



# **BUDGET COMMUNAL**

**POUR L'ANNEE 2007**

**RAPPORT DE LA MUNICIPALITE  
AU CONSEIL COMMUNAL D'YVERDON-LES-BAINS  
A L'APPUI DU BUDGET 2007**

Monsieur le Président,  
Mesdames et Messieurs les Conseillers,

Lors de sa séance du 5 octobre 2006, la Municipalité a adopté le projet de budget pour l'année 2007.

Conformément à l'art. 94 du règlement du Conseil communal, ce projet de budget et les explications qui l'accompagnent sont renvoyés à la Commission des finances pour étude et rapport.



**CARACTERISTIQUES DU BUDGET 2007**

Force est de constater que les différents changements survenus au niveau des finances cantonales et communales ces dernières années ne rendent pas particulièrement aisé l'élaboration des budgets.

En effet, nous n'avons pas encore totalement pu mesurer les effets du passage au postnuméro que nous devons faire face à la nouvelle péréquation intercommunale. Bien que cette péréquation ait été mise en place au 1<sup>er</sup> janvier 2006, ce n'est qu'à la fin du 1<sup>er</sup> semestre 2007 que nous aurons pour la 1<sup>re</sup> fois des chiffres définitifs pour une année complète (l'année 2006). Cela signifie que dans les comptes 2007, nous devons enregistrer une éventuelle correction des acomptes reçus en 2006.

Le projet de budget 2007 met en évidence plusieurs éléments :

**Rentrées fiscales**

Lors du bouclage des comptes 2005, nous avons pu constater que les rentrées fiscales étaient nettement supérieures au budget, notamment au niveau des impôts pour les personnes physiques. Nous avons encaissé durant l'année 2005 pour plus de 4 millions d'impôts des années 2004 et avant. Dans le futur, nous continuerons à enregistrer des impôts des années précédentes, mais la somme sera moins importante qu'elle ne l'a été ces dernières années.

Pour le budget 2007, nous avons majoré le montant des acomptes 2006 des personnes physiques de 2.5 % pour tenir compte de la croissance et de l'augmentation de la population. Au niveau des impôts conjoncturels, nous nous sommes basés sur les valeurs historiques (moyenne des 5 dernières années).

## La péréquation financière intercommunale

Selon les derniers éléments reçus de la part des services de l'Etat de Vaud, la péréquation intercommunale restera très favorable à notre ville. Cette péréquation remplit donc bien son rôle qui consiste à réduire les écarts fiscaux entre les communes, à résoudre les problèmes des villes centres et à améliorer le financement des dépenses thématiques qui pèsent sur les finances de certaines communes notamment dans le domaine de l'entretien des routes, des transports et des forêts.

En fonction des chiffres transmis par le canton, la commune d'Yverdon-les-Bains devrait toucher environ fr. 16'100'000.- (contre fr. 15'158'000.- prévu au budget 2006) et elle alimentera le fonds à raison de fr. 7'670'000.- (contre fr. 7'212'000.- prévu au budget 2006), soit un solde en sa faveur **de fr. 8'430'000.-** (contre fr. 7'946'000.- prévu au budget 2006).

## La facture sociale

La participation prévisionnelle à la facture sociale 2007 est basée selon la même classification que la péréquation financière intercommunale. Pour notre commune, la participation à la facture sociale cantonale en 2007 a été budgétée **à fr. 3'780'000.-**, soit une diminution des charges de fr. 1'059'000.- par rapport au budget 2006. Nous remarquons donc que bien que la facture sociale prévisionnelle 2007 augmente de 6 %, notre participation est en diminution.

## CHARGES ET REVENUS PAR NATURE

Le budget de fonctionnement pour l'exercice 2007 présente **un total des charges** de fr. 163'594'375.- (fr. 153'954'363.- en 2006), soit une augmentation **de 6.2 %** (fr. 9'640'012.-). Les totaux des charges comprennent les imputations internes (fr. 25'531'300.- pour l'année 2007).

Près de la moitié de cette augmentation provient de la hausse des prix d'achat des énergies (gaz et électricité). Nous retrouvons ces augmentations dans le chapitre des revenus sous la rubrique des ventes.

**Les charges de personnel** grimpent **de 6.1 %** (+ fr. 2'315'730.-). L'augmentation de la masse salariale provient d'une part des augmentations statutaires et de l'indexation des salaires (environ fr. 975'000.-). La reprise du personnel de la piscine et la patinoire, la construction de la nouvelle piscine couverte et le renforcement du service de la Jeunesse contribuent également à cette hausse des charges salariales.

**Les achats de biens et de services** sont en augmentation **de 16.1 %** (+ fr. 6'629'855.-) en raison principalement des variations du prix de l'achat du gaz et de l'électricité. A elle seule, la hausse du prix de ces deux énergies coûtera fr. 4'483'000.- à la commune.

**Les charges financières** sont légèrement à la baisse (de fr. 73'900.-) grâce aux différents renouvellements d'emprunts que nous avons pu négocier à des taux

intéressants. Le taux moyen de notre dette se situe à environ à **3.4 %** (contre 3.5 % pour le budget 2006).

La nouvelle répartition de la facture sociale influence fortement **notre participation aux collectivités publiques**, puisque cette rubrique diminue de fr. 1'616'073.-.

**Le total des revenus** portés au budget 2007 est de fr. 165'567'715.- soit une augmentation de **6.6 %** (fr. 10'288'781.-).

**Les recettes provenant des rentrées fiscales** ont été augmentées de fr. 2'166'000.- pour les raisons évoquées dans le chapitre précédent.

**Les revenus des taxes, émoluments et ventes** augmentent de fr. 5'749'100.- en grande partie en raison des augmentations du prix du gaz et de l'électricité répercutées sur les consommateurs.

La péréquation financière intercommunale est un des éléments qui permet à la commune de voir ses revenus provenant **du remboursement des collectivités publiques** augmenter de fr. 1'200'845.-.

## ENDETTEMENT

Le montant de nos dettes à long terme s'élève à environ fr. 197'000'000.- au 30 septembre 2006. Compte tenu de nos prévisions pour le compte de fonctionnement 2006 et des investissements faits et à faire pour le même exercice, l'endettement devrait se situer à environ **195 millions** à la fin de l'année 2006.

En 2007, le 9.29 % des recettes fiscales budgétées seront immobilisées par les charges d'intérêts (intérêts passifs sans le Service des Energies, ni les immeubles HLM), alors qu'en 2006, la part de 9.54 % était prélevée sur nos recettes fiscales pour payer le service de la dette.

## AUTOFINANCEMENT

L'autofinancement prévu au budget 2007 (fr. 17'879'110.-) est en augmentation de fr. 2'360'149.- par rapport au budget 2006. En regard aux investissements envisagés pour l'année 2007, cela devrait permettre d'obtenir un degré d'autofinancement proche de 65 %. Cela signifie que si notre plan des investissements est respecté dans les grandes lignes, notre endettement devrait remonter **aux alentours de 200 millions**.

| AUTOFINANCEMENT ET INVESTISSEMENTS |                 |                 |                      |
|------------------------------------|-----------------|-----------------|----------------------|
| Année                              | Autofinancement | Investissements | Degré d'autofin.     |
| 1993                               | 9'340'697       | 27'868'200      | 33.52%               |
| 1994                               | 6'390'235       | 32'149'900      | 19.88%               |
| 1995                               | 4'930'040       | 11'396'000      | 43.26%               |
| 1996                               | 6'674'574       | 9'244'500       | 72.20%               |
| 1997                               | 7'650'729       | 14'836'500      | 51.57%               |
| 1998                               | 7'273'504       | 9'918'321       | 73.33%               |
| 1999                               | 7'736'391       | 14'020'834      | 55.18%               |
| 2000                               | 7'251'357       | 21'770'682      | 33.31%               |
| 2001                               | 15'950'963      | 15'046'833      | 106.01%              |
| 2002                               | 14'257'295      | 5'731'587       | 248.75%              |
| 2003                               | 12'301'014      | 13'104'631      | 93.87%               |
| 2004                               | 20'549'684      | 9'572'817       | 214.67%              |
| 2005                               | 29'397'062      | 16'293'519      | 180.42%              |
| 2006                               | 18'000'000      | 17'000'000      | 105.88% (estimation) |
| 2007                               | 17'879'110      | 27'606'000      | 64.77% (estimation)  |

## CONCLUSION

En résumé, le budget 2007 se présente de la façon suivante :

Charges fr. 163'594'375.-

Revenus fr. 165'567'715.-

**Résultat (excédent de revenus) fr. 1'973'340.-**

Le budget 2007 a été établi sur le principe du « budget base zéro » et selon les informations à disposition au moment de son élaboration. Les services se sont efforcés d'élaborer ce budget avec le souci permanent de réduire au maximum les coûts de fonctionnement sans toutefois réduire la qualité des prestations offertes à la collectivité. Chaque position a été considérée de manière très consciencieuse et la Municipalité a analysé avec minutie le bien-fondé de toutes les dépenses présentées par les services.



Au de ce qui précède, la Municipalité vous prie, Monsieur le Président, Mesdames et Messieurs les Conseillers, de bien vouloir approuver le budget pour l'année 2007, en votant le texte ci-après :

## LE CONSEIL COMMUNAL D'YVERDON-LES-BAINS

sur proposition de la Municipalité,  
entendu le rapport de la Commission des finances et considérant que cet objet a été régulièrement porté à l'ordre du jour,

décide :

Article 1 : Le budget de la bourse communale est arrêté comme suit pour l'année 2007

|                      | Mouvement<br>financier | Imputations<br>Internes | Totaux      |
|----------------------|------------------------|-------------------------|-------------|
| Charges              | 138'063'075            | 25'531'300              | 163'594'375 |
| Revenus              | 140'036'415            | 25'531'300              | 165'567'715 |
| Excédent des revenus | 1'973'340              | 0                       | 1'973'340   |

Article 2 : Les crédits accordés par le budget ne doivent pas être dépassés.

La Municipalité peut toutefois engager des dépenses imprévues lors de l'établissement du budget et des dépenses qui revêtent un caractère exceptionnel, si elles n'entraînent pas un dépassement du crédit accordé par le budget de plus de fr. 50'000.-.

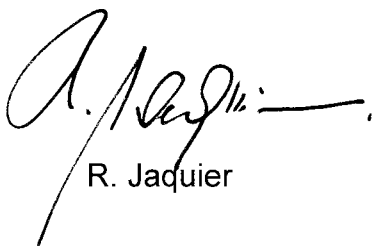
Lorsque la limite fixée est dépassée, la Municipalité peut, dans les cas urgents, engager la dépense nécessaire sans attendre la décision du Conseil communal, moyennant communication à celui-ci.

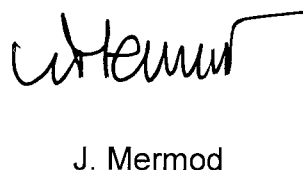
Les modifications du budget de fonctionnement supérieures à fr. 2'000.- par poste budgétaire sont soumises à l'approbation du Conseil communal en deux séries, l'une en juin, l'autre en décembre.

AU NOM DE LA MUNICIPALITE

Le Syndic :

Le Secrétaire :

  
R. Jaquier

  
J. Mermod



## Tableau comparatif des charges et des revenus par dicastère

|                                     | Budget 2007 |                  | Budget 2006 |                  |
|-------------------------------------|-------------|------------------|-------------|------------------|
|                                     | charges     | revenus          | charges     | revenus          |
| <b>Administration générale</b>      | 8'463'700   | 775'000          | 9'065'110   | 633'200          |
| <b>Finances</b>                     | 27'102'480  | 82'958'420       | 25'745'180  | 79'513'840       |
| <b>Bâtiments et urbanisme</b>       | 18'878'370  | 7'079'780        | 18'013'155  | 6'776'100        |
| <b>Travaux et environnement</b>     | 19'189'345  | 5'016'200        | 18'464'708  | 4'778'224        |
| <b>Education et Jeunesse</b>        | 6'365'590   | 3'061'770        | 5'284'620   | 2'675'850        |
| <b>Police et sports</b>             | 17'938'010  | 7'839'250        | 16'325'440  | 7'082'770        |
| <b>Affaires sociales et Culture</b> | 15'383'080  | 2'278'495        | 15'729'900  | 2'067'500        |
| <b>Service des Energies</b>         | 50'273'800  | 56'558'800       | 45'326'250  | 51'751'450       |
| <b>Totaux</b>                       | 163'594'375 | 165'567'715      | 153'954'363 | 155'278'934      |
|                                     |             |                  |             |                  |
| <b>Excédent de revenus</b>          |             | <b>1'973'340</b> |             | <b>1'324'571</b> |
|                                     |             |                  |             |                  |

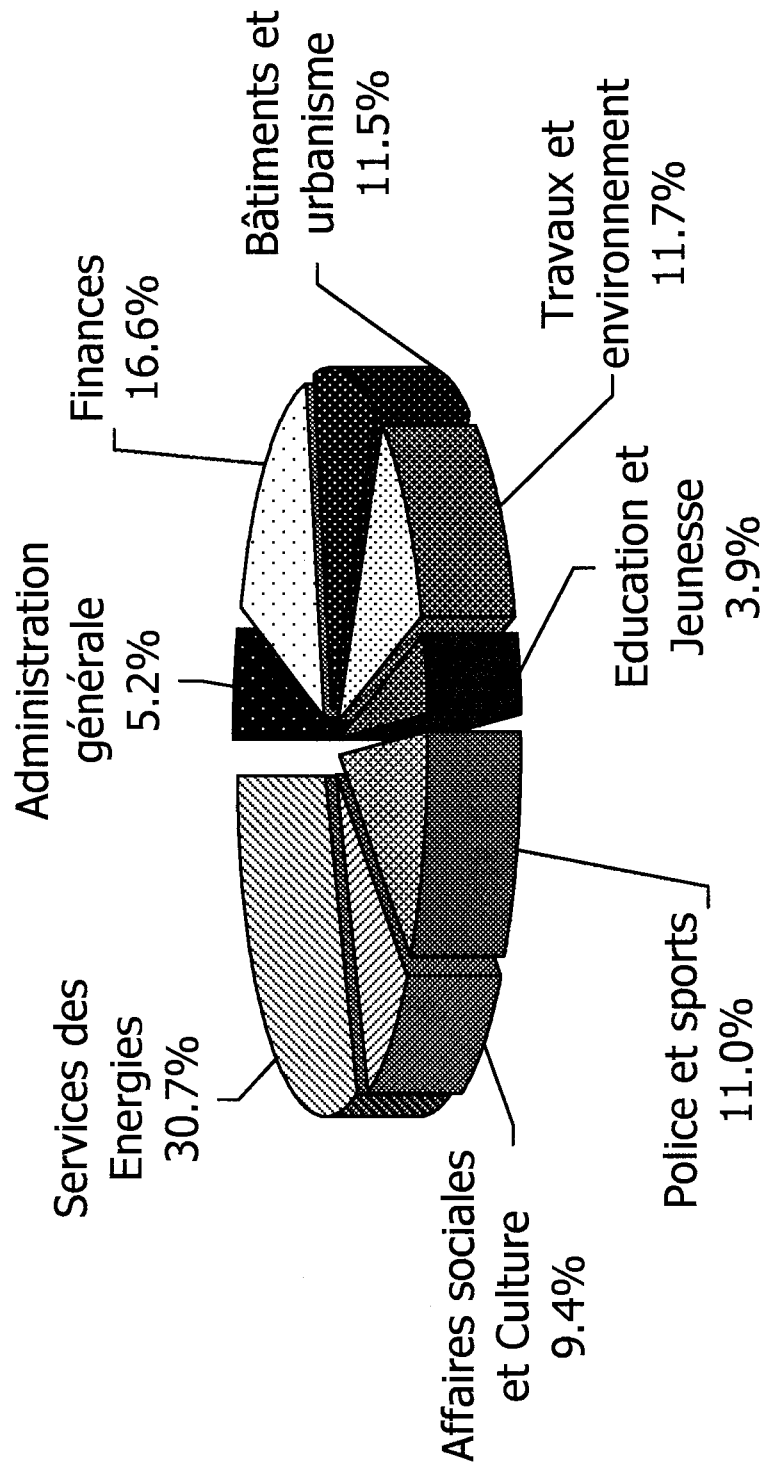
## Autofinancement

|                               | Budget 2007       | Budget 2006       |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Résultat de l'exercice</b> | 1'973'340         | 1'324'571         |
| <b>Amortissements</b>         | 11'556'050        | 10'653'650        |
| <b>Attributions aux fonds</b> | 4'738'070         | 3'878'740         |
| <b>Prélèvements aux fonds</b> | -388'350          | -338'000          |
| <b>Autofinancement</b>        | <b>17'879'110</b> | <b>15'518'961</b> |
|                               |                   |                   |



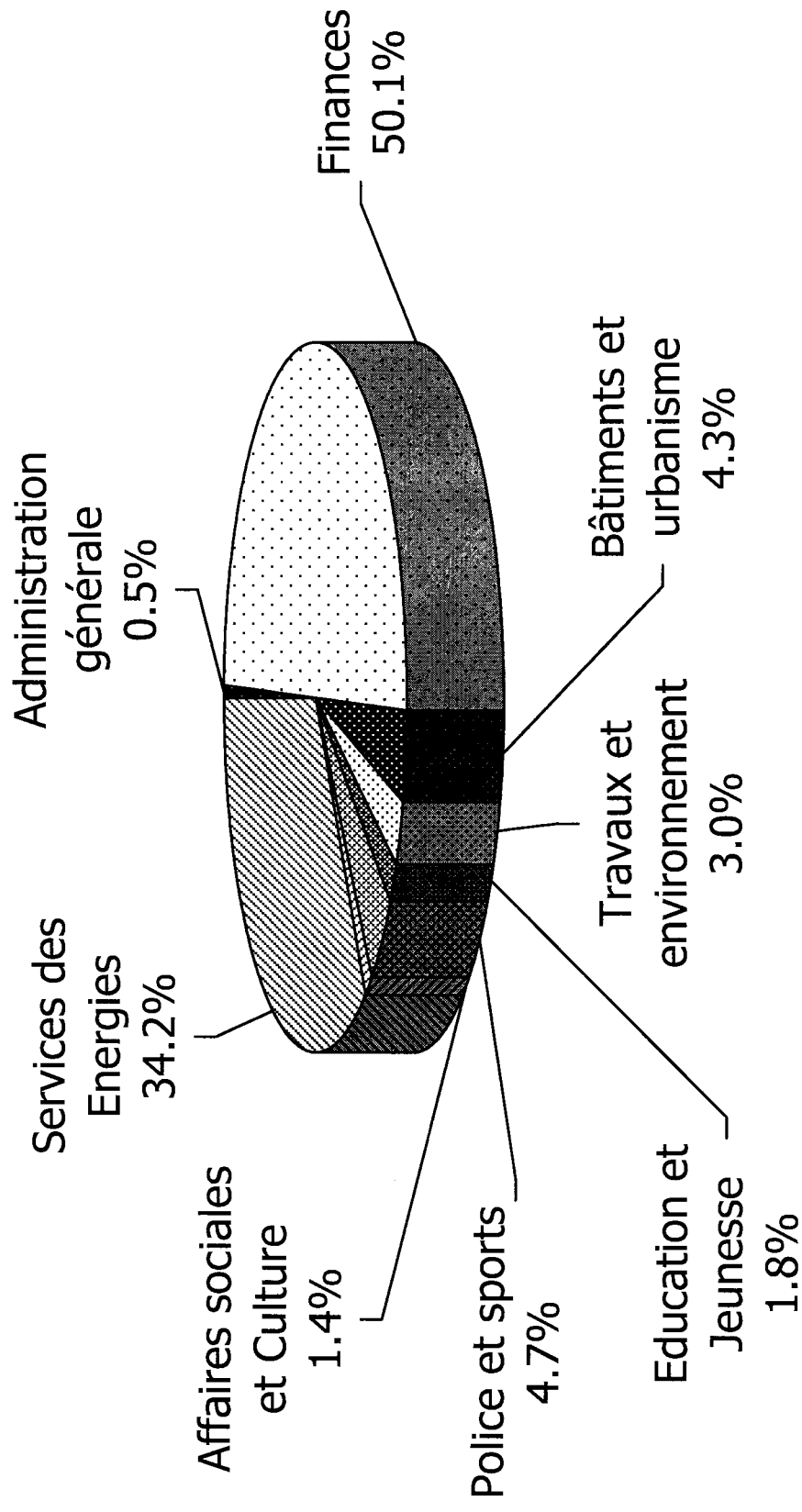
# BUDGET 2007

## REPARTITION DES CHARGES PAR DICASTERE



# BUDGET 2007

## REPARTITION DES REVENUS PAR DICASTERE



|             |                                    | Budget 2007      |                | Budget 2006      |                | Comptes 2005     |                |
|-------------|------------------------------------|------------------|----------------|------------------|----------------|------------------|----------------|
|             |                                    | Charges          | Revenus        | Charges          | Revenus        | Charges          | Revenus        |
| <b>1</b>    | <b>Administration générale</b>     | <b>8'463'700</b> | <b>775'000</b> | <b>9'065'110</b> | <b>633'200</b> | <b>8'609'294</b> | <b>618'195</b> |
| <b>10</b>   | <b>Autorités</b>                   | <b>2'445'740</b> | <b>40'000</b>  | <b>2'406'660</b> | <b>26'000</b>  | <b>2'352'187</b> | <b>27'178</b>  |
| <b>100</b>  | <b>Conseil communal</b>            | <b>286'140</b>   | <b>0</b>       | <b>319'700</b>   | <b>0</b>       | <b>211'528</b>   | <b>0</b>       |
| 100.3001*   | Traitements bureau+scrutateurs     | 103'500          | 0              | 123'600          | 0              | 61'774           | 0              |
| 100.3003    | Jetons des autorités               | 80'540           | 0              | 83'000           | 0              | 82'167           | 0              |
| 100.3060*   | Frais du bureau du conseil         | 3'800            | 0              | 8'000            | 0              | 8'000            | 0              |
| 100.3101    | Fournit.bureau, imprimés, consom.  | 47'700           | 0              | 50'900           | 0              | 22'323           | 0              |
| 100.3109    | Frais administratifs divers        | 24'000           | 0              | 27'000           | 0              | 23'594           | 0              |
| 100.3170    | Frais manifestations               | 8'500            | 0              | 8'200            | 0              | 7'493            | 0              |
| 100.3901    | Charges sociales                   | 18'100           | 0              | 19'000           | 0              | 6'177            | 0              |
| <b>101</b>  | <b>Municipalité</b>                | <b>2'159'600</b> | <b>40'000</b>  | <b>2'086'960</b> | <b>26'000</b>  | <b>2'140'659</b> | <b>27'178</b>  |
| 101.3001*   | Traitements                        | 785'300          | 0              | 662'100          | 0              | 655'252          | 0              |
| 101.3003*   | Jetons commissions diverses        | 9'000            | 0              | 1'500            | 0              | 9'030            | 0              |
| 101.3012    | Salaires occasionnels              | 7'200            | 0              | 6'000            | 0              | 7'113            | 0              |
| 101.3060    | Frais de déplacements              | 15'700           | 0              | 20'260           | 0              | 15'532           | 0              |
| 101.3063    | Frais de représentations           | 66'000           | 0              | 66'000           | 0              | 66'574           | 0              |
| 101.3102*   | Imprimés                           | 84'000           | 0              | 70'000           | 0              | 83'379           | 0              |
| 101.3105*   | Actions de communication           | 102'000          | 0              | 70'000           | 0              | 148'066          | 0              |
| 101.3170*   | Frais de réceptions-manifestations | 90'000           | 0              | 76'300           | 0              | 94'442           | 0              |
| 101.3171    | Jumelages                          | 51'200           | 0              | 59'700           | 0              | 95'416           | 0              |
| 101.3175    | Crédits compétence municipalité    | 102'100          | 0              | 177'000          | 0              | 169'135          | 0              |
| 101.3185    | Honoraires et frais d'expertises   | 90'000           | 0              | 60'000           | 0              | 107'387          | 0              |
| 101.3193    | Cotisations à des institutions     | 48'700           | 0              | 47'100           | 0              | 44'452           | 0              |
| 101.3526    | Promotion économique               | 268'200          | 0              | 382'000          | 0              | 219'407          | 0              |
| 101.3650    | Aides aux sociétés                 | 164'000          | 0              | 156'800          | 0              | 207'020          | 0              |
| 101.3901    | Charges sociales                   | 221'200          | 0              | 189'400          | 0              | 184'037          | 0              |
| 101.3902    | Locations internes                 | 55'000           | 0              | 42'800           | 0              | 34'416           | 0              |
| 101.4362    | Remboursement de frais             | 0                | 40'000         | 0                | 20'000         | 0                | 24'265         |
| 101.4394.1  | Publicité Bulletin communal        | 0                | 0              | 0                | 6'000          | 0                | 2'913          |
| <b>110</b>  | <b>Greffé municipal</b>            | <b>1'031'400</b> | <b>22'800</b>  | <b>856'000</b>   | <b>26'000</b>  | <b>824'257</b>   | <b>19'936</b>  |
| 110.3011*   | Traitements                        | 735'300          | 0              | 570'400          | 0              | 548'319          | 0              |
| 110.3012    | Salaires personnel occasionnel     | 0                | 0              | 35'800           | 0              | 33'887           | 0              |
| 110.3060    | Frais de déplacements              | 3'700            | 0              | 2'800            | 0              | 4'931            | 0              |
| 110.3101    | Fournit.bureau, imprimés, consom.  | 28'000           | 0              | 28'000           | 0              | 28'170           | 0              |
| 110.3101.90 | Economat facturé aux services      | -11'000          | 0              | -11'000          | 0              | -11'461          | 0              |
| 110.3102    | Livres, journaux, annonces         | 6'100            | 0              | 5'100            | 0              | 6'067            | 0              |
| 110.3111    | Achats machines et mobilier        | 4'000            | 0              | 3'400            | 0              | 4'285            | 0              |
| 110.3151    | Entretien machines                 | 1'300            | 0              | 600              | 0              | 1'240            | 0              |
| 110.3163    | Location de machines               | 22'000           | 0              | 21'500           | 0              | 37'610           | 0              |
| 110.3163.90 | Refacturation aux services         | -7'000           | 0              | -7'000           | 0              | -20'268          | 0              |
| 110.3181    | Affranchissements                  | 19'500           | 0              | 18'900           | 0              | 19'933           | 0              |
| 110.3182    | Téléphones                         | 15'000           | 0              | 15'300           | 0              | 14'747           | 0              |
| 110.3310    | Amortissements                     | 0                | 0              | 5'400            | 0              | 0                | 0              |

**\* signifie que le compte fait l'objet d'un commentaire**

|                 |                                                                                                                    |
|-----------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>100.3001</b> | Poste variant en fonction des élections et des votations                                                           |
| <b>100.3060</b> | Les jetons du président du conseil communal sont désormais comptabilisés dans le compte no 100.3001                |
| <b>101.3001</b> | Modification du taux d'activité des municipaux non-permanents                                                      |
| <b>101.3003</b> | Budget 2006 sans les jetons des Brandons                                                                           |
| <b>101.3102</b> | Coût de réalisation du journal communal défini selon expérience des années passées                                 |
| <b>101.3105</b> | Coupe scolaire de robotique, plaquette de présentation des services communaux, base de données photo,              |
| <b>101.3170</b> | L'augmentation progressive de nos visiteurs nécessite plus de moyens pour les recevoir (réceptions, cadeaux, etc.) |
| <b>110.3011</b> | 5.8 postes vs 4.8, délégué à l'énergie à 50 % + transfert du compte 110.3012                                       |

|              |                                        | Budget 2007      |                | Budget 2006      |                | Comptes 2005     |                |
|--------------|----------------------------------------|------------------|----------------|------------------|----------------|------------------|----------------|
|              |                                        | Charges          | Revenus        | Charges          | Revenus        | Charges          | Revenus        |
| 110.3901     | Charges sociales                       | 206'500          | 0              | 166'200          | 0              | 156'797          | 0              |
| 110.3909     | Intérêts internes                      | 8'000            | 0              | 600              | 0              | 0                | 0              |
| 110.4311     | Emoluments de chancellerie             | 0                | 20'000         | 0                | 26'000         | 0                | 17'135         |
| 110.4362     | Prestations facturées                  | 0                | 2'800          | 0                | 0              | 0                | 2'801          |
| <b>130</b>   | <b>Ressources humaines</b>             | <b>639'400</b>   | <b>639'400</b> | <b>528'200</b>   | <b>528'200</b> | <b>524'134</b>   | <b>524'131</b> |
| 130.3011*    | Traitements                            | 349'200          | 0              | 285'500          | 0              | 287'974          | 0              |
| 130.3012     | Salaires du personnel occasionnel      | 3'000            | 0              | 3'000            | 0              | 2'629            | 0              |
| 130.3060     | Frais de déplacements                  | 2'500            | 0              | 2'500            | 0              | 2'406            | 0              |
| 130.3091     | Frais de formation                     | 80'000           | 0              | 81'200           | 0              | 71'922           | 0              |
| 130.3092*    | Recrutement, recherche personnel       | 50'000           | 0              | 40'000           | 0              | 38'392           | 0              |
| 130.3093     | Frais sanitaires                       | 2'000            | 0              | 2'000            | 0              | 1'347            | 0              |
| 130.3099*    | Frais divers du personnel              | 40'000           | 0              | 20'000           | 0              | 22'120           | 0              |
| 130.3101     | Fournit.bureau, imprimés, consom.      | 1'800            | 0              | 1'800            | 0              | 1'584            | 0              |
| 130.3102     | Livres, journaux, annonces             | 1'000            | 0              | 1'000            | 0              | 507              | 0              |
| 130.3111     | Mobilier, machine de bureau            | 1'500            | 0              | 4'000            | 0              | 1'768            | 0              |
| 130.3181     | Frais de ports                         | 3'000            | 0              | 2'000            | 0              | 3'460            | 0              |
| 130.3182     | téléphones                             | 1'000            | 0              | 1'000            | 0              | 1'589            | 0              |
| 130.3189     | Sécurité au travail                    | 6'000            | 0              | 3'000            | 0              | 7'605            | 0              |
| 130.3901     | Charges sociales                       | 98'400           | 0              | 81'200           | 0              | 80'832           | 0              |
| 130.4362     | Remboursements de frais                | 0                | 0              | 0                | 0              | 0                | 426            |
| 130.4901     | Ventil. sur les charges sociales       | 0                | 639'400        | 0                | 528'200        | 0                | 523'705        |
| <b>140</b>   | <b>Archives</b>                        | <b>191'700</b>   | <b>10'000</b>  | <b>177'000</b>   | <b>10'000</b>  | <b>150'093</b>   | <b>5'700</b>   |
| 140.3011*    | Traitements                            | 121'000          | 0              | 116'200          | 0              | 90'952           | 0              |
| 140.3012*    | Salaires personnel occasionnel         | 12'000           | 0              | 2'000            | 0              | 12'132           | 0              |
| 140.3060     | Frais de déplacements                  | 1'000            | 0              | 1'000            | 0              | 687              | 0              |
| 140.3101     | Fournit.bureau, imprimés, consom.      | 10'000           | 0              | 12'000           | 0              | 14'924           | 0              |
| 140.3102     | Livres, journaux, annonces             | 500              | 0              | 500              | 0              | 60               | 0              |
| 140.3111     | Achats machines et mobilier            | 2'000            | 0              | 2'000            | 0              | 636              | 0              |
| 140.3185     | Prestations de tiers                   | 10'000           | 0              | 10'000           | 0              | 4'044            | 0              |
| 140.3901     | Charges sociales                       | 35'200           | 0              | 33'300           | 0              | 26'660           | 0              |
| 140.4513     | Subventions de l'Etat                  | 0                | 10'000         | 0                | 10'000         | 0                | 5'700          |
| <b>160</b>   | <b>Tourisme</b>                        | <b>289'800</b>   | <b>0</b>       | <b>287'900</b>   | <b>0</b>       | <b>287'892</b>   | <b>0</b>       |
| 160.3658     | Subvention OTTY                        | 289'800          | 0              | 287'900          | 0              | 287'892          | 0              |
| <b>165</b>   | <b>Expo .02</b>                        | <b>16'600</b>    | <b>0</b>       | <b>17'050</b>    | <b>0</b>       | <b>565'683</b>   | <b>0</b>       |
| 165.3310     | Amortissements                         | 13'300           | 0              | 13'350           | 0              | 487'083          | 0              |
| 165.3909     | Intérêts internes                      | 3'300            | 0              | 3'700            | 0              | 78'600           | 0              |
| <b>180</b>   | <b>Transports publics</b>              | <b>3'234'800</b> | <b>0</b>       | <b>4'077'350</b> | <b>0</b>       | <b>3'348'060</b> | <b>0</b>       |
| 180.3310     | Amortissements                         | 67'500           | 0              | 67'450           | 0              | 67'473           | 0              |
| 180.3517.01  | Déficit des transp. publics            | 1'990'000        | 0              | 1'906'000        | 0              | 2'075'407        | 0              |
| 180.3517.05* | Part.coût transports NV-Vallée de Joux | 1'170'200        | 0              | 2'094'500        | 0              | 1'191'980        | 0              |
| 180.3909     | Intérêts internes                      | 7'100            | 0              | 9'400            | 0              | 13'200           | 0              |

