



Budget 2025

et

Plan financier et des tâches 2026-2028





Budget 2025 accompagné du plan financier et des tâches 2026-2028

Table des matières

Rapport à l'appui du budget

Rapport du Conseil communal.....	1-15
Arrêtés	16-19

Budget 2025

Compte de résultats	20
Récapitulation selon la classification institutionnelle	21-22
Budget d'exploitation détaillé selon la classification institutionnelle	23-99
Classification par nature	100-103
Classification fonctionnelle	104-106
Mécanisme de maîtrise des finances	107
Investissements 2025	108-116

Plan financier et des tâches 2026-2028

Rapport du Conseil communal.....	117-128
Détail des investissements	108-116

Informations supplémentaires

Indicateurs	129
-------------------	-----

RAPPORT DU CONSEIL COMMUNAL AU CONSEIL GÉNÉRAL

à l'appui du budget 2025

(Du 6 novembre 2024)

Madame la Présidente, Mesdames, Messieurs,

En exécution des dispositions légales et réglementaires, nous vous soumettons notre rapport à l'appui du budget 2025.

INTRODUCTION

Conformément aux règles législatives en vigueur, avec la loi sur les Finances de l'Etat et des communes (LFinEC), un plan financier et des tâches (PFT) doit être établi chaque année pour les trois ans suivant le budget (art. 13 à 17 LFinEC). Ce PFT, concernant la période 2026-2028, porte tant sur le compte d'exploitation que le compte des investissements. Il est présenté de manière distincte en tant que partie de ce document consacré au budget, mais n'est pas intégré au rapport du Conseil communal à l'appui du budget dont la présente introduction fait partie. Cette présentation se justifie car le budget doit être adopté et fait l'objet d'un arrêté du Conseil général, tandis que le PFT doit être présenté au législatif en même temps que le budget pour qu'il en prenne connaissance.

Le budget qui vous est présenté affiche un résultat déficitaire de 1.4 million de francs, soit une amélioration de 1 million par rapport au budget précédent. Aucun prélèvement à la réserve de politique conjoncturelle n'est intégré au budget 2025. L'amélioration constatée s'explique essentiellement par la progression estimée des recettes fiscales de 1.7 million de francs et l'ajustement de recettes de facturation pour 1 million de francs. Par ajustement, il faut surtout comprendre une estimation budgétaire conforme à la réalité des comptes les plus récents, avec notamment la prise en compte de l'augmentation du prix de l'eau en 2024 ou l'intégration de l'augmentation des recettes du plan de stationnement sur le territoire du Locle et des Brenets. A l'inverse, des groupes de charges progressent, compensant partiellement l'évolution des recettes. Le détail de ces variations est analysé à la suite de cette introduction.

Ce budget n'est pas satisfaisant car le résultat est déficitaire, mais il offre toutefois une perspective d'amélioration réjouissante qui se poursuit cette année encore. La perspective d'une amélioration des recettes fiscales est bien réelle, même si le contexte

international instable et l'intensité du ralentissement que nous traversons actuellement peut vite modifier cette situation.

Le PFT 2026-2028 laisse ainsi entrevoir une perspective d'amélioration régulière rendue possible par une augmentation des recettes fiscales prudemment optimiste. Le Conseil communal est en effet confiant sur les impacts financiers induits à moyen terme par le développement économique des zones industrielles et résidentielles. Cependant, la planification financière met en lumière un déficit structurel qui perdure toujours et se situe aux alentours de 1.2 million de francs. Il est difficile de savoir si ce dernier est sous-estimé en raison d'une situation conjoncturelle particulièrement favorable.

L'augmentation des recettes n'empêche pas le Conseil communal de se concentrer aussi sur la stabilisation, voire la diminution, de postes de charges. L'inflation semble aujourd'hui stabilisée et les taux d'intérêt, après une envolée marquée en 2022-2023, sont redescendus à un niveau raisonnable. Les charges augmentent toutefois de 1.7 million de francs (hors imputations internes). Les biens, services et marchandises progressent en raison notamment de l'externalisation de l'informatique communale avec un nouveau mandat au SIEN (Service Informatique de l'Etat de Neuchâtel). Concernant les charges salariales, le Conseil communal propose d'octroyer la compensation de l'inflation 2023 à 2024 de 1.5 point, en octroyant en plus la retenue de 0.8 point, et d'accorder les échelons automatiques sans possibilité d'échelons discrétionnaires. Les subventions accordées sont aussi en augmentation, avec en particulier une aide au déplacement de la buvette du Ticino, la nouvelle subvention pour l'exomusée ou encore le montant dévolu au SIS. Toutes ces variations seront détaillées et chiffrées dans la suite du présent rapport.