## 11.1

|                    |                                                                                                                |
|--------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>130.3011</b>    | 3.2 postes vs 2.7, adjoint(e) au chef de service à 50 %                                                        |
| <b>130.3092</b>    | Postes à repourvoir en augmentation                                                                            |
| <b>130.3099</b>    | Soirée de fin d'année pour l'ensemble du personnel                                                             |
| <b>140.3011</b>    | 1.2 postes vs 1.2                                                                                              |
| <b>140.3012</b>    | Travaux de rattrapage inventaire payés en partie par subvention cantonale (fr. 10'000.- au compte no 140.4513) |
| <b>180.3517.05</b> | L'augmentation de la participation des communes n'a finalement pas eu lieu                                     |

|            |                                | Budget 2007    |               | Budget 2006    |               | Comptes 2005   |               |
|------------|--------------------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|            |                                | Charges        | Revenus       | Charges        | Revenus       | Charges        | Revenus       |
| <b>58</b>  | <b>Temples et cultes</b>       | <b>614'260</b> | <b>62'800</b> | <b>714'950</b> | <b>43'000</b> | <b>556'987</b> | <b>41'251</b> |
| <b>580</b> | <b>Culte protestant</b>        | <b>405'960</b> | <b>5'100</b>  | <b>423'550</b> | <b>5'700</b>  | <b>356'174</b> | <b>5'672</b>  |
| 580.3011   | Traitements                    | 83'100         | 0             | 80'500         | 0             | 78'865         | 0             |
| 580.3012   | Sal. personnel occasionnel     | 35'000         | 0             | 35'000         | 0             | 33'267         | 0             |
| 580.3114   | Achats de matériel et machines | 500            | 0             | 400            | 0             | 841            | 0             |
| 580.3120   | Energie                        | 36'600         | 0             | 35'100         | 0             | 37'487         | 0             |
| 580.3130   | Fournitures et prest. légales  | 2'500          | 0             | 2'500          | 0             | 293            | 0             |
| 580.3133   | Frais de conciergerie          | 1'500          | 0             | 1'500          | 0             | 605            | 0             |
| 580.3186   | Assurances                     | 7'600          | 0             | 7'400          | 0             | 7'583          | 0             |
| 580.3189   | Nettoyages par tiers           | 0              | 0             | 0              | 0             | 1'722          | 0             |
| 580.3310   | Amortissements                 | 29'900         | 0             | 29'900         | 0             | 26'762         | 0             |
| 580.3652   | Subsides aux paroisses         | 40'200         | 0             | 37'000         | 0             | 20'215         | 0             |
| 580.3901   | Charges sociales               | 26'800         | 0             | 26'500         | 0             | 25'392         | 0             |
| 580.3902   | Prestations STE                | 8'700          | 0             | 7'800          | 0             | 5'355          | 0             |
| 580.3905   | Entretiens internes bâtiments  | 116'360        | 0             | 148'450        | 0             | 94'887         | 0             |
| 580.3909   | Intérêts internes              | 17'200         | 0             | 11'500         | 0             | 22'900         | 0             |
| 580.4522   | Péréquation frais de culte     | 0              | 5'100         | 0              | 5'700         | 0              | 5'672         |
| <b>581</b> | <b>Culte catholique</b>        | <b>208'300</b> | <b>57'700</b> | <b>291'400</b> | <b>37'300</b> | <b>200'814</b> | <b>35'579</b> |
| 581.3011   | Traitements                    | 15'100         | 0             | 14'600         | 0             | 14'158         | 0             |
| 581.3012   | Sal. personnel occasionnel     | 15'600         | 0             | 15'600         | 0             | 15'062         | 0             |
| 581.3120   | Eclairage et chauffage         | 21'500         | 0             | 21'500         | 0             | 20'260         | 0             |
| 581.3130   | Fournitures et prest.légales   | 8'200          | 0             | 6'000          | 0             | 8'774          | 0             |
| 581.3141   | Entretien des églises          | 10'000         | 0             | 87'300         | 0             | 11'463         | 0             |
| 581.3186   | Assurances                     | 2'800          | 0             | 2'750          | 0             | 2'733          | 0             |
| 581.3189   | Prestations de service         | 21'500         | 0             | 21'500         | 0             | 21'200         | 0             |
| 581.3312   | Amortissements                 | 25'800         | 0             | 21'550         | 0             | 16'181         | 0             |
| 581.3652   | Subside à la paroisse          | 21'000         | 0             | 21'000         | 0             | 21'000         | 0             |
| 581.3901   | Charges sociales               | 5'800          | 0             | 5'700          | 0             | 5'467          | 0             |
| 581.3902   | Prest. internes reçues         | 7'000          | 0             | 14'500         | 0             | 4'475          | 0             |
| 581.3905   | Frais Centre funéraire         | 48'100         | 0             | 54'100         | 0             | 51'439         | 0             |
| 581.3909   | Intérêts internes              | 5'900          | 0             | 5'300          | 0             | 8'600          | 0             |
| 581.4522   | Part. décanat St-Romain        | 0              | 57'700        | 0              | 37'300        | 0              | 35'579        |





|            |                                        | Budget 2007       |                   | Budget 2006       |                   | Comptes 2005      |                   |
|------------|----------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|            |                                        | Charges           | Revenus           | Charges           | Revenus           | Charges           | Revenus           |
| <b>2</b>   | <b>Finances</b>                        | <b>27'102'480</b> | <b>82'958'420</b> | <b>25'745'180</b> | <b>79'513'840</b> | <b>29'636'365</b> | <b>84'777'198</b> |
| <b>131</b> | <b>Office du personnel/assurances</b>  | <b>7'761'500</b>  | <b>7'761'500</b>  | <b>7'456'500</b>  | <b>7'456'500</b>  | <b>6'971'647</b>  | <b>6'971'647</b>  |
| 131.3012   | Primes fidélité employés               | 70'000            | 0                 | 124'000           | 0                 | 83'742            | 0                 |
| 131.3030   | AVS-APG-AC                             | 1'983'000         | 0                 | 1'860'000         | 0                 | 1'737'295         | 0                 |
| 131.3031   | Allocations familiales                 | 635'000           | 0                 | 600'000           | 0                 | 592'270           | 0                 |
| 131.3032   | Allocations de résidence               | 450'000           | 0                 | 475'000           | 0                 | 468'004           | 0                 |
| 131.3040   | Caisse de pension CIP                  | 3'938'000         | 0                 | 3'705'000         | 0                 | 3'449'136         | 0                 |
| 131.3041   | Autres fonds de prévoyance             | 92'000            | 0                 | 80'000            | 0                 | 86'469            | 0                 |
| 131.3042   | Primes fidélité autorités              | 18'000            | 0                 | 18'000            | 0                 | 18'000            | 0                 |
| 131.3050   | Assurances accidents                   | 204'000           | 0                 | 189'000           | 0                 | 169'408           | 0                 |
| 131.3051   | Assurances maladie                     | 16'000            | 0                 | 18'000            | 0                 | 12'245            | 0                 |
| 131.3071   | Pensions aux retraités et veuves       | 13'000            | 0                 | 13'000            | 0                 | 9'195             | 0                 |
| 131.3072   | Indemnités de décès                    | 25'000            | 0                 | 25'000            | 0                 | 0                 | 0                 |
| 131.3079   | Indexation des pensions                | 220'000           | 0                 | 250'000           | 0                 | 241'896           | 0                 |
| 131.3186   | Assurances de tiers et RC              | 97'500            | 0                 | 99'500            | 0                 | 103'988           | 0                 |
| 131.4901   | Ventil. sur les charges sociales       | 0                 | 7'761'500         | 0                 | 7'456'500         | 0                 | 6'971'647         |
| <b>190</b> | <b>Centre informatique</b>             | <b>1'042'750</b>  | <b>28'000</b>     | <b>899'850</b>    | <b>25'000</b>     | <b>824'386</b>    | <b>37'822</b>     |
| 190.3003   | Commission informatique                | 7'100             | 0                 | 3'400             | 0                 | 3'857             | 0                 |
| 190.3011*  | Traitements                            | 323'600           | 0                 | 294'200           | 0                 | 288'655           | 0                 |
| 190.3012   | Salaires personnel occasionnel         | 8'200             | 0                 | 8'200             | 0                 | 7'388             | 0                 |
| 190.3060   | Frais de déplacements                  | 1'200             | 0                 | 1'000             | 0                 | 1'966             | 0                 |
| 190.3091   | Frais de formation                     | 18'000            | 0                 | 18'000            | 0                 | 17'544            | 0                 |
| 190.3101   | Fournit.bureau, imprimés, consom.      | 27'500            | 0                 | 27'500            | 0                 | 26'526            | 0                 |
| 190.3102   | Livres, journaux, annonces             | 700               | 0                 | 700               | 0                 | 369               | 0                 |
| 190.3111*  | Achats machines et mobilier, logiciels | 162'050           | 0                 | 107'100           | 0                 | 105'438           | 0                 |
| 190.3155   | Frais de véhicule                      | 3'700             | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 190.3156   | Maintenance des systèmes               | 74'800            | 0                 | 79'100            | 0                 | 50'215            | 0                 |
| 190.3182   | Téléphones                             | 7'000             | 0                 | 7'000             | 0                 | 5'453             | 0                 |
| 190.3185   | Prestations de services                | 65'700            | 0                 | 65'700            | 0                 | 67'580            | 0                 |
| 190.3186   | Assurances                             | 2'800             | 0                 | 2'800             | 0                 | 2'740             | 0                 |
| 190.3189   | Maintenance site Internet              | 37'600            | 0                 | 40'000            | 0                 | 42'429            | 0                 |
| 190.3310   | Amortissement du matériel              | 190'300           | 0                 | 142'050           | 0                 | 104'026           | 0                 |
| 190.3901   | Charges sociales                       | 91'700            | 0                 | 84'700            | 0                 | 81'499            | 0                 |
| 190.3909   | Intérêts internes                      | 20'800            | 0                 | 18'400            | 0                 | 18'700            | 0                 |
| 190.4356   | Remboursements frais administratifs    | 0                 | 7'000             | 0                 | 6'000             | 0                 | 18'822            |
| 190.4529   | Main d'oeuvre facturée                 | 0                 | 2'000             | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 190.4902   | Prestations internes facturées         | 0                 | 19'000            | 0                 | 19'000            | 0                 | 19'000            |
| <b>200</b> | <b>Comptabilité générale</b>           | <b>2'012'400</b>  | <b>32'000</b>     | <b>1'239'500</b>  | <b>36'000</b>     | <b>2'262'999</b>  | <b>42'377</b>     |
| 200.3011   | Traitements                            | 473'500           | 0                 | 475'100           | 0                 | 430'737           | 0                 |
| 200.3012   | Salaires personnel occas.              | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 8'356             | 0                 |
| 200.3060   | Frais de déplacements                  | 2'000             | 0                 | 2'000             | 0                 | 2'055             | 0                 |
| 200.3099   | Frais divers du personnel              | 500               | 0                 | 500               | 0                 | 878               | 0                 |
| 200.3109   | Frais administratifs divers            | 12'000            | 0                 | 12'000            | 0                 | 12'927            | 0                 |
| 200.3111   | Achats machines et mobilier            | 2'000             | 0                 | 5'000             | 0                 | 101               | 0                 |
| 200.3151   | Entretiens machines et mobilier        | 400               | 0                 | 400               | 0                 | 0                 | 0                 |

### 13.1

|                 |                                                                                    |
|-----------------|------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>190.3011</b> | 3.5 postes vs 2.8, engagement d'un monteur-électricien (0.3 poste sur le 805.3011) |
| <b>190.3111</b> | Nouveau logiciel pour les salaires                                                 |
| <b>200.3011</b> | 4.25 postes vs 4.25                                                                |

|             |                                     | Budget 2007      |                   | Budget 2006      |                   | Comptes 2005      |                   |
|-------------|-------------------------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|             |                                     | Charges          | Revenus           | Charges          | Revenus           | Charges           | Revenus           |
| 200.3180    | Taxes ccp, bvr                      | 17'000           | 0                 | 16'000           | 0                 | 17'295            | 0                 |
| 200.3181    | Frais de ports                      | 17'000           | 0                 | 18'000           | 0                 | 16'275            | 0                 |
| 200.3182    | Téléphones                          | 5'000            | 0                 | 5'000            | 0                 | 4'208             | 0                 |
| 200.3301    | Pertes sur débiteurs                | 200'000          | 0                 | 120'000          | 0                 | 148'819           | 0                 |
| 200.3809    | Attribution débiteurs douteux       | 1'150'000        | 0                 | 450'000          | 0                 | 1'500'000         | 0                 |
| 200.3901    | Charges sociales                    | 133'000          | 0                 | 135'500          | 0                 | 121'347           | 0                 |
| 200.4361    | Remboursements jetons               | 0                | 10'000            | 0                | 10'000            | 0                 | 10'653            |
| 200.4362    | Remboursement frais administratifs  | 0                | 0                 | 0                | 0                 | 0                 | 5'724             |
| 200.4902    | Prestations internes fournies       | 0                | 22'000            | 0                | 26'000            | 0                 | 26'000            |
| <b>201</b>  | <b>Bureau des salaires</b>          | <b>111'000</b>   | <b>111'000</b>    | <b>111'200</b>   | <b>111'200</b>    | <b>106'772</b>    | <b>106'582</b>    |
| 201.3011    | Traitements                         | 82'200           | 0                 | 82'000           | 0                 | 79'130            | 0                 |
| 201.3181    | Frais de ports                      | 6'000            | 0                 | 6'000            | 0                 | 5'503             | 0                 |
| 201.3901    | Charges sociales                    | 22'800           | 0                 | 23'200           | 0                 | 22'139            | 0                 |
| 201.4362    | Remb. frais administratifs          | 0                | 74'000            | 0                | 73'000            | 0                 | 66'119            |
| 201.4901    | Ventil. sur les charges sociales    | 0                | 37'000            | 0                | 38'200            | 0                 | 40'463            |
| <b>210</b>  | <b>Contributions publiques</b>      | <b>1'250'000</b> | <b>51'856'000</b> | <b>1'260'000</b> | <b>49'688'000</b> | <b>1'029'214</b>  | <b>52'931'603</b> |
| 210.3187    | Commissions de perception           | 330'000          | 0                 | 245'000          | 0                 | 324'558           | 0                 |
| 210.3290    | Intérêts bonifiés                   | 120'000          | 0                 | 15'000           | 0                 | 119'851           | 0                 |
| 210.3301    | Défalcations et remises             | 800'000          | 0                 | 1'000'000        | 0                 | 584'805           | 0                 |
| 210.4001    | Impôts sur le revenu                | 0                | 38'000'000        | 0                | 36'200'000        | 0                 | 38'492'762        |
| 210.4002    | Impôts sur la fortune               | 0                | 3'000'000         | 0                | 2'950'000         | 0                 | 2'952'995         |
| 210.4011    | Impôts sur le bénéfice des sociétés | 0                | 3'500'000         | 0                | 3'500'000         | 0                 | 3'333'536         |
| 210.4012    | Impôts sur le capital des sociétés  | 0                | 700'000           | 0                | 650'000           | 0                 | 775'477           |
| 210.4013    | Impôts complement. s/immeubles      | 0                | 400'000           | 0                | 380'000           | 0                 | 418'903           |
| 210.4020    | Impôts fonciers                     | 0                | 2'900'000         | 0                | 2'840'000         | 0                 | 2'915'998         |
| 210.4040    | Impôts sur successions et donations | 0                | 1'300'000         | 0                | 1'250'000         | 0                 | 1'618'837         |
| 210.4041    | Droits de mutations                 | 0                | 1'300'000         | 0                | 1'250'000         | 0                 | 1'389'591         |
| 210.4061    | Impôts sur les chiens               | 0                | 56'000            | 0                | 40'000            | 0                 | 41'225            |
| 210.4090    | Impôts divers récupérés             | 0                | 250'000           | 0                | 180'000           | 0                 | 284'117           |
| 210.4100    | Patentes du tabac                   | 0                | 10'000            | 0                | 8'000             | 0                 | 9'863             |
| 210.4221    | Intérêts de retard                  | 0                | 200'000           | 0                | 310'000           | 0                 | 213'882           |
| 210.4411    | Impôts sur les gains immobiliers    | 0                | 240'000           | 0                | 130'000           | 0                 | 484'417           |
| <b>220</b>  | <b>Service financier</b>            | <b>6'879'230</b> | <b>7'069'920</b>  | <b>7'151'930</b> | <b>7'039'140</b>  | <b>10'641'585</b> | <b>11'465'340</b> |
| 220.3183    | Frais sur emprunts                  | 10'200           | 0                 | 14'000           | 0                 | 32'869            | 0                 |
| 220.3210    | Intérêts+frais c/c bancaires        | 55'000           | 0                 | 49'000           | 0                 | 53'106            | 0                 |
| 220.3223.01 | CIP 2.9% 1991/TT                    | 61'770           | 0                 | 62'150           | 0                 | 66'450            | 0                 |
| 220.3223.04 | Dexia 4.11% 2002-05(anc.08)         | 0                | 0                 | 73'980           | 0                 | 82'246            | 0                 |
| 220.3223.10 | Dexia 4,25% 2002-12                 | 212'500          | 0                 | 212'500          | 0                 | 212'500           | 0                 |
| 220.3223.17 | Dexia 3.14% 2003-13                 | 94'200           | 0                 | 94'200           | 0                 | 94'200            | 0                 |
| 220.3223.22 | Rentes genev. 4.10% 2001-09         | 82'000           | 0                 | 82'000           | 0                 | 82'000            | 0                 |
| 220.3223.23 | Rentes gve 4% 2001-08               | 120'000          | 0                 | 120'000          | 0                 | 120'000           | 0                 |
| 220.3223.60 | CIP 2.9% 1987/TT                    | 170'410          | 0                 | 166'500          | 0                 | 175'994           | 0                 |
| 220.3223.61 | CIP 2.9% 1989/TT                    | 70'760           | 0                 | 70'550           | 0                 | 75'693            | 0                 |
| 220.3223.62 | CPEV 2.9% 1989/TT                   | 75'400           | 0                 | 75'050           | 0                 | 80'387            | 0                 |
| 220.3223.63 | CPEV 4.25% 2002-12                  | 255'000          | 0                 | 255'000          | 0                 | 255'000           | 0                 |
| 220.3223.88 | Dexia 4% 1997-2007                  | 72'000           | 0                 | 120'000          | 0                 | 120'000           | 0                 |
| 220.3223.91 | Dexia 4% 1997-2005(anc.2009)        | 0                | 0                 | 80'000           | 0                 | 80'000            | 0                 |

**200.3301** Comptabilisation sur ce compte des ADB sur la taxe non-pompiers (avant sur cpte 650.4301.01)

**200.3809** Augmentation de la provision pour les cautionnements à risque

**201.3011** 0.77 poste vs 0.77

|      |                                        | Indice 110 |        |        | Indice 108 |        | Indice 80.5 |        |        |        |
|------|----------------------------------------|------------|--------|--------|------------|--------|-------------|--------|--------|--------|
|      |                                        | Comptes    |        |        |            |        |             | Budget |        |        |
|      |                                        | 1999       | 2000   | 2001   | 2002       | 2003   | 2004        | 2005   | 2006   | 2007   |
| 3290 | Intérêts bonifiés                      | 0          | 0      | 0      | 0          | 0      | -14         | -120   | -15    | -120   |
| 3301 | Défalcations et remises                | -822       | -832   | -1'126 | -686       | -1'169 | -400        | -585   | -1'000 | -800   |
| 4001 | Sur le revenu des personnes physiques  | 39'912     | 39'789 | 42'867 | 43'967     | 43'542 | 35'882      | 38'493 | 36'200 | 38'000 |
| 4002 | Sur la fortune des personnes physiques | 3'609      | 3'603  | 3'899  | 3'997      | 4'001  | 2'899       | 2'953  | 2'950  | 3'000  |
| 4011 | Sur les bénéfices des sociétés         | 2'646      | 2'696  | 5'465  | 2'948      | 3'496  | 3'528       | 3'334  | 3'500  | 3'500  |
| 4012 | Sur le capital des sociétés            | 1'654      | 1'541  | 463    | 717        | 707    | 650         | 775    | 650    | 700    |
| 4013 | Complémentaire sur immeubles           | 392        | 398    | 389    | 390        | 381    | 359         | 419    | 380    | 400    |
| 4020 | Impôts fonciers                        | 2'742      | 2'762  | 2'755  | 2'760      | 2'777  | 2'840       | 2'916  | 2'840  | 2'900  |
| 4040 | Impôts sur successions et donations    | 1'007      | 791    | 1'443  | 1'375      | 329    | 1'514       | 1'619  | 1'250  | 1'300  |
| 4041 | Droits de mutations sur les ventes     | 1'185      | 1'353  | 730    | 1'036      | 1'861  | 1'528       | 1'389  | 1'250  | 1'300  |
| 4061 | Chiens                                 | 47         | 49     | 48     | 45         | 43     | 41          | 41     | 40     | 56     |
| 4090 | Récupération d'impôts                  | 430        | 652    | 546    | 568        | 320    | 324         | 284    | 180    | 250    |
| 4100 | Tabac                                  | 9          | 8      | 11     | 12         | 15     | 7           | 10     | 8      | 10     |
| 4101 | Boissons                               | 170        | 193    | 275    | 168        | 0      | 0           | 0      | 0      | 0      |
| 4221 | Intérêts de retard                     | 0          | 0      | 0      | 0          | 0      | 308         | 214    | 310    | 200    |
| 4411 | Sur les gains immobiliers              | 87         | 214    | 245    | 370        | 181    | 335         | 484    | 130    | 240    |
|      |                                        | 53'068     | 53'217 | 58'010 | 57'667     | 56'484 | 49'801      | 52'226 | 48'673 | 50'936 |

La limite de l'endettement se montera à 9.29 % en 2007 contre 9.54 % au budget 2006 et 8.06 % aux comptes 2005.

Le taux moyen des emprunts est budgétisé à 3.40 % (3.50 % en 2006 et 3.90 % en 2005).

|             |                                    | Budget 2007      |                   | Budget 2006      |                   | Comptes 2005     |                   |
|-------------|------------------------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
|             |                                    | Charges          | Revenus           | Charges          | Revenus           | Charges          | Revenus           |
| 220.3223.93 | SwissLife 98/2005 3.05%            | 0                | 0                 | 0                | 0                 | 30'500           | 0                 |
| 220.3223.94 | Vaudoise Assur.4.625% 2000-05      | 0                | 0                 | 21'300           | 0                 | 11'563           | 0                 |
| 220.3224.01 | UBS SA 3.45 % 2003-13              | 324'300          | 0                 | 331'200          | 0                 | 340'156          | 0                 |
| 220.3224.02 | BCV 95/2005 5,625+frais            | 0                | 0                 | 0                | 0                 | 1'125'000        | 0                 |
| 220.3224.03 | Bayerische Ldbk 3,62% 1998-2006    | 0                | 0                 | 181'000          | 0                 | 182'006          | 0                 |
| 220.3224.04 | Bayerische Ldbk 4,375% 2000/05     | 0                | 0                 | 0                | 0                 | 678'125          | 0                 |
| 220.3224.05 | Bayerische Ldbk 4.84% 2000-08      | 338'800          | 0                 | 338'800          | 0                 | 338'800          | 0                 |
| 220.3224.06 | Bayerische Ldbk 4.11% 2001-09      | 74'800           | 0                 | 74'800           | 0                 | 75'218           | 0                 |
| 220.3224.07 | Bayerische Ldbk 4.16% 2001-11      | 540'800          | 0                 | 540'800          | 0                 | 543'804          | 0                 |
| 220.3224.08 | Bayerische Ldbk 4.15% 2001-10      | 207'500          | 0                 | 207'500          | 0                 | 207'500          | 0                 |
| 220.3224.09 | Bayerische Ldbk 4.10% 2001-09      | 82'000           | 0                 | 82'000           | 0                 | 82'456           | 0                 |
| 220.3224.10 | UBS 4.15 % 2002-08                 | 69'990           | 0                 | 72'750           | 0                 | 75'468           | 0                 |
| 220.3224.11 | SaarLB 4.30% 2002-12               | 215'000          | 0                 | 215'000          | 0                 | 217'389          | 0                 |
| 220.3224.12 | Raiffeisen 3.6 % 2003-13           | 252'000          | 0                 | 252'000          | 0                 | 252'000          | 0                 |
| 220.3224.13 | EEPK Lux. 3.14% 2003-11            | 157'000          | 0                 | 157'000          | 0                 | 157'000          | 0                 |
| 220.3224.14 | EEPK Lux. 3.39% 2003-13            | 169'500          | 0                 | 169'500          | 0                 | 169'500          | 0                 |
| 220.3224.16 | Bayerische Ldbk 3.32% 2004-14      | 166'000          | 0                 | 166'000          | 0                 | 166'000          | 0                 |
| 220.3224.17 | Bayerische Lbk 3.45% 2004-14       | 172'500          | 0                 | 172'500          | 0                 | 172'500          | 0                 |
| 220.3224.18 | Bayerische Ldbk 2.41% 2005-14      | 125'500          | 0                 | 125'500          | 0                 | 0                | 0                 |
| 220.3224.19 | Dexia 2.795% 2005-15               | 279'500          | 0                 | 279'500          | 0                 | 0                | 0                 |
| 220.3224.20 | Dexia 3.21% 2005/15                | 160'500          | 0                 | 0                | 0                 | 0                | 0                 |
| 220.3224.57 | BCV 2.42%+0.375% 2003-11           | 139'750          | 0                 | 139'750          | 0                 | 140'787          | 0                 |
| 220.3224.58 | Prevista 3.19% 2005-15             | 319'000          | 0                 | 319'000          | 0                 | 0                | 0                 |
| 220.3224.59 | Swisscanto 2.41% 2005-14           | 120'500          | 0                 | 120'500          | 0                 | 0                | 0                 |
| 220.3224.60 | Dexia 2.775% 2006-16               | 194'250          | 0                 | 0                | 0                 | 0                | 0                 |
| 220.3225.01 | AVS 4.16% 2001-10                  | 208'000          | 0                 | 208'000          | 0                 | 208'000          | 0                 |
| 220.3225.04 | AVS 3.87% 2001-09                  | 193'500          | 0                 | 193'500          | 0                 | 193'500          | 0                 |
| 220.3225.07 | AVS 3.5% 2004-14                   | 140'000          | 0                 | 140'000          | 0                 | 140'000          | 0                 |
| 220.3225.09 | AVS 4.10% 2001-09                  | 205'000          | 0                 | 205'000          | 0                 | 205'000          | 0                 |
| 220.3225.10 | AVS 3.54% 2002-12                  | 177'000          | 0                 | 177'000          | 0                 | 177'000          | 0                 |
| 220.3225.79 | CNA 5% 1994-2006                   | 0                | 0                 | 150'000          | 0                 | 150'000          | 0                 |
| 220.3225.88 | SUVA 2.05% 2003-08                 | 143'500          | 0                 | 143'500          | 0                 | 143'500          | 0                 |
| 220.3225.97 | AVS 3.96% 2001-10                  | 316'800          | 0                 | 316'800          | 0                 | 316'800          | 0                 |
| 220.3226.50 | Divers emprunts en cours           | 100'000          | 0                 | 171'500          | 0                 | -968'761         | 0                 |
| 220.3290    | Intérêts sur fonds privés          | 7'000            | 0                 | 5'300            | 0                 | 4'555            | 0                 |
| 220.3801    | Attributions aux fonds             | 0                | 0                 | 0                | 0                 | 3'575'777        | 0                 |
| 220.4222*   | Intérêts sur participations        | 0                | 181'700           | 0                | 304'140           | 0                | 441'312           |
| 220.4241    | Bénéfices sur ventes de titres     | 0                | 0                 | 0                | 0                 | 0                | 3'608'375         |
| 220.4509    | Aide fédérale s/intérêts           | 0                | 71'120            | 0                | 76'300            | 0                | 85'333            |
| 220.4529    | Intérêts s/investissements         | 0                | 350'000           | 0                | 262'500           | 0                | 303'920           |
| 220.4909    | Intérêts internes facturés         | 0                | 5'282'700         | 0                | 4'989'200         | 0                | 5'492'900         |
| 220.4910    | Intérêts capital dotation SEY      | 0                | 1'184'400         | 0                | 1'407'000         | 0                | 1'533'500         |
| <b>221</b>  | <b>Service financier Etat</b>      | <b>7'670'000</b> | <b>16'100'000</b> | <b>7'212'000</b> | <b>15'158'000</b> | <b>6'471'462</b> | <b>13'221'826</b> |
| 221.3520*   | Fonds de péréquation               | 7'670'000        | 0                 | 7'212'000        | 0                 | 6'471'462        | 0                 |
| 221.4520*   | Fonds de péréquation               | 0                | 16'100'000        | 0                | 15'158'000        | 0                | 13'221'826        |
| <b>230</b>  | <b>Amort.et subventions divers</b> | <b>375'600</b>   | <b>0</b>          | <b>414'200</b>   | <b>0</b>          | <b>1'328'300</b> | <b>0</b>          |
| 230.3310    | Amortissements                     | 126'600          | 0                 | 82'100           | 0                 | 0                | 0                 |
| 230.3653    | Subvention CanalNV                 | 135'000          | 0                 | 135'000          | 0                 | 135'000          | 0                 |

|                 |                                                                                        |
|-----------------|----------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>220.4222</b> | Reprise de la piscine et de la patinoire (compensation du prêt)                        |
| <b>221.3520</b> | Alimentation du fonds de péréquation avec 13 points d'impôts                           |
| <b>221.4520</b> | Retour de la péréquation directe y compris la prise en charge des dépenses thématiques |

|           |                                      | Budget 2007 |         | Budget 2006 |         | Comptes 2005 |         |
|-----------|--------------------------------------|-------------|---------|-------------|---------|--------------|---------|
|           |                                      | Charges     | Revenus | Charges     | Revenus | Charges      | Revenus |
| 230.3654  | Part. association médicale CT        | 52'500      | 0       | 52'500      | 0       | 52'500       | 0       |
| 230.3663* | Aides à l'école de musique           | 0           | 0       | 65'000      | 0       | 56'900       | 0       |
| 230.3809  | Attributions autres fonds de réserve | 0           | 0       | 0           | 0       | 1'000'000    | 0       |
| 230.3904* | Salles EMNV                          | 0           | 0       | 65'000      | 0       | 65'000       | 0       |
| 230.3909  | Intérêts internes                    | 61'500      | 0       | 14'600      | 0       | 18'900       | 0       |

|                 |                                                         |
|-----------------|---------------------------------------------------------|
| <b>230.3663</b> | Dépense transférée sur Education et Jeunesse (717.3663) |
| <b>230.3904</b> | Dépense transférée sur Education et Jeunesse (717.3904) |



|              |                                   | Budget 2007       |                  | Budget 2006       |                  | Comptes 2005      |                  |
|--------------|-----------------------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
|              |                                   | Charges           | Revenus          | Charges           | Revenus          | Charges           | Revenus          |
| <b>3</b>     | <b>Bâtiments et urbanisme</b>     | <b>18'878'370</b> | <b>7'079'780</b> | <b>18'013'155</b> | <b>6'776'100</b> | <b>18'394'739</b> | <b>6'738'793</b> |
| <b>157</b>   | <b>La Marive</b>                  | <b>2'165'970</b>  | <b>372'100</b>   | <b>2'171'950</b>  | <b>367'000</b>   | <b>2'279'675</b>  | <b>370'244</b>   |
| 157.3011     | Traitements                       | 296'300           | 0                | 299'500           | 0                | 332'832           | 0                |
| 157.3012     | Salaires personnel auxiliaire     | 50'000            | 0                | 50'000            | 0                | 53'680            | 0                |
| 157.3060     | Frais de déplacements             | 1'500             | 0                | 1'500             | 0                | 1'039             | 0                |
| 157.3101     | Fournit.bureau, imprimés, consom. | 2'800             | 0                | 3'200             | 0                | 1'746             | 0                |
| 157.3114*    | Achats de matériel et machines    | 49'600            | 0                | 28'400            | 0                | 27'102            | 0                |
| 157.3121     | Consommation d'eau                | 15'000            | 0                | 40'000            | 0                | 8'870             | 0                |
| 157.3122     | Consommation de gaz               | 70'000            | 0                | 60'000            | 0                | 47'956            | 0                |
| 157.3123     | Consommation d'électricité        | 100'000           | 0                | 100'000           | 0                | 98'175            | 0                |
| 157.3133*    | Fournitures conciergerie          | 17'700            | 0                | 13'200            | 0                | 11'741            | 0                |
| 157.3137     | Achats                            | 27'500            | 0                | 26'000            | 0                | 21'850            | 0                |
| 157.3156     | Entretien matériel                | 22'200            | 0                | 22'200            | 0                | 22'375            | 0                |
| 157.3156.01  | Matériel à louer                  | 1'500             | 0                | 1'500             | 0                | 2'301             | 0                |
| 157.3182     | Téléphones                        | 7'500             | 0                | 9'500             | 0                | 6'784             | 0                |
| 157.3185     | Prestation de tiers               | 1'500             | 0                | 1'500             | 0                | 2'313             | 0                |
| 157.3186*    | Prime ass. ECA                    | 21'850            | 0                | 30'050            | 0                | 30'049            | 0                |
| 157.3189     | Publicité                         | 15'000            | 0                | 25'000            | 0                | 5'652             | 0                |
| 157.3191     | Epuration des eaux                | 4'000             | 0                | 3'500             | 0                | 3'207             | 0                |
| 157.3312     | Amortissements                    | 812'000           | 0                | 805'550           | 0                | 805'557           | 0                |
| 157.3901     | Charges sociales                  | 88'200            | 0                | 90'400            | 0                | 98'488            | 0                |
| 157.3905     | Entretiens internes bâtiments     | 105'520           | 0                | 81'650            | 0                | 132'458           | 0                |
| 157.3909     | Intérêts                          | 456'300           | 0                | 479'300           | 0                | 565'500           | 0                |
| 157.4271     | Recettes des locations            | 0                 | 290'000          | 0                 | 300'000          | 0                 | 286'203          |
| 157.4271.01  | Location de matériel              | 0                 | 20'000           | 0                 | 15'000           | 0                 | 28'123           |
| 157.4272     | Recettes parc                     | 0                 | 4'000            | 0                 | 4'500            | 0                 | 6'863            |
| 157.4359     | Ventes de marchandises            | 0                 | 31'000           | 0                 | 28'000           | 0                 | 24'373           |
| 157.4362     | Remboursements de frais           | 0                 | 1'500            | 0                 | 500              | 0                 | 5'277            |
| 157.4902     | Locations internes                | 0                 | 25'600           | 0                 | 19'000           | 0                 | 19'406           |
| <b>300</b>   | <b>Administration URBAT</b>       | <b>779'900</b>    | <b>1'000</b>     | <b>658'700</b>    | <b>500</b>       | <b>535'248</b>    | <b>18'291</b>    |
| 300.3011*    | Traitements                       | 480'900           | 0                | 417'600           | 0                | 373'049           | 0                |
| 300.3012     | Salaires personnel occasionnel    | 3'000             | 0                | 3'000             | 0                | 2'508             | 0                |
| 300.3060     | Frais de déplacements             | 14'000            | 0                | 15'000            | 0                | 13'161            | 0                |
| 300.3099     | Frais divers du personnel         | 5'000             | 0                | 5'000             | 0                | 1'978             | 0                |
| 300.3101     | Fournit.bureau, imprimés, consom. | 16'200            | 0                | 16'200            | 0                | 11'572            | 0                |
| 300.3111     | Achats machines et mobilier       | 3'000             | 0                | 15'000            | 0                | 560               | 0                |
| 300.3181     | Frais de ports                    | 8'500             | 0                | 8'500             | 0                | 8'581             | 0                |
| 300.3182     | Téléphones                        | 18'000            | 0                | 18'000            | 0                | 18'366            | 0                |
| 300.3185*    | Frais de procédures et expertises | 50'000            | 0                | 30'000            | 0                | 0                 | 0                |
| 300.3185.02* | Prestations Agenda 21             | 30'000            | 0                | 0                 | 0                | 0                 | 0                |
| 300.3189     | Prestations de tiers              | 15'000            | 0                | 10'000            | 0                | 0                 | 0                |
| 300.3193     | Cotisations et contributions      | 1'000             | 0                | 1'000             | 0                | 850               | 0                |
| 300.3901     | Charges sociales                  | 135'300           | 0                | 119'400           | 0                | 104'622           | 0                |
| 300.4362     | Recettes diverses                 | 0                 | 1'000            | 0                 | 500              | 0                 | 18'291           |