Comme ces dernières années, une attention particulière a été consacrée à l'examen des investissements, afin de limiter la progression du niveau d'endettement et éviter d'implémenter de nouvelles charges dans le compte d'exploitation. La Ville doit cependant se développer, et des projets d'une certaine importance sont prévus pour préserver et développer la qualité de vie dans notre cité. Le réaménagement du site de la piscine du Communal en fait partie.

Globalement et sans les imputations internes, le budget 2025 enregistre une augmentation des charges de Fr. 1.7 million, soit +2.1%, et une augmentation des revenus de Fr. 2.7 millions de francs, soit +3.4%, par rapport au budget 2024. Le budget 2025 s'inscrit donc dans l'optique d'une amélioration de la situation financière de notre Ville, bien qu'en étant toujours dans une situation déficitaire.

Ces variations, ainsi que les grandes lignes qui ont conduit la réflexion du Conseil communal dans l'élaboration de ce budget, sont expliquées ci-après sous la forme de chapitres présentant l'évolution des charges et des revenus.

Le Conseil communal travaille à l'élaboration d'un programme de législature. Il permettra de définir les objectifs politiques pour les quatre années à venir et sera présenté à votre autorité en début d'année 2025, en janvier ou février.

Un certain nombre de mesures seront présentés notamment en lien avec l'assainissement des finances et la maîtrise de l'endettement qui sont des priorités pour l'exécutif tout comme le renforcement de l'attractivité de la Ville.

CHARGES DE PERSONNEL

30 Charges de personnel		Budget 2025	Budget 2024	Variations par rapport au budget 2024	Comptes 2023
		Fr.	Fr.	%	Fr.
300	Autorités et commissions	644 800	849 700	-24.1%	870 933
301	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	20 656 730	20 066 770	+2.9%	19 932 638
302	Salaires des enseignants	12 445 800	12 396 200	+0.4%	12 047 117
304	Allocations	392 780	449 550	-12.6%	455 402
305	Cotisations patronales	7 463 420	7 374 650	+1.2%	7 220 232
306	Prestations de l'employeur	1 800	1 800	+0.0%	-412 018
309	Autres charges de personnel	331 932	283 179	+17.2%	196 556
Total		41 937 262	41 421 849	+1.2%	40 310 861

Le budget 2025 tient compte des décisions salariales suivantes :

Autorités et commissions

Le budget 2025 prévoit le versement de l'indemnité d'accompagnement pour un Conseiller communal.

Salaires du personnel administratif et d'exploitation

L'indice des prix à la consommation (IPC) de mai 2024, applicable au 1^{er} janvier 2025, est de 108.7 (base décembre 2015=100). L'indice appliqué à l'échelle des salaires 2024 est de 106.4 (indice de mai 2024 107.2 – 0.8 de réserve).

Selon les engagements pris par le Conseil communal d'entente avec le syndicat SSP, le budget 2025 tient compte des décisions suivantes :

- Octroi de 2.3 points d'inflation (avec le rattrapage de la réserve de 0.8) pour un coût d'environ Fr. 550'000.- sans charges sociales ;
- Octroi des échelons automatiques pour un coût d'environ Fr. 283'000.- sans charges sociales.

Salaires des enseignants

Le budget 2025 tient compte d'une inflation octroyée par l'Etat de Neuchâtel de 1.34% ainsi que de l'octroi des annuités automatiques.

BIENS, SERVICES ET MARCHANDISES

31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation		Budget 2025	Budget 2024	Variations par rapport au budget 2024	Comptes 2023
		Fr.	Fr.	%	Fr.
310	Charges de matériel et de marchandises	2 300 810	2 236 520	+2.9%	2 006 310
311	Immobilisations ne pouvant être portées à l'actif	415 370	409 510	+1.4%	148 767
312	Alimentation et élimination	2 127 510	2 136 082	-0.4%	2 047 942
313	Prestations de services et honoraires	6 476 176	6 113 539	+5.9%	5 474 871
314	Travaux de gros entretien	1 107 505	1 159 180	-4.5%	965 438
315	Entretien des biens meubles et immobilisations incorporelles	523 715	539 595	-2.9%	403 108
316	Loyers, leasing, fermages, taxes d'utilisation	928 106	946 511	-1.9%	844 570
317	Dédommagements	254 890	247 540	+3.0%	222 165
318	Réévaluations sur créances	548 191	545 891	+0.4%	565 219
319	Diverses charges d'exploitation	-235 930	-463 930	-49.1%	479 843
Total		14 446 343	13 870 438	+4.2%	13 158 231

Les dépenses de biens, services et marchandises (BSM) sont en augmentation par rapport au budget 2024 (+9.8%). Elles sont surtout supérieures aux comptes 2023 de 1.3 million de francs.