## 17.1

|                    |                                                                                               |
|--------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>157.3011</b>    | 3.6 postes vs 3.9                                                                             |
| <b>157.3114</b>    | Plate-forme élévatrice pour accès des handicapés à la scène                                   |
| <b>157.3133</b>    | Renouvellement des habits de travail surveillance-sécurité                                    |
| <b>157.3186</b>    | Diminution de la prime calculée dès 2006 en fonction des matériaux utilisés à la construction |
| <b>300.3011</b>    | 4.0 postes vs 3.5, + 0.5 poste pour Agenda21                                                  |
| <b>300.3185</b>    | Augmentation des mandats confiés à des avocats et des frais de recours                        |
| <b>300.3185.02</b> | Agenda 21, actions ponctuelles (nouveau compte)                                               |

|             |                                   | Budget 2007      |                  | Budget 2006      |                  | Comptes 2005     |                  |
|-------------|-----------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|             |                                   | Charges          | Revenus          | Charges          | Revenus          | Charges          | Revenus          |
| <b>34</b>   | <b>Bâtiments financiers</b>       | <b>3'943'470</b> | <b>4'541'690</b> | <b>3'970'760</b> | <b>4'536'000</b> | <b>3'823'811</b> | <b>4'390'746</b> |
| <b>340</b>  | <b>Gérance</b>                    | <b>223'100</b>   | <b>223'100</b>   | <b>221'600</b>   | <b>221'600</b>   | <b>214'300</b>   | <b>214'300</b>   |
| 340.3011    | Traitements                       | 169'200          | 0                | 166'800          | 0                | 162'633          | 0                |
| 340.3101    | Fournit.bureau, imprimés, consom. | 2'000            | 0                | 2'000            | 0                | 1'971            | 0                |
| 340.3111    | Achats machines et mobilier       | 0                | 0                | 400              | 0                | 0                | 0                |
| 340.3180    | Taxes ccp et BVR                  | 4'800            | 0                | 4'800            | 0                | 4'196            | 0                |
| 340.3901    | Charges sociales                  | 47'100           | 0                | 47'600           | 0                | 45'501           | 0                |
| 340.4362    | Recettes diverses                 | 0                | 25'500           | 0                | 25'370           | 0                | 34'380           |
| 340.4902    | Main d'oeuvre interne             | 0                | 197'600          | 0                | 196'230          | 0                | 179'920          |
| <b>341</b>  | <b>Service technique</b>          | <b>581'400</b>   | <b>581'400</b>   | <b>557'600</b>   | <b>557'600</b>   | <b>456'986</b>   | <b>456'986</b>   |
| 341.3011    | Traitements                       | 377'800          | 0                | 352'600          | 0                | 299'557          | 0                |
| 341.3012    | Salaire personnel auxiliaire      | 15'000           | 0                | 15'000           | 0                | 13'379           | 0                |
| 341.3109    | Frais administratifs divers       | 14'000           | 0                | 14'000           | 0                | 11'528           | 0                |
| 341.3114    | Achats de matériel et machines    | 0                | 0                | 6'000            | 0                | 0                | 0                |
| 341.3135    | Matériel équipe d'entretien       | 1'500            | 0                | 1'500            | 0                | 1'837            | 0                |
| 341.3155    | Entretien véhicules               | 6'500            | 0                | 6'500            | 0                | 5'537            | 0                |
| 341.3185    | Etudes techniques                 | 60'000           | 0                | 60'000           | 0                | 40'000           | 0                |
| 341.3901    | Charges sociales                  | 106'600          | 0                | 102'000          | 0                | 85'148           | 0                |
| 341.4356    | Prestations à des tiers           | 0                | 2'000            | 0                | 0                | 0                | 651              |
| 341.4902    | Main d'oeuvre interne             | 0                | 579'400          | 0                | 557'600          | 0                | 456'335          |
| <b>344</b>  | <b>Bâtiments HLM et Ex-HLM</b>    | <b>2'156'060</b> | <b>2'211'100</b> | <b>2'149'110</b> | <b>2'256'700</b> | <b>2'256'154</b> | <b>2'257'238</b> |
| 344.3011    | Traitements                       | 0                | 0                | 0                | 0                | 14'954           | 0                |
| 344.3012    | Personnel de nettoyage            | 100'000          | 0                | 100'000          | 0                | 98'990           | 0                |
| 344.3114*   | Achats de matériel et machines    | 2'800            | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 344.3120    | Energie                           | 99'200           | 0                | 101'300          | 0                | 99'949           | 0                |
| 344.3133    | Fournit.et produits conciergerie  | 7'730            | 0                | 7'730            | 0                | 6'276            | 0                |
| 344.3141    | Charges fixes d'entretien         | 50'050           | 0                | 46'600           | 0                | 43'067           | 0                |
| 344.3141.01 | Entretien-rénovations             | 164'500          | 0                | 164'500          | 0                | 240'260          | 0                |
| 344.3186    | Assurances                        | 21'200           | 0                | 20'550           | 0                | 21'213           | 0                |
| 344.3303.1  | Amortissements immobilisations    | 650'300          | 0                | 649'800          | 0                | 613'035          | 0                |
| 344.3901    | Charges sociales                  | 10'000           | 0                | 10'000           | 0                | 14'083           | 0                |
| 344.3902    | MO internes STE+URBAT             | 235'680          | 0                | 228'330          | 0                | 198'126          | 0                |
| 344.3909    | Intérêts internes                 | 814'600          | 0                | 820'300          | 0                | 906'200          | 0                |
| 344.4231    | Produits des locations            | 0                | 1'910'000        | 0                | 1'880'000        | 0                | 1'841'932        |
| 344.4360    | Machines à laver et prestations   | 0                | 34'100           | 0                | 33'700           | 0                | 32'338           |
| 344.4509    | Aide fédérale                     | 0                | 166'000          | 0                | 176'000          | 0                | 186'036          |
| 344.4519    | Subventions cantonales            | 0                | 50'500           | 0                | 83'500           | 0                | 98'466           |
| 344.4909    | Subventions communales            | 0                | 50'500           | 0                | 83'500           | 0                | 98'466           |
| <b>346</b>  | <b>Bâtim.patrimoine financier</b> | <b>982'910</b>   | <b>1'526'090</b> | <b>1'042'450</b> | <b>1'500'100</b> | <b>896'372</b>   | <b>1'462'224</b> |
| 346.3011    | Traitements                       | 3'200            | 0                | 3'100            | 0                | 2'987            | 0                |
| 346.3012    | Personnel de nettoyage            | 30'000           | 0                | 30'000           | 0                | 23'844           | 0                |
| 346.3060    | Frais de déplacements             | 1'500            | 0                | 2'000            | 0                | 320              | 0                |
| 346.3111    | Achats d'équipements              | 1'700            | 0                | 1'200            | 0                | 506              | 0                |
| 346.3120    | Energie                           | 105'000          | 0                | 92'000           | 0                | 103'688          | 0                |

|                 |                                            |
|-----------------|--------------------------------------------|
| <b>340.3011</b> | 1.7 poste vs 1.7                           |
| <b>341.3011</b> | 3.5 postes vs 3.5                          |
| <b>344.3114</b> | Remplacement de 4 containers de 800 litres |
| <b>346.3011</b> | 0.05 poste vs 0.05                         |

|             |                                        | Budget 2007       |                  | Budget 2006       |                  | Comptes 2005      |                  |
|-------------|----------------------------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
|             |                                        | Charges           | Revenus          | Charges           | Revenus          | Charges           | Revenus          |
| 346.3133    | Fournit.et produits conciergerie       | 1'820             | 0                | 1'820             | 0                | 965               | 0                |
| 346.3141    | Charges fixes d'entretien              | 42'750            | 0                | 46'450            | 0                | 40'945            | 0                |
| 346.3141.01 | Entretien-rénovations                  | 221'000           | 0                | 288'000           | 0                | 266'746           | 0                |
| 346.3186    | Assurances                             | 29'100            | 0                | 26'800            | 0                | 28'000            | 0                |
| 346.3191    | Impôts et taxes                        | 7'100             | 0                | 7'100             | 0                | 5'796             | 0                |
| 346.3303.1  | Amortissements immobilisations         | 219'400           | 0                | 224'900           | 0                | 174'342           | 0                |
| 346.3901    | Charges sociales                       | 3'900             | 0                | 3'900             | 0                | 3'220             | 0                |
| 346.3902    | Main d'oeuvre interne                  | 154'540           | 0                | 147'680           | 0                | 124'215           | 0                |
| 346.3909    | Intérêts internes                      | 161'900           | 0                | 167'500           | 0                | 120'800           | 0                |
| 346.4231    | Produits des locations                 | 0                 | 1'347'800        | 0                 | 1'370'000        | 0                 | 1'310'980        |
| 346.4360    | Machines à laver et prestations        | 0                 | 1'800            | 0                 | 1'500            | 0                 | 8'160            |
| 346.4904    | Loyers internes                        | 0                 | 125'200          | 0                 | 108'000          | 0                 | 108'081          |
| 346.4905    | Répartition d'entretiens               | 0                 | 51'290           | 0                 | 20'600           | 0                 | 35'003           |
| <b>35</b>   | <b>Bâtiments administratifs</b>        | <b>11'035'330</b> | <b>2'023'990</b> | <b>10'410'545</b> | <b>1'751'600</b> | <b>10'650'391</b> | <b>1'748'512</b> |
| <b>352</b>  | <b>Conciergerie bât.administratifs</b> | <b>962'250</b>    | <b>272'300</b>   | <b>903'650</b>    | <b>188'500</b>   | <b>788'679</b>    | <b>65'300</b>    |
| 352.3011    | Traitements                            | 674'600           | 0                | 634'900           | 0                | 550'263           | 0                |
| 352.3012    | Personnel occasionnel                  | 59'000            | 0                | 41'000            | 0                | 45'924            | 0                |
| 352.3060    | Frais de déplacements                  | 4'500             | 0                | 4'500             | 0                | 4'458             | 0                |
| 352.3065    | Frais de vêtements                     | 3'000             | 0                | 3'000             | 0                | 2'847             | 0                |
| 352.3114    | Achats de matériel et machines         | 2'200             | 0                | 5'700             | 0                | 1'859             | 0                |
| 352.3133    | Fournitures, produits                  | 16'150            | 0                | 16'150            | 0                | 13'064            | 0                |
| 352.3189    | Entretiens par des tiers               | 13'300            | 0                | 13'300            | 0                | 11'720            | 0                |
| 352.3901    | Charges sociales                       | 189'500           | 0                | 185'100           | 0                | 158'545           | 0                |
| 352.4902    | Prestations internes refacturées       | 0                 | 272'300          | 0                 | 188'500          | 0                 | 0                |
| 352.4905    | Prestations fournies                   | 0                 | 0                | 0                 | 0                | 0                 | 65'300           |
| <b>354</b>  | <b>Bâtim.patrimoine administratif</b>  | <b>1'869'180</b>  | <b>1'266'690</b> | <b>1'829'890</b>  | <b>1'104'100</b> | <b>1'893'130</b>  | <b>1'158'227</b> |
| 354.3113*   | Achats d'équipements                   | 16'500            | 0                | 12'000            | 0                | 12'384            | 0                |
| 354.3120    | Energie                                | 258'000           | 0                | 240'000           | 0                | 249'553           | 0                |
| 354.3121    | Consommation d'eau fontaines+WC        | 45'000            | 0                | 40'000            | 0                | 45'056            | 0                |
| 354.3141    | Charges fixes d'entretien              | 201'300           | 0                | 202'680           | 0                | 201'496           | 0                |
| 354.3141.01 | Entretien-rénovations                  | 422'100           | 0                | 431'500           | 0                | 473'224           | 0                |
| 354.3182    | Téléphones                             | 2'600             | 0                | 2'600             | 0                | 2'352             | 0                |
| 354.3186    | Assurances                             | 70'000            | 0                | 70'000            | 0                | 69'423            | 0                |
| 354.3191    | Taxes                                  | 26'900            | 0                | 26'900            | 0                | 27'000            | 0                |
| 354.3312.1  | Amortissements immobilisations         | 422'900           | 0                | 416'750           | 0                | 415'105           | 0                |
| 354.3902    | Main d'oeuvre interne                  | 196'780           | 0                | 185'760           | 0                | 158'837           | 0                |
| 354.3909    | Intérêts internes                      | 207'100           | 0                | 201'700           | 0                | 238'700           | 0                |
| 354.4271    | Produits des locations                 | 0                 | 361'000          | 0                 | 362'000          | 0                 | 343'585          |
| 354.4904    | Locations internes                     | 0                 | 32'100           | 0                 | 29'800           | 0                 | 23'380           |
| 354.4905    | Répartition d'entretiens               | 0                 | 873'590          | 0                 | 712'300          | 0                 | 791'262          |
| <b>355</b>  | <b>Bâtiments scolaires</b>             | <b>8'203'900</b>  | <b>485'000</b>   | <b>7'677'005</b>  | <b>459'000</b>   | <b>7'968'583</b>  | <b>524'986</b>   |
| 355.3011    | Traitements concierges                 | 1'435'800         | 0                | 1'361'200         | 0                | 1'349'921         | 0                |
| 355.3012    | Salaires personnel occasionnel         | 64'500            | 0                | 64'500            | 0                | 69'969            | 0                |
| 355.3114    | Achat de matériel et machines          | 32'900            | 0                | 33'925            | 0                | 34'970            | 0                |
| 355.3121    | Consommation d'eau                     | 40'000            | 0                | 33'000            | 0                | 41'134            | 0                |

|          |                                                            |
|----------|------------------------------------------------------------|
| 352.3011 | 8.3 postes vs 8.3                                          |
| 354.3113 | Remplacement de la fraiseuse à neige des colonies (16 ans) |
| 355.3011 | 18.45 postes vs 17.85                                      |

|              |                                      | Budget 2007    |                | Budget 2006    |                | Comptes 2005   |                |
|--------------|--------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|              |                                      | Charges        | Revenus        | Charges        | Revenus        | Charges        | Revenus        |
| 355.3122     | Consommation de gaz                  | 400'000        | 0              | 336'000        | 0              | 348'058        | 0              |
| 355.3123     | Consommation d'électricité           | 245'000        | 0              | 247'000        | 0              | 248'197        | 0              |
| 355.3124     | Chauffage (mazout)                   | 98'000         | 0              | 66'000         | 0              | 74'734         | 0              |
| 355.3133*    | Produits de nettoyage                | 86'800         | 0              | 75'900         | 0              | 65'499         | 0              |
| 355.3141     | Charges fixes d'entretien            | 127'750        | 0              | 138'470        | 0              | 74'416         | 0              |
| 355.3141.01  | Entretien-rénovations                | 364'600        | 0              | 343'900        | 0              | 417'982        | 0              |
| 355.3145*    | Entretiens extérieurs                | 37'500         | 0              | 30'000         | 0              | 33'870         | 0              |
| 355.3161     | Locations de locaux                  | 317'650        | 0              | 321'000        | 0              | 359'280        | 0              |
| 355.3186     | Assurances                           | 79'100         | 0              | 77'000         | 0              | 76'954         | 0              |
| 355.3189     | Prestations de tiers                 | 25'600         | 0              | 36'400         | 0              | 30'231         | 0              |
| 355.3191     | Taxe d'épuration                     | 14'600         | 0              | 13'500         | 0              | 13'824         | 0              |
| 355.3312.1   | Amortissements immobilisations       | 2'007'500      | 0              | 1'809'950      | 0              | 2'041'973      | 0              |
| 355.3901     | Charges sociales                     | 405'700        | 0              | 394'500        | 0              | 384'680        | 0              |
| 355.3902     | Main d'oeuvre interne                | 352'200        | 0              | 325'060        | 0              | 302'466        | 0              |
| 355.3904     | Locations internes (sport & culture) | 500'000        | 0              | 452'000        | 0              | 446'227        | 0              |
| 355.3909     | Intérêts internes                    | 1'568'700      | 0              | 1'517'700      | 0              | 1'554'200      | 0              |
| 355.4271*    | Produits des locations               | 0              | 150'000        | 0              | 126'000        | 0              | 184'982        |
| 355.4363     | Remboursements de frais              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 4'902          |
| 355.4513     | Part. du canton pour les Isles       | 0              | 42'000         | 0              | 40'000         | 0              | 42'101         |
| 355.4904     | Locations internes                   | 0              | 293'000        | 0              | 293'000        | 0              | 293'000        |
| <b>425</b>   | <b>Service d'urbanisme</b>           | <b>735'200</b> | <b>1'000</b>   | <b>620'100</b> | <b>1'000</b>   | <b>891'344</b> | <b>1'470</b>   |
| 425.3003     | Jetons des commissions               | 4'500          | 0              | 4'000          | 0              | 3'930          | 0              |
| 425.3011     | Traitements                          | 204'100        | 0              | 197'400        | 0              | 189'991        | 0              |
| 425.3060     | Frais de déplacements                | 1'500          | 0              | 2'200          | 0              | 880            | 0              |
| 425.3185.01  | Frais d'expertises                   | 0              | 0              | 0              | 0              | 29'073         | 0              |
| 425.3185.03* | Etudes d'urbanisme                   | 90'000         | 0              | 60'000         | 0              | 102'261        | 0              |
| 425.3310     | Amortissements                       | 249'400        | 0              | 175'700        | 0              | 426'854        | 0              |
| 425.3901     | Charges sociales                     | 57'300         | 0              | 56'300         | 0              | 53'156         | 0              |
| 425.3909     | Intérêts internes                    | 128'400        | 0              | 124'500        | 0              | 85'200         | 0              |
| 425.4352     | Ventes plans et règlements           | 0              | 1'000          | 0              | 1'000          | 0              | 1'470          |
| <b>426</b>   | <b>Police des constructions</b>      | <b>218'500</b> | <b>140'000</b> | <b>181'100</b> | <b>120'000</b> | <b>214'270</b> | <b>209'529</b> |
| 426.3003     | Jetons des commissions               | 3'500          | 0              | 3'000          | 0              | 3'360          | 0              |
| 426.3011     | Traitements                          | 107'000        | 0              | 103'600        | 0              | 101'018        | 0              |
| 426.3102     | Livres, journaux, annonces           | 23'000         | 0              | 15'000         | 0              | 26'630         | 0              |
| 426.3185*    | Prestations de tiers                 | 25'000         | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| 426.3818     | Attributions places de parcs         | 30'000         | 0              | 30'000         | 0              | 55'000         | 0              |
| 426.3901     | Charges sociales                     | 30'000         | 0              | 29'500         | 0              | 28'263         | 0              |
| 426.4309     | Indemnités places de parcs           | 0              | 30'000         | 0              | 30'000         | 0              | 55'000         |
| 426.4313*    | Finances d'enquêtes constr.          | 0              | 110'000        | 0              | 90'000         | 0              | 154'529        |

## 20.1

|                    |                                                                         |
|--------------------|-------------------------------------------------------------------------|
| <b>355.3133</b>    | Augmentation des surfaces à entretenir, surélévation de Léon-Michaud    |
| <b>355.3145</b>    | Centre sportif aux Isles donné en externe                               |
| <b>355.4271</b>    | Location collège Cheminet pas budgété en 2006                           |
| <b>425.3011</b>    | 1.8 poste vs 1.5                                                        |
| <b>425.3185.03</b> | Mandats divers confiés à des tiers                                      |
| <b>426.3011</b>    | 1.0 poste vs 1.0                                                        |
| <b>426.3185</b>    | Surveillance des chantiers (sécurité et environnement)                  |
| <b>426.4313</b>    | Augmentation du nombre de dispenses et de mises à l'enquête, émoluments |



|             |                                        | Budget 2007       |                  | Budget 2006       |                  | Comptes 2005      |                  |
|-------------|----------------------------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
|             |                                        | Charges           | Revenus          | Charges           | Revenus          | Charges           | Revenus          |
| <b>4</b>    | <b>Travaux et environnement</b>        | <b>19'189'345</b> | <b>5'016'200</b> | <b>18'464'708</b> | <b>4'778'224</b> | <b>18'876'873</b> | <b>5'623'544</b> |
| <b>310</b>  | <b>Domaines</b>                        | <b>0</b>          | <b>113'500</b>   | <b>0</b>          | <b>109'724</b>   | <b>0</b>          | <b>127'338</b>   |
| 310.4232    | Location parcelles                     | 0                 | 98'500           | 0                 | 94'724           | 0                 | 112'338          |
| 310.4904    | Loyer des plantages                    | 0                 | 15'000           | 0                 | 15'000           | 0                 | 15'000           |
| <b>311</b>  | <b>Plantages</b>                       | <b>148'000</b>    | <b>135'000</b>   | <b>172'500</b>    | <b>158'000</b>   | <b>127'966</b>    | <b>125'143</b>   |
| 311.3003    | Jetons commission                      | 1'700             | 0                | 1'700             | 0                | 1'590             | 0                |
| 311.3012    | Traitements personnel occasionnel      | 18'000            | 0                | 18'000            | 0                | 11'054            | 0                |
| 311.3114    | Achat de matériel et machines          | 2'500             | 0                | 2'000             | 0                | 2'596             | 0                |
| 311.3121*   | Consommation d'eau                     | 75'000            | 0                | 100'000           | 0                | 70'191            | 0                |
| 311.3145    | Entretien                              | 15'000            | 0                | 15'000            | 0                | 7'345             | 0                |
| 311.3901    | Charges sociales                       | 1'800             | 0                | 1'800             | 0                | 1'105             | 0                |
| 311.3902    | Prestations internes                   | 19'000            | 0                | 19'000            | 0                | 19'084            | 0                |
| 311.3904    | Location domaines                      | 15'000            | 0                | 15'000            | 0                | 15'000            | 0                |
| 311.4232*   | Produit des locations                  | 0                 | 135'000          | 0                 | 158'000          | 0                 | 125'143          |
| <b>320</b>  | <b>Forêts de plaine</b>                | <b>52'000</b>     | <b>0</b>         | <b>61'950</b>     | <b>0</b>         | <b>113'642</b>    | <b>0</b>         |
| 320.3142    | Entretien chemins et fossés            | 12'000            | 0                | 12'000            | 0                | 7'387             | 0                |
| 320.3142.01 | Entr. zones boisées hors forêts        | 38'500            | 0                | 44'000            | 0                | 31'554            | 0                |
| 320.3303    | Amortissements patr.financier          | 1'500             | 0                | 1'550             | 0                | 68'901            | 0                |
| 320.3909    | Intérêts internes                      | 0                 | 0                | 4'400             | 0                | 5'800             | 0                |
| <b>321</b>  | <b>Montagne de la ville</b>            | <b>96'960</b>     | <b>24'000</b>    | <b>75'440</b>     | <b>24'000</b>    | <b>148'516</b>    | <b>11'800</b>    |
| 321.3142    | Entretien chemins et clôtures          | 14'000            | 0                | 12'700            | 0                | 7'580             | 0                |
| 321.3186    | Assurances                             | 3'400             | 0                | 3'400             | 0                | 3'339             | 0                |
| 321.3310    | Amortissements                         | 42'700            | 0                | 42'700            | 0                | 101'200           | 0                |
| 321.3905*   | Entretien chalets                      | 29'960            | 0                | 8'240             | 0                | 26'797            | 0                |
| 321.3909    | Intérêts internes                      | 6'900             | 0                | 8'400             | 0                | 9'600             | 0                |
| 321.4232    | Location domaine                       | 0                 | 24'000           | 0                 | 24'000           | 0                 | 24'000           |
| 321.4512    | Subventions                            | 0                 | 0                | 0                 | 0                | 0                 | -12'200          |
| <b>330</b>  | <b>Vignes</b>                          | <b>60'850</b>     | <b>50'000</b>    | <b>57'000</b>     | <b>51'100</b>    | <b>43'004</b>     | <b>39'255</b>    |
| 330.3146    | Entretien et exploitation              | 38'000            | 0                | 41'000            | 0                | 31'922            | 0                |
| 330.3185*   | Travaux de cave                        | 19'350            | 0                | 13'000            | 0                | 8'089             | 0                |
| 330.3186    | Assurances                             | 3'000             | 0                | 2'500             | 0                | 2'594             | 0                |
| 330.3193    | Cotisations et taxes                   | 500               | 0                | 500               | 0                | 399               | 0                |
| 330.4355    | Produit de la vendange                 | 0                 | 50'000           | 0                 | 51'100           | 0                 | 39'255           |
| <b>400</b>  | <b>Direction et administration STE</b> | <b>816'650</b>    | <b>101'000</b>   | <b>820'100</b>    | <b>141'000</b>   | <b>804'036</b>    | <b>186'037</b>   |
| 400.3011    | Traitements                            | 551'200           | 0                | 562'900           | 0                | 550'720           | 0                |
| 400.3012    | Salaires personnel occasionnel         | 5'300             | 0                | 0                 | 0                | 10'725            | 0                |
| 400.3060    | Frais de déplacements                  | 5'000             | 0                | 5'000             | 0                | 5'078             | 0                |
| 400.3090    | Frais du personnel                     | 3'050             | 0                | 3'050             | 0                | 5'283             | 0                |
| 400.3091    | Frais de formation                     | 5'000             | 0                | 8'600             | 0                | 550               | 0                |
| 400.3109    | Frais administratifs divers            | 13'500            | 0                | 12'000            | 0                | 13'579            | 0                |
| 400.3110    | Achats mobilier et machines            | 8'500             | 0                | 8'500             | 0                | 10'999            | 0                |
| 400.3180    | Prestations de services                | 34'300            | 0                | 20'300            | 0                | 16'391            | 0                |

|                 |                                                                |
|-----------------|----------------------------------------------------------------|
| <b>311.3121</b> | Contrôle de la consommation d'eau                              |
| <b>311.4232</b> | Voir explication compte 311.3121                               |
| <b>321.3905</b> | Vernissage des volets et travaux sur la toiture et les chenaux |
| <b>330.3185</b> | Nouveau conditionnement (bouteilles 50 cl)                     |
| <b>400.3011</b> | 5.1 postes vs 5.1                                              |

|             |                                 | Budget 2007      |                | Budget 2006      |                | Comptes 2005     |                |
|-------------|---------------------------------|------------------|----------------|------------------|----------------|------------------|----------------|
|             |                                 | Charges          | Revenus        | Charges          | Revenus        | Charges          | Revenus        |
| 400.3181    | Frais de ports                  | 3'000            | 0              | 4'000            | 0              | 3'708            | 0              |
| 400.3182    | Téléphones                      | 9'600            | 0              | 12'600           | 0              | 8'714            | 0              |
| 400.3186    | Assurances                      | 14'700           | 0              | 14'700           | 0              | 14'682           | 0              |
| 400.3189    | Nettoyage des locaux            | 1'500            | 0              | 1'000            | 0              | 1'628            | 0              |
| 400.3310    | Amortissements                  | 5'200            | 0              | 5'250            | 0              | 4'926            | 0              |
| 400.3901    | Charges sociales                | 155'300          | 0              | 160'500          | 0              | 155'153          | 0              |
| 400.3909    | Intérêts internes               | 1'500            | 0              | 1'700            | 0              | 1'900            | 0              |
| 400.4362    | Remboursement de frais          | 0                | 0              | 0                | 0              | 0                | 1'116          |
| 400.4529    | Main d'oeuvre facturée          | 0                | 0              | 0                | 40'000         | 0                | 46'320         |
| 400.4902    | Prestations internes facturées  | 0                | 101'000        | 0                | 101'000        | 0                | 138'601        |
| <b>412</b>  | <b>Garage-atelier</b>           | <b>586'300</b>   | <b>9'000</b>   | <b>587'000</b>   | <b>9'000</b>   | <b>579'648</b>   | <b>840</b>     |
| 412.3011    | Traitements                     | 427'100          | 0              | 418'800          | 0              | 405'499          | 0              |
| 412.3060    | Frais de déplacements           | 2'000            | 0              | 1'500            | 0              | 2'003            | 0              |
| 412.3116    | Achat matériel et outillage     | 12'000           | 0              | 22'000           | 0              | 14'700           | 0              |
| 412.3154    | Entretien                       | 25'300           | 0              | 25'300           | 0              | 25'707           | 0              |
| 412.3310    | Amortissements immeuble         | 0                | 0              | 0                | 0              | 17'588           | 0              |
| 412.3901    | Charges sociales                | 119'900          | 0              | 119'400          | 0              | 113'450          | 0              |
| 412.3909    | Intérêts internes               | 0                | 0              | 0                | 0              | 700              | 0              |
| 412.4529    | Main d'oeuvre facturée          | 0                | 5'000          | 0                | 5'000          | 0                | 840            |
| 412.4902    | Prestations internes facturées  | 0                | 4'000          | 0                | 4'000          | 0                | 0              |
| <b>413</b>  | <b>Véhicules</b>                | <b>601'800</b>   | <b>55'200</b>  | <b>518'800</b>   | <b>55'000</b>  | <b>522'896</b>   | <b>97'394</b>  |
| 413.3154    | Entretien engins et machines    | 95'000           | 0              | 90'000           | 0              | 95'941           | 0              |
| 413.3155*   | Entretien véhicules             | 235'000          | 0              | 200'000          | 0              | 221'016          | 0              |
| 413.3186    | Taxes et assurances             | 80'000           | 0              | 80'000           | 0              | 85'156           | 0              |
| 413.3313.1  | Amortissements véhicules        | 135'000          | 0              | 110'700          | 0              | 78'784           | 0              |
| 413.3909    | Intérêts internes               | 56'800           | 0              | 38'100           | 0              | 42'000           | 0              |
| 413.4354    | Ventes véhicules usagés         | 0                | 0              | 0                | 0              | 0                | 1'070          |
| 413.4529    | Prestations sur investissements | 0                | 30'000         | 0                | 30'000         | 0                | 49'198         |
| 413.4902    | Prestations internes facturées  | 0                | 25'200         | 0                | 25'000         | 0                | 47'126         |
| <b>431</b>  | <b>Voirie</b>                   | <b>7'847'955</b> | <b>296'000</b> | <b>7'531'900</b> | <b>260'400</b> | <b>7'452'433</b> | <b>600'952</b> |
| 431.3011    |                                 | 3'216'100        | 0              | 3'127'400        | 0              | 3'053'816        | 0              |
| 431.3012*   | Salaires personnel occasionnel  | 59'000           | 0              | 30'000           | 0              | 29'260           | 0              |
| 431.3060    | Frais de déplacements           | 8'500            | 0              | 7'000            | 0              | 8'321            | 0              |
| 431.3091    | Frais de formation              | 6'600            | 0              | 7'200            | 0              | 8'870            | 0              |
| 431.3114    | Achats de matériel et machines  | 142'175          | 0              | 158'900          | 0              | 95'629           | 0              |
| 431.3120    | Eau, électricité                | 40'500           | 0              | 40'500           | 0              | 41'819           | 0              |
| 431.3124    | Chauffage (URBAT)               | 24'000           | 0              | 15'000           | 0              | 18'554           | 0              |
| 431.3135    | Frais de déneigement            | 42'500           | 0              | 30'500           | 0              | 71'622           | 0              |
| 431.3142.01 | Entretien réseau routier        | 385'000          | 0              | 336'500          | 0              | 384'916          | 0              |
| 431.3142.02 | Nettoyages réseau routier       | 230'000          | 0              | 230'000          | 0              | 262'891          | 0              |
| 431.3142.03 | Abris de bus                    | 10'000           | 0              | 10'000           | 0              | 9'737            | 0              |
| 431.3142.04 | Entretien ponts et passerelles  | 17'000           | 0              | 17'000           | 0              | 11'073           | 0              |
| 431.3145    | Entretien bancs et jeux         | 45'000           | 0              | 30'000           | 0              | 28'835           | 0              |
| 431.3147.01 | Entretien cours d'eau           | 40'000           | 0              | 30'000           | 0              | 0                | 0              |
| 431.3147.02 | Entretien rives du lac          | 17'000           | 0              | 17'000           | 0              | 10'079           | 0              |
| 431.3147.03 | Entretien plage                 | 25'000           | 0              | 60'500           | 0              | 26'214           | 0              |
| 431.3148    | Nettoyage WC et fontaines       | 10'000           | 0              | 10'000           | 0              | 9'123            | 0              |

|                 |                                                  |
|-----------------|--------------------------------------------------|
| <b>412.3011</b> | 5.0 postes vs 5.0                                |
| <b>413.3155</b> | Augmentation carburants et huiles                |
| <b>431.3011</b> | 43.2 postes vs 42.5                              |
| <b>431.3012</b> | Auxiliaires pour périodes chargées (mai-octobre) |

|             |                                       | Budget 2007      |                  | Budget 2006      |                  | Comptes 2005     |                  |
|-------------|---------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|             |                                       | Charges          | Revenus          | Charges          | Revenus          | Charges          | Revenus          |
| 431.3156    | Entretien matériel et outillage       | 5'000            | 0                | 13'000           | 0                | 5'394            | 0                |
| 431.3163    | Location matériel et machines         | 5'350            | 0                | 5'350            | 0                | 2'808            | 0                |
| 431.3310    | Amortissements                        | 1'559'300        | 0                | 1'473'750        | 0                | 1'359'022        | 0                |
| 431.3901    | Charges sociales                      | 909'000          | 0                | 894'600          | 0                | 853'351          | 0                |
| 431.3905    | Entretiens internes bâtiments         | 59'830           | 0                | 27'400           | 0                | 26'697           | 0                |
| 431.3909    | Intérêts internes                     | 991'100          | 0                | 960'300          | 0                | 1'134'400        | 0                |
| 431.4356    | Prestations fournies à des tiers      | 0                | 0                | 0                | 3'000            | 0                | 4'950            |
| 431.4517    | Subventions cantonales                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 97'118           |
| 431.4529    | Prestations sur invest. et régies     | 0                | 200'000          | 0                | 200'000          | 0                | 325'264          |
| 431.4902    | Prestations internes facturées        | 0                | 96'000           | 0                | 57'400           | 0                | 173'619          |
| <b>441</b>  | <b>Parcs et promenades</b>            | <b>2'301'535</b> | <b>636'500</b>   | <b>2'164'100</b> | <b>585'100</b>   | <b>2'103'693</b> | <b>533'715</b>   |
| 441.3011    | Traitements                           | 1'292'900        | 0                | 1'183'800        | 0                | 1'136'579        | 0                |
| 441.3012    | Salaires du personnel occasionnel     | 32'700           | 0                | 33'000           | 0                | 34'137           | 0                |
| 441.3060    | Frais de déplacements                 | 8'500            | 0                | 6'000            | 0                | 7'561            | 0                |
| 441.3091    | Frais de formation                    | 5'000            | 0                | 5'000            | 0                | 3'631            | 0                |
| 441.3116    | Achats matériel et outillage          | 108'095          | 0                | 140'100          | 0                | 124'501          | 0                |
| 441.3120    | Energie                               | 42'000           | 0                | 38'500           | 0                | 41'488           | 0                |
| 441.3134    | Achats plantes et produits            | 97'500           | 0                | 82'500           | 0                | 85'957           | 0                |
| 441.3145.02 | Entretien serres                      | 14'400           | 0                | 26'500           | 0                | 15'969           | 0                |
| 441.3145.03 | Entretien parcs et promenades         | 44'000           | 0                | 29'800           | 0                | 30'836           | 0                |
| 441.3145.04 | Entretien stade municipal             | 163'000          | 0                | 150'000          | 0                | 147'887          | 0                |
| 441.3154    | Entretien machines et matériel        | 55'000           | 0                | 50'000           | 0                | 64'303           | 0                |
| 441.3310    | Amortissements                        | 44'600           | 0                | 44'650           | 0                | 44'640           | 0                |
| 441.3901    | Charges sociales                      | 366'300          | 0                | 340'800          | 0                | 321'405          | 0                |
| 441.3905    | Entretiens internes bâtiments         | 8'340            | 0                | 10'250           | 0                | 8'199            | 0                |
| 441.3909    | Intérêts internes                     | 19'200           | 0                | 23'200           | 0                | 36'600           | 0                |
| 441.4356    | Prestations à des tiers               | 0                | 15'000           | 0                | 15'000           | 0                | 758              |
| 441.4529    | Prestations sur investissements       | 0                | 18'000           | 0                | 10'000           | 0                | 1'710            |
| 441.4902    | Prestations internes facturées        | 0                | 603'500          | 0                | 560'100          | 0                | 531'248          |
| <b>455</b>  | <b>Déchets</b>                        | <b>3'417'295</b> | <b>336'000</b>   | <b>3'300'918</b> | <b>209'900</b>   | <b>3'476'627</b> | <b>396'657</b>   |
| 455.3149    | Organisation générale                 | 80'000           | 0                | 80'000           | 0                | 71'908           | 0                |
| 455.3310    | Amortissements                        | 0                | 0                | 0                | 0                | 182'299          | 0                |
| 455.3526    | Gestion STRID SA                      | 3'337'295        | 0                | 3'220'918        | 0                | 3'222'420        | 0                |
| 455.4342    | Collectes déchets non-ménagers        | 0                | 330'000          | 0                | 200'000          | 0                | 394'513          |
| 455.4902    | Imputations internes                  | 0                | 6'000            | 0                | 9'900            | 0                | 2'144            |
| <b>46</b>   | <b>Egouts et épuration</b>            | <b>3'260'000</b> | <b>3'260'000</b> | <b>3'175'000</b> | <b>3'175'000</b> | <b>3'504'413</b> | <b>3'504'413</b> |
| <b>465</b>  | <b>STEP-exploitation et entretien</b> | <b>2'068'900</b> | <b>310'000</b>   | <b>1'944'200</b> | <b>275'000</b>   | <b>2'036'853</b> | <b>401'371</b>   |
| 465.3011    | Traitements                           | 391'200          | 0                | 396'000          | 0                | 310'546          | 0                |
| 465.3012    | Salaires personnel occasionnel        | 0                | 0                | 0                | 0                | 13'904           | 0                |
| 465.3060    | Frais de déplacements                 | 3'000            | 0                | 3'000            | 0                | 1'635            | 0                |
| 465.3091    | Frais de formation                    | 4'200            | 0                | 4'500            | 0                | 5'380            | 0                |
| 465.3109    | Frais administratifs divers           | 200              | 0                | 200              | 0                | 0                | 0                |
| 465.3120    | Energie                               | 198'000          | 0                | 212'000          | 0                | 177'501          | 0                |
| 465.3132    | Contrôles, analyses, divers           | 25'000           | 0                | 25'600           | 0                | 17'367           | 0                |
| 465.3138    | Achats produits d'exploitation        | 181'000          | 0                | 187'000          | 0                | 158'739          | 0                |

**441.3011** 17.8 postes vs 16.8

**465.3011** 4.6 postes vs 4.6

|             |                                     | Budget 2007      |                  | Budget 2006      |                  | Comptes 2005     |                  |
|-------------|-------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|             |                                     | Charges          | Revenus          | Charges          | Revenus          | Charges          | Revenus          |
| 465.3141    | Entretien bâtiments                 | 35'000           | 0                | 31'000           | 0                | 51'701           | 0                |
| 465.3144.01 | Entretien collecteurs généraux      | 10'000           | 0                | 10'000           | 0                | 1'655            | 0                |
| 465.3144.02 | Entretien collecteurs locaux        | 30'000           | 0                | 30'000           | 0                | 27'910           | 0                |
| 465.3154    | Entretien machines                  | 296'000          | 0                | 270'000          | 0                | 303'618          | 0                |
| 465.3182    | Transmissions STAP-STEP             | 7'000            | 0                | 6'000            | 0                | 4'756            | 0                |
| 465.3185    | Prestations diverses                | 40'000           | 0                | 40'000           | 0                | 38'999           | 0                |
| 465.3186    | Assurances                          | 28'000           | 0                | 28'000           | 0                | 27'651           | 0                |
| 465.3189.01 | Evacuation déchets divers           | 50'500           | 0                | 55'000           | 0                | 44'409           | 0                |
| 465.3189.02 | Evacuation boues                    | 480'000          | 0                | 372'000          | 0                | 461'219          | 0                |
| 465.3901    | Charges sociales                    | 108'800          | 0                | 112'900          | 0                | 88'275           | 0                |
| 465.3902    | Prestations internes                | 181'000          | 0                | 161'000          | 0                | 301'589          | 0                |
| 465.4526    | Parts des communes et privés        | 0                | 270'000          | 0                | 275'000          | 0                | 401'371          |
| 465.4526.01 | Trait. des boues petites communes   | 0                | 40'000           | 0                | 0                | 0                | 0                |
| <b>466</b>  | <b>STEP-compte épuration</b>        | <b>1'191'100</b> | <b>2'950'000</b> | <b>1'230'800</b> | <b>2'900'000</b> | <b>1'467'560</b> | <b>3'103'042</b> |
| 466.3811    | Attribution fonds STEP              | 1'191'100        | 0                | 1'230'800        | 0                | 1'467'560        | 0                |
| 466.4341    | Taxes introductions aux collecteurs | 0                | 150'000          | 0                | 100'000          | 0                | 261'328          |
| 466.4342    | Taxes d'épurations                  | 0                | 2'800'000        | 0                | 2'800'000        | 0                | 2'841'714        |

|                    |                                                                   |
|--------------------|-------------------------------------------------------------------|
| <b>465.3154</b>    | Amélioration centrifugeuse                                        |
| <b>465.3189.02</b> | Reprise des boues des petites communes (voir recette 465.4526.01) |
| <b>466.4341</b>    | Estimation selon nouvelles constructions                          |



|              |                                                | Budget 2007      |                  | Budget 2006      |                  | Comptes 2005     |                  |
|--------------|------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|              |                                                | Charges          | Revenus          | Charges          | Revenus          | Charges          | Revenus          |
| <b>5</b>     | <b>Education et Jeunesse</b>                   | <b>6'365'590</b> | <b>3'061'770</b> | <b>5'284'620</b> | <b>2'675'850</b> | <b>5'988'324</b> | <b>3'528'747</b> |
| <b>51</b>    | <b>Enseignement primaire</b>                   | <b>944'340</b>   | <b>217'070</b>   | <b>855'100</b>   | <b>128'700</b>   | <b>1'036'981</b> | <b>492'492</b>   |
| <b>516</b>   | <b>Charges scolaires et parascolaires EP</b>   | <b>944'340</b>   | <b>217'070</b>   | <b>855'100</b>   | <b>128'700</b>   | <b>1'036'981</b> | <b>492'492</b>   |
| 516.3003     | Jetons des commissions                         | 500              | 0                | 600              | 0                | 610              | 0                |
| 516.3011     | Traitements                                    | 38'100           | 0                | 33'400           | 0                | 180'076          | 0                |
| 516.3011.10  | Traitements                                    | 117'500          | 0                | 114'300          | 0                | 91'784           | 0                |
| 516.3011.20  | Traitements                                    | 34'000           | 0                | 22'600           | 0                | 21'091           | 0                |
| 516.3012.10  | Traitements devoirs surveillés                 | 73'000           | 0                | 70'000           | 0                | 72'536           | 0                |
| 516.3012.20  | Traitements devoirs surveillés                 | 73'000           | 0                | 55'000           | 0                | 67'085           | 0                |
| 516.3060     | Déplacements                                   | 500              | 0                | 500              | 0                | 551              | 0                |
| 516.3099     | Retraités, souper                              | 4'700            | 0                | 6'500            | 0                | 7'787            | 0                |
| 516.3103.10  | Petits frais                                   | 10'000           | 0                | 10'000           | 0                | 10'554           | 0                |
| 516.3103.20  | Petits frais                                   | 10'000           | 0                | 9'500            | 0                | 10'402           | 0                |
| 516.3109.10  | Frais divers                                   | 4'800            | 0                | 4'700            | 0                | 3'709            | 0                |
| 516.3109.20  | Frais divers                                   | 3'800            | 0                | 3'800            | 0                | 3'490            | 0                |
| 516.3112     | Achats mobilier scolaire                       | 81'100           | 0                | 81'100           | 0                | 67'711           | 0                |
| 516.3161     | Location de salles                             | 13'200           | 0                | 12'000           | 0                | 12'000           | 0                |
| 516.3181     | Frais de ports                                 | 1'800            | 0                | 1'800            | 0                | 2'904            | 0                |
| 516.3185*    | Prestations de service                         | 37'940           | 0                | 18'000           | 0                | 60'087           | 0                |
| 516.3186     | Assurances                                     | 0                | 0                | 0                | 0                | 2'618            | 0                |
| 516.3188     | Frais de transports                            | 115'000          | 0                | 124'500          | 0                | 115'382          | 0                |
| 516.3189.01  | Spectacles                                     | 31'800           | 0                | 31'800           | 0                | 29'700           | 0                |
| 516.3189.10* | Cours divers                                   | 11'600           | 0                | 3'500            | 0                | 2'975            | 0                |
| 516.3189.20  | Cours divers                                   | 8'500            | 0                | 6'500            | 0                | 2'133            | 0                |
| 516.3653.10  | Broquine                                       | 60'000           | 0                | 60'000           | 0                | 60'000           | 0                |
| 516.3653.20  | Ludothèque                                     | 45'000           | 0                | 45'000           | 0                | 44'416           | 0                |
| 516.3662.10  | Camps et courses                               | 7'000            | 0                | 9'000            | 0                | 5'698            | 0                |
| 516.3662.20  | Camps et courses                               | 5'000            | 0                | 7'000            | 0                | 2'759            | 0                |
| 516.3901     | Charges sociales                               | 67'800           | 0                | 61'000           | 0                | 95'924           | 0                |
| 516.3902     | Prestations internes                           | 88'700           | 0                | 63'000           | 0                | 63'000           | 0                |
| 516.4332.10  | Ecolage à des tiers                            | 0                | 0                | 0                | 1'000            | 0                | 0                |
| 516.4332.20  | Ecolage à des tiers                            | 0                | 600              | 0                | 600              | 0                | 850              |
| 516.4359     | Recettes diverses                              | 0                | 14'170           | 0                | 5'800            | 0                | 8'025            |
| 516.4362     | Remboursement de frais                         | 0                | 0                | 0                | 1'000            | 0                | 0                |
| 516.4512     | Subventions Etat                               | 0                | 2'000            | 0                | 1'000            | 0                | 0                |
| 516.4512.10* | Participations Etat                            | 0                | 50'300           | 0                | 25'300           | 0                | 319'309          |
| 516.4522.10  | Ecolages communes                              | 0                | 0                | 0                | 8'000            | 0                | 0                |
| 516.4522.20  | Ecolages communes                              | 0                | 150'000          | 0                | 86'000           | 0                | 164'145          |
| 516.4652     | Part. parents assurance                        | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 164              |
| <b>52</b>    | <b>Enseignement secondaire</b>                 | <b>867'480</b>   | <b>1'190'900</b> | <b>801'630</b>   | <b>1'133'900</b> | <b>871'583</b>   | <b>1'393'187</b> |
| <b>523</b>   | <b>Charges scolaires et parascolaires ESLM</b> | <b>407'950</b>   | <b>399'700</b>   | <b>388'450</b>   | <b>399'700</b>   | <b>406'500</b>   | <b>521'872</b>   |
| 523.3011     | Traitements                                    | 38'100           | 0                | 33'400           | 0                | 60'710           | 0                |
| 523.3012     | Traitements devoirs surveillés                 | 25'000           | 0                | 26'000           | 0                | 23'492           | 0                |

|                    |                                                                                                                         |
|--------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>516.3011</b>    | 0.33 poste vs 0.3                                                                                                       |
| <b>516.3011.10</b> | 1.2 postes vs 1.2                                                                                                       |
| <b>516.3011.20</b> | 0.5 poste vs 0.4                                                                                                        |
| <b>516.3185</b>    | Enveloppe du canton pour prestations communales (1/3 de fr. 58'320) et étude s/harmonisation des horaires scolaires     |
| <b>516.3189.10</b> | Le projet "Coup de pouce lecture" a été étendu à toutes les classes du 1er cycle primaire de l'établissement Pestalozzi |
| <b>516.4512.10</b> | Le Canton prend en charge les prestations de la Broquine qui bénéficient aux élèves des classes primaires               |
| <b>523.3011</b>    | 0.33 poste vs 0.3                                                                                                       |

|             |                                                | Budget 2007    |                | Budget 2006    |                | Comptes 2005     |                |
|-------------|------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|------------------|----------------|
|             |                                                | Charges        | Revenus        | Charges        | Revenus        | Charges          | Revenus        |
| 523.3060    | Frais de déplacement                           | 300            | 0              | 300            | 0              | 0                | 0              |
| 523.3103    | Petits frais                                   | 0              | 0              | 0              | 0              | 3'175            | 0              |
| 523.3109    | Frais divers                                   | 3'100          | 0              | 3'600          | 0              | 3'461            | 0              |
| 523.3112    | Achats mobilier scolaire                       | 39'600         | 0              | 39'600         | 0              | 30'639           | 0              |
| 523.3152    | Entretien du mobilier                          | 10'500         | 0              | 10'500         | 0              | 4'860            | 0              |
| 523.3170    | Activités diverses                             | 2'000          | 0              | 2'000          | 0              | 1'742            | 0              |
| 523.3181    | Frais de ports                                 | 3'000          | 0              | 3'000          | 0              | 0                | 0              |
| 523.3185*   | Prestations de services                        | 28'690         | 0              | 13'500         | 0              | 45'066           | 0              |
| 523.3186    | Assurances                                     | 0              | 0              | 0              | 0              | 1'369            | 0              |
| 523.3188    | Frais de transports                            | 42'600         | 0              | 42'600         | 0              | 30'891           | 0              |
| 523.3189.01 | Attribution pour spectacles                    | 15'400         | 0              | 15'400         | 0              | 15'700           | 0              |
| 523.3189.02 | Cours divers                                   | 12'200         | 0              | 11'000         | 0              | 6'716            | 0              |
| 523.3510    | Participations au réfectoire DSR               | 9'000          | 0              | 9'000          | 0              | 3'585            | 0              |
| 523.3662    | Semaines hors cadre                            | 3'000          | 0              | 3'000          | 0              | 3'277            | 0              |
| 523.3901    | Charges sociales                               | 13'200         | 0              | 12'100         | 0              | 19'335           | 0              |
| 523.3902    | Prestations internes                           | 26'100         | 0              | 18'500         | 0              | 15'783           | 0              |
| 523.3909    | Part déficit bibliothèque                      | 136'160        | 0              | 144'950        | 0              | 136'700          | 0              |
| 523.4352    | Ventes imprimés et mat.pédagogiques            | 0              | 0              | 0              | 0              | 0                | 460            |
| 523.4512    | Participations du canton                       | 0              | 48'500         | 0              | 60'500         | 0                | 69'856         |
| 523.4522    | Ecolages communes                              | 0              | 350'000        | 0              | 338'000        | 0                | 450'309        |
| 523.4652    | Participations des élèves                      | 0              | 1'200          | 0              | 1'200          | 0                | 1'247          |
| <b>526</b>  | <b>Charges scolaires et parascolaires ESDF</b> | <b>459'530</b> | <b>791'200</b> | <b>413'180</b> | <b>734'200</b> | <b>465'083</b>   | <b>871'315</b> |
| 526.3003    | Jetons des commissions                         | 5'000          | 0              | 5'000          | 0              | 0                | 0              |
| 526.3011    | Traitements                                    | 38'100         | 0              | 33'400         | 0              | 67'183           | 0              |
| 526.3012    | Traitements devoirs surveillés                 | 30'000         | 0              | 28'000         | 0              | 22'621           | 0              |
| 526.3060    | Déplacements conseil de direction              | 5'500          | 0              | 5'500          | 0              | 4'588            | 0              |
| 526.3099    | Retraités, souper                              | 7'500          | 0              | 5'200          | 0              | 4'910            | 0              |
| 526.3103    | Petits frais                                   | 0              | 0              | 0              | 0              | 8'500            | 0              |
| 526.3109    | Frais divers                                   | 1'500          | 0              | 1'500          | 0              | 150              | 0              |
| 526.3112    | Achats mobilier                                | 63'500         | 0              | 52'000         | 0              | 35'697           | 0              |
| 526.3170    | Activités diverses                             | 1'500          | 0              | 1'500          | 0              | 640              | 0              |
| 526.3181    | Frais de ports                                 | 1'600          | 0              | 1'600          | 0              | 1'490            | 0              |
| 526.3185*   | Prestations de service                         | 28'690         | 0              | 13'500         | 0              | 60'087           | 0              |
| 526.3186    | Assurances                                     | 0              | 0              | 0              | 0              | 940              | 0              |
| 526.3188    | Frais de transports                            | 28'000         | 0              | 28'000         | 0              | 23'907           | 0              |
| 526.3189    | Cours divers                                   | 1'000          | 0              | 1'000          | 0              | 0                | 0              |
| 526.3189.01 | Attributions pour les spectacles               | 16'830         | 0              | 16'830         | 0              | 17'650           | 0              |
| 526.3512    | Part communale à OOP                           | 30'000         | 0              | 25'000         | 0              | 24'008           | 0              |
| 526.3662    | Semaines hors-cadre                            | 14'750         | 0              | 12'900         | 0              | 9'953            | 0              |
| 526.3901    | Charges sociales                               | 13'700         | 0              | 12'300         | 0              | 21'059           | 0              |
| 526.3902    | Prestations internes reçues                    | 36'200         | 0              | 25'000         | 0              | 25'000           | 0              |
| 526.3909    | Part déficit bibliothèque                      | 136'160        | 0              | 144'950        | 0              | 136'700          | 0              |
| 526.4362    | Frais facturés à des tiers                     | 0              | 200            | 0              | 200            | 0                | 170            |
| 526.4512    | Participation du canton                        | 0              | 199'000        | 0              | 106'000        | 0                | 186'097        |
| 526.4522    | Ecolages communes                              | 0              | 592'000        | 0              | 628'000        | 0                | 685'042        |
| 526.4652    | Participations des élèves                      | 0              | 0              | 0              | 0              | 0                | 6              |
| <b>530</b>  | <b>Enseignement spécialisé EP</b>              | <b>621'800</b> | <b>344'800</b> | <b>451'500</b> | <b>284'600</b> | <b>1'202'018</b> | <b>629'813</b> |
| 530.3011    | Traitements                                    | 36'100         | 0              | 35'900         | 0              | 393'525          | 0              |

26.1

|                 |                                                                                                                     |
|-----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>523.3185</b> | Enveloppe du canton pour prestations communales (1/3 de fr. 58'320) et étude s/harmonisation des horaires scolaires |
| <b>526.3011</b> | 0.33 poste vs 0.3                                                                                                   |
| <b>526.3185</b> | Enveloppe du canton pour prestations communales (1/3 de fr. 58'320) et étude s/harmonisation des horaires scolaires |
| <b>530.3011</b> | 0.3 poste vs 0.3                                                                                                    |

|            |                                        | Budget 2007    |                | Budget 2006    |                | Comptes 2005   |                |
|------------|----------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|            |                                        | Charges        | Revenus        | Charges        | Revenus        | Charges        | Revenus        |
| 530.3012   | Salaires transports et pers.auxiliaire | 6'500          | 0              | 12'000         | 0              | 11'946         | 0              |
| 530.3103   | Fournitures scolaires                  | 1'500          | 0              | 1'400          | 0              | 1'843          | 0              |
| 530.3112   | Achats mobilier                        | 2'000          | 0              | 0              | 0              | 1'921          | 0              |
| 530.3182   | Téléphones                             | 10'000         | 0              | 0              | 0              | 10'634         | 0              |
| 530.3185*  | Prestations de services                | 262'900        | 0              | 11'800         | 0              | 163'247        | 0              |
| 530.3188   | Frais de transports des élèves         | 22'000         | 0              | 26'000         | 0              | 23'706         | 0              |
| 530.3512*  | Contributions SES                      | 270'000        | 0              | 353'000        | 0              | 483'899        | 0              |
| 530.3901   | Charges sociales                       | 10'800         | 0              | 11'400         | 0              | 111'295        | 0              |
| 530.4361   | Subventions SES                        | 0              | 334'800        | 0              | 284'600        | 0              | 247'321        |
| 530.4512   | Particip. du canton                    | 0              | 10'000         | 0              | 0              | 0              | 382'492        |
| <b>540</b> | <b>Orientation professionnelle</b>     | <b>74'500</b>  | <b>74'500</b>  | <b>62'750</b>  | <b>62'750</b>  | <b>91'144</b>  | <b>91'144</b>  |
| 540.3011   | Traitements des secrétaires            | 0              | 0              | 0              | 0              | 24'514         | 0              |
| 540.3111   | Achats machines et mobilier            | 8'000          | 0              | 6'000          | 0              | 4'975          | 0              |
| 540.3120   | Energie                                | 4'000          | 0              | 3'000          | 0              | 2'538          | 0              |
| 540.3161   | Loyer des locaux                       | 50'500         | 0              | 43'250         | 0              | 41'908         | 0              |
| 540.3189   | Prestations de tiers                   | 12'000         | 0              | 10'500         | 0              | 10'351         | 0              |
| 540.3901   | Charges sociales                       | 0              | 0              | 0              | 0              | 6'858          | 0              |
| 540.4512   | Participation du canton                | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 31'537         |
| 540.4522   | Participations des communes            | 0              | 74'500         | 0              | 62'750         | 0              | 59'608         |
| <b>560</b> | <b>Clinique dentaire scolaire</b>      | <b>862'300</b> | <b>350'000</b> | <b>835'100</b> | <b>325'000</b> | <b>776'706</b> | <b>332'997</b> |
| 560.3003   | Commission dentaire                    | 550            | 0              | 400            | 0              | 510            | 0              |
| 560.3011   | Traitements                            | 468'100        | 0              | 446'200        | 0              | 429'180        | 0              |
| 560.3012   | Salaires du personnel occasionnel      | 2'500          | 0              | 2'500          | 0              | 20'662         | 0              |
| 560.3060   | Frais de déplacements                  | 3'200          | 0              | 2'800          | 0              | 2'706          | 0              |
| 560.3091   | Frais de formation                     | 7'200          | 0              | 7'200          | 0              | 6'060          | 0              |
| 560.3109   | Frais administratifs divers            | 6'500          | 0              | 6'500          | 0              | 5'263          | 0              |
| 560.3114   | Achats de matériel et machines         | 800            | 0              | 800            | 0              | 574            | 0              |
| 560.3116*  | Achats d'équipements                   | 26'600         | 0              | 14'500         | 0              | 6'817          | 0              |
| 560.3120   | Energie                                | 1'400          | 0              | 2'000          | 0              | 265            | 0              |
| 560.3132   | Achats de fournitures                  | 38'100         | 0              | 32'600         | 0              | 36'501         | 0              |
| 560.3133   | Produits de conciergerie               | 1'000          | 0              | 800            | 0              | 314            | 0              |
| 560.3181   | Frais de ports                         | 1'700          | 0              | 2'500          | 0              | 1'387          | 0              |
| 560.3182   | Téléphones                             | 3'000          | 0              | 3'300          | 0              | 3'327          | 0              |
| 560.3189   | Nettoyages par tiers                   | 2'600          | 0              | 2'400          | 0              | 2'406          | 0              |
| 560.3310   | Amortissements                         | 17'750         | 0              | 17'800         | 0              | 17'781         | 0              |
| 560.3664   | Participations communales              | 110'000        | 0              | 125'000        | 0              | 97'311         | 0              |
| 560.3901   | Charges sociales                       | 131'700        | 0              | 127'500        | 0              | 122'142        | 0              |
| 560.3902   | Prestations reçues                     | 17'700         | 0              | 17'700         | 0              | 0              | 0              |
| 560.3904   | Loyer des locaux                       | 20'000         | 0              | 20'000         | 0              | 20'000         | 0              |
| 560.3909   | Intérêts internes                      | 1'900          | 0              | 2'600          | 0              | 3'500          | 0              |
| 560.4320   | Facturation des soins                  | 0              | 350'000        | 0              | 325'000        | 0              | 332'997        |
| <b>561</b> | <b>Service médical</b>                 | <b>92'900</b>  | <b>16'000</b>  | <b>95'200</b>  | <b>16'000</b>  | <b>78'992</b>  | <b>14'072</b>  |
| 561.3012   | Salaires des auxiliaires               | 0              | 0              | 0              | 0              | 10'060         | 0              |
| 561.3109   | Frais administratifs divers            | 66'900         | 0              | 62'700         | 0              | 40'900         | 0              |
| 561.3182   | Téléphones                             | 3'000          | 0              | 3'000          | 0              | 3'225          | 0              |
| 561.3186   | Honoraires médecin                     | 23'000         | 0              | 29'500         | 0              | 23'802         | 0              |
| 561.3901   | Charges sociales                       | 0              | 0              | 0              | 0              | 1'006          | 0              |

27.1

|                 |                                                                                                |
|-----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>530.3185</b> | Salaires des enseignants payés au canton et remboursés par l'OFAS et l'AI (voir cpte 530.4361) |
| <b>530.3512</b> | Répartition de la facture sociale selon les nouveaux critères                                  |
| <b>560.3011</b> | 4.5 postes vs 4.5                                                                              |
| <b>560.3116</b> | Achat d'un stérilisateur                                                                       |

|            |                                         | Budget 2007    |                | Budget 2006    |                | Comptes 2005   |                |
|------------|-----------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|            |                                         | Charges        | Revenus        | Charges        | Revenus        | Charges        | Revenus        |
| 561.4512   | Subventions                             | 0              | 16'000         | 0              | 16'000         | 0              | 14'072         |
| <b>571</b> | <b>Colonies de vacances</b>             | <b>572'170</b> | <b>54'500</b>  | <b>519'140</b> | <b>52'000</b>  | <b>572'403</b> | <b>52'173</b>  |
| 571.3011*  | Traitements                             | 92'700         | 0              | 92'100         | 0              | 97'079         | 0              |
| 571.3012   | Salaires du personnel auxiliaire        | 39'000         | 0              | 39'000         | 0              | 34'900         | 0              |
| 571.3109   | Frais administratifs divers             | 13'400         | 0              | 14'400         | 0              | 10'870         | 0              |
| 571.3113   | Achats équipements                      | 3'000          | 0              | 3'000          | 0              | 2'980          | 0              |
| 571.3131   | Produits alimentaires                   | 17'400         | 0              | 16'800         | 0              | 14'826         | 0              |
| 571.3155   | Entretien véhicule                      | 4'040          | 0              | 3'540          | 0              | 3'766          | 0              |
| 571.3186   | Assurances                              | 2'300          | 0              | 1'900          | 0              | 1'973          | 0              |
| 571.3188   | Frais de transports                     | 4'500          | 0              | 3'000          | 0              | 3'824          | 0              |
| 571.3901   | Charges sociales                        | 29'900         | 0              | 30'200         | 0              | 30'651         | 0              |
| 571.3905   | Entretiens internes bâtiments           | 365'930        | 0              | 315'200        | 0              | 371'535        | 0              |
| 571.4331   | Part. aux frais de pension              | 0              | 52'000         | 0              | 50'000         | 0              | 52'807         |
| 571.4359   | Recettes diverses                       | 0              | 2'500          | 0              | 2'000          | 0              | -634           |
| <b>572</b> | <b>Camps sportifs ESDF</b>              | <b>292'900</b> | <b>175'000</b> | <b>288'700</b> | <b>175'000</b> | <b>260'850</b> | <b>171'616</b> |
| 572.3012   | Salaires personnel auxiliaire           | 2'000          | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| 572.3060   | Indemnisations et frais de déplacements | 13'500         | 0              | 13'000         | 0              | 13'367         | 0              |
| 572.3080   | Personnel facturé par des tiers         | 5'000          | 0              | 3'500          | 0              | 4'930          | 0              |
| 572.3109   | Après-midi sportifs                     | 5'500          | 0              | 5'500          | 0              | 1'889          | 0              |
| 572.3130   | Logements et pensions                   | 165'000        | 0              | 165'000        | 0              | 153'915        | 0              |
| 572.3186   | Assurances                              | 1'700          | 0              | 1'700          | 0              | 613            | 0              |
| 572.3188   | Transports et abonnements               | 100'000        | 0              | 100'000        | 0              | 86'136         | 0              |
| 572.3901   | Charges sociales                        | 200            | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| 572.4503   | Participations JS                       | 0              | 20'000         | 0              | 20'000         | 0              | 20'628         |
| 572.4652   | Participations des parents              | 0              | 155'000        | 0              | 155'000        | 0              | 150'988        |
| <b>574</b> | <b>Sports scolaires facultatifs</b>     | <b>48'300</b>  | <b>28'000</b>  | <b>48'300</b>  | <b>35'500</b>  | <b>42'293</b>  | <b>28'006</b>  |
| 574.3012   | Salaires personnel auxiliaire           | 36'000         | 0              | 36'000         | 0              | 33'084         | 0              |
| 574.3060   | Indemnisations et frais de déplacements | 100            | 0              | 100            | 0              | 0              | 0              |
| 574.3080   | Personnel facturé par des tiers         | 7'000          | 0              | 7'000          | 0              | 5'915          | 0              |
| 574.3109   | Frais administratifs divers             | 1'600          | 0              | 1'600          | 0              | 515            | 0              |
| 574.3901   | Charges sociales                        | 3'600          | 0              | 3'600          | 0              | 2'779          | 0              |
| 574.4512   | Participations du canton                | 0              | 28'000         | 0              | 35'500         | 0              | 28'006         |
| <b>577</b> | <b>Camps sportifs ESLM</b>              | <b>319'700</b> | <b>205'000</b> | <b>306'200</b> | <b>196'400</b> | <b>303'615</b> | <b>194'848</b> |
| 577.3012   | Salaires personnel auxiliaire           | 15'200         | 0              | 12'000         | 0              | 10'050         | 0              |
| 577.3060   | Indemnisations et frais de déplacements | 36'000         | 0              | 36'000         | 0              | 34'440         | 0              |
| 577.3130   | Logements et pensions                   | 168'000        | 0              | 165'000        | 0              | 164'368        | 0              |
| 577.3186   | Assurances                              | 2'000          | 0              | 2'000          | 0              | 145            | 0              |
| 577.3188   | Transports et abonnements               | 90'000         | 0              | 90'000         | 0              | 86'683         | 0              |
| 577.3663   | Allégements accordés                    | 7'000          | 0              | 0              | 0              | 6'924          | 0              |
| 577.3901   | Charges sociales                        | 1'500          | 0              | 1'200          | 0              | 1'005          | 0              |
| 577.4503   | Participations JS                       | 0              | 35'000         | 0              | 25'000         | 0              | 26'187         |
| 577.4652   | Participations des parents              | 0              | 170'000        | 0              | 171'400        | 0              | 168'661        |
| <b>712</b> | <b>Cantines scolaires</b>               | <b>160'300</b> | <b>151'000</b> | <b>160'300</b> | <b>151'000</b> | <b>95'232</b>  | <b>112'026</b> |
| 712.3012   | Salaires personnel occasionnel          | 48'000         | 0              | 48'000         | 0              | 31'034         | 0              |
| 712.3109   | Frais administratifs divers             | 1'500          | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |

**571.3011**

0.95 poste vs 0.95, la charge salariale dépend du nombre de semaines en activité



|             |                                      | Budget 2007      |                | Budget 2006    |                | Comptes 2005   |               |
|-------------|--------------------------------------|------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
|             |                                      | Charges          | Revenus        | Charges        | Revenus        | Charges        | Revenus       |
| 712.3111    | Achats machines et mobilier          | 5'000            | 0              | 5'000          | 0              | 1'989          | 0             |
| 712.3131    | Achat de repas, marchandises         | 82'000           | 0              | 82'000         | 0              | 45'106         | 0             |
| 712.3901    | Charges sociales                     | 4'800            | 0              | 4'800          | 0              | 3'103          | 0             |
| 712.3902    | Prestations internes                 | 19'000           | 0              | 20'500         | 0              | 14'000         | 0             |
| 712.4504    | Contributions fédérales OFAS         | 0                | 65'000         | 0              | 65'000         | 0              | 55'510        |
| 712.4659    | Contributions parentales             | 0                | 86'000         | 0              | 86'000         | 0              | 56'516        |
| <b>715*</b> | <b>Unité d'accueil pour écoliers</b> | <b>416'400</b>   | <b>217'000</b> | <b>238'900</b> | <b>100'000</b> | <b>89'780</b>  | <b>0</b>      |
| 715.3011    | Traitements                          | 229'500          | 0              | 185'900        | 0              | 46'883         | 0             |
| 715.3012    | Salaires personnel occasionnel       | 33'000           | 0              | 0              | 0              | 27'073         | 0             |
| 715.3109    | Frais administratifs divers          | 7'500            | 0              | 0              | 0              | 0              | 0             |
| 715.3123    | Consommation d'électricité           | 3'500            | 0              | 0              | 0              | 0              | 0             |
| 715.3131    | Achat de repas, marchandises         | 24'000           | 0              | 0              | 0              | 0              | 0             |
| 715.3141    | Frais d'entretien                    | 10'000           | 0              | 0              | 0              | 0              | 0             |
| 715.3161    | Loyers                               | 14'900           | 0              | 0              | 0              | 0              | 0             |
| 715.3182    | Téléphones                           | 1'300            | 0              | 0              | 0              | 0              | 0             |
| 715.3188    | Frais de transport                   | 25'000           | 0              | 0              | 0              | 0              | 0             |
| 715.3901    | Charges sociales                     | 67'700           | 0              | 53'000         | 0              | 15'824         | 0             |
| 715.4504    | Contributions fédérales OFAS         | 0                | 25'000         | 0              | 0              | 0              | 0             |
| 715.4514    | Subside du SPJ                       | 0                | 12'000         | 0              | 0              | 0              | 0             |
| 715.4652    | Contributions parentales             | 0                | 180'000        | 0              | 0              | 0              | 0             |
| 715.4659    | Contribution de l'ARFEY              | 0                | 0              | 0              | 100'000        | 0              | 0             |
| <b>717</b>  | <b>Jeunesse</b>                      | <b>1'092'500</b> | <b>38'000</b>  | <b>621'800</b> | <b>15'000</b>  | <b>566'728</b> | <b>16'373</b> |
| 717.3011    | Traitements                          | 637'400          | 0              | 384'300        | 0              | 366'026        | 0             |
| 717.3012    | Salaires personnel occasionnel       | 30'000           | 0              | 40'000         | 0              | 32'407         | 0             |
| 717.3060    | Frais de déplacements                | 4'000            | 0              | 4'000          | 0              | 3'343          | 0             |
| 717.3099*   | Frais divers du personnel            | 3'600            | 0              | 0              | 0              | 0              | 0             |
| 717.3101*   | Fournitures de bureau                | 3'000            | 0              | 0              | 0              | 0              | 0             |
| 717.3116    | Matériel d'animation                 | 1'000            | 0              | 1'000          | 0              | 270            | 0             |
| 717.3120*   | Energie                              | 7'800            | 0              | 0              | 0              | 0              | 0             |
| 717.3131    | Produits alimentaires                | 8'600            | 0              | 6'000          | 0              | 6'988          | 0             |
| 717.3161*   | Loyers des bureaux                   | 2'400            | 0              | 0              | 0              | 0              | 0             |
| 717.3163*   | Locations photocopieurs              | 1'500            | 0              | 0              | 0              | 0              | 0             |
| 717.3181*   | Frais de ports                       | 1'500            | 0              | 0              | 0              | 0              | 0             |
| 717.3182    | Téléphones                           | 10'000           | 0              | 0              | 0              | 0              | 0             |
| 717.3185    | Prestations de tiers                 | 20'000           | 0              | 15'000         | 0              | 1'124          | 0             |
| 717.3652    | Conseil des jeunes                   | 24'000           | 0              | 24'000         | 0              | 22             | 0             |
| 717.3663*   | Aides à l'école de musique           | 70'000           | 0              | 0              | 0              | 0              | 0             |
| 717.3819    | Attrib. fds conseil des jeunes       | 0                | 0              | 0              | 0              | 19'978         | 0             |
| 717.3901    | Charges sociales                     | 182'000          | 0              | 113'600        | 0              | 105'553        | 0             |
| 717.3902    | Prestations internes                 | 0                | 0              | 30'400         | 0              | 27'937         | 0             |
| 717.3904    | Loyers internes                      | 85'700           | 0              | 3'500          | 0              | 3'081          | 0             |
| 717.4331    | Participations de tiers              | 0                | 19'000         | 0              | 15'000         | 0              | 16'373        |
| 717.4902*   | Prestations facturées                | 0                | 19'000         | 0              | 0              | 0              | 0             |

|                 |                                                                           |
|-----------------|---------------------------------------------------------------------------|
| <b>715...</b>   | Reprise de l'activité complète de la Croquette                            |
| <b>715.3011</b> | 3.2 postes vs 2.8                                                         |
| <b>717.3011</b> | 6.8 postes vs 4.65                                                        |
| <b>717.3099</b> | Frais facturés sous forme de prestations internes en 2006 (cpte 717.3902) |
| <b>717.3101</b> | idem                                                                      |
| <b>717.3120</b> | idem                                                                      |
| <b>717.3161</b> | idem                                                                      |
| <b>717.3163</b> | idem                                                                      |
| <b>717.3181</b> | idem                                                                      |
| <b>717.3663</b> | Dépense sur compte 230.3663 en 2006                                       |
| <b>717.4902</b> | Refacturation interne gestion des cantines scolaires (712.3902)           |

|              |                                         | Budget 2007       |                  | Budget 2006       |                  | Comptes 2005      |                  |
|--------------|-----------------------------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
|              |                                         | Charges           | Revenus          | Charges           | Revenus          | Charges           | Revenus          |
| <b>6</b>     | <b>Police et sports</b>                 | <b>17'938'010</b> | <b>7'839'250</b> | <b>16'325'440</b> | <b>7'082'770</b> | <b>15'457'928</b> | <b>7'724'370</b> |
| <b>170</b>   | <b>Sports</b>                           | <b>1'906'720</b>  | <b>294'900</b>   | <b>2'655'000</b>  | <b>508'820</b>   | <b>2'550'553</b>  | <b>509'445</b>   |
| 170.3003     | Jetons commissions sports               | 2'500             | 0                | 2'500             | 0                | 1'830             | 0                |
| 170.3011     | Traitements                             | 64'800            | 0                | 63'000            | 0                | 61'410            | 0                |
| 170.3012     | Salaires personnel occasionnel          | 2'500             | 0                | 0                 | 0                | 2'200             | 0                |
| 170.3060     | Frais de déplacements                   | 2'000             | 0                | 1'500             | 0                | 1'222             | 0                |
| 170.3101     | Frais de bureau                         | 2'000             | 0                | 500               | 0                | 2'211             | 0                |
| 170.3102     | Livres, journaux, annonces              | 12'000            | 0                | 12'000            | 0                | 11'185            | 0                |
| 170.3109*    | Organisation de camps sportifs          | 15'000            | 0                | 0                 | 0                | 0                 | 0                |
| 170.3134     | Entretien stade                         | 13'000            | 0                | 15'000            | 0                | 11'926            | 0                |
| 170.3134.01* | Entretien des Vuagères                  | 0                 | 0                | 34'000            | 0                | 8'070             | 0                |
| 170.3155     | Entretien véhicules                     | 4'100             | 0                | 5'000             | 0                | 0                 | 0                |
| 170.3186     | Assurances et taxes                     | 850               | 0                | 0                 | 0                | 0                 | 0                |
| 170.3310     | Amortissements                          | 154'500           | 0                | 122'550           | 0                | 98'937            | 0                |
| 170.3653*    | Aides aux sociétés sportives            | 233'200           | 0                | 365'000           | 0                | 302'906           | 0                |
| 170.3653.01* | Subv. patinoire et piscine              | 508'200           | 0                | 1'250'000         | 0                | 1'249'500         | 0                |
| 170.3901     | Charges sociales                        | 18'400            | 0                | 18'000            | 0                | 17'401            | 0                |
| 170.3902*    | Prestations internes Rugby/Stade        | 541'900           | 0                | 441'600           | 0                | 380'073           | 0                |
| 170.3904     | Locations salles gymn. / inst.sportives | 228'000           | 0                | 228'000           | 0                | 228'000           | 0                |
| 170.3905     | Entretiens internes bâtiments           | 23'870            | 0                | 22'450            | 0                | 111'182           | 0                |
| 170.3909     | Intérêts internes                       | 79'900            | 0                | 73'900            | 0                | 62'500            | 0                |
| 170.4271     | Loyer buvette du stade                  | 0                 | 47'400           | 0                 | 61'620           | 0                 | 53'720           |
| 170.4272     | Redevances utilisation stade            | 0                 | 10'000           | 0                 | 7'500            | 0                 | 11'925           |
| 170.4356     | Location véhicule                       | 0                 | 1'500            | 0                 | 0                | 0                 | 0                |
| 170.4653     | Participation de tiers                  | 0                 | 9'000            | 0                 | 6'700            | 0                 | 10'800           |
| 170.4809     | Prélèvement fonds jeunes sportifs       | 0                 | 1'000            | 0                 | 1'000            | 0                 | 1'000            |
| 170.4904*    | Utilisation interne installations       | 0                 | 226'000          | 0                 | 432'000          | 0                 | 432'000          |
| <b>171*</b>  | <b>Installations piscines/patinoire</b> | <b>1'936'300</b>  | <b>660'500</b>   | <b>0</b>          | <b>0</b>         | <b>0</b>          | <b>0</b>         |
| 171.3011     | Traitements                             | 405'000           | 0                | 0                 | 0                | 0                 | 0                |
| 171.3012     | Salaires personnel occasionnel          | 58'000            | 0                | 0                 | 0                | 0                 | 0                |
| 171.3091     | Frais de formation                      | 2'900             | 0                | 0                 | 0                | 0                 | 0                |
| 171.3099     | Frais divers du personnel               | 2'800             | 0                | 0                 | 0                | 0                 | 0                |
| 171.3109     | Frais administratifs divers             | 1'300             | 0                | 0                 | 0                | 0                 | 0                |
| 171.3114     | Achats et location mat. d'exploitation  | 68'000            | 0                | 0                 | 0                | 0                 | 0                |
| 171.3121     | Consommation d'eau                      | 104'000           | 0                | 0                 | 0                | 0                 | 0                |
| 171.3123     | Consommation d'électricité              | 104'000           | 0                | 0                 | 0                | 0                 | 0                |
| 171.3124     | Consommation de combustible             | 91'000            | 0                | 0                 | 0                | 0                 | 0                |
| 171.3133     | Achats de fournitures diverses          | 75'300            | 0                | 0                 | 0                | 0                 | 0                |
| 171.3141     | Entretien des bâtiments                 | 49'500            | 0                | 0                 | 0                | 0                 | 0                |
| 171.3145     | Mobilier et matériel d'agrément         | 2'000             | 0                | 0                 | 0                | 0                 | 0                |
| 171.3154     | Entretien mach. et mat. d'exploitation  | 23'000            | 0                | 0                 | 0                | 0                 | 0                |
| 171.3161     | Location piscine couverte               | 250'000           | 0                | 0                 | 0                | 0                 | 0                |
| 171.3181     | Affranchissements                       | 1'000             | 0                | 0                 | 0                | 0                 | 0                |
| 171.3182     | Téléphones                              | 3'000             | 0                | 0                 | 0                | 0                 | 0                |
| 171.3186     | Assurances                              | 15'000            | 0                | 0                 | 0                | 0                 | 0                |
| 171.3188     | Publicité                               | 3'000             | 0                | 0                 | 0                | 0                 | 0                |

## 30.1

|                    |                                                                                                        |
|--------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>170.3011</b>    | 0.7 poste vs 0.7                                                                                       |
| <b>170.3109</b>    | Au compte 170.3653 en 2006                                                                             |
| <b>171.3134.01</b> | Les frais passent directement par le compte 170.3902                                                   |
| <b>170.3653</b>    | Les heures de glace gratuites du CPAY et HCNV seront en diminution des recettes au compte 171.4392     |
| <b>170.3653.01</b> | La subvention est versée pour la période du 1.1. au 30.4.07 (reprise des installations par la commune) |
| <b>170.3902</b>    | Entretien des Vuagères (3134.01) et réorganisation de la conciergerie                                  |
| <b>170.4904</b>    | Utilisation piscine et patinoire seulement du 1.1. au 30.04.07 (communalisation)                       |
| <b>171...</b>      | Reprise des installations des piscines et de la patinoire dès le 1.5.2007                              |

|              |                                       | Budget 2007    |                | Budget 2006    |                | Comptes 2005   |                |
|--------------|---------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|              |                                       | Charges        | Revenus        | Charges        | Revenus        | Charges        | Revenus        |
| 171.3191     | Impôts et taxes diverses              | 63'000         | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| 171.3312     | Amortissements                        | 340'000        | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| 171.3901     | Charges sociales                      | 119'500        | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| 171.3909     | Intérêts internes                     | 155'000        | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| 171.4271     | Location du restaurant                | 0              | 17'000         | 0              | 0              | 0              | 0              |
| 171.4271.01  | Location des installations            | 0              | 28'500         | 0              | 0              | 0              | 0              |
| 171.4392     | Entrées et abonnements                | 0              | 356'000        | 0              | 0              | 0              | 0              |
| 171.4904     | Utilisation interne des installations | 0              | 259'000        | 0              | 0              | 0              | 0              |
| <b>347</b>   | <b>Camping</b>                        | <b>311'650</b> | <b>400'000</b> | <b>285'450</b> | <b>385'000</b> | <b>296'963</b> | <b>405'730</b> |
| 347.3011     | Traitements                           | 124'900        | 0              | 121'500        | 0              | 99'827         | 0              |
| 347.3012     | Salaires du personnel occasionnel     | 11'000         | 0              | 11'000         | 0              | 33'238         | 0              |
| 347.3101     | Fournit.bureau, imprimés, consomm.    | 3'500          | 0              | 3'500          | 0              | 3'622          | 0              |
| 347.3114     | Achats de matériel et machines        | 1'500          | 0              | 1'500          | 0              | 934            | 0              |
| 347.3120     | Energie                               | 32'000         | 0              | 37'000         | 0              | 38'197         | 0              |
| 347.3133     | Produits de conciergerie              | 6'500          | 0              | 6'500          | 0              | 4'925          | 0              |
| 347.3141*    | Entretiens installations et camp      | 25'300         | 0              | 19'000         | 0              | 35'094         | 0              |
| 347.3181     | Frais de ports                        | 200            | 0              | 200            | 0              | 265            | 0              |
| 347.3182     | Téléphones                            | 2'000          | 0              | 2'000          | 0              | 2'106          | 0              |
| 347.3186     | Assurances                            | 1'950          | 0              | 1'950          | 0              | 1'939          | 0              |
| 347.3191     | Taxes diverses                        | 35'000         | 0              | 25'000         | 0              | 29'637         | 0              |
| 347.3901     | Charges sociales                      | 36'200         | 0              | 35'700         | 0              | 31'253         | 0              |
| 347.3902     | Prestations STE                       | 15'000         | 0              | 15'300         | 0              | 10'026         | 0              |
| 347.3909     | Intérêts internes                     | 16'600         | 0              | 5'300          | 0              | 5'900          | 0              |
| 347.4231     | Locations magasin-buvette             | 0              | 25'000         | 0              | 25'000         | 0              | 25'540         |
| 347.4232     | Recettes                              | 0              | 345'000        | 0              | 360'000        | 0              | 380'190        |
| 347.4232.01* | Taxes séjour facturation camping      | 0              | 30'000         | 0              | 0              | 0              | 0              |
| <b>348</b>   | <b>Concessions</b>                    | <b>129'200</b> | <b>305'500</b> | <b>113'100</b> | <b>295'500</b> | <b>91'672</b>  | <b>302'805</b> |
| 348.3011     | Traitements                           | 27'900         | 0              | 27'100         | 0              | 22'175         | 0              |
| 348.3012     | Salaires du personnel auxiliaire      | 2'400          | 0              | 2'400          | 0              | 2'400          | 0              |
| 348.3149*    | Entretien concessions                 | 70'000         | 0              | 54'800         | 0              | 42'514         | 0              |
| 348.3162     | Concession Etat sur la Thièle         | 19'000         | 0              | 19'000         | 0              | 10'339         | 0              |
| 348.3901     | Charges sociales                      | 8'100          | 0              | 8'000          | 0              | 6'444          | 0              |
| 348.3909     | Intérêts internes                     | 1'800          | 0              | 1'800          | 0              | 7'800          | 0              |
| 348.4272     | Concessions à bien plaie              | 0              | 225'000        | 0              | 215'000        | 0              | 232'525        |
| 348.4272.01  | Concessions amarrages                 | 0              | 80'000         | 0              | 80'000         | 0              | 70'280         |
| 348.4354     | Vente de pontons et amarrages         | 0              | 500            | 0              | 500            | 0              | 0              |
| <b>349</b>   | <b>Refuge de l'Escarbille</b>         | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>10'554</b>  | <b>12'471</b>  |
| 349.3012     | Salaires du personnel occasionnel     | 0              | 0              | 0              | 0              | 3'420          | 0              |
| 349.3060     | Frais de déplacements                 | 0              | 0              | 0              | 0              | 1'037          | 0              |
| 349.3130     | Achats exploitation Escarbille        | 0              | 0              | 0              | 0              | 1'916          | 0              |
| 349.3141     | Entretiens de l'Escarbille            | 0              | 0              | 0              | 0              | 3'267          | 0              |
| 349.3186     | Assurances                            | 0              | 0              | 0              | 0              | 571            | 0              |
| 349.3901     | Charges sociales                      | 0              | 0              | 0              | 0              | 342            | 0              |
| 349.4231     | Produits des locations                | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 12'471         |
| <b>436</b>   | <b>Signalisation routière</b>         | <b>684'000</b> | <b>1'000</b>   | <b>585'500</b> | <b>1'000</b>   | <b>683'556</b> | <b>0</b>       |
| 436.3011*    | Traitements                           | 199'700        | 0              | 149'900        | 0              | 144'903        | 0              |

## 31.1

|                    |                                                                       |
|--------------------|-----------------------------------------------------------------------|
| <b>347.3011</b>    | 1.25 postes vs 1.25                                                   |
| <b>347.3141</b>    | Blocs sanitaires anciens, frais d'entretien supplémentaires à prévoir |
| <b>347.4232.01</b> | Taxe de séjour sur le compte 347.4232 en 2006                         |
| <b>348.3011</b>    | 0.3 poste vs 0.3                                                      |
| <b>348.3149</b>    | Amélioration des sites dévolus aux bateaux                            |
| <b>436.3011</b>    | 2.3 postes vs 1.7, transfert 0.5 du compte 614.3011                   |

|             |                                             | Budget 2007      |                | Budget 2006      |                | Comptes 2005     |                |
|-------------|---------------------------------------------|------------------|----------------|------------------|----------------|------------------|----------------|
|             |                                             | Charges          | Revenus        | Charges          | Revenus        | Charges          | Revenus        |
| 436.3102    | Livres, journaux, annonces                  | 1'000            | 0              | 1'000            | 0              | 739              | 0              |
| 436.3123    | Consommation d'électricité                  | 42'000           | 0              | 42'000           | 0              | 44'607           | 0              |
| 436.3143*   | Entretien signalisation routière            | 245'000          | 0              | 210'000          | 0              | 245'242          | 0              |
| 436.3161    | Loyer dépôt                                 | 12'000           | 0              | 12'000           | 0              | 12'000           | 0              |
| 436.3185    | Prestations de service                      | 10'000           | 0              | 10'000           | 0              | 10'760           | 0              |
| 436.3313    | Amortissements                              | 43'700           | 0              | 43'700           | 0              | 117'314          | 0              |
| 436.3901    | Charges sociales                            | 56'100           | 0              | 42'700           | 0              | 40'541           | 0              |
| 436.3902    | Imputations internes STE-SEY                | 30'000           | 0              | 30'000           | 0              | 28'024           | 0              |
| 436.3904    | Locaux SIS                                  | 28'900           | 0              | 25'000           | 0              | 28'726           | 0              |
| 436.3909    | Intérêts internes                           | 15'600           | 0              | 19'200           | 0              | 10'700           | 0              |
| 436.4356    | Participations de tiers                     | 0                | 1'000          | 0                | 1'000          | 0                | 0              |
| <b>60</b>   | <b>Police administration</b>                | <b>1'813'360</b> | <b>440'500</b> | <b>1'745'260</b> | <b>380'500</b> | <b>1'654'933</b> | <b>473'114</b> |
| <b>601</b>  | <b>Police administrative et du commerce</b> | <b>1'079'400</b> | <b>440'500</b> | <b>1'032'700</b> | <b>380'500</b> | <b>981'931</b>   | <b>473'114</b> |
| 601.3003    | Jetons des commissions                      | 3'000            | 0              | 3'000            | 0              | 1'920            | 0              |
| 601.3011    | Traitements                                 | 710'300          | 0              | 672'700          | 0              | 625'704          | 0              |
| 601.3012    | Salaires personnel auxiliaire               | 14'000           | 0              | 14'000           | 0              | 14'016           | 0              |
| 601.3060    | Frais de déplacements                       | 4'000            | 0              | 4'000            | 0              | 4'220            | 0              |
| 601.3091    | Frais de formation                          | 2'000            | 0              | 2'000            | 0              | 744              | 0              |
| 601.3099    | Frais divers du personnel                   | 2'500            | 0              | 2'000            | 0              | 850              | 0              |
| 601.3101    | Achat matériel lotos                        | 2'000            | 0              | 8'000            | 0              | 5                | 0              |
| 601.3102    | Livres, journaux, annonces                  | 2'500            | 0              | 3'000            | 0              | 2'113            | 0              |
| 601.3109    | Frais administratifs divers                 | 10'000           | 0              | 11'200           | 0              | 8'270            | 0              |
| 601.3111    | Achats machines et mobilier                 | 11'000           | 0              | 11'000           | 0              | 3'559            | 0              |
| 601.3151    | Entretien machines de bureau                | 300              | 0              | 600              | 0              | 292              | 0              |
| 601.3181    | Frais de ports                              | 8'000            | 0              | 6'000            | 0              | 8'837            | 0              |
| 601.3183    | Frais d'encaissements                       | 1'000            | 0              | 1'000            | 0              | 677              | 0              |
| 601.3185    | Prestations de tiers                        | 8'000            | 0              | 1'000            | 0              | 4'723            | 0              |
| 601.3658    | Virements des taxes de séjour               | 100'000          | 0              | 100'000          | 0              | 129'542          | 0              |
| 601.3901    | Charges sociales                            | 200'800          | 0              | 193'200          | 0              | 176'461          | 0              |
| 601.4066    | Taxes de séjour                             | 0                | 100'000        | 0                | 100'000        | 0                | 115'273        |
| 601.4274    | Location de matériel                        | 0                | 10'000         | 0                | 10'000         | 0                | 14'264         |
| 601.4356.01 | Prestations facturées à des tiers           | 0                | 330'000        | 0                | 270'000        | 0                | 343'553        |
| 601.4356.04 | Ventes d'imprimés                           | 0                | 500            | 0                | 500            | 0                | 24             |
| <b>607</b>  | <b>Réception-communications</b>             | <b>486'500</b>   | <b>0</b>       | <b>475'800</b>   | <b>0</b>       | <b>455'114</b>   | <b>0</b>       |
| 607.3011    | Traitements                                 | 342'000          | 0              | 334'700          | 0              | 319'631          | 0              |
| 607.3111    | Achats machines et mobilier                 | 500              | 0              | 500              | 0              | 290              | 0              |
| 607.3114    | Achats de matériel et machines              | 5'000            | 0              | 3'000            | 0              | 1'794            | 0              |
| 607.3151    | Entretien machines de bureau                | 0                | 0              | 200              | 0              | 10               | 0              |
| 607.3156    | Entretien liaisons radio                    | 7'000            | 0              | 6'000            | 0              | 5'691            | 0              |
| 607.3182    | Téléphones                                  | 36'000           | 0              | 36'000           | 0              | 34'372           | 0              |
| 607.3901    | Charges sociales                            | 96'000           | 0              | 95'400           | 0              | 89'426           | 0              |
| 607.3909    | Intérêts internes                           | 0                | 0              | 0                | 0              | 3'900            | 0              |
| <b>609</b>  | <b>Locaux</b>                               | <b>247'460</b>   | <b>0</b>       | <b>236'760</b>   | <b>0</b>       | <b>217'888</b>   | <b>0</b>       |
| 609.3011    | Traitements                                 | 45'800           | 0              | 37'300           | 0              | 36'257           | 0              |
| 609.3012    | Salaires du personnel occasionnel           | 2'200            | 0              | 2'200            | 0              | 2'569            | 0              |

|                 |                                                                                                               |
|-----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>436.3143</b> | Modification de la signalisation lumineuse du Pont du stade                                                   |
| <b>601.3011</b> | 6.8 postes vs 6.8                                                                                             |
| <b>601.3185</b> | Rétrocession à l'Etat des frais encaissés pour les pièces d'identités perdues (recettes sur cpte 601.4356.01) |
| <b>607.3011</b> | 4.5 postes vs 4.5                                                                                             |
| <b>609.3011</b> | 0.6 poste vs 0.5                                                                                              |



|            |                                        | Budget 2007      |                  | Budget 2006      |                  | Comptes 2005     |                  |
|------------|----------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|            |                                        | Charges          | Revenus          | Charges          | Revenus          | Charges          | Revenus          |
| 609.3123   | Electricité                            | 15'000           | 0                | 15'000           | 0                | 12'384           | 0                |
| 609.3133   | Produits de nettoyage                  | 3'000            | 0                | 3'000            | 0                | 3'327            | 0                |
| 609.3141   | Entretien des locaux                   | 3'000            | 0                | 3'000            | 0                | 596              | 0                |
| 609.3161   | Loyers                                 | 163'900          | 0                | 163'900          | 0                | 150'894          | 0                |
| 609.3186   | Assurances                             | 1'460            | 0                | 1'460            | 0                | 1'460            | 0                |
| 609.3901   | Charges sociales                       | 13'100           | 0                | 10'900           | 0                | 10'401           | 0                |
| <b>61</b>  | <b>Corps de police</b>                 | <b>6'511'100</b> | <b>2'854'500</b> | <b>6'526'900</b> | <b>2'851'600</b> | <b>5'687'692</b> | <b>3'036'351</b> |
| <b>611</b> | <b>Police municipale</b>               | <b>5'370'400</b> | <b>13'000</b>    | <b>5'331'800</b> | <b>90'500</b>    | <b>4'611'848</b> | <b>62'476</b>    |
| 611.3011   | Traitements                            | 3'830'400        | 0                | 3'816'900        | 0                | 3'375'576        | 0                |
| 611.3060   | Frais de déplacements                  | 2'000            | 0                | 2'000            | 0                | 204              | 0                |
| 611.3091   | Frais de formation                     | 150'000          | 0                | 159'500          | 0                | 72'959           | 0                |
| 611.3099   | Frais divers du personnel              | 13'000           | 0                | 12'500           | 0                | 14'877           | 0                |
| 611.3102   | Livres, journaux, annonces             | 3'600            | 0                | 3'600            | 0                | 1'432            | 0                |
| 611.3109   | Frais administratifs divers            | 9'000            | 0                | 9'000            | 0                | 9'578            | 0                |
| 611.3111*  | Achats machines et mobilier            | 19'000           | 0                | 2'000            | 0                | 13'410           | 0                |
| 611.3114*  | Uniformes et équipements               | 145'000          | 0                | 129'000          | 0                | 97'700           | 0                |
| 611.3151   | Entretien machine et matériel          | 1'500            | 0                | 2'000            | 0                | 1'422            | 0                |
| 611.3181   | Frais de ports                         | 2'000            | 0                | 2'000            | 0                | 0                | 0                |
| 611.3185   | Prestations de tiers                   | 44'000           | 0                | 44'000           | 0                | 18'624           | 0                |
| 611.3188   | Frais de mise en fourrière             | 6'000            | 0                | 3'000            | 0                | 1'255            | 0                |
| 611.3313   | Amortissements                         | 44'000           | 0                | 44'000           | 0                | 44'004           | 0                |
| 611.3901   | Charges sociales                       | 1'088'900        | 0                | 1'088'800        | 0                | 944'417          | 0                |
| 611.3902   | Prestations internes                   | 1'200            | 0                | 1'200            | 0                | 990              | 0                |
| 611.3909   | Intérêts internes                      | 10'800           | 0                | 12'300           | 0                | 15'400           | 0                |
| 611.4354   | Ventes recup.div.et frais de fourrière | 0                | 12'000           | 0                | 500              | 0                | 2'681            |
| 611.4356   | Prestations fournies                   | 0                | 1'000            | 0                | 0                | 0                | 670              |
| 611.4521*  | Participation des communes             | 0                | 0                | 0                | 90'000           | 0                | 59'125           |
| <b>613</b> | <b>Parcs</b>                           | <b>177'000</b>   | <b>1'710'000</b> | <b>263'500</b>   | <b>1'707'100</b> | <b>232'230</b>   | <b>1'657'866</b> |
| 613.3011*  | Traitements                            | 0                | 0                | 116'700          | 0                | 102'739          | 0                |
| 613.3109   | Frais administratifs divers            | 15'000           | 0                | 15'000           | 0                | 8'978            | 0                |
| 613.3111   | Achats machines et mobilier            | 20'000           | 0                | 20'000           | 0                | 13'651           | 0                |
| 613.3114   | Achats d'équipements                   | 5'000            | 0                | 8'000            | 0                | 8'061            | 0                |
| 613.3154   | Entretien parcomètres                  | 8'000            | 0                | 8'000            | 0                | 6'930            | 0                |
| 613.3162   | Location parcs                         | 41'000           | 0                | 40'500           | 0                | 41'698           | 0                |
| 613.3189*  | Prestations de tiers                   | 46'000           | 0                | 22'000           | 0                | 21'429           | 0                |
| 613.3901   | Charges sociales                       | 0                | 0                | 33'300           | 0                | 28'744           | 0                |
| 613.3902   | Prestations internes                   | 42'000           | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 613.4272   | Parcomètres                            | 0                | 1'700'000        | 0                | 1'700'000        | 0                | 1'650'766        |
| 613.4902   | Main d'oeuvre répartie                 | 0                | 10'000           | 0                | 7'100            | 0                | 7'100            |
| <b>614</b> | <b>Véhicules et garage</b>             | <b>146'600</b>   | <b>0</b>         | <b>181'100</b>   | <b>0</b>         | <b>182'224</b>   | <b>0</b>         |
| 614.3011*  | Traitements                            | 24'500           | 0                | 63'100           | 0                | 61'474           | 0                |
| 614.3115   | Achats de véhicules                    | 48'700           | 0                | 34'000           | 0                | 38'967           | 0                |
| 614.3155   | Entretien des véhicules                | 58'000           | 0                | 59'000           | 0                | 56'250           | 0                |
| 614.3186   | Assurances et taxes véhicules          | 8'500            | 0                | 7'000            | 0                | 8'335            | 0                |
| 614.3901   | Charges sociales                       | 6'900            | 0                | 18'000           | 0                | 17'199           | 0                |

### 33.1

|                 |                                                                                       |
|-----------------|---------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>611.3011</b> | 44.0 postes vs 44.0                                                                   |
| <b>611.3111</b> | Achat d'un conteneur/bureau pour la fourrière à véhicules                             |
| <b>611.3114</b> | Tenues SOMO pour l'école d'aspirants (obligatoire)                                    |
| <b>611.4521</b> | En principe, plus de prestations pour les communes                                    |
| <b>613.3011</b> | Postes transférés sur compte 616.3011 qui refacture une prestation interne (613.3902) |
| <b>613.3189</b> | Récolte, transport et gestion sécurisés de la monnaie par MSE (moins 0,5 ETP)         |
| <b>614.3011</b> | 0.3 poste vs 0.8, 0.5 poste transféré sur compte 436.3011                             |

|            |                                    | Budget 2007      |                | Budget 2006      |                | Comptes 2005     |                  |
|------------|------------------------------------|------------------|----------------|------------------|----------------|------------------|------------------|
|            |                                    | Charges          | Revenus        | Charges          | Revenus        | Charges          | Revenus          |
| <b>615</b> | <b>Sécurité scolaire</b>           | <b>247'900</b>   | <b>139'500</b> | <b>211'100</b>   | <b>104'000</b> | <b>210'592</b>   | <b>102'003</b>   |
| 615.3011   | Traitements                        | 118'700          | 0              | 115'200          | 0              | 112'245          | 0                |
| 615.3012*  | Salaires du personnel occasionnel  | 62'500           | 0              | 25'000           | 0              | 25'304           | 0                |
| 615.3060   | Frais de déplacements              | 800              | 0              | 800              | 0              | 0                | 0                |
| 615.3109*  | Frais patrouilleurs scolaires      | 2'000            | 0              | 15'000           | 0              | 11'294           | 0                |
| 615.3120   | Energie                            | 600              | 0              | 600              | 0              | 672              | 0                |
| 615.3141   | Entretien du jardin de circulation | 15'500           | 0              | 9'000            | 0              | 8'414            | 0                |
| 615.3154   | Entretien matériel                 | 1'200            | 0              | 1'200            | 0              | 55               | 0                |
| 615.3163   | Matériel campagnes de prévention   | 7'000            | 0              | 7'000            | 0              | 14'913           | 0                |
| 615.3901   | Charges sociales                   | 39'600           | 0              | 35'300           | 0              | 33'934           | 0                |
| 615.3902   | Main-d'oeuvre interne              | 0                | 0              | 2'000            | 0              | 3'760            | 0                |
| 615.4356   | Factures à des tiers               | 0                | 4'000          | 0                | 6'000          | 0                | 4'003            |
| 615.4902   | Prestations fournies               | 0                | 135'500        | 0                | 98'000         | 0                | 98'000           |
| <b>616</b> | <b>Amendes</b>                     | <b>569'200</b>   | <b>992'000</b> | <b>539'400</b>   | <b>950'000</b> | <b>450'797</b>   | <b>1'214'006</b> |
| 616.3011*  | Traitements                        | 401'700          | 0              | 371'300          | 0              | 312'924          | 0                |
| 616.3109   | Frais administratifs divers        | 10'000           | 0              | 16'000           | 0              | 5'085            | 0                |
| 616.3111   | Achats machines et mobilier        | 1'000            | 0              | 7'500            | 0              | 434              | 0                |
| 616.3151   | Entretiens machines de bureau      | 200              | 0              | 200              | 0              | 0                | 0                |
| 616.3180   | Taxes ccp et BVR                   | 8'500            | 0              | 8'500            | 0              | 8'216            | 0                |
| 616.3181   | Frais de ports                     | 35'000           | 0              | 30'000           | 0              | 36'589           | 0                |
| 616.3901   | Charges sociales                   | 112'800          | 0              | 105'900          | 0              | 87'550           | 0                |
| 616.4370   | Amendes                            | 0                | 950'000        | 0                | 950'000        | 0                | 1'214'006        |
| 616.4902   | Prestations internes               | 0                | 42'000         | 0                | 0              | 0                | 0                |
| <b>620</b> | <b>Contrôle des habitants</b>      | <b>1'188'300</b> | <b>650'000</b> | <b>1'076'800</b> | <b>650'000</b> | <b>1'040'443</b> | <b>636'400</b>   |
| 620.3011*  | Traitements                        | 560'200          | 0              | 477'900          | 0              | 482'677          | 0                |
| 620.3060   | Frais de déplacements              | 2'200            | 0              | 2'000            | 0              | 2'186            | 0                |
| 620.3101   | Fournit.bureau, imprimés, consom.  | 13'000           | 0              | 13'000           | 0              | 10'230           | 0                |
| 620.3103   | Documents d'identité               | 200'000          | 0              | 200'000          | 0              | 196'969          | 0                |
| 620.3111*  | Achats machines et mobilier        | 8'500            | 0              | 3'500            | 0              | 677              | 0                |
| 620.3123   | Electricité                        | 9'000            | 0              | 8'000            | 0              | 6'000            | 0                |
| 620.3161   | Loyer des bureaux                  | 68'000           | 0              | 68'000           | 0              | 32'065           | 0                |
| 620.3181   | Frais de ports                     | 13'000           | 0              | 14'000           | 0              | 12'707           | 0                |
| 620.3182   | Téléphones                         | 4'200            | 0              | 4'200            | 0              | 4'037            | 0                |
| 620.3521   | Répartition des taxes              | 150'000          | 0              | 150'000          | 0              | 157'852          | 0                |
| 620.3901   | Charges sociales                   | 157'300          | 0              | 136'200          | 0              | 135'043          | 0                |
| 620.3909   | Intérêts internes                  | 2'900            | 0              | 0                | 0              | 0                | 0                |
| 620.4312   | Emoluments                         | 0                | 650'000        | 0                | 650'000        | 0                | 636'400          |
| <b>63</b>  | <b>Police sanitaire</b>            | <b>13'400</b>    | <b>53'000</b>  | <b>10'100</b>    | <b>53'000</b>  | <b>10'054</b>    | <b>54'355</b>    |
| <b>631</b> | <b>Foires et marchés</b>           | <b>13'400</b>    | <b>53'000</b>  | <b>10'100</b>    | <b>53'000</b>  | <b>10'054</b>    | <b>54'355</b>    |
| 631.3109   | Frais administratifs divers        | 700              | 0              | 500              | 0              | 651              | 0                |
| 631.3120   | Energie                            | 1'200            | 0              | 1'000            | 0              | 1'237            | 0                |
| 631.3170   | Frais de concours                  | 500              | 0              | 500              | 0              | 0                | 0                |
| 631.3524   | Part communale à l'équarissage     | 1'000            | 0              | 1'000            | 0              | 1'066            | 0                |
| 631.3902   | Prestations internes               | 10'000           | 0              | 7'100            | 0              | 7'100            | 0                |

|                 |                                                             |
|-----------------|-------------------------------------------------------------|
| <b>615.3011</b> | 1.25 poste vs 1.25                                          |
| <b>615.3012</b> | Engagement de patrouilleurs scolaires adultes               |
| <b>615.3109</b> | Pas d'élèves patrouilleurs scolaires                        |
| <b>616.3011</b> | 5.75 postes vs 5.25, 0.5 poste transféré du compte 613.3011 |
| <b>620.3011</b> | 6.5 postes vs 5.5, engagement d'un nouveau collaborateur    |
| <b>620.3111</b> | Poste de travail pour le nouveau collaborateur              |