De manière générale, les variations suivantes sont à mettre en évidence par rapport au budget 2024 :

- 310 – Charges de matériel et de marchandises : Fr. +64'290.-
Les annonces de parution dans le journal « Le Ô » représentent une nouvelle dépense de Fr. 42'200.-. Sinon, beaucoup de petites variations sont constatées dans le prix d'achat des fournitures, mais aucune n'est particulièrement importante.
- 311 – Immobilisations ne pouvant être portées à l'actif : Fr. +5'860.-
Les immobilisations ne pouvant être portées à l'actif concernent des meubles et appareils qui ne peuvent pas être considérés comme un investissement en raison des montants trop faibles. Ce poste n'augmente pas de manière significative.
- 312 – Alimentation et élimination : Fr. -8'572.-
Ce poste a beaucoup augmenté ces dernières années, avec la progression marquée des charges d'énergie. En 2025 et en fonction des informations à ce jour, la fin de ce cycle haussier semble atteinte.
- 313 – Prestations de services et honoraires : Fr. +362'637.-
Le mandat Viteos pour l'eau est adapté à la hausse de Fr. 300'000.- et celui pour la gestion de l'éclairage public de Fr. 72'900.-, expliquant ainsi l'augmentation de ce type de charges.
- 314 – Travaux de gros entretien : Fr. -51'675.-
De manière globale, la dépense consacrée à l'entretien des immeubles du patrimoine administratif est réduite de Fr. 25'725.- en 2025. Des travaux particuliers ont été réalisés en 2024 dans les abords de la piscine-patinoire. Le budget 2025 consacré à l'entretien du parc de la piscine est ainsi revu à la baisse de Fr. 19'950.- en 2025.
- 319 – Diverses charges d'exploitation : Fr. +228'000.-
Ce poste a la particularité d'avoir un montant total négatif !
Cela s'explique par l'inscription au budget d'un écart statistique de Fr. -1'000'000.-. Cela constitue une « recette » dans les charges pour tenir compte d'un écart systématiquement constaté entre le budget et les comptes des biens, services et marchandises. La pratique d'un écart négatif porté au budget est en vigueur depuis 2015. Un changement important est toutefois à relever, avec la reprise de l'informatique communale par le SIEN. Cela implique l'augmentation constatée avec le coût du mandat à hauteur de Fr. 308'000.-, compensé par d'autres charges en moins (voir rapport 24-4501 du 11 avril 2024).

AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF

33 Amortissements du patrimoine administratif		Budget 2025	Budget 2024	Variations par rapport au budget 2024	Comptes 2023
		Fr.	Fr.	%	Fr.
330	Immobilisations corporelles du PA	9 580 630	9 411 330	+1.8%	9 247 429
Total		9 580 630	9 411 330	+1.8%	9 247 429

Les amortissements s'inscrivent en augmentation par rapport au budget 2024. Cela traduit une hausse du niveau des investissements réalisés ces dernières années.

CHARGES FINANCIÈRES

34 Charges financières		Budget 2025	Budget 2024	Variations par rapport au budget 2024	Comptes 2023
		Fr.	Fr.	%	Fr.
340	Intérêts passifs	1 472 110	1 495 000	-1.5%	1 365 200
342	Frais d'acquisition de capitaux et frais administratifs	30 500	35 400	-13.8%	9 466
343	Charges pour biens-fonds, patrimoine financier	1 737 400	1 644 670	+5.6%	1 617 732
344	Réévaluations, immobilisations PF	0	0		29 890
349	Différentes charges financières	0	100	-100.0%	0
Total		3 240 010	3 175 170	+2.0%	3 022 287

Le poste des charges financières comprend toutes les charges d'intérêts passifs, ainsi que les charges liées au patrimoine financier (notamment les immeubles locatifs). Il augmente globalement de Fr. 64'840.- par rapport au budget 2024.

Dans le détail, le montant consacré aux intérêts passifs est inférieur au budget 2024 de Fr. 22'890.-. Le pic des taux élevés est passé et cela permet de prévoir nos prochains renouvellements d'emprunts à de meilleures conditions.