|             |                                     | Budget 2007      |                  | Budget 2006      |                  | Comptes 2005     |                  |
|-------------|-------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|             |                                     | Charges          | Revenus          | Charges          | Revenus          | Charges          | Revenus          |
| 631.4272    | Taxes foires et marchés             | 0                | 53'000           | 0                | 53'000           | 0                | 54'355           |
| <b>640</b>  | <b>Service des inhumations</b>      | <b>801'590</b>   | <b>237'200</b>   | <b>862'350</b>   | <b>246'300</b>   | <b>851'431</b>   | <b>252'491</b>   |
| 640.3011    | Traitements                         | 178'700          | 0                | 183'100          | 0                | 163'514          | 0                |
| 640.3012    | Salaires du personnel occasionnel   | 13'500           | 0                | 13'500           | 0                | 16'032           | 0                |
| 640.3109    | Frais administratifs divers         | 1'000            | 0                | 1'000            | 0                | 736              | 0                |
| 640.3114    | Achats de matériel et machines      | 2'000            | 0                | 2'700            | 0                | 1'421            | 0                |
| 640.3120    | Energie                             | 42'000           | 0                | 42'000           | 0                | 41'766           | 0                |
| 640.3133    | Produits de nettoyages              | 500              | 0                | 800              | 0                | 303              | 0                |
| 640.3145    | Entretiens cimetière                | 12'000           | 0                | 11'500           | 0                | 12'020           | 0                |
| 640.3151    | Entretien machines bureau           | 300              | 0                | 300              | 0                | 0                | 0                |
| 640.3154    | Entretien machines                  | 2'000            | 0                | 2'000            | 0                | 853              | 0                |
| 640.3181    | Frais de ports                      | 300              | 0                | 300              | 0                | 277              | 0                |
| 640.3182    | Téléphones                          | 2'000            | 0                | 2'700            | 0                | 1'560            | 0                |
| 640.3186    | Assurances                          | 2'900            | 0                | 2'900            | 0                | 2'880            | 0                |
| 640.3310    | Amortissements                      | 226'800          | 0                | 236'300          | 0                | 236'282          | 0                |
| 640.3524    | Service des inhumations             | 92'000           | 0                | 100'000          | 0                | 83'668           | 0                |
| 640.3901    | Charges sociales                    | 51'500           | 0                | 53'600           | 0                | 47'351           | 0                |
| 640.3902    | Prestations STE                     | 31'800           | 0                | 31'800           | 0                | 31'247           | 0                |
| 640.3905    | Entretiens internes bâtiments       | 21'490           | 0                | 48'750           | 0                | 58'421           | 0                |
| 640.3909    | Intérêts                            | 120'800          | 0                | 129'100          | 0                | 153'100          | 0                |
| 640.4524.01 | Concessions, tombes et urnes        | 0                | 45'000           | 0                | 40'000           | 0                | 56'419           |
| 640.4524.02 | Prestations pour inhumations        | 0                | 80'000           | 0                | 80'000           | 0                | 76'046           |
| 640.4905    | Entretiens, parts églises           | 0                | 112'200          | 0                | 126'300          | 0                | 120'025          |
| <b>650</b>  | <b>Service incendie et secours</b>  | <b>1'819'480</b> | <b>1'323'200</b> | <b>1'747'310</b> | <b>1'195'450</b> | <b>1'643'095</b> | <b>1'323'222</b> |
| 650.3003    | Commission du feu                   | 2'500            | 0                | 2'500            | 0                | 270              | 0                |
| 650.3011    | Traitements                         | 396'600          | 0                | 354'400          | 0                | 309'491          | 0                |
| 650.3012*   | Salaires personnel occasionnel      | 6'600            | 0                | 0                | 0                | 2'117            | 0                |
| 650.3013*   | Soldes                              | 334'200          | 0                | 311'000          | 0                | 325'476          | 0                |
| 650.3064*   | Indemnités                          | 71'250           | 0                | 69'150           | 0                | 31'450           | 0                |
| 650.3091    | Frais de formation                  | 10'000           | 0                | 10'000           | 0                | 10'000           | 0                |
| 650.3099    | Frais divers du personnel           | 31'600           | 0                | 53'000           | 0                | 25'720           | 0                |
| 650.3109    | Frais administratifs divers         | 14'800           | 0                | 14'800           | 0                | 13'565           | 0                |
| 650.3111*   | Achats machines et mobilier         | 11'200           | 0                | 3'700            | 0                | 2'964            | 0                |
| 650.3114    | Habits et équipements               | 35'150           | 0                | 35'450           | 0                | 36'336           | 0                |
| 650.3116    | Achats de matériel                  | 26'400           | 0                | 27'500           | 0                | 24'751           | 0                |
| 650.3120    | Chauffage, éclairage                | 30'000           | 0                | 30'000           | 0                | 25'221           | 0                |
| 650.3121    | Forfait SEO                         | 1'000            | 0                | 1'000            | 0                | 0                | 0                |
| 650.3133    | Produits de conciergerie            | 3'000            | 0                | 3'000            | 0                | 2'863            | 0                |
| 650.3137    | Prestations refacturables           | 15'500           | 0                | 12'500           | 0                | 17'603           | 0                |
| 650.3139    | Mousse, poudre, air                 | 3'000            | 0                | 3'000            | 0                | 2'596            | 0                |
| 650.3141    | Entretien et aménagement des locaux | 15'300           | 0                | 22'600           | 0                | 13'316           | 0                |
| 650.3155    | Entretien véhicules et matériel     | 53'300           | 0                | 51'000           | 0                | 51'879           | 0                |
| 650.3161    | Locations locaux divers             | 12'260           | 0                | 12'260           | 0                | 12'260           | 0                |
| 650.3181    | Frais de ports                      | 3'200            | 0                | 3'700            | 0                | 2'479            | 0                |
| 650.3182    | Téléphones et radios                | 23'800           | 0                | 23'800           | 0                | 19'743           | 0                |
| 650.3186    | Assurances                          | 17'900           | 0                | 17'700           | 0                | 17'926           | 0                |
| 650.3189    | Entretien des extincteurs communaux | 10'000           | 0                | 10'000           | 0                | 14'673           | 0                |
| 650.3310    | Amortissements                      | 307'000          | 0                | 306'950          | 0                | 306'958          | 0                |

|          |                                                                                                                                                                           |
|----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 640.3011 | 2.1 postes vs 2.1                                                                                                                                                         |
| 650.3011 | 4.0 postes vs 3.6                                                                                                                                                         |
| 650.3012 | Salaire personnel temporaire en charge de la facturation                                                                                                                  |
| 650.3013 | Révision du tarif des soldes pour groupe "Matériel" (Fr. 13'000.-)<br>Atelier ARI (appareils respiratoires isolants) remboursement par ECA compte 650.4651 (Fr. 10'000.-) |
| 650.3064 | Augmentation du nombre de personnes au DPS (détachement de premiers secours)                                                                                              |
| 650.3111 | Achat d'une machine pour le nettoyage des sols                                                                                                                            |

|             |                                     | Budget 2007    |                | Budget 2006    |                | Comptes 2005   |                |
|-------------|-------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|             |                                     | Charges        | Revenus        | Charges        | Revenus        | Charges        | Revenus        |
| 650.3653    | Jeunes sapeurs-pompiers             | 6'800          | 0              | 7'900          | 0              | 6'445          | 0              |
| 650.3901    | Charges sociales                    | 112'000        | 0              | 101'000        | 0              | 86'801         | 0              |
| 650.3902    | Prestations internes reçues         | 32'000         | 0              | 45'000         | 0              | 42'280         | 0              |
| 650.3905*   | Entretiens internes bâtiments       | 52'720         | 0              | 23'400         | 0              | 23'812         | 0              |
| 650.3909    | Intérêts internes                   | 180'400        | 0              | 191'000        | 0              | 214'100        | 0              |
| 650.4271    | Location concierge                  | 0              | 13'900         | 0              | 12'950         | 0              | 13'920         |
| 650.4301    | Contributions des non-pompiers      | 0              | 980'000        | 0              | 945'000        | 0              | 984'733        |
| 650.4301.01 | Remises de taxes                    | 0              | -130'000       | 0              | -200'000       | 0              | -220'259       |
| 650.4356    | Interventions facturées             | 0              | 210'000        | 0              | 210'000        | 0              | 231'479        |
| 650.4651    | Subventions                         | 0              | 218'000        | 0              | 200'000        | 0              | 286'199        |
| 650.4659    | Cotisations jeunes sapeurs-pompiers | 0              | 600            | 0              | 700            | 0              | 750            |
| 650.4902    | Prestations internes fournies       | 0              | 1'800          | 0              | 1'800          | 0              | 1'400          |
| 650.4904    | Loyer ORCA                          | 0              | 28'900         | 0              | 25'000         | 0              | 25'000         |
| <b>660</b>  | <b>Protection civile</b>            | <b>639'900</b> | <b>553'350</b> | <b>533'470</b> | <b>452'000</b> | <b>754'604</b> | <b>650'033</b> |
| 660.3011    | Traitements                         | 28'900         | 0              | 28'000         | 0              | 27'253         | 0              |
| 660.3101    | Fournit.bureau, imprimés, consom.   | 500            | 0              | 500            | 0              | 608            | 0              |
| 660.3113    | Achats équipements                  | 500            | 0              | 500            | 0              | 521            | 0              |
| 660.3120    | Energie                             | 35'000         | 0              | 28'500         | 0              | 34'509         | 0              |
| 660.3139    | Exploitation du poste de cdmt       | 1'000          | 0              | 1'500          | 0              | 962            | 0              |
| 660.3141    | Entretien                           | 4'950          | 0              | 4'450          | 0              | 5'197          | 0              |
| 660.3151    | Entretien installations             | 500            | 0              | 500            | 0              | 248            | 0              |
| 660.3181    | Frais de ports                      | 100            | 0              | 150            | 0              | 88             | 0              |
| 660.3182    | Téléphones                          | 1'000          | 0              | 1'800          | 0              | 814            | 0              |
| 660.3186    | Assurances                          | 1'400          | 0              | 2'220          | 0              | 1'193          | 0              |
| 660.3310    | Amortissements                      | 19'600         | 0              | 19'650         | 0              | 33'631         | 0              |
| 660.3521    | Coût régionalisation                | 327'350        | 0              | 326'000        | 0              | 320'280        | 0              |
| 660.3818*   | Attribution au fonds des abris      | 200'000        | 0              | 100'000        | 0              | 307'375        | 0              |
| 660.3901    | Charges sociales                    | 8'100          | 0              | 8'000          | 0              | 7'625          | 0              |
| 660.3909    | Intérêts internes                   | 11'000         | 0              | 11'700         | 0              | 14'300         | 0              |
| 660.4271    | Produits des locations              | 0              | 26'000         | 0              | 26'000         | 0              | 29'803         |
| 660.4309    | Places protégées, abris             | 0              | 200'000        | 0              | 100'000        | 0              | 307'375        |
| 660.4501    | Subventions reçues                  | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 13'459         |
| 660.4818    | Prélèvement au fonds des abris      | 0              | 327'350        | 0              | 326'000        | 0              | 299'396        |
| <b>670</b>  | <b>Abattoirs</b>                    | <b>27'600</b>  | <b>27'600</b>  | <b>27'600</b>  | <b>27'600</b>  | <b>27'600</b>  | <b>27'600</b>  |
| 670.3186    | Assurances                          | 3'300          | 0              | 3'300          | 0              | 3'289          | 0              |
| 670.3815    | Attribution au fonds des abattoirs  | 2'970          | 0              | 11'940         | 0              | 16'105         | 0              |
| 670.3905    | Entretiens internes bâtiments       | 21'330         | 0              | 12'360         | 0              | 8'206          | 0              |
| 670.4271    | Produits des locations              | 0              | 27'600         | 0              | 27'600         | 0              | 27'600         |
| <b>680</b>  | <b>Militaires et stand</b>          | <b>155'410</b> | <b>38'000</b>  | <b>156'600</b> | <b>36'000</b>  | <b>154'779</b> | <b>40'354</b>  |
| 680.3011    | Traitements                         | 39'400         | 0              | 39'200         | 0              | 38'143         | 0              |
| 680.3012    | Personnel occasionnel               | 4'000          | 0              | 4'000          | 0              | 3'449          | 0              |
| 680.3116    | Achats matériel de ciblerie         | 6'500          | 0              | 7'500          | 0              | 9'496          | 0              |
| 680.3120    | Energie                             | 3'600          | 0              | 3'700          | 0              | 3'506          | 0              |
| 680.3133    | Produits de nettoyage               | 300            | 0              | 300            | 0              | 218            | 0              |
| 680.3141    | Entretien immeuble des cibleries    | 1'000          | 0              | 1'500          | 0              | 2'618          | 0              |
| 680.3182    | Téléphones                          | 500            | 0              | 500            | 0              | 114            | 0              |
| 680.3186    | Assurances                          | 2'800          | 0              | 3'400          | 0              | 3'333          | 0              |

|                    |                                                                             |
|--------------------|-----------------------------------------------------------------------------|
| <b>650.3905</b>    | Rénovations diverses (toiture, sanitaires, peinture, etc.)                  |
| <b>650.4301.01</b> | Les ADB sur les taxes sont désormais comptabilisées dans le compte 200.3301 |
| <b>660.3011</b>    | 0.3 poste vs 0.3                                                            |
| <b>660.3818</b>    | Selon encaissements pour les places protégées et les abris                  |
| <b>680.3011</b>    | 0.5 poste vs 0.5                                                            |



|          |                                  | Budget 2007 |         | Budget 2006 |         | Comptes 2005 |         |
|----------|----------------------------------|-------------|---------|-------------|---------|--------------|---------|
|          |                                  | Charges     | Revenus | Charges     | Revenus | Charges      | Revenus |
| 680.3312 | Amortissements                   | 47'100      | 0       | 50'650      | 0       | 52'274       | 0       |
| 680.3651 | Aides aux jeunes tireurs         | 250         | 0       | 250         | 0       | 0            | 0       |
| 680.3901 | Charges sociales                 | 11'500      | 0       | 11'600      | 0       | 11'017       | 0       |
| 680.3902 | Prestations SEY                  | 0           | 0       | 500         | 0       | 0            | 0       |
| 680.3905 | Entretiens internes bâtiments    | 25'560      | 0       | 18'800      | 0       | 13'612       | 0       |
| 680.3909 | Intérêts internes                | 12'900      | 0       | 14'700      | 0       | 17'000       | 0       |
| 680.4231 | Locations de la buvette du stand | 0           | 28'000  | 0           | 26'000  | 0            | 28'380  |
| 680.4303 | Taxes d'utilisations du stand    | 0           | 10'000  | 0           | 10'000  | 0            | 11'974  |



|            |                                       | Budget 2007       |                  | Budget 2006       |                  | Comptes 2005      |                  |
|------------|---------------------------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
|            |                                       | Charges           | Revenus          | Charges           | Revenus          | Charges           | Revenus          |
| <b>7</b>   | <b>Affaires sociales et Culture</b>   | <b>15'383'080</b> | <b>2'278'495</b> | <b>15'729'900</b> | <b>2'067'500</b> | <b>16'881'705</b> | <b>2'151'859</b> |
| <b>15</b>  | <b>Activités culturelles</b>          | <b>4'860'270</b>  | <b>1'159'820</b> | <b>4'488'250</b>  | <b>974'400</b>   | <b>4'319'376</b>  | <b>1'059'767</b> |
| <b>150</b> | <b>Administr. théâtre et concerts</b> | <b>365'700</b>    | <b>0</b>         | <b>354'700</b>    | <b>0</b>         | <b>335'771</b>    | <b>200</b>       |
| 150.3003   | Commissions culturelles               | 3'000             | 0                | 2'000             | 0                | 2'970             | 0                |
| 150.3011   | Traitements                           | 217'100           | 0                | 207'700           | 0                | 193'342           | 0                |
| 150.3012   | Salaires personnel auxiliaire         | 16'500            | 0                | 15'000            | 0                | 18'729            | 0                |
| 150.3060   | Frais de déplacements                 | 1'000             | 0                | 1'000             | 0                | 1'376             | 0                |
| 150.3091   | Frais de formation                    | 2'000             | 0                | 2'000             | 0                | 2'101             | 0                |
| 150.3101   | Fournit.bureau, imprimés, consom.     | 11'000            | 0                | 11'500            | 0                | 8'376             | 0                |
| 150.3111   | Achats machines et mobilier           | 2'000             | 0                | 2'000             | 0                | 3'564             | 0                |
| 150.3151   | Entretien du matériel                 | 1'000             | 0                | 1'000             | 0                | 617               | 0                |
| 150.3170   | Réceptions et hébergements            | 1'500             | 0                | 1'500             | 0                | 1'962             | 0                |
| 150.3181   | Frais de ports                        | 15'000            | 0                | 17'000            | 0                | 15'428            | 0                |
| 150.3182   | Téléphones                            | 5'000             | 0                | 5'500             | 0                | 4'484             | 0                |
| 150.3183   | Billetterie et frais d'encaissements  | 28'000            | 0                | 27'800            | 0                | 26'858            | 0                |
| 150.3901   | Charges sociales                      | 62'600            | 0                | 60'700            | 0                | 55'966            | 0                |
| 150.4362   | Recup.frais administratifs            | 0                 | 0                | 0                 | 0                | 0                 | 200              |
| <b>151</b> | <b>Echandole</b>                      | <b>614'300</b>    | <b>164'500</b>   | <b>599'600</b>    | <b>163'500</b>   | <b>571'247</b>    | <b>154'665</b>   |
| 151.3011   | Traitements                           | 188'600           | 0                | 182'400           | 0                | 177'850           | 0                |
| 151.3012   | Salaires personnel auxiliaire         | 30'000            | 0                | 30'000            | 0                | 20'749            | 0                |
| 151.3060   | Frais de déplacements                 | 4'500             | 0                | 4'500             | 0                | 4'476             | 0                |
| 151.3109   | Frais administratifs divers           | 3'000             | 0                | 6'000             | 0                | 8'526             | 0                |
| 151.3113   | Achats équipements                    | 21'000            | 0                | 15'300            | 0                | 6'842             | 0                |
| 151.3120   | Energie SEY                           | 9'000             | 0                | 9'000             | 0                | 7'942             | 0                |
| 151.3131   | Achats buvette                        | 20'000            | 0                | 25'000            | 0                | 20'760            | 0                |
| 151.3133   | Produits de nettoyages                | 1'500             | 0                | 1'500             | 0                | 1'848             | 0                |
| 151.3151   | Entretien du matériel                 | 5'000             | 0                | 4'000             | 0                | 3'170             | 0                |
| 151.3170   | Réceptions et hébergements            | 20'000            | 0                | 20'000            | 0                | 24'136            | 0                |
| 151.3182   | Téléphones                            | 2'200             | 0                | 2'200             | 0                | 2'056             | 0                |
| 151.3185   | Cachets aux tiers                     | 160'000           | 0                | 160'000           | 0                | 160'100           | 0                |
| 151.3186   | Prestations de tiers                  | 9'000             | 0                | 11'000            | 0                | 12'453            | 0                |
| 151.3188   | Publicité                             | 59'700            | 0                | 53'700            | 0                | 42'229            | 0                |
| 151.3191   | Droits et taxes                       | 18'000            | 0                | 20'000            | 0                | 18'774            | 0                |
| 151.3310   | Amortissements                        | 5'000             | 0                | 0                 | 0                | 0                 | 0                |
| 151.3901   | Charges sociales                      | 56'000            | 0                | 55'000            | 0                | 51'834            | 0                |
| 151.3904   | Publicité                             | 0                 | 0                | 0                 | 0                | 7'500             | 0                |
| 151.3909   | Intérêts internes                     | 1'800             | 0                | 0                 | 0                | 0                 | 0                |
| 151.4271   | Recettes buvette                      | 0                 | 30'000           | 0                 | 40'000           | 0                 | 30'161           |
| 151.4392   | Recettes spectacles                   | 0                 | 110'000          | 0                 | 100'000          | 0                 | 108'593          |
| 151.4394   | Publicité-sponsors                    | 0                 | 24'500           | 0                 | 23'500           | 0                 | 15'912           |
| <b>152</b> | <b>Affaires culturelles</b>           | <b>728'300</b>    | <b>65'000</b>    | <b>646'500</b>    | <b>5'000</b>     | <b>567'672</b>    | <b>60'000</b>    |
| 152.3188   | Publicité                             | 60'300            | 0                | 56'000            | 0                | 0                 | 0                |
| 152.3189   | Jeux du Castrum                       | 120'000           | 0                | 0                 | 0                | 120'861           | 0                |

**150.3011** 2.5 postes vs 2.5,

**151.3011** 2.0 postes vs 2.0

|             |                                       | Budget 2007      |                | Budget 2006      |                | Comptes 2005     |                |
|-------------|---------------------------------------|------------------|----------------|------------------|----------------|------------------|----------------|
|             |                                       | Charges          | Revenus        | Charges          | Revenus        | Charges          | Revenus        |
| 152.3653    | Subsides aux div.sociétés             | 51'000           | 0              | 46'000           | 0              | 49'193           | 0              |
| 152.3653.01 | Subsides aux fanfares                 | 31'000           | 0              | 31'000           | 0              | 21'000           | 0              |
| 152.3653.02 | Musée d'Yverdon                       | 317'500          | 0              | 300'000          | 0              | 220'000          | 0              |
| 152.3653.04 | Université populaire                  | 0                | 0              | 5'000            | 0              | 0                | 0              |
| 152.3653.05 | Orchestre d'Yverdon                   | 6'000            | 0              | 6'000            | 0              | 0                | 0              |
| 152.3653.06 | GAME                                  | 35'000           | 0              | 35'000           | 0              | 35'000           | 0              |
| 152.3653.07 | Aide au cinéma                        | 12'500           | 0              | 12'500           | 0              | 12'500           | 0              |
| 152.3653.08 | Subventions culturelles               | 35'000           | 0              | 35'000           | 0              | 55'000           | 0              |
| 152.3653.09 | Musée de la mode                      | 50'000           | 0              | 50'000           | 0              | 30'000           | 0              |
| 152.3653.10 | Aides ponctuelles aux musées          | 10'000           | 0              | 10'000           | 0              | 24'118           | 0              |
| 152.3809    | Attrib. jeux du Castrum               | 0                | 0              | 60'000           | 0              | 0                | 0              |
| 152.4362    | Remboursement frais de publicité      | 0                | 5'000          | 0                | 5'000          | 0                | 0              |
| 152.4809    | Prélèvement fonds Castrum             | 0                | 60'000         | 0                | 0              | 0                | 60'000         |
| <b>153</b>  | <b>Théâtre Benno Besson</b>           | <b>1'543'030</b> | <b>552'000</b> | <b>1'249'700</b> | <b>396'000</b> | <b>1'262'056</b> | <b>410'008</b> |
| 153.3011    | Traitements                           | 255'700          | 0              | 248'400          | 0              | 306'391          | 0              |
| 153.3012*   | Salaires personnel occasionnel        | 17'000           | 0              | 10'000           | 0              | 8'485            | 0              |
| 153.3060    | Frais de déplacements                 | 4'500            | 0              | 4'500            | 0              | 4'263            | 0              |
| 153.3109    | Frais divers                          | 5'000            | 0              | 5'000            | 0              | 6'463            | 0              |
| 153.3111    | Achats machines et mobilier           | 9'000            | 0              | 7'000            | 0              | 5'239            | 0              |
| 153.3112    | Achats matériel spectacle             | 9'000            | 0              | 9'000            | 0              | 12'403           | 0              |
| 153.3112.01 | Matériel de créations                 | 3'000            | 0              | 2'000            | 0              | 798              | 0              |
| 153.3133    | Matériel de conciergerie              | 3'500            | 0              | 3'500            | 0              | 4'680            | 0              |
| 153.3151    | Entretien du matériel                 | 1'000            | 0              | 1'000            | 0              | 18               | 0              |
| 153.3170    | Réceptions et hébergements            | 23'000           | 0              | 21'000           | 0              | 21'790           | 0              |
| 153.3170.01 | Créations-récept. hébergements        | 7'900            | 0              | 3'400            | 0              | 1'787            | 0              |
| 153.3185    | Cachets                               | 266'000          | 0              | 255'000          | 0              | 248'283          | 0              |
| 153.3185.01 | Créations-cachets                     | 260'000          | 0              | 118'000          | 0              | 116'000          | 0              |
| 153.3186    | Prestations de tiers                  | 36'000           | 0              | 43'000           | 0              | 41'306           | 0              |
| 153.3188    | Publicité                             | 53'500           | 0              | 56'500           | 0              | 88'766           | 0              |
| 153.3188.01 | Créations-publicité                   | 6'500            | 0              | 2'400            | 0              | 806              | 0              |
| 153.3191    | Droits et taxes                       | 48'000           | 0              | 42'500           | 0              | 46'544           | 0              |
| 153.3191.01 | Créations-droits et taxes             | 2'600            | 0              | 2'200            | 0              | 7'352            | 0              |
| 153.3310    | Amortissements                        | 194'100          | 0              | 136'850          | 0              | 136'838          | 0              |
| 153.3901    | Charges sociales                      | 73'500           | 0              | 71'800           | 0              | 86'570           | 0              |
| 153.3902    | Prestations internes                  | 95'300           | 0              | 91'300           | 0              | 12'723           | 0              |
| 153.3905    | Entretiens internes bâtiments         | 137'030          | 0              | 74'650           | 0              | 71'949           | 0              |
| 153.3909    | Intérêts internes                     | 31'900           | 0              | 40'700           | 0              | 32'600           | 0              |
| 153.4271    | Location de salles                    | 0                | 27'000         | 0                | 30'000         | 0                | 25'913         |
| 153.4362    | Remboursement frais de publicité      | 0                | 0              | 0                | 0              | 0                | 3'000          |
| 153.4392    | Recettes spectacles                   | 0                | 200'000        | 0                | 186'000        | 0                | 194'034        |
| 153.4392.01 | Créations-recettes                    | 0                | 180'000        | 0                | 14'000         | 0                | 36'547         |
| 153.4394    | Publicité-sponsors                    | 0                | 20'000         | 0                | 24'000         | 0                | 18'004         |
| 153.4513.01 | Subvention créations                  | 0                | 100'000        | 0                | 114'000        | 0                | 90'000         |
| 153.4902    | Locations internes                    | 0                | 25'000         | 0                | 28'000         | 0                | 20'510         |
| 153.4904    | Publicité répartie et prest. internes | 0                | 0              | 0                | 0              | 0                | 22'000         |
| <b>154</b>  | <b>Expositions</b>                    | <b>250'300</b>   | <b>5'000</b>   | <b>242'900</b>   | <b>5'000</b>   | <b>255'474</b>   | <b>24'701</b>  |
| 154.3011    | Traitements                           | 101'200          | 0              | 98'300           | 0              | 96'256           | 0              |
| 154.3012    | Salaires personnel auxiliaire         | 33'000           | 0              | 31'000           | 0              | 38'854           | 0              |

|                 |                                                      |
|-----------------|------------------------------------------------------|
| <b>153.3011</b> | 2.3 postes vs 2.3                                    |
| <b>153.3012</b> | Plus de spectateurs entraîne plus d'heures de caisse |
| <b>154.3011</b> | 1.0 poste vs 1.0                                     |

|            |                                   | Budget 2007    |                | Budget 2006    |                | Comptes 2005   |                |
|------------|-----------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|            |                                   | Charges        | Revenus        | Charges        | Revenus        | Charges        | Revenus        |
| 154.3060   | Frais de déplacements             | 3'000          | 0              | 3'000          | 0              | 2'512          | 0              |
| 154.3101   | Fournit.bureau, imprimés, consom. | 5'500          | 0              | 5'500          | 0              | 4'363          | 0              |
| 154.3102   | Livres, journaux, annonces        | 28'000         | 0              | 28'000         | 0              | 28'102         | 0              |
| 154.3113   | Achats équipements                | 14'500         | 0              | 14'500         | 0              | 18'825         | 0              |
| 154.3153   | Entr. oeuvres d'art municipales   | 4'000          | 0              | 4'000          | 0              | 0              | 0              |
| 154.3170   | Réceptions                        | 4'100          | 0              | 4'100          | 0              | 3'914          | 0              |
| 154.3181   | Affranchissements                 | 10'000         | 0              | 10'000         | 0              | 12'120         | 0              |
| 154.3182   | Téléphones                        | 2'000          | 0              | 2'000          | 0              | 1'522          | 0              |
| 154.3186   | Assurances                        | 3'300          | 0              | 3'300          | 0              | 3'263          | 0              |
| 154.3189   | Affichages                        | 10'000         | 0              | 8'100          | 0              | 8'925          | 0              |
| 154.3901   | Charges sociales                  | 31'700         | 0              | 31'100         | 0              | 30'816         | 0              |
| 154.3904   | Publicité en commun               | 0              | 0              | 0              | 0              | 6'000          | 0              |
| 154.4359   | Marge sur les ventes              | 0              | 5'000          | 0              | 5'000          | 0              | 14'911         |
| 154.4362   | Remboursement de frais            | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 7'800          |
| 154.4392   | Entrées                           | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 1'991          |
| <b>155</b> | <b>Maison d'Ailleurs</b>          | <b>517'040</b> | <b>0</b>       | <b>481'100</b> | <b>0</b>       | <b>448'950</b> | <b>0</b>       |
| 155.3120   | Energie                           | 15'000         | 0              | 14'000         | 0              | 15'347         | 0              |
| 155.3310   | Amortissements                    | 94'300         | 0              | 94'300         | 0              | 94'309         | 0              |
| 155.3653   | Subv. fondation Maison d'Ailleurs | 300'000        | 0              | 300'000        | 0              | 260'000        | 0              |
| 155.3905   | Entretiens internes bâtiments     | 21'040         | 0              | 13'500         | 0              | 12'394         | 0              |
| 155.3909   | Intérêts internes                 | 86'700         | 0              | 59'300         | 0              | 66'900         | 0              |
| <b>156</b> | <b>Bibliothèque publique</b>      | <b>755'800</b> | <b>347'320</b> | <b>827'450</b> | <b>374'900</b> | <b>789'801</b> | <b>379'711</b> |
| 156.3011   | Traitements                       | 344'500        | 0              | 396'900        | 0              | 353'649        | 0              |
| 156.3012   | Salaires pers. occasionnel        | 5'000          | 0              | 5'000          | 0              | 3'377          | 0              |
| 156.3060   | Frais de déplacements et divers   | 3'500          | 0              | 3'500          | 0              | 2'251          | 0              |
| 156.3101   | Fournit.bureau, imprimés, consom. | 12'000         | 0              | 12'000         | 0              | 11'433         | 0              |
| 156.3102   | Livres et journaux                | 70'000         | 0              | 70'000         | 0              | 60'823         | 0              |
| 156.3109   | Conservation du fonds ancien      | 4'000          | 0              | 4'000          | 0              | 3'098          | 0              |
| 156.3113   | Achats équipements                | 8'000          | 0              | 8'000          | 0              | 13'823         | 0              |
| 156.3133   | Produits de conciergerie          | 950            | 0              | 900            | 0              | 178            | 0              |
| 156.3181   | Affranchissements                 | 2'700          | 0              | 2'500          | 0              | 2'763          | 0              |
| 156.3182   | Téléphones                        | 1'600          | 0              | 1'700          | 0              | 1'569          | 0              |
| 156.3186   | Assurances                        | 8'400          | 0              | 8'400          | 0              | 8'095          | 0              |
| 156.3189   | Prestations de tiers              | 11'250         | 0              | 10'900         | 0              | 9'700          | 0              |
| 156.3312   | Amortissements                    | 52'500         | 0              | 44'250         | 0              | 95'063         | 0              |
| 156.3653   | Jubilé Fonds Ancien               | 0              | 0              | 10'000         | 0              | 0              | 0              |
| 156.3901   | Charges sociales                  | 96'300         | 0              | 113'700        | 0              | 99'281         | 0              |
| 156.3902   | Prestations reçues                | 33'700         | 0              | 33'700         | 0              | 17'000         | 0              |
| 156.3904   | Loyer interne                     | 85'000         | 0              | 85'000         | 0              | 85'000         | 0              |
| 156.3909   | Intérêts internes                 | 16'400         | 0              | 17'000         | 0              | 22'700         | 0              |
| 156.4359   | Recettes                          | 0              | 60'000         | 0              | 60'000         | 0              | 65'211         |
| 156.4513   | Subventions Etat                  | 0              | 15'000         | 0              | 15'000         | 0              | 41'100         |
| 156.4801   | Prélèvement au fonds              | 0              | 0              | 0              | 10'000         | 0              | 0              |
| 156.4909   | Couvertures déficit               | 0              | 272'320        | 0              | 289'900        | 0              | 273'400        |
| <b>158</b> | <b>Saison musicale</b>            | <b>85'800</b>  | <b>26'000</b>  | <b>86'300</b>  | <b>30'000</b>  | <b>88'405</b>  | <b>30'483</b>  |
| 158.3156   | Entretien du matériel             | 500            | 0              | 500            | 0              | 511            | 0              |
| 158.3170   | Réceptions, hébergements          | 9'000          | 0              | 5'000          | 0              | 5'935          | 0              |

156.3011

4.2 postes vs 4.9



|              |                                           | Budget 2007      |                | Budget 2006      |                | Comptes 2005     |                |
|--------------|-------------------------------------------|------------------|----------------|------------------|----------------|------------------|----------------|
|              |                                           | Charges          | Revenus        | Charges          | Revenus        | Charges          | Revenus        |
| 158.3185     | Cachets                                   | 54'500           | 0              | 59'000           | 0              | 52'446           | 0              |
| 158.3186     | Prestations de tiers                      | 4'000            | 0              | 3'000            | 0              | 2'997            | 0              |
| 158.3189     | Publicité                                 | 13'600           | 0              | 13'000           | 0              | 11'619           | 0              |
| 158.3191     | Droits d'auteurs                          | 2'200            | 0              | 2'000            | 0              | 4'717            | 0              |
| 158.3902     | Prestations reçues                        | 2'000            | 0              | 3'800            | 0              | 2'680            | 0              |
| 158.3904     | Publicité en commun                       | 0                | 0              | 0                | 0              | 7'500            | 0              |
| 158.4392     | Recettes                                  | 0                | 26'000         | 0                | 30'000         | 0                | 30'483         |
| <b>70</b>    | <b>Affaires sociales - Administration</b> | <b>623'710</b>   | <b>361'900</b> | <b>661'850</b>   | <b>398'200</b> | <b>654'964</b>   | <b>406'935</b> |
| <b>700</b>   | <b>Administration et information</b>      | <b>323'400</b>   | <b>97'500</b>  | <b>364'700</b>   | <b>143'600</b> | <b>366'353</b>   | <b>139'667</b> |
| 700.3011     | Traitements                               | 164'300          | 0              | 183'700          | 0              | 187'312          | 0              |
| 700.3060     | Frais de déplacements                     | 9'200            | 0              | 9'200            | 0              | 8'709            | 0              |
| 700.3099*    | Frais divers du personnel                 | 1'500            | 0              | 5'000            | 0              | 4'821            | 0              |
| 700.3101     | Fournit.bureau, imprimés, consom.         | 16'000           | 0              | 18'000           | 0              | 17'336           | 0              |
| 700.3111     | Achats machines et mobilier               | 1'800            | 0              | 1'800            | 0              | 4'787            | 0              |
| 700.3151     | Entretien des machines                    | 900              | 0              | 900              | 0              | 689              | 0              |
| 700.3163     | Location photocopieur                     | 14'600           | 0              | 14'700           | 0              | 13'078           | 0              |
| 700.3181*    | Affranchissements                         | 28'000           | 0              | 24'000           | 0              | 24'809           | 0              |
| 700.3182*    | Téléphones                                | 41'000           | 0              | 55'000           | 0              | 52'406           | 0              |
| 700.3901     | Charges sociales                          | 46'100           | 0              | 52'400           | 0              | 52'406           | 0              |
| 700.4362*    | Récupérations de frais administratifs     | 0                | 18'000         | 0                | 26'000         | 0                | 36'771         |
| 700.4525     | Part. CSR aux frais administratifs        | 0                | 79'500         | 0                | 77'500         | 0                | 69'598         |
| 700.4902*    | Prestations facturées                     | 0                | 0              | 0                | 40'100         | 0                | 33'298         |
| <b>709</b>   | <b>Locaux</b>                             | <b>300'310</b>   | <b>264'400</b> | <b>297'150</b>   | <b>254'600</b> | <b>288'611</b>   | <b>267'268</b> |
| 709.3120*    | Energie                                   | 11'000           | 0              | 19'300           | 0              | 17'386           | 0              |
| 709.3133     | Produits de nettoyages                    | 2'000            | 0              | 2'600            | 0              | 1'887            | 0              |
| 709.3161*    | Loyer des bureaux                         | 253'310          | 0              | 240'550          | 0              | 237'586          | 0              |
| 709.3189     | Prestations de tiers                      | 34'000           | 0              | 34'700           | 0              | 31'672           | 0              |
| 709.3904     | Loyer interne de locaux                   | 0                | 0              | 0                | 0              | 80               | 0              |
| 709.4525*    | Part CSR aux frais de locaux              | 0                | 184'400        | 0                | 158'800        | 0                | 158'419        |
| 709.4655     | Produits des sous-locations               | 0                | 80'000         | 0                | 85'000         | 0                | 100'210        |
| 709.4902*    | Prestations facturées                     | 0                | 0              | 0                | 10'800         | 0                | 8'639          |
| <b>71</b>    | <b>Service social</b>                     | <b>5'821'800</b> | <b>288'875</b> | <b>5'979'100</b> | <b>257'600</b> | <b>6'379'672</b> | <b>250'082</b> |
| <b>710</b>   | <b>Service social communal</b>            | <b>5'542'300</b> | <b>9'375</b>   | <b>5'732'000</b> | <b>10'500</b>  | <b>6'139'654</b> | <b>10'064</b>  |
| 710.3003     | Jetons des commissions                    | 3'000            | 0              | 3'000            | 0              | 750              | 0              |
| 710.3170     | Réception nouveaux retraités              | 1'300            | 0              | 0                | 0              | 1'230            | 0              |
| 710.3189     | Frais garde-meubles                       | 500              | 0              | 1'500            | 0              | 278              | 0              |
| 710.3193.01  | Aides et cotisations à des associations   | 17'000           | 0              | 17'000           | 0              | 12'770           | 0              |
| 710.3193.03  | Contribution au GRAAP                     | 19'000           | 0              | 19'000           | 0              | 19'000           | 0              |
| 710.3515.01* | Participation au SPAS                     | 1'500'000        | 0              | 1'917'000        | 0              | 1'906'508        | 0              |
| 710.3515.02* | Participation au SPJ                      | 210'000          | 0              | 297'000          | 0              | 443'924          | 0              |
| 710.3525.01* | Centre social régional                    | 25'000           | 0              | 100'000          | 0              | 512'451          | 0              |
| 710.3525.02  | Permanence juridique                      | 15'000           | 0              | 14'400           | 0              | 14'200           | 0              |
| 710.3525.08  | Mamans de jour                            | 60'000           | 0              | 60'000           | 0              | 60'000           | 0              |
| 710.3654.01  | Centre de planning familial               | 45'000           | 0              | 50'000           | 0              | 45'000           | 0              |

|                    |                                                                                                              |
|--------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>700.3011</b>    | 1.35 poste vs 1.45                                                                                           |
| <b>700.3099</b>    | Transfert personnel "Jeunesse" au nouveau service "Education et Jeunesse"                                    |
| <b>700.3181</b>    | Augmentation constante du nombre de dossiers traités                                                         |
| <b>700.3182</b>    | Diminution des coûts et transfert des frais "Jeunesse" au nouveau service "Education et Jeunesse"            |
| <b>700.4362</b>    | Diminution remboursement par les Services privés (départ de la Fondation Vaudoise de Patronage)              |
| <b>700.4902</b>    | Transfert des frais "Jeunesse" et "Cantines" au nouveau service "Education et Jeunesse"                      |
| <b>709.3120</b>    | Transfert des frais "Jeunesse" au nouveau service "Education et Jeunesse"                                    |
| <b>709.3161</b>    | Augmentation des surfaces louées pour le CSR                                                                 |
| <b>709.4525</b>    | Augmentation des surfaces sous-louées par le CSR                                                             |
| <b>709.4902</b>    | Transfert des frais "Jeunesse" au nouveau service "Education et Jeunesse"                                    |
| <b>710.3515.01</b> | Effets de la nouvelle péréquation financière sur la facture sociale                                          |
| <b>710.3515.02</b> | Effets de la nouvelle péréquation financière sur la facture sociale                                          |
| <b>710.3525.01</b> | Effets de la nouvelle Loi sur l'Aide Sociale Vaudoise, soit prise en charge des frais par la facture sociale |

|              |                                      | Budget 2007      |                | Budget 2006      |                | Comptes 2005     |                |
|--------------|--------------------------------------|------------------|----------------|------------------|----------------|------------------|----------------|
|              |                                      | Charges          | Revenus        | Charges          | Revenus        | Charges          | Revenus        |
| 710.3654.02  | Maintien à domicile                  | 1'225'000        | 0              | 1'139'600        | 0              | 1'078'663        | 0              |
| 710.3655.01* | AYAPE                                | 1'616'000        | 0              | 1'380'000        | 0              | 1'290'000        | 0              |
| 710.3655.02  | C.R.A.                               | 85'000           | 0              | 85'000           | 0              | 95'000           | 0              |
| 710.3655.03  | Maison de retraite                   | 7'500            | 0              | 7'200            | 0              | 7'197            | 0              |
| 710.3655.04  | Caritas cours de français            | 10'000           | 0              | 5'000            | 0              | 5'000            | 0              |
| 710.3655.05  | Polyval                              | 7'000            | 0              | 7'000            | 0              | 7'000            | 0              |
| 710.3655.06  | Centre Les Alizés                    | 80'000           | 0              | 80'000           | 0              | 70'000           | 0              |
| 710.3655.09* | Arche de Noë                         | 190'000          | 0              | 180'000          | 0              | 160'002          | 0              |
| 710.3655.10  | ARFEY                                | 0                | 0              | 0                | 0              | 70'000           | 0              |
| 710.3655.11  | Fondation vaudoise de probation      | 5'000            | 0              | 4'800            | 0              | 4'798            | 0              |
| 710.3655.13* | Association lire et écrire           | 16'000           | 0              | 11'000           | 0              | 12'000           | 0              |
| 710.3655.15  | AFPT zone bleue                      | 70'000           | 0              | 70'000           | 0              | 70'000           | 0              |
| 710.3655.16  | Viaduc                               | 6'000            | 0              | 6'000            | 0              | 6'090            | 0              |
| 710.3655.17* | Appartenance                         | 140'000          | 0              | 90'000           | 0              | 90'000           | 0              |
| 710.3655.19  | Sleep-in (accueil de nuit)           | 150'000          | 0              | 150'000          | 0              | 120'000          | 0              |
| 710.3655.20  | Jardin ouvert                        | 7'500            | 0              | 7'500            | 0              | 7'500            | 0              |
| 710.3655.50  | Aides colonies de vacances           | 1'500            | 0              | 1'000            | 0              | 1'442            | 0              |
| 710.3659     | Aide au développement                | 25'000           | 0              | 24'000           | 0              | 23'000           | 0              |
| 710.3665     | Frais funéraires indigents vaudois   | 5'000            | 0              | 5'000            | 0              | 5'851            | 0              |
| 710.4525     | Part des communes aux crèches        | 0                | 9'375          | 0                | 9'500          | 0                | 10'064         |
| 710.4809     | Prélèvements sur fonds               | 0                | 0              | 0                | 1'000          | 0                | 0              |
| <b>711</b>   | <b>Centre social régional</b>        | <b>279'500</b>   | <b>279'500</b> | <b>247'100</b>   | <b>247'100</b> | <b>240'018</b>   | <b>240'018</b> |
| 711.3011     | Traitements                          | 218'200          | 0              | 192'300          | 0              | 187'546          | 0              |
| 711.3901     | Charges sociales                     | 61'300           | 0              | 54'800           | 0              | 52'472           | 0              |
| 711.4525     | Part CSR sur traitements             | 0                | 279'500        | 0                | 247'100        | 0                | 240'018        |
| <b>720</b>   | <b>Assurances sociales</b>           | <b>3'386'400</b> | <b>386'500</b> | <b>3'846'600</b> | <b>354'900</b> | <b>4'825'265</b> | <b>341'220</b> |
| 720.3011*    | Traitements                          | 299'700          | 0              | 273'000          | 0              | 265'796          | 0              |
| 720.3515*    | Participation au SASH                | 1'800'000        | 0              | 2'272'000        | 0              | 3'290'783        | 0              |
| 720.3525*    | Contributions à la RAS               | 362'500          | 0              | 383'800          | 0              | 383'856          | 0              |
| 720.3665     | Aides complémentaires communales     | 840'000          | 0              | 840'000          | 0              | 810'466          | 0              |
| 720.3901     | Charges sociales                     | 84'200           | 0              | 77'800           | 0              | 74'364           | 0              |
| 720.4515.01  | Particip. de la caisse cantonale AVS | 0                | 0              | 0                | 0              | 0                | 1'060          |
| 720.4525*    | Participations RAS et communes       | 0                | 386'500        | 0                | 354'900        | 0                | 340'160        |
| <b>740</b>   | <b>Office du logement</b>            | <b>578'600</b>   | <b>1'400</b>   | <b>512'200</b>   | <b>1'400</b>   | <b>487'584</b>   | <b>1'416</b>   |
| 740.3011     | Traitements                          | 34'900           | 0              | 27'500           | 0              | 26'718           | 0              |
| 740.3290*    | Part. abaiss. des loyers HLM         | 480'600          | 0              | 390'600          | 0              | 352'092          | 0              |
| 740.3655     | Aides individuelles au logement      | 2'800            | 0              | 2'800            | 0              | 2'832            | 0              |
| 740.3901     | Charges sociales                     | 9'800            | 0              | 7'800            | 0              | 7'475            | 0              |
| 740.3909     | Participations HLM communaux         | 50'500           | 0              | 83'500           | 0              | 98'466           | 0              |
| 740.4515     | Part cantonale à aide au logement    | 0                | 1'400          | 0                | 1'400          | 0                | 1'416          |
| <b>750</b>   | <b>Office du travail</b>             | <b>0</b>         | <b>0</b>       | <b>29'900</b>    | <b>1'000</b>   | <b>28'927</b>    | <b>680</b>     |
| 750.3011     | Traitements                          | 0                | 0              | 23'300           | 0              | 22'603           | 0              |
| 750.3901     | Charges sociales                     | 0                | 0              | 6'600            | 0              | 6'324            | 0              |
| 750.4312     | Prestations facturées                | 0                | 0              | 0                | 1'000          | 0                | 680            |

## 42.1

|                    |                                                                                                                          |
|--------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>710.3655.01</b> | Suppression de l'aide fédérale, diminution des contributions parentales et indexation des salaires + annuités            |
| <b>710.3655.09</b> | Indexation des salaires + annuités et entretien des bâtiments                                                            |
| <b>710.3655.13</b> | Ouverture d'un nouveau cours                                                                                             |
| <b>710.3655.17</b> | Ouverture d'une permanence destinée aux femmes migrantes                                                                 |
|                    |                                                                                                                          |
| <b>711.3011</b>    | 1.5 postes vs 1.4                                                                                                        |
|                    |                                                                                                                          |
| <b>720.3011</b>    | 3.25 postes vs 3.0 suite à reprise partielle du personnel de l'Office du travail (frais sont remboursés par le 720.4525) |
| <b>720.3515</b>    | Effets de la nouvelle péréquation financière sur la facture sociale                                                      |
| <b>720.3525</b>    | Diminution du coût de fonctionnement des Agences d'Assurances Sociales                                                   |
| <b>720.4525</b>    | Voir sous 720.3011                                                                                                       |
|                    |                                                                                                                          |
| <b>740.3011</b>    | 0.40 poste vs 0.35                                                                                                       |
| <b>740.3290</b>    | Mise en location de 2 nouveaux bâtiments subventionnés (Moulins 125 et rue de Payerne)                                   |
|                    |                                                                                                                          |
| <b>750...</b>      | Suppression des "Offices communaux du travail" selon décision cantonale                                                  |

|            |                                          | Budget 2007    |               | Budget 2006    |               | Comptes 2005   |               |
|------------|------------------------------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|            |                                          | Charges        | Revenus       | Charges        | Revenus       | Charges        | Revenus       |
| <b>751</b> | <b>Emplois temporaires subventionnés</b> | <b>112'300</b> | <b>80'000</b> | <b>212'000</b> | <b>80'000</b> | <b>185'917</b> | <b>91'759</b> |
| 751.3011   | Traitements                              | 65'100         | 0             | 63'100         | 0             | 51'742         | 0             |
| 751.3012   | Salaires des chômeurs                    | 20'000         | 0             | 40'000         | 0             | 28'964         | 0             |
| 751.3060   | Frais de déplacements                    | 4'500          | 0             | 4'500          | 0             | 5'052          | 0             |
| 751.3114   | Achats de matériel et machines           | 300            | 0             | 300            | 0             | 49             | 0             |
| 751.3189   | Prestations de tiers                     | 100            | 0             | 100            | 0             | 56             | 0             |
| 751.3515*  | Part. aux mesures actives                | 0              | 0             | 80'000         | 0             | 82'682         | 0             |
| 751.3665   | Aides aux chômeurs fin de droit          | 2'000          | 0             | 2'000          | 0             | 0              | 0             |
| 751.3901   | Charges sociales                         | 20'300         | 0             | 22'000         | 0             | 17'373         | 0             |
| 751.4515   | Remb.frais encadrement                   | 0              | 80'000        | 0              | 80'000        | 0              | 91'759        |

|                 |                                          |
|-----------------|------------------------------------------|
| <b>751.3011</b> | 0.7 poste vs 0.7                         |
| <b>751.3515</b> | Inclus désormais dans la facture sociale |

|            |                                       | Budget 2007       |                   | Budget 2006       |                   | Comptes 2005      |                   |
|------------|---------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|            |                                       | Charges           | Revenus           | Charges           | Revenus           | Charges           | Revenus           |
| <b>8</b>   | <b>Service des Energies</b>           | <b>50'273'800</b> | <b>56'558'800</b> | <b>45'326'250</b> | <b>51'751'450</b> | <b>46'352'062</b> | <b>52'895'976</b> |
| <b>80</b>  | <b>Administration générale</b>        | <b>6'085'800</b>  | <b>6'085'800</b>  | <b>5'915'950</b>  | <b>5'915'950</b>  | <b>5'455'048</b>  | <b>5'455'048</b>  |
| <b>801</b> | <b>Direction et administration</b>    | <b>2'094'600</b>  | <b>2'094'600</b>  | <b>2'062'900</b>  | <b>2'062'900</b>  | <b>1'780'021</b>  | <b>1'780'021</b>  |
| 801.3011   | Traitements                           | 1'177'600         | 0                 | 1'170'900         | 0                 | 949'440           | 0                 |
| 801.3012   | Salaires du personnel occasionnel     | 42'000            | 0                 | 42'000            | 0                 | 40'044            | 0                 |
| 801.3060   | Frais assemblées professionnelles     | 8'500             | 0                 | 8'500             | 0                 | 4'569             | 0                 |
| 801.3061   | Indemnités kilométriques              | 3'500             | 0                 | 3'500             | 0                 | 2'107             | 0                 |
| 801.3099   | Frais divers du personnel             | 4'000             | 0                 | 4'000             | 0                 | 1'887             | 0                 |
| 801.3101   | Fournit.bureau, imprimés, consom.     | 33'500            | 0                 | 35'800            | 0                 | 29'602            | 0                 |
| 801.3102   | Livres, journaux, annonces            | 7'500             | 0                 | 7'900             | 0                 | 4'921             | 0                 |
| 801.3111   | Achats machines et mobilier           | 10'000            | 0                 | 10'000            | 0                 | 5'355             | 0                 |
| 801.3151   | Entretien machines de bureau          | 16'000            | 0                 | 16'000            | 0                 | 10'455            | 0                 |
| 801.3170   | Frais de réceptions et manifestations | 40'000            | 0                 | 42'000            | 0                 | 45'381            | 0                 |
| 801.3180   | Taxes bvr                             | 52'000            | 0                 | 52'000            | 0                 | 48'518            | 0                 |
| 801.3181   | Affranchissements                     | 76'500            | 0                 | 76'500            | 0                 | 70'694            | 0                 |
| 801.3182*  | Téléphones, télex, télécomm.          | 86'000            | 0                 | 59'000            | 0                 | 52'695            | 0                 |
| 801.3185   | Prestations de tiers                  | 64'000            | 0                 | 64'000            | 0                 | 69'076            | 0                 |
| 801.3189   | Prest. de tiers, sécurité             | 8'600             | 0                 | 8'600             | 0                 | 6'294             | 0                 |
| 801.3301   | Pertes sur débiteurs                  | 130'000           | 0                 | 130'000           | 0                 | 169'801           | 0                 |
| 801.3901   | Charges sociales                      | 334'900           | 0                 | 332'200           | 0                 | 269'184           | 0                 |
| 801.4360   | Récupérations de frais administratifs | 0                 | 94'000            | 0                 | 94'000            | 0                 | 110'260           |
| 801.4908   | Répartition des charges indirectes    | 0                 | 2'000'600         | 0                 | 1'968'900         | 0                 | 1'669'761         |
| <b>802</b> | <b>Immeubles</b>                      | <b>804'000</b>    | <b>804'000</b>    | <b>858'250</b>    | <b>858'250</b>    | <b>832'577</b>    | <b>832'577</b>    |
| 802.3011   | Traitements                           | 138'300           | 0                 | 160'200           | 0                 | 153'714           | 0                 |
| 802.3012   | Salaires personnel occasionnel        | 1'000             | 0                 | 1'000             | 0                 | 2'178             | 0                 |
| 802.3114   | Achats de matériel et machines        | 3'600             | 0                 | 3'200             | 0                 | 995               | 0                 |
| 802.3120   | Achats énergie                        | 98'000            | 0                 | 98'000            | 0                 | 89'155            | 0                 |
| 802.3133   | Produits de nettoyages                | 5'000             | 0                 | 5'200             | 0                 | 4'548             | 0                 |
| 802.3141   | Entretien des immeubles               | 50'000            | 0                 | 63'000            | 0                 | 40'900            | 0                 |
| 802.3160   | Loyers et fermages                    | 40'000            | 0                 | 40'000            | 0                 | 39'324            | 0                 |
| 802.3186   | Assurances                            | 27'200            | 0                 | 27'200            | 0                 | 25'916            | 0                 |
| 802.3189   | Prestations de tiers                  | 18'000            | 0                 | 18'000            | 0                 | 13'821            | 0                 |
| 802.3191   | Impôts, taxes, concessions            | 5'200             | 0                 | 5'200             | 0                 | 4'485             | 0                 |
| 802.3312   | Amortissements                        | 212'400           | 0                 | 212'350           | 0                 | 212'363           | 0                 |
| 802.3901   | Charges sociales                      | 38'900            | 0                 | 45'800            | 0                 | 43'678            | 0                 |
| 802.3902   | Prestations internes                  | 4'000             | 0                 | 4'000             | 0                 | 4'000             | 0                 |
| 802.3909   | Intérêts internes                     | 162'400           | 0                 | 175'100           | 0                 | 197'500           | 0                 |
| 802.4271   | Produits des locations                | 0                 | 98'500            | 0                 | 98'500            | 0                 | 110'671           |
| 802.4908   | Répartition des charges indirectes    | 0                 | 705'500           | 0                 | 759'750           | 0                 | 721'906           |
| <b>804</b> | <b>Bureau technique</b>               | <b>955'900</b>    | <b>955'900</b>    | <b>935'300</b>    | <b>935'300</b>    | <b>880'218</b>    | <b>880'218</b>    |
| 804.3011   | Traitements                           | 725'600           | 0                 | 707'100           | 0                 | 676'174           | 0                 |
| 804.3060   | Frais assemblées professionnelles     | 1'000             | 0                 | 1'000             | 0                 | 66                | 0                 |
| 804.3091   | Frais de formation                    | 6'500             | 0                 | 6'500             | 0                 | 4'350             | 0                 |

|                 |                                                                                                         |
|-----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>801.3011</b> | 11,35 postes vs 11.45                                                                                   |
| <b>801.3182</b> | Etude et nouvelles radios pour interventions sur réseaux en cas de saturation des réseaux téléphoniques |
| <b>802.3011</b> | 2.0 postes vs 2.0                                                                                       |
| <b>804.3011</b> | 7.5 postes vs 7.5                                                                                       |



|            |                                        | Budget 2007      |                  | Budget 2006      |                  | Comptes 2005     |                  |
|------------|----------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|            |                                        | Charges          | Revenus          | Charges          | Revenus          | Charges          | Revenus          |
| 804.3101   | Fournit.bureau, imprimés, consom.      | 4'300            | 0                | 4'300            | 0                | 1'677            | 0                |
| 804.3111*  | Achats machines et mobilier            | 6'800            | 0                | 6'800            | 0                | 772              | 0                |
| 804.3151   | Entretien machines de bureau           | 8'000            | 0                | 8'000            | 0                | 8'000            | 0                |
| 804.3901   | Charges sociales                       | 203'700          | 0                | 201'600          | 0                | 189'180          | 0                |
| 804.4908   | Répartition des charges indirectes     | 0                | 955'900          | 0                | 935'300          | 0                | 880'218          |
| <b>805</b> | <b>Informatique</b>                    | <b>566'900</b>   | <b>566'900</b>   | <b>429'600</b>   | <b>429'600</b>   | <b>405'553</b>   | <b>405'553</b>   |
| 805.3011*  | Traitements                            | 138'700          | 0                | 126'100          | 0                | 121'403          | 0                |
| 805.3012   | Personnel occasionnel                  | 3'500            | 0                | 3'500            | 0                | 3'166            | 0                |
| 805.3091   | Frais de formation                     | 15'000           | 0                | 15'000           | 0                | 5'000            | 0                |
| 805.3101   | Fournit.bureau, imprimés, consom.      | 11'000           | 0                | 10'500           | 0                | 10'402           | 0                |
| 805.3111   | Achats machines et mobilier, logiciels | 51'200           | 0                | 60'000           | 0                | 19'229           | 0                |
| 805.3156*  | Maintenance systèmes et matériel       | 101'000          | 0                | 88'500           | 0                | 51'069           | 0                |
| 805.3185   | Prestations de services                | 62'700           | 0                | 89'700           | 0                | 33'853           | 0                |
| 805.3313*  | Amortissements                         | 133'400          | 0                | 0                | 0                | 124'948          | 0                |
| 805.3901   | Charges sociales                       | 39'300           | 0                | 36'300           | 0                | 34'283           | 0                |
| 805.3909   | Intérêts internes                      | 11'100           | 0                | 0                | 0                | 2'200            | 0                |
| 805.4908   | Répartition des charges indirectes     | 0                | 566'900          | 0                | 429'600          | 0                | 405'553          |
| <b>808</b> | <b>Véhicules</b>                       | <b>198'000</b>   | <b>198'000</b>   | <b>239'500</b>   | <b>239'500</b>   | <b>243'610</b>   | <b>243'610</b>   |
| 808.3061   | Indemnités kilométriques               | 3'000            | 0                | 3'500            | 0                | 2'405            | 0                |
| 808.3115   | Achats de véhicules                    | 75'000           | 0                | 120'000          | 0                | 133'985          | 0                |
| 808.3155   | Entretien des véhicules                | 80'000           | 0                | 80'000           | 0                | 67'502           | 0                |
| 808.3186   | Assurances                             | 18'000           | 0                | 15'000           | 0                | 18'001           | 0                |
| 808.3192   | Taxes sur véhicules                    | 22'000           | 0                | 21'000           | 0                | 21'717           | 0                |
| 808.4274   | Locations véhicules et outillage       | 0                | 7'000            | 0                | 7'000            | 0                | 9'415            |
| 808.4908   | Répartition des charges indirectes     | 0                | 191'000          | 0                | 232'500          | 0                | 234'195          |
| <b>809</b> | <b>Services généraux</b>               | <b>1'466'400</b> | <b>1'466'400</b> | <b>1'390'400</b> | <b>1'390'400</b> | <b>1'313'069</b> | <b>1'313'069</b> |
| 809.3011*  | Traitements                            | 1'073'900        | 0                | 1'009'200        | 0                | 981'075          | 0                |
| 809.3060   | Frais assemblées professionnelles      | 2'000            | 0                | 3'500            | 0                | 905              | 0                |
| 809.3091   | Frais de formation                     | 4'000            | 0                | 5'000            | 0                | 1'813            | 0                |
| 809.3114   | Achats de matériel et machines         | 85'000           | 0                | 85'000           | 0                | 54'791           | 0                |
| 809.3901   | Charges sociales                       | 301'500          | 0                | 287'700          | 0                | 274'485          | 0                |
| 809.4908   | Répartition des charges indirectes     | 0                | 1'466'400        | 0                | 1'390'400        | 0                | 1'313'069        |
| <b>81</b>  | <b>Service des eaux</b>                | <b>6'918'700</b> | <b>6'644'000</b> | <b>6'875'000</b> | <b>6'704'000</b> | <b>7'565'920</b> | <b>6'925'203</b> |
| <b>810</b> | <b>Achats et ventes SEO</b>            | <b>4'030'000</b> | <b>6'400'000</b> | <b>3'915'900</b> | <b>6'460'000</b> | <b>4'720'550</b> | <b>6'611'114</b> |
| 810.3123   | Achats électricité pompage             | 320'000          | 0                | 330'000          | 0                | 308'434          | 0                |
| 810.3801   | Attribution fonds de renouvellement    | 1'764'000        | 0                | 1'696'000        | 0                | 2'684'830        | 0                |
| 810.3908   | Répartition des charges indirectes     | 1'946'000        | 0                | 1'889'900        | 0                | 1'727'286        | 0                |
| 810.4341   | Taxes de raccordements                 | 0                | 300'000          | 0                | 260'000          | 0                | 497'879          |
| 810.4351   | Ventes d'eau                           | 0                | 6'100'000        | 0                | 6'200'000        | 0                | 6'113'235        |
| <b>811</b> | <b>Entretien du réseau</b>             | <b>1'224'300</b> | <b>158'000</b>   | <b>1'178'800</b> | <b>158'000</b>   | <b>1'082'753</b> | <b>139'526</b>   |
| 811.3011   | Traitements                            | 569'000          | 0                | 553'900          | 0                | 494'350          | 0                |
| 811.3091   | Frais de formation                     | 7'500            | 0                | 12'000           | 0                | 3'000            | 0                |
| 811.3135   | Achats de matériel                     | 135'000          | 0                | 155'000          | 0                | 89'308           | 0                |

|                 |                                                                                   |
|-----------------|-----------------------------------------------------------------------------------|
| <b>804.3111</b> | Séparations phoniques des bureaux                                                 |
| <b>805.3011</b> | 1.5 poste vs 1.2, engagement d'un monteur-électricien (0.7 poste sur le 190.3011) |
| <b>805.3156</b> | Maintenance logiciel logistique                                                   |
| <b>805.3313</b> | Somme budgétée au compte 230.3310 en 2006                                         |
| <b>809.3011</b> | 11.5 postes vs 11.0, 1 monteur électricien réparti pour moitié sur le 801.3011    |
| <b>811.3011</b> | 6.5 postes vs 6.5                                                                 |

|            |                                    | Budget 2007       |                   | Budget 2006       |                   | Comptes 2005      |                   |
|------------|------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|            |                                    | Charges           | Revenus           | Charges           | Revenus           | Charges           | Revenus           |
| 811.3144   | Prestations de tiers, GC           | 253'000           | 0                 | 200'000           | 0                 | 262'655           | 0                 |
| 811.3186*  | Assurances                         | 30'000            | 0                 | 20'000            | 0                 | 18'444            | 0                 |
| 811.3189   | Autres prestations de tiers        | 70'000            | 0                 | 80'000            | 0                 | 76'687            | 0                 |
| 811.3901   | Charges sociales                   | 159'800           | 0                 | 157'900           | 0                 | 138'309           | 0                 |
| 811.4529   | Main d'oeuvre facturée s/invest.   | 0                 | 100'000           | 0                 | 100'000           | 0                 | 42'960            |
| 811.4651   | Part. & subv. de tiers             | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 6'151             |
| 811.4902   | Main d'oeuvre répartie             | 0                 | 26'000            | 0                 | 26'000            | 0                 | 50'415            |
| 811.4903   | Participations STE et pompiers     | 0                 | 32'000            | 0                 | 32'000            | 0                 | 40'000            |
| <b>812</b> | <b>Exploitation SEO</b>            | <b>1'596'400</b>  | <b>0</b>          | <b>1'712'300</b>  | <b>0</b>          | <b>1'656'254</b>  | <b>0</b>          |
| 812.3011   | Traitements                        | 385'100           | 0                 | 373'400           | 0                 | 364'259           | 0                 |
| 812.3135   | Achats de matériel                 | 61'000            | 0                 | 95'000            | 0                 | 89'823            | 0                 |
| 812.3144   | Prestations de tiers, GC           | 7'500             | 0                 | 56'000            | 0                 | 42'216            | 0                 |
| 812.3154   | Achats et entretiens compteurs     | 50'000            | 0                 | 70'000            | 0                 | 40'402            | 0                 |
| 812.3189   | Autres prestations de tiers        | 133'500           | 0                 | 113'000           | 0                 | 74'043            | 0                 |
| 812.3193   | Contributions et cotisations       | 12'500            | 0                 | 12'200            | 0                 | 9'424             | 0                 |
| 812.3311   | Amortissements                     | 484'100           | 0                 | 483'400           | 0                 | 471'676           | 0                 |
| 812.3901   | Charges sociales                   | 108'100           | 0                 | 106'500           | 0                 | 101'912           | 0                 |
| 812.3909   | Intérêts                           | 354'600           | 0                 | 402'800           | 0                 | 462'500           | 0                 |
| <b>814</b> | <b>Activités accessoires SEO</b>   | <b>68'000</b>     | <b>86'000</b>     | <b>68'000</b>     | <b>86'000</b>     | <b>106'363</b>    | <b>174'563</b>    |
| 814.3137   | Achats appareillages et matériel   | 45'000            | 0                 | 45'000            | 0                 | 55'948            | 0                 |
| 814.3902   | Main d'oeuvre interne              | 23'000            | 0                 | 23'000            | 0                 | 50'415            | 0                 |
| 814.4354   | Ventes récupérations               | 0                 | 3'000             | 0                 | 3'000             | 0                 | 0                 |
| 814.4358   | Ventes et régies aux tiers         | 0                 | 83'000            | 0                 | 83'000            | 0                 | 174'563           |
| <b>82</b>  | <b>Service du gaz</b>              | <b>17'519'300</b> | <b>18'491'000</b> | <b>14'978'800</b> | <b>15'958'000</b> | <b>12'891'384</b> | <b>14'116'229</b> |
| <b>820</b> | <b>Achats et ventes SEG</b>        | <b>15'196'200</b> | <b>18'113'000</b> | <b>12'740'300</b> | <b>15'580'000</b> | <b>10'734'145</b> | <b>13'649'992</b> |
| 820.3122*  | Achats de gaz                      | 13'783'000        | 0                 | 11'385'000        | 0                 | 9'432'301         | 0                 |
| 820.3801   | Attribution fonds renouvellement   | 100'000           | 0                 | 80'000            | 0                 | 136'213           | 0                 |
| 820.3908   | Répartition des charges indirectes | 1'313'200         | 0                 | 1'275'300         | 0                 | 1'165'631         | 0                 |
| 820.4341   | Finances d'équipement              | 0                 | 100'000           | 0                 | 80'000            | 0                 | 136'213           |
| 820.4352*  | Ventes de gaz                      | 0                 | 18'013'000        | 0                 | 15'500'000        | 0                 | 13'513'780        |
| <b>821</b> | <b>Entretien du réseau</b>         | <b>836'400</b>    | <b>268'000</b>    | <b>803'900</b>    | <b>268'000</b>    | <b>736'193</b>    | <b>222'075</b>    |
| 821.3011   | Traitements                        | 349'300           | 0                 | 340'000           | 0                 | 300'795           | 0                 |
| 821.3091   | Frais de formation                 | 8'000             | 0                 | 13'000            | 0                 | 4'745             | 0                 |
| 821.3135   | Achats de matériel                 | 114'000           | 0                 | 120'000           | 0                 | 123'588           | 0                 |
| 821.3144   | Prestations de tiers, GC           | 179'000           | 0                 | 160'000           | 0                 | 187'932           | 0                 |
| 821.3186*  | Assurances                         | 24'000            | 0                 | 19'000            | 0                 | 13'839            | 0                 |
| 821.3189   | Autres prestations de tiers        | 64'000            | 0                 | 55'000            | 0                 | 21'138            | 0                 |
| 821.3901   | Charges sociales                   | 98'100            | 0                 | 96'900            | 0                 | 84'156            | 0                 |
| 821.4111   | Concession d'utilisation Ste-Croix | 0                 | 85'000            | 0                 | 85'000            | 0                 | 97'546            |
| 821.4342   | Taxes d'utilisation                | 0                 | 45'000            | 0                 | 45'000            | 0                 | 48'554            |
| 821.4529   | Main d'oeuvre facturée s/invest.   | 0                 | 100'000           | 0                 | 100'000           | 0                 | 31'485            |
| 821.4902   | Main d'oeuvre répartie             | 0                 | 38'000            | 0                 | 38'000            | 0                 | 44'490            |

|                 |                                                                               |
|-----------------|-------------------------------------------------------------------------------|
| <b>811.3186</b> | Franchises RC sur d'éventuelles fuites                                        |
| <b>812.3011</b> | 4.0 postes vs 4.0                                                             |
| <b>820.3122</b> | Hausse des prix des marchés du gaz indexés aux prix des carburants            |
| <b>820.4352</b> | Adaptation des prix de ventes à la hausse des prix d'achats du gaz (820.3122) |
| <b>821.3011</b> | 4.0 postes vs 4.0                                                             |
| <b>821.3186</b> | Franchise RC sur une éventuelle fuite                                         |