En termes de trésorerie, le budget 2025 intègre les intérêts de nouveaux emprunts à long terme pour 26 millions de francs et d'un montant supplémentaire de 5.4 millions de francs à court terme sur l'année (taux variable) pour financer les besoins de trésorerie courants. Sur ce montant total de 31.4 millions de francs, 26.4 millions concernent le renouvellement d'emprunts échus. Ces montants sont bien sûr susceptibles de varier suivant l'évolution de la trésorerie d'ici la fin de l'année 2024 ou au courant de l'année 2025 et dépendent du rythme de réalisation des investissements à venir. Une augmentation du niveau d'endettement, de l'ordre de 5 millions de francs, est à prévoir en 2024 selon notre plan financier et des tâches, mais l'expérience montre que les projections sont souvent plutôt pessimistes.

Le compte d'exploitation « Charges pour bien-fonds, patrimoine financier » augmente de Fr. 92'730.- par rapport au budget 2024. Cela s'explique essentiellement par une augmentation prévue pour l'entretien des immeubles du patrimoine financier (Fr. +67'000.-). La majeure partie de ce compte de charges est consacrée au gros entretien du patrimoine financier pour les travaux n'amenant pas de plus-value aux immeubles, ainsi que pour l'entretien courant des immeubles. Ces montants sont ajustés chaque année en fonction des besoins et doivent garantir que les immeubles locatifs communaux restent attractifs sur le marché de la location en essayant de réduire les taux de vacance au minimum.

ATTRIBUTIONS AUX FONDS ET FINANCEMENTS SPÉCIAUX

35 Attributions aux fonds et financements spéciaux		Budget 2025	Budget 2024	Variations par rapport au budget 2024	Comptes 2023
		Fr.	Fr.	%	Fr.
351	Attributions aux fonds et financements spéciaux enregistrés comme capital propre	496 690	676 065	-26.5%	1 360 840
Total		496 690	676 065	-26.5%	1 360 840

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

La diminution par rapport au budget 2024 concerne une attribution moins importante dans le fonds de l'énergie (Fr. -141'100.- en raison d'un recours au fonds plus important), la réserve de la taxe d'épuration (Fr. -47'690.-) et dans la réserve du BO-COSC (Fr. -42'360.-).

A l'inverse, il est prévu que le compte de l'élimination des déchets des ménages permette une alimentation à la réserve à hauteur de Fr. 52'475.-.

Les prélèvements aux réserves sont prévus dans le compte 45 « Prélèvements aux financements spéciaux », qui sont commentés plus loin dans le présent rapport.

CHARGES DE TRANSFERT

36 Charges de transfert		Budget 2025	Budget 2024	Variations par rapport au budget 2024	Comptes 2023
		Fr.	Fr.	%	Fr.
360	Quotes-parts de revenus destinées à des tiers	219 600	219 900	-0.1%	320 649
361	Dédommagements à des collectivités publiques	9 039 069	8 893 971	+1.6%	8 459 326
362	Péréquation financière et compensation des charges	51 340	6 828	+651.9%	45 902
363	Subventions à des collectivités et à des tiers	4 992 325	4 597 435	+8.6%	4 585 016
365	Réévaluations, participations PA	0	0		90 804
Total		14 302 334	13 718 134	+4.3%	13 501 697

Les charges de transfert comprennent de manière générale les dédommagements versés à des collectivités publiques et les subventions accordées. Ce poste de charges augmente de Fr. 584'200.-, par rapport au budget 2024.

Nous remarquons que les dédommagements à des collectivités publiques augmentent de Fr. 145'098.-. Cette hausse des dédommagements concerne principalement notre participation au pot commun des transports, en forte augmentation en raison de la situation financière de TransN (Fr.+206'869.-) et au SIS des Montagnes neuchâteloises (Fr. +148'300.-). A l'inverse, notre participation à la facture sociale est en baisse de Fr. 232'671.-, selon le détail suivant :

Détail de la facture sociale	Budget		
Libellé	B2024	B2025	Ecart
Subsides LAMal	1 976 000	1 902 709	-73 291
Assistance, charge nette	2 482 946	2 263 533	-219 413
Bourses d'études	166 580	177 509	+10 929
Avances de contributions d'entretien	20 134	18 600	-1 534
Indemnités aux organismes du social	195 052	225 279	+30 227
Allocations familiales personnes sans activité lucrative	116 106	112 016	-4 090
Intégration socio-professionnelle PACTE	252 868	277 563	+24 695
Fonds d'intégration prof. LACI	128 367	128 117	-250
Lutte contre la fraude	48 087	48 143	+56
TOTAL	5 386 140	5 153 469	-232 671

Le poste concernant la péréquation financière et la compensation des charges augmente de Fr. 44'512.- et représente l'augmentation de notre participation à la péréquation financière intercommunale. Nous serons contributeur, en 2025, à hauteur de Fr. 51'340.- ce qui indique un niveau de ressources financières légèrement supérieur à la moyenne cantonale.

Pour ce qui concerne les subventions accordées, une hausse de Fr. 394'890.- est à relever. Elle s'explique par la nouvelle subvention de Fr. 100'000.- pour l'exomusée et par une subvention unique de Fr. 200'000.- destinée à financer en partie le déplacement de la buvette située sur le terrain du Ticino jusque sur le site du Communal en vue du développement économique de la zone du Marais des Jeanneret. Les subsides scolaires OES (Office Etablissements Spécialisés) sont revus à la hausse de Fr. 60'000.- en fonction de la réalité observée dans les comptes 2023.

IMPUTATIONS INTERNES

39 Imputations internes		Budget 2025	Budget 2024	Variations par rapport au budget 2024	Comptes 2023
		Fr.	Fr.	%	Fr.
390	Approvisionnement en matériel et en marchandises	228 490	234 750	-2.7%	218 706
391	Prestations de services	4 731 305	4 453 025	+6.2%	4 497 441
392	Fermages, loyers, frais d'utilisation	824 550	832 640	-1.0%	823 293
393	Frais administratifs et d'exploitation	155 800	155 800	+0.0%	194 400
394	Intérêts et charges financières théoriques	635 530	588 720	+8.0%	621 449
Total		6 575 675	6 264 935	+5.0%	6 355 289

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

La variation à la hausse s'explique par le changement de pratique dans l'imputation des coûts de l'informatique. Avec le transfert au SIEN, le mandat est facturé dans un chapitre « Informatique » puis refacturé en interne, via 39-49, en fonction des spécificités des services. Les coûts informatiques seront ainsi mieux mis en évidence dans les différents services.

REVENUS FISCAUX

40 Revenus fiscaux		Budget 2025	Budget 2024	Variations par rapport au budget 2024	Comptes 2023
		Fr.	Fr.	%	Fr.
400	Impôts directs, personnes physiques	-30 060 000	-28 550 000	+5.3%	-29 406 225
401	Impôts directs, personnes morales	-7 500 000	-7 320 000	+2.5%	-7 319 135
402	Autres impôts directs	-1 030 000	-1 005 000	+2.5%	-1 032 124
403	Impôts sur la possession et sur la dépense	-134 000	-137 000	-2.2%	-129 802
Total		-38 724 000	-37 012 000	+4.6%	-37 887 285

Les revenus fiscaux progressent au total de Fr. 1'712'000.- par rapport au budget 2024 et l'estimation est aussi supérieure aux comptes 2023 de 0.8 million de francs. La progression est surtout attendue pour l'impôt sur le revenu des frontaliers et le fonds de répartition de l'impôt des personnes morales.

L'impôt des personnes morales est logiquement plus sujet à d'importantes variations conjoncturelles. Avec les effets de la pandémie Covid-19, conjugués à ceux de la réforme fiscale, les recettes d'impôts des entreprises se sont contractées en 2020 avec un total de 5.2 millions, puis une légère augmentation en 2021 et 2022 a été perçue avec un total de respectivement 5.8 et 6 millions de francs. Ce redressement a été confirmé en 2023 avec 7.3 millions de francs, avec surtout une progression sur le fonds de répartition cantonal. L'année 2024 s'inscrit dans une tendance haussière, notamment en raison des effets liés à l'augmentation des taux d'imposition (modèle OCDE) pour les entreprises selon le montant du bénéfice (<5 mios : 7.2% / 5-25 mios : 7.5% / 25-40 mios : 8.0% / >40 mios : 9.0%). Le fonds cantonal de répartition verra une progression encore plus marquée avec la présence d'entreprises particulièrement importantes sur le territoire cantonal et notre part à ce fonds sera encore amplifiée par le système d'écrêtage temporaire mis en place dès 2024 pour limiter le revenu dans certaines communes, au bénéfice de l'ensemble des autres. Compte tenu de la situation conjoncturelle incertaine en 2025, l'assiette fiscale des entreprises locloises, hors fonds de répartition, a été très légèrement ajustée à la baisse, passant d'un impôt au budget 2024 de 3.8 millions à 3.7 millions au budget 2025. En revanche, compte tenu du système d'écrêtage en place, notre part au fonds de répartition cantonal a été revue à la hausse de 0.3 million. Il en résulte globalement une progression attendue de l'impôt des personnes morales de 0.2 million de francs en 2025.

L'impôt des personnes physiques total, avec l'impôt frontalier, augmente par rapport au budget précédent (+1.5 million), et la prévision est supérieure aux comptes 2023 (+0.6 million).

Pour les personnes physiques, hors frontaliers, la situation est stable avec un revenu globalement estimé à 19.5 millions de francs, comme au budget 2024. Sous cette stabilité se cache une petite progression liée à l'augmentation générale des salaires (compensation de l'inflation), conjuguée à la baisse du barème fiscal de 1% décidée de manière unilatérale par le Conseil d'Etat.

L'impôt sur le revenu des frontaliers est estimé à la hausse de 1.5 million par rapport au budget 2024, franchissant la barre des 10 millions avec une prévision budgétaire de 10.5 millions de francs. Cette estimation reste prudente, car l'impôt frontalier perçu en 2024 sur l'année 2023 s'élevait à 11.5 millions de francs. Mais à l'instar de l'impôt sur les entreprises et compte tenu du ralentissement conjoncturel 2024, la volatilité importante de l'impôt frontalier a abouti à une approche prudente au budget 2025 avec l'estimation proposée.

Toutes les projections pour le budget 2024, que cela soit pour les personnes physiques ou morales, ont été faites de la manière la plus réaliste possible, sur la base des dernières données chiffrées avant la clôture du budget, soit fin septembre 2024 et aussi sur la base d'échanges avec le service des contributions.

L'impôt sur la possession et sur la dépense représente le cumul de la taxe des chiens et de la taxe sur les spectacles. Ce poste n'amène pas de commentaire particulier.

TAXES

42 Taxes		Budget 2025	Budget 2024	Variations par rapport au budget 2024	Comptes 2023
		Fr.	Fr.	%	Fr.
421	Emoluments administratifs	-374 050	-374 450	-0.1%	-578 746
422	Recettes hospitalières et d'établissements, pensions	-764 000	-764 000	+0.0%	-646 051
423	Ecolages et taxes de cours	-40 500	-41 000	-1.2%	-37 161
424	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de services	-12 775 898	-12 356 848	+3.4%	-12 946 298
425	Recette sur ventes	-2 305 560	-1 812 560	+27.2%	-1 767 615
426	Remboursements	-984 550	-865 670	+13.7%	-1 300 781
427	Amendes	-253 000	-253 000	+0.0%	-311 465
429	Autres taxes	-450 000	-450 000	+0.0%	-149 761
Total		-17 947 558	-16 917 528	+6.1%	-17 737 877

La nature « Taxes » comprend certaines taxes (taxe déchets, taxe d'équipement, taxe de base pour l'eau), mais la majorité concerne le produit de la facturation des différents services. De manière générale, ce compte enregistre une progression de plus de 1 million de francs par rapport au budget précédent.

La nature 424 « Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de services » progresse de Fr. +419'050.- par rapport au budget 2024. Cette variation s'explique par l'estimation à la hausse de la facturation du pré et parascolaire (Fr. +184'000.-), des recettes issues du plan de stationnement (Fr. +110'000.-, ajustement sur les comptes 2023) et de la redevance à vocation énergétique (Fr. +31'000.-, ajustement sur les comptes 2023). A relever aussi, le produit des entrées de la piscine-patinoire a été revu à la hausse de Fr. 25'000.- (selon les comptes précédents), de même que celui des entrées au musée des beaux-arts en augmentant le billet d'entrée de Fr. 10.- à 14.- (+Fr. 9'000.-) qui sera ajusté au tarif d'entrée des Moulins souterrains.

Les recettes sur ventes augmentent de Fr. 493'000.-, avec en particulier l'adaptation du prix de l'eau, qui est passé de Fr. 2.- HT à Fr. 2.65 HT le mètre cube au 1^{er} janvier 2024. La décision ayant été prise début 2024, le budget 2024 n'intégrait pas cette augmentation de Fr. 473'000.-.

Les remboursements sont en progression de Fr. 118'880.- par rapport au budget 2024. Il s'agit essentiellement d'adaptation de montant à la réalité des comptes précédents, par exemple pour les récupérations sur salaires au cercle scolaire (Fr. +45'000.-), les droits de fouille (Fr. +38'000.-) ou la participation des parents aux camps de ski (Fr. +36'000.-).

Le produit des autres taxes intègre un écart statistique de Fr. 300'000.-. En effet, à l'instar du groupe 31, il a été constaté un écart systématique entre le budget et les comptes sur le groupe 42 et cet écart statistique vise à améliorer de manière globale la prévision budgétaire.

Si toute la facturation communale est imputée dans cette nature du groupe 42 « Taxes », en sont exclues en revanche toutes les recettes du patrimoine financier

(loyers des immeubles locatifs notamment) qui sont enregistrées dans une nature propre au patrimoine financier avec le groupe 44 « Revenus financiers ».

REVENUS DIVERS

43 Revenus divers		Budget 2025	Budget 2024	Variations par rapport au budget 2024 %	Comptes 2023
		Fr.	Fr.		Fr.
430	Revenus d'exploitation divers	-112 650	-148 300	-24.0%	-149 443
431	Inscription de prestations propres à l'actif	-30 000	-30 000	+0.0%	-12 000
432	Inscription de prestations propres à l'actif	0	0		-12 855
Total		-142 650	-178 300	-20.0%	-161 443

Les revenus d'exploitation divers diminuent de Fr. 35'650.-. Ce poste comprend des recettes de courtage issues de la gestion de notre portefeuille d'assurances, le dédommagement du mandat d'administrateur Viteos, les recettes des cartes journalières CFF et les recettes de sponsoring des vélos en libre-service.

Avec le nouveau régime des cartes journalières CFF, il s'est révélé que le budget 2024 est probablement surestimé. De ce fait, les recettes ont ainsi été revues à la baisse de Fr. 35'000.-.

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

REVENUS FINANCIERS

44 Revenus financiers		Budget 2025	Budget 2024	Variations par rapport au budget 2024 %	Comptes 2023
		Fr.	Fr.		Fr.
440	Revenus des intérêts	-299 545	-353 370	-15.2%	-372 897
441	Gains réalisés PF	0	0		-44 000
443	Produit des biens-fonds PF	-2 978 600	-2 940 600	+1.3%	-2 891 875
444	Réévaluations, immobilisations PF	0	0		-183 362
445	Revenus financiers de prêts et de participations du PA	-665 140	-665 140	+0.0%	-664 548
446	Revenus financiers d'entreprises publiques	0	0		-11 409
447	Produit des biens-fonds PA	-394 330	-407 970	-3.3%	-455 882
449	Autres revenus financiers	-2 815 700	-2 363 000	+19.2%	-1 394 529
Total		-7 153 315	-6 730 080	+6.3%	-6 018 502

Ce domaine comprend tous les revenus issus du patrimoine financier ou revenus financiers de participation du patrimoine administratif. Cette distinction, apparue avec le MCH2, permet de mettre en évidence, dans le résultat final, l'importance qui est due aux « revenus de placements ». Son pendant au niveau des charges est la nature « Charges financières ». Ce poste augmente globalement de Fr. 423'235.-, surtout en lien avec notre participation financière au capital actions Viteos.

Les revenus des intérêts diminuent de Fr. 53'825.- essentiellement en raison de la baisse probable des taux de rémunération de nos cautionnements suite à la révision en cours du RLFinEC (Fr. -50'775.-). Le Conseil communal a tenu compte d'un taux de rémunération des cautionnements de 0,3% dans l'élaboration du budget 2025 contre un taux plus élevé actuellement (entre 0,5% et 1,5%).

Les produits des biens-fonds PF représentent les loyers des immeubles locatifs. Ces derniers sont estimés en augmentation de Fr. 38'000.-, surtout en raison de la mise en location de l'ex-centre d'accueil des Calame.

La rubrique « Revenus financiers de prêts et de participations du PA » comprend le dividende Viteos. Il a été prévu au budget 2025 à 4% (Fr. 664'240.-).

Le produit des biens-fonds PA est constitué en majorité des loyers perçus pour les bâtiments qui accueillent des services administratifs.

La nature 449 « Autres revenus financiers » comprend la plus-value estimée sur les actions Viteos en fonction de l'augmentation des fonds propres. Une réévaluation à hauteur de 2.8 millions de francs est ainsi attendue en 2025, soit Fr. 452'700.- de mieux qu'au budget 2024. Avec l'incertitude dans le domaine de l'énergie, les projections d'évolution de l'entreprise Viteos SA sont estimées prudemment, tant pour la réévaluation que pour le dividende.

PRÉLÈVEMENTS SUR LES FONDS ET FINANCEMENTS SPÉCIAUX

45 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux		Budget 2025	Budget 2024	Variations par rapport au budget 2024	Comptes 2023
		Fr.	Fr.	%	Fr.
451	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux enregistrés comme capital propre	-1 835 967	-1 972 757	-6.9%	-1 723 116
Total		-1 835 967	-1 972 757	-6.9%	-1 723 116

Les prélèvements sur les financements spéciaux consistent souvent à des prélèvements dans les différentes réserves lorsque cela s'avère nécessaire pour équilibrer des chapitres devant être autoporteurs. C'est le cas, par exemple, de la réserve de l'eau (Fr. 608'260.-) et les réserves déchets entreprises (Fr. 48'327.-). La réserve du BO-COSC est aussi sollicitée à hauteur de Fr. 1'090'730.- pour équilibrer les comptes du musée d'horlogerie et de Fr. 51'650.- pour subventionner le reste du loyer du bâtiment Hôtel-de-Ville 3, sachant que les occupants du bâtiment paient un loyer annuel de Fr. 30'000.-.

REVENUS DE TRANSFERT

46 Revenus de transfert		Budget 2025	Budget 2024	Variations par rapport au budget 2024	Comptes 2023
		Fr.	Fr.	%	Fr.
460	Quotes-parts à des revenus	-80 000	-80 000	+0.0%	-123 393
461	Dédommagements de collectivités publiques	-2 674 600	-2 613 072	+2.4%	-2 826 281
462	Péréquation financière et compensation des charges	-3 143 330	-3 416 224	-8.0%	-2 017 246
463	Subventions des collectivités publiques et des tiers	-7 966 730	-8 032 010	-0.8%	-7 840 766
469	Différents revenus de transfert	-9 400	-9 400	+0.0%	-21 561
Total		-13 874 060	-14 150 706	-2.0%	-12 829 248

Les revenus de transfert comprennent toutes les subventions ou dédommagements perçus, que cela soit au niveau d'autres communes (écolages ou part de La Chaux-de-Fonds au service forestier par exemple), du canton (subventions pour le matériel scolaire ou dédommagement pour le déneigement des routes cantonales par exemple), de la Confédération (notamment subvention pour l'entretien des routes N20) ou

d'autres entités (tourisme neuchâtelais ou rétrocession de la CCNC par exemple). Les revenus de transfert sont en augmentation de Fr. 276'646.- par rapport au budget 2024.

Le dédommagement à hauteur de Fr. 80'000.- représente notre quote-part à la taxe véhicule de 3% pour les communes suite à l'entrée en vigueur dès 2020 de la nouvelle loi sur les routes et voies publiques (LRVP).

Les dédommagements de collectivités publiques augmentent de Fr. 61'528.-. Cela s'explique notamment par l'adaptation du budget à la réalité des comptes sur le montant de l'écolage et de la participation à l'état civil, payés par les autres communes.

La péréquation financière et compensation des charges diminue globalement de Fr. 276'646.-. Cela comprend notre part à la péréquation verticale qui se monte à 1.5 million et la compensation des charges géotopographiques de 1.5 million également. Si ces montants sont stables, les compensations perçues au titre des charges scolaires (Fr. -168'597.-), des charges parascolaires (Fr. -27'494.-) et des charges préscolaires (Fr. -22'403.-) sont en diminution.

Les subventions des collectivités publiques et des tiers sont en diminution (Fr. 65'280.-). La fin du programme « Haut Boulot » au CLAAP interrompt aussi le versement d'une aide de la Confédération à hauteur de Fr. 96'300.-. A l'inverse, diverses subventions cantonales augmentent globalement de Fr. 38'600.- sur différentes positions relatives au subventionnement du salaire des enseignants ainsi que du pré et parascolaire.

REVENUS EXTRAORDINAIRES

48 Revenus extraordinaires		Budget 2025	Budget 2024	Variations par rapport au budget 2024	Comptes 2023
		Fr.	Fr.	%	Fr.
489	Prélèvements sur le capital propre	-2 841 160	-2 839 850	+0.0%	-2 841 829
Total		-2 841 160	-2 839 850	+0.0%	-2 841 829

Les revenus extraordinaires concernent les divers prélèvements aux réserves.

A l'instar des budgets précédents depuis la réévaluation du patrimoine administratif, le budget 2025 prévoit un prélèvement dans la réserve de réévaluation du patrimoine administratif à hauteur de Fr. 2'841'160.-, afin de compenser la surcharge d'amortissement découlant de la réévaluation des bâtiments du patrimoine administratif.

Aucun autre prélèvement n'est prévu en 2025, la réserve de politique conjoncturelle n'étant pas sollicitée.

IMPUTATIONS INTERNES

49 Imputations internes		Budget 2025	Budget 2024	Variations par rapport au budget 2024	Comptes 2023
		Fr.	Fr.	%	Fr.
490	Approvisionnement en matériel et en marchandises	-226 300	-235 560	-3.9%	-221 861
491	Prestations de services	-3 142 845	-2 859 335	+9.9%	-2 980 127
492	Fermages, loyers, frais d'utilisation	-2 559 000	-2 569 320	-0.4%	-2 518 052
493	Frais administratifs et d'exploitation	-12 000	-12 000	+0.0%	-13 800
494	Intérêts et charges financières théoriques	-635 530	-588 720	+8.0%	-621 449
Total		-6 575 675	-6 264 935	+5.0%	-6 355 289

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

RENOUVELLEMENT ET CONCLUSION D'EMPRUNTS

Conformément à l'article 25 alinéa