|            |                                    | Budget 2007       |                   | Budget 2006       |                   | Comptes 2005      |                   |
|------------|------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|            |                                    | Charges           | Revenus           | Charges           | Revenus           | Charges           | Revenus           |
| <b>822</b> | <b>Exploitation SEG</b>            | <b>1'398'700</b>  | <b>0</b>          | <b>1'346'600</b>  | <b>0</b>          | <b>1'307'221</b>  | <b>0</b>          |
| 822.3011   | Traitements                        | 144'500           | 0                 | 140'200           | 0                 | 136'612           | 0                 |
| 822.3135*  | Achats de matériel                 | 93'000            | 0                 | 65'500            | 0                 | 21'186            | 0                 |
| 822.3144   | Prestations de tiers GC            | 8'000             | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 822.3154   | Achats et entretiens compteurs     | 75'000            | 0                 | 80'000            | 0                 | 57'433            | 0                 |
| 822.3189*  | Autres prestations de tiers        | 39'000            | 0                 | 11'500            | 0                 | 19'365            | 0                 |
| 822.3193   | Contributions et cotisations       | 55'000            | 0                 | 53'600            | 0                 | 52'856            | 0                 |
| 822.3311   | Amortissements                     | 514'000           | 0                 | 567'500           | 0                 | 568'847           | 0                 |
| 822.3901   | Charges sociales                   | 40'600            | 0                 | 40'000            | 0                 | 38'221            | 0                 |
| 822.3909   | Intérêts                           | 429'600           | 0                 | 388'300           | 0                 | 412'700           | 0                 |
| <b>824</b> | <b>Activités accessoires SEG</b>   | <b>88'000</b>     | <b>110'000</b>    | <b>88'000</b>     | <b>110'000</b>    | <b>113'825</b>    | <b>244'161</b>    |
| 824.3137   | Achats appareils et matériel       | 50'000            | 0                 | 50'000            | 0                 | 69'335            | 0                 |
| 824.3902   | Main d'oeuvre interne              | 38'000            | 0                 | 38'000            | 0                 | 44'490            | 0                 |
| 824.4358   | Ventes et régies aux tiers         | 0                 | 110'000           | 0                 | 110'000           | 0                 | 244'161           |
| <b>83</b>  | <b>Service de l'électricité</b>    | <b>19'750'000</b> | <b>25'338'000</b> | <b>17'556'500</b> | <b>23'173'500</b> | <b>20'439'710</b> | <b>26'399'496</b> |
| <b>830</b> | <b>Achats et ventes SEE</b>        | <b>15'212'100</b> | <b>24'685'000</b> | <b>12'971'250</b> | <b>22'520'000</b> | <b>16'114'430</b> | <b>25'627'593</b> |
| 830.3123*  | Achats électricité                 | 12'285'000        | 0                 | 10'200'000        | 0                 | 9'993'515         | 0                 |
| 830.3801   | Attribution fonds                  | 300'000           | 0                 | 220'000           | 0                 | 3'789'131         | 0                 |
| 830.3908   | Répartition des charges indirectes | 2'627'100         | 0                 | 2'551'250         | 0                 | 2'331'784         | 0                 |
| 830.4341   | Finances d'équipement              | 0                 | 300'000           | 0                 | 220'000           | 0                 | 757'026           |
| 830.4353*  | Ventes d'électricité               | 0                 | 24'385'000        | 0                 | 22'300'000        | 0                 | 23'858'386        |
| 830.4355   | Produits extraordinaires           | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 1'012'181         |
| <b>831</b> | <b>Entretien du réseau SEE</b>     | <b>2'165'800</b>  | <b>340'000</b>    | <b>1'995'600</b>  | <b>340'500</b>    | <b>1'920'421</b>  | <b>466'605</b>    |
| 831.3011   | Traitements                        | 975'400           | 0                 | 924'100           | 0                 | 931'263           | 0                 |
| 831.3080   | Personnel facturé par des tiers    | 32'000            | 0                 | 25'000            | 0                 | 0                 | 0                 |
| 831.3091   | Frais de formation                 | 19'500            | 0                 | 13'000            | 0                 | 9'698             | 0                 |
| 831.3114*  | Achats de machines et d'outillages | 20'000            | 0                 | 0                 | 0                 | 39'937            | 0                 |
| 831.3135   | Achats de matériel                 | 260'000           | 0                 | 250'000           | 0                 | 304'624           | 0                 |
| 831.3141*  | Entretien bâtiments des stations   | 105'000           | 0                 | 40'000            | 0                 | 3'287             | 0                 |
| 831.3144   | Prestations de tiers, GC           | 190'000           | 0                 | 175'000           | 0                 | 200'904           | 0                 |
| 831.3186   | Assurances                         | 10'000            | 0                 | 10'000            | 0                 | 3'081             | 0                 |
| 831.3189   | Autres prestations de tiers        | 280'000           | 0                 | 295'000           | 0                 | 167'079           | 0                 |
| 831.3901   | Charges sociales                   | 273'900           | 0                 | 263'500           | 0                 | 260'548           | 0                 |
| 831.4529   | Main d'oeuvre facturée s/invest.   | 0                 | 220'000           | 0                 | 220'000           | 0                 | 349'890           |
| 831.4902   | Main d'oeuvre répartie             | 0                 | 120'000           | 0                 | 120'500           | 0                 | 116'715           |
| <b>832</b> | <b>Exploitation SEE</b>            | <b>1'451'400</b>  | <b>0</b>          | <b>1'662'300</b>  | <b>0</b>          | <b>1'461'785</b>  | <b>0</b>          |
| 832.3011   | Traitements                        | 48'200            | 0                 | 46'800            | 0                 | 45'572            | 0                 |
| 832.3135   | Achats de matériel                 | 5'000             | 0                 | 5'000             | 0                 | 507               | 0                 |
| 832.3154   | Achats et entretiens compteurs     | 220'000           | 0                 | 250'000           | 0                 | 142'410           | 0                 |
| 832.3193   | Contributions et cotisations       | 33'000            | 0                 | 33'000            | 0                 | 32'022            | 0                 |
| 832.3311   | Amortissements                     | 905'000           | 0                 | 873'400           | 0                 | 769'924           | 0                 |
| 832.3901   | Charges sociales                   | 13'500            | 0                 | 13'300            | 0                 | 12'750            | 0                 |
| 832.3909   | Intérêts                           | 226'700           | 0                 | 440'800           | 0                 | 458'600           | 0                 |

|                 |                                                                        |
|-----------------|------------------------------------------------------------------------|
| <b>822.3011</b> | 1.5 poste vs 1.5                                                       |
| <b>822.3135</b> | CCF (couple chaleur force) pour PDC de Pomy                            |
| <b>822.3189</b> | Amélioration du superviseur & Installation du CCF au PDC de Pomy       |
| <b>830.3123</b> | Hausse des prix des marchés oligopoles de l'électricité                |
| <b>830.4353</b> | Adaptation des prix de ventes à la hausse des prix d'achats (830.3123) |
| <b>831.3011</b> | 10.8 postes vs 10.8                                                    |
| <b>831.3114</b> | Outillages & machines spécialisés REL                                  |
| <b>831.3141</b> | Entretien & étanchéité des toits stations réseau                       |
| <b>832.3011</b> | 0.5 poste vs 0.5                                                       |

|            |                                  | Budget 2007    |                | Budget 2006    |                | Comptes 2005   |                |
|------------|----------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|            |                                  | Charges        | Revenus        | Charges        | Revenus        | Charges        | Revenus        |
| <b>833</b> | <b>Eclairage public</b>          | <b>670'700</b> | <b>0</b>       | <b>677'350</b> | <b>0</b>       | <b>674'106</b> | <b>0</b>       |
| 833.3011   | Traitements                      | 92'200         | 0              | 97'600         | 0              | 96'342         | 0              |
| 833.3123   | Consommation d'électricité       | 340'000        | 0              | 340'000        | 0              | 343'450        | 0              |
| 833.3135   | Achats de matériel               | 90'000         | 0              | 90'000         | 0              | 102'754        | 0              |
| 833.3144   | Prestations de tiers, GC         | 80'000         | 0              | 80'000         | 0              | 77'747         | 0              |
| 833.3189   | Autres prestations de tiers      | 15'000         | 0              | 15'000         | 0              | 3'090          | 0              |
| 833.3311   | Amortissements                   | 27'600         | 0              | 26'950         | 0              | 23'770         | 0              |
| 833.3901   | Charges sociales                 | 25'900         | 0              | 27'800         | 0              | 26'954         | 0              |
| <b>834</b> | <b>Activités accessoires SEE</b> | <b>250'000</b> | <b>313'000</b> | <b>250'000</b> | <b>313'000</b> | <b>268'968</b> | <b>305'298</b> |
| 834.3137   | Achats appareils et matériel     | 130'000        | 0              | 150'000        | 0              | 152'253        | 0              |
| 834.3902   | Main d'oeuvre interne            | 120'000        | 0              | 100'000        | 0              | 116'715        | 0              |
| 834.4358   | Ventes et régies aux tiers       | 0              | 313'000        | 0              | 313'000        | 0              | 305'298        |

833.3011

1.2 poste vs 1.2



## Charges et revenus par nature

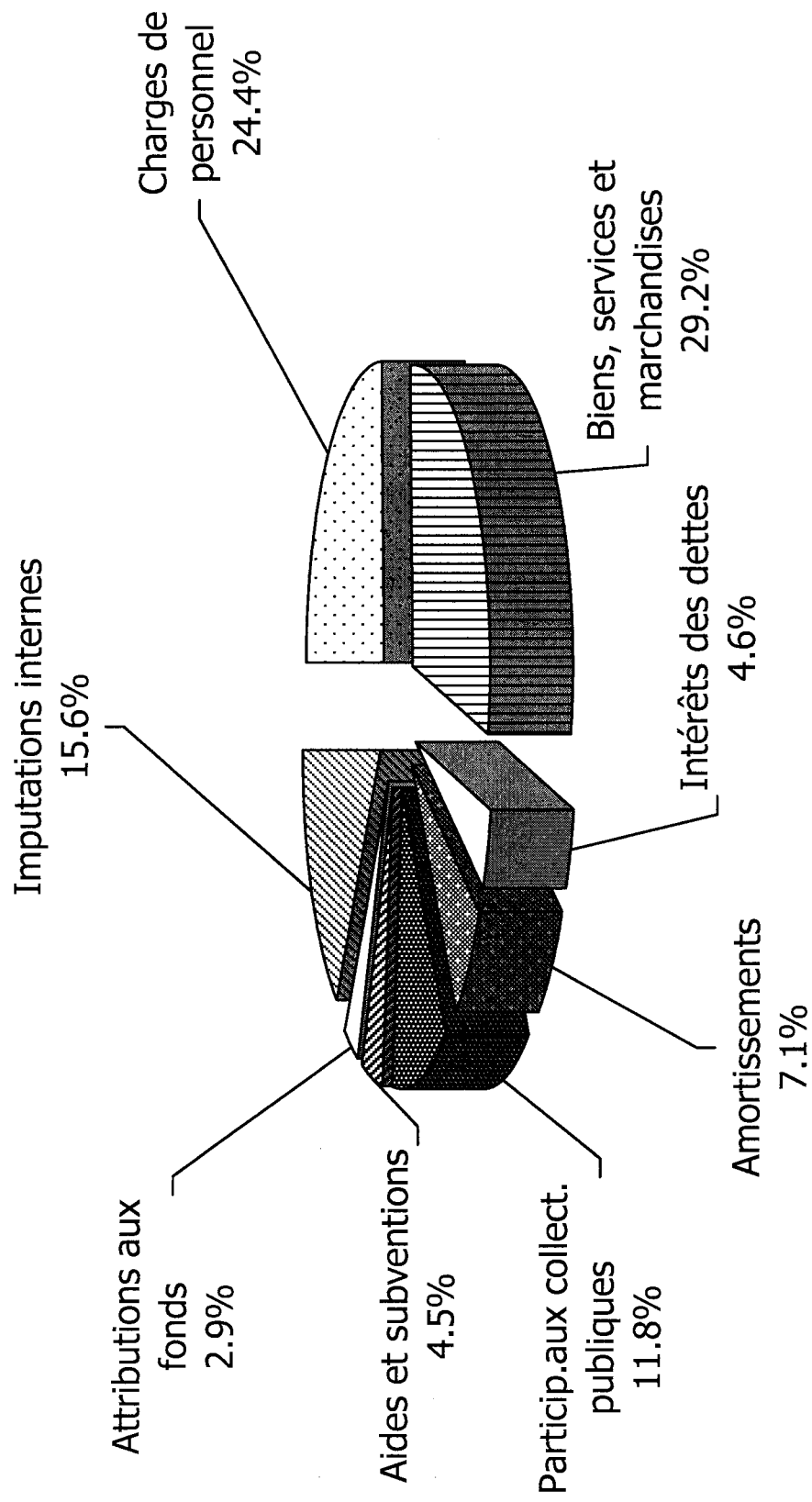
|           |                                             | Budget 2007        | Budget 2006        | Comptes 2005       |
|-----------|---------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| <b>3</b>  | <b>CHARGES</b>                              | <b>163'594'375</b> | <b>153'954'363</b> | <b>160'197'291</b> |
| <b>30</b> | <b>charges de personnel</b>                 | <b>39'946'990</b>  | <b>37'631'260</b>  | <b>35'721'268</b>  |
| 300       | traitements autorités                       | 1'015'190          | 901'300            | 829'820            |
| 301       | Traitements                                 | 30'426'200         | 28'586'900         | 27'450'013         |
| 303       | charges sociales                            | 3'068'000          | 2'935'000          | 2'797'569          |
| 304       | charges sociales                            | 4'048'000          | 3'803'000          | 3'553'605          |
| 305       | assurances sociales                         | 220'000            | 207'000            | 181'653            |
| 306       | remb. frais                                 | 342'450            | 346'110            | 287'457            |
| 307       | prestations diverses                        | 258'000            | 288'000            | 251'091            |
| 308       | personnel de tiers                          | 44'000             | 35'500             | 10'845             |
| 309       | frais de personnel                          | 525'150            | 528'450            | 359'216            |
| <b>31</b> | <b>biens, services et marchandises</b>      | <b>47'783'790</b>  | <b>41'153'935</b>  | <b>38'609'413</b>  |
| 310       | frais administratifs, bureau                | 1'076'300          | 1'029'400          | 1'011'173          |
| 311       | achats                                      | 1'519'770          | 1'401'275          | 1'168'810          |
| 312       | énergies                                    | 29'300'900         | 24'427'000         | 22'191'102         |
| 313       | fournitures et marchandises                 | 2'158'550          | 2'089'900          | 1'984'543          |
| 314       | entretiens imm.routes et territoire         | 4'240'500          | 4'112'250          | 4'163'907          |
| 315       | entretien mobilier+installations            | 1'558'040          | 1'512'540          | 1'312'176          |
| 316       | loyers, redevances d'utilisation            | 1'301'570          | 1'014'010          | 997'495            |
| 317       | réceptions manifestations                   | 362'600            | 422'200            | 475'004            |
| 318       | honoraires et prestations de service        | 5'830'260          | 4'793'060          | 4'950'377          |
| 319       | impôts, taxes, cotisations                  | 435'300            | 352'300            | 354'826            |
| <b>32</b> | <b>intérêts des dettes</b>                  | <b>7'469'630</b>   | <b>7'543'530</b>   | <b>7'504'882</b>   |
| 321       | intérêts dettes à court terme               | 55'000             | 49'000             | 53'106             |
| 322       | intérêts dettes à moyen et long terme       | 6'807'030          | 7'083'630          | 6'975'278          |
| 329       | intérêts HLM                                | 607'600            | 410'900            | 476'498            |
| <b>33</b> | <b>amortissements</b>                       | <b>11'556'050</b>  | <b>10'653'650</b>  | <b>11'344'097</b>  |
| 330       | amort. patrimoine financier                 | 2'001'200          | 2'126'250          | 1'759'704          |
| 331       | amort. patrimoine administratif             | 9'554'850          | 8'527'400          | 9'584'393          |
| <b>35</b> | <b>particip.aux collectivités publiques</b> | <b>19'287'545</b>  | <b>20'903'618</b>  | <b>20'949'438</b>  |
| 351       | participation à des charges cantonales      | 6'979'200          | 8'953'500          | 9'502'776          |
| 352       | part. communes + associations cnes          | 12'308'345         | 11'950'118         | 11'446'662         |
| <b>36</b> | <b>aides et subventions</b>                 | <b>7'281'000</b>   | <b>7'752'650</b>   | <b>7'387'932</b>   |
| 365       | aides+subv. institutions privées            | 6'217'250          | 6'683'750          | 6'388'792          |
| 366       | aides individuelles                         | 1'063'750          | 1'068'900          | 999'140            |
| <b>38</b> | <b>attributions aux fonds</b>               | <b>4'738'070</b>   | <b>3'878'740</b>   | <b>14'551'969</b>  |
| 380       | attrib.fds réserve et renouvellement        | 3'314'000          | 2'506'000          | 12'685'950         |
| 381       | attrib. aux financements spéciaux           | 1'424'070          | 1'372'740          | 1'866'018          |
| <b>39</b> | <b>imputations internes</b>                 | <b>25'531'300</b>  | <b>24'436'980</b>  | <b>24'128'293</b>  |
| 390       | imputations internes                        | 25'531'300         | 24'436'980         | 24'128'293         |

## Charges et revenus par nature

|           |                                             | Budget 2007        | Budget 2006        | Comptes 2005       |
|-----------|---------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| <b>4</b>  | <b>REVENUS</b>                              | <b>165'567'715</b> | <b>155'278'934</b> | <b>164'058'683</b> |
| <b>40</b> | <b>impôts</b>                               | <b>51'506'000</b>  | <b>49'340'000</b>  | <b>52'338'714</b>  |
| 400       | impôts                                      | 41'000'000         | 39'150'000         | 41'445'757         |
| 401       | Impôts personnes morales                    | 4'600'000          | 4'530'000          | 4'527'916          |
| 402       | Impôts fonciers                             | 2'900'000          | 2'840'000          | 2'915'998          |
| 404       | droits de mutation                          | 2'600'000          | 2'500'000          | 3'008'428          |
| 406       | taxes sur la possession et la dépense       | 156'000            | 140'000            | 156'498            |
| 409       | impôts récupérés                            | 250'000            | 180'000            | 284'117            |
| <b>41</b> | <b>patentes et concessions</b>              | <b>95'000</b>      | <b>93'000</b>      | <b>107'409</b>     |
| 410       | patentes                                    | 10'000             | 8'000              | 9'863              |
| 411       | concessions                                 | 85'000             | 85'000             | 97'546             |
| <b>42</b> | <b>revenus du patrimoine</b>                | <b>7'550'900</b>   | <b>7'728'534</b>   | <b>11'309'616</b>  |
| 422       | revenus patrimoine financier                | 381'700            | 614'140            | 655'194            |
| 423       | revenus immeubles financiers                | 3'943'300          | 3'937'724          | 3'860'974          |
| 424       | Gains comptables patrimoine financier       | 0                  | 0                  | 3'608'375          |
| 427       | revenus immeubles administratifs            | 3'225'900          | 3'176'670          | 3'185'073          |
| <b>43</b> | <b>taxes, émoluments, ventes</b>            | <b>58'580'970</b>  | <b>52'831'870</b>  | <b>55'513'611</b>  |
| 430       | taxes de remplacement                       | 1'090'000          | 885'000            | 1'138'824          |
| 431       | émoluments                                  | 780'000            | 767'000            | 808'744            |
| 432       | soins médicaux+dentaires                    | 350'000            | 325'000            | 332'997            |
| 433       | écolages                                    | 71'600             | 66'600             | 70'030             |
| 434       | taxes raccord.et utilisation                | 4'025'000          | 3'705'000          | 4'937'226          |
| 435       | ventes et prestations de service            | 49'755'170         | 45'174'400         | 45'983'335         |
| 436       | remboursements de tiers                     | 642'700            | 575'370            | 619'974            |
| 437       | amendes                                     | 950'000            | 950'000            | 1'214'006          |
| 439       | autres recettes                             | 916'500            | 383'500            | 408'475            |
| <b>44</b> | <b>part à des recettes cantonales</b>       | <b>240'000</b>     | <b>130'000</b>     | <b>484'417</b>     |
| 441       | parts à des recettes cantonales             | 240'000            | 130'000            | 484'417            |
| <b>45</b> | <b>rembours.des collectivités publiques</b> | <b>20'775'395</b>  | <b>19'574'550</b>  | <b>19'060'028</b>  |
| 450       | subventions fédérales                       | 382'120            | 362'300            | 387'153            |
| 451       | subventions cantonales                      | 664'700            | 588'200            | 1'487'889          |
| 452       | participations autres communes              | 19'728'575         | 18'624'050         | 17'184'987         |
| <b>46</b> | <b>autres prestations et subv.de tiers</b>  | <b>899'800</b>     | <b>806'000</b>     | <b>781'691</b>     |
| 465       | participations de tiers                     | 899'800            | 806'000            | 781'691            |
| <b>48</b> | <b>prélèvements sur les fonds</b>           | <b>388'350</b>     | <b>338'000</b>     | <b>360'396</b>     |
| 480       | prélèvements fds réserve+renouv.            | 61'000             | 12'000             | 61'000             |
| 481       | prélèvements financements spéc.             | 327'350            | 326'000            | 299'396            |
| <b>49</b> | <b>imputations internes</b>                 | <b>25'531'300</b>  | <b>24'436'980</b>  | <b>24'102'801</b>  |
| 490       | imputations internes                        | 24'346'900         | 23'029'980         | 22'569'301         |
| 491       | imputations internes                        | 1'184'400          | 1'407'000          | 1'533'500          |

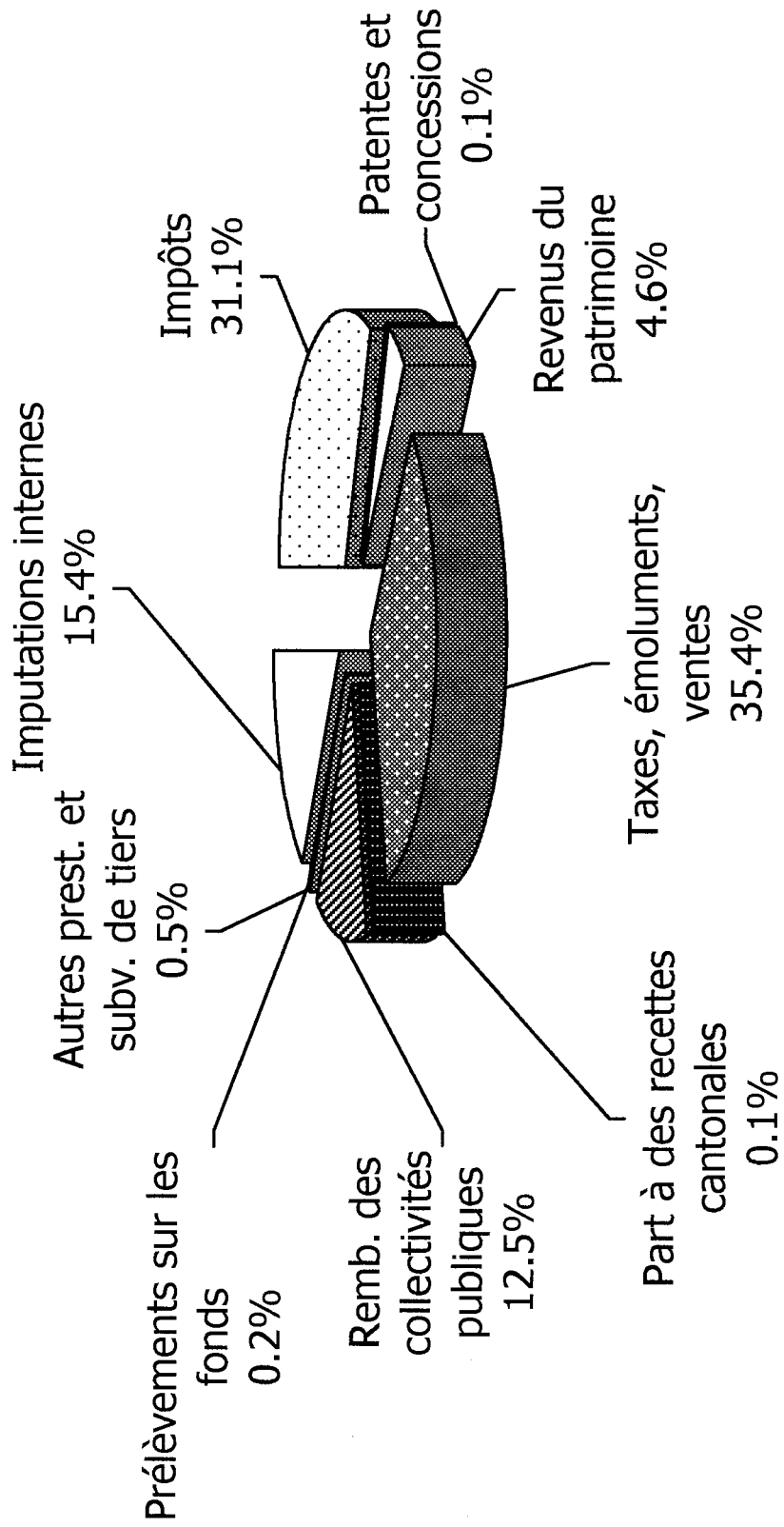
## BUDGET 2007

### REPARTITION DES CHARGES PAR NATURE



## BUDGET 2007

### REPARTITION DES REVENUS PAR NATURE



## Evolution des postes au sein de l'administration communale

| RECAPITULATION                        | POSTES 2004<br>(chiffres au<br>31.10.2004) | POSTES 2005<br>(chiffres au<br>31.10.2005) | POSTES 2006<br>(chiffres au<br>31.10.2006) | BUDGET 2007  |
|---------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------|
| <b>ADMINISTRATION GENERALE</b>        |                                            |                                            |                                            |              |
| Greffé                                | 4.40                                       | 4.30                                       | 5.70                                       | 5.80         |
| Ressources humaines                   | 2.70                                       | 2.70                                       | 2.70                                       | 3.20         |
| Archives communales                   | 0.70                                       | 0.70                                       | 1.20                                       | 1.20         |
| Cultes                                | 1.23                                       | 1.23                                       | 1.23                                       | 1.23         |
| <b>Total annuel</b>                   | <b>9.03</b>                                | <b>8.93</b>                                | <b>10.83</b>                               | <b>11.43</b> |
| <b>AFFAIRES CULTURELLES</b>           |                                            |                                            |                                            |              |
| Théâtre Benno Besson                  | 5.55                                       | 4.80                                       | 4.80                                       | 4.80         |
| Echandole                             | 2.00                                       | 2.00                                       | 2.00                                       | 2.00         |
| Salle des Expositions                 | 1.00                                       | 1.00                                       | 1.00                                       | 1.00         |
| Bibliothèque publique                 | 4.93                                       | 4.20                                       | 3.90                                       | 4.20         |
| <b>Total annuel</b>                   | <b>13.48</b>                               | <b>4.20</b>                                | <b>11.70</b>                               | <b>12.00</b> |
| <b>FINANCES</b>                       |                                            |                                            |                                            |              |
| Comptabilité Générale                 | 4.05                                       | 3.95                                       | 4.25                                       | 4.25         |
| Bureau des Salaires                   | 0.75                                       | 0.76                                       | 0.76                                       | 0.76         |
| Informatique                          | 4.00                                       | 4.00                                       | 5.00                                       | 5.00         |
| <b>Total annuel</b>                   | <b>8.80</b>                                | <b>8.71</b>                                | <b>10.01</b>                               | <b>10.01</b> |
| <b>BATIMENTS ET URBANISME</b>         |                                            |                                            |                                            |              |
| Administration                        | 3.00                                       | 3.00                                       | 3.50                                       | 4.00         |
| Bâtiments                             | 3.50                                       | 4.00                                       | 3.50                                       | 3.50         |
| Conciergerie bâtiments administratifs | 6.30                                       | 8.30                                       | 8.13                                       | 8.30         |
| Conciergerie Ecoles                   | 18.20                                      | 17.35                                      | 18.34                                      | 18.45        |
| Office des gérances                   | 1.70                                       | 1.70                                       | 1.70                                       | 1.70         |
| Police des constructions              | 1.00                                       | 1.00                                       | 1.00                                       | 1.00         |
| Urbanisme                             | 1.50                                       | 1.50                                       | 1.80                                       | 1.80         |
| Marive                                | 4.10                                       | 4.40                                       | 3.60                                       | 3.60         |
| <b>Total annuel</b>                   | <b>39.30</b>                               | <b>41.25</b>                               | <b>41.57</b>                               | <b>42.35</b> |
| <b>TRAVAUX ET ENVIRONNEMENT</b>       |                                            |                                            |                                            |              |
| Administration                        | 5.80                                       | 4.65                                       | 5.10                                       | 5.10         |
| Voirie                                | 42.50                                      | 42.50                                      | 43.20                                      | 43.20        |
| Garage                                | 5.00                                       | 5.00                                       | 5.00                                       | 5.00         |
| STEP                                  | 4.00                                       | 4.60                                       | 4.60                                       | 4.60         |
| Jardins                               | 16.80                                      | 16.80                                      | 16.40                                      | 17.80        |
| <b>Total annuel</b>                   | <b>74.10</b>                               | <b>73.55</b>                               | <b>74.30</b>                               | <b>75.70</b> |
| <b>EDUCATION ET JEUNESSE</b>          |                                            |                                            |                                            |              |
| Secrétariat EPP/EPEG                  | 3.60                                       | 0.00                                       | 0.00                                       | 0.00         |
| Secrétariat ESLM                      | 2.30                                       | 0.00                                       | 0.00                                       | 0.00         |
| Secrétariat ESDF                      | 2.50                                       | 0.00                                       | 0.00                                       | 0.00         |
| Prestations parascolaires             | 0.00                                       | 0.90                                       | 1.00                                       | 1.00         |
| Orientation professionnelle           | 1.80                                       | 0.00                                       | 0.00                                       | 0.00         |
| Clinique dentaire                     | 4.38                                       | 4.50                                       | 4.50                                       | 4.50         |
| Bâtiments Colonies                    | 0.95                                       | 0.95                                       | 0.95                                       | 0.95         |
| Transports EP                         | 0.40                                       | 0.40                                       | 0.40                                       | 0.50         |
| Administration PPLS                   | 1.00                                       | 0.00                                       | 0.00                                       | 0.00         |
| Equipe PPLS                           | 11.70                                      | 0.00                                       | 0.00                                       | 0.00         |
| Enseignement parascolaire (Broquine)  | 1.00                                       | 1.00                                       | 1.20                                       | 1.20         |
| Administration Jeunesse               | 0.50                                       | 0.50                                       | 0.00                                       | 1.80         |
| Animation Jeunesse                    | 4.15                                       | 4.15                                       | 3.70                                       | 4.40         |
| Croquette                             | 0.00                                       | 2.80                                       | 3.40                                       | 3.20         |
| <b>Total annuel</b>                   | <b>34.28</b>                               | <b>15.20</b>                               | <b>15.15</b>                               | <b>17.55</b> |

## Evolution des postes au sein de l'administration communale

| RECAPITULATION                                                    | POSTES 2004<br>(chiffres au<br>31.10.2004) | POSTES 2005<br>(chiffres au<br>31.10.2005) | POSTES 2006<br>(chiffres au<br>31.10.2006) | BUDGET 2007   |
|-------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|---------------|
| <b>POLICE</b>                                                     |                                            |                                            |                                            |               |
| CPO/PAC                                                           | 6.80                                       | 6.80                                       | 6.80                                       | 6.80          |
| Brigades des Parcs + Bureau contraventions                        | 5.25                                       | 6.25                                       | 6.25                                       | 5.75          |
| Contrôle des habitants                                            | 5.30                                       | 5.50                                       | 5.50                                       | 6.50          |
| Inhumations                                                       | 2.20                                       | 2.20                                       | 2.20                                       | 2.10          |
| Signalisation routière et garage                                  | 2.50                                       | 2.50                                       | 2.50                                       | 2.60          |
| Protection civile                                                 | 0.25                                       | 0.30                                       | 0.30                                       | 0.30          |
| Stand de tir                                                      | 0.50                                       | 0.50                                       | 0.50                                       | 0.50          |
| Secrétariat aux sports                                            | 0.50                                       | 0.70                                       | 0.70                                       | 0.70          |
| Installations piscine et patinoire (dès le 1.5.07)                | 0.00                                       | 0.00                                       | 0.00                                       | 10.00         |
| Concessions                                                       | 0.30                                       | 0.30                                       | 0.30                                       | 0.30          |
| Camping                                                           | 1.00                                       | 1.00                                       | 1.25                                       | 1.25          |
| CPO/PP Etat-Major + Brigades                                      | 39.00                                      | 40.00                                      | 41.00                                      | 44.00         |
| Centrale alarme-réception                                         | 4.50                                       | 4.50                                       | 4.50                                       | 4.50          |
| Prévention routière                                               | 1.25                                       | 1.25                                       | 1.25                                       | 1.25          |
| SIS                                                               | 3.00                                       | 3.00                                       | 3.70                                       | 4.00          |
| <b>Total annuel</b>                                               | <b>72.35</b>                               | <b>74.80</b>                               | <b>76.75</b>                               | <b>90.55</b>  |
| <b>SERVICE DES AFFAIRES SOCIALES</b>                              |                                            |                                            |                                            |               |
| Administration et Assurances sociales                             | 4.80                                       | 5.80                                       | 5.80                                       | 5.70          |
| Centre social régional                                            | 1.40                                       | 1.40                                       | 1.40                                       | 1.50          |
| <b>Total annuel</b>                                               | <b>6.20</b>                                | <b>7.20</b>                                | <b>7.20</b>                                | <b>7.20</b>   |
| <b>SERVICE DES ENERGIES</b>                                       |                                            |                                            |                                            |               |
| Administration                                                    | 11.05                                      | 11.75                                      | 11.85                                      | 13.35         |
| Technique                                                         | 46.50                                      | 46.00                                      | 45.30                                      | 47.50         |
| <b>Total annuel</b>                                               | <b>57.55</b>                               | <b>57.75</b>                               | <b>57.15</b>                               | <b>60.85</b>  |
| <b>TOTAL POSTES DE TRAVAIL</b>                                    | <b>315.09</b>                              | <b>291.59</b>                              | <b>304.66</b>                              | <b>327.64</b> |
| <b>POSTES REMBOURSES OU INDEMNISES PAR LE CANTON OU LA REGION</b> |                                            |                                            |                                            |               |
| Ecoles                                                            | 20.22                                      | 1.00                                       | 0.00                                       | 0.00          |
| Police                                                            | 0.00                                       | 0.00                                       | 0.00                                       | 0.00          |
| Orientation professionnelle                                       | 1.80                                       | 0.00                                       | 0.00                                       | 0.00          |
| Centre Social Régional                                            | 1.40                                       | 1.40                                       | 1.40                                       | 1.50          |
| <b>TOTAL</b>                                                      | <b>23.42</b>                               | <b>2.40</b>                                | <b>1.40</b>                                | <b>1.50</b>   |
| <b>POSTES A LA CHARGE DE LA COMMUNE</b>                           | <b>291.67</b>                              | <b>289.19</b>                              | <b>303.26</b>                              | <b>326.14</b> |
| <b>APPRENTIS</b>                                                  |                                            |                                            |                                            |               |
| Assistant info documentaire                                       | 1.00                                       | 1.00                                       | 1.00                                       | 0.00          |
| Stagiaire MPC                                                     | 2.00                                       | 1.00                                       | 1.00                                       | 1.00          |
| Stagiaire HES                                                     | 0.00                                       | 0.00                                       | 0.00                                       | 1.00          |
| Commerce                                                          | 10.00                                      | 10.00                                      | 10.00                                      | 10.00         |
| Dessinatrice en bâtiments                                         | 0.00                                       | 1.00                                       | 1.00                                       | 1.00          |
| Horticulteurs                                                     | 4.00                                       | 4.00                                       | 5.00                                       | 5.00          |
| Electricien de réseau                                             | 1.00                                       | 2.00                                       | 2.00                                       | 2.00          |
| Nettoyeur en bâtiments                                            | 0.00                                       | 0.00                                       | 1.00                                       | 1.00          |
| Mécanicien PL                                                     | 2.00                                       | 2.00                                       | 1.00                                       | 1.00          |
| <b>TOTAUX APPRENTIS</b>                                           | <b>20.00</b>                               | <b>21.00</b>                               | <b>22.00</b>                               | <b>22.00</b>  |

**Remarques :**

La différence entre la situation à fin octobre 2006 et le budget 2007 est due en grande partie à la reprise des installations de la piscine et de la patinoire ( + 10 postes) et à des postes vacants à fin octobre 2006 ( + 5 postes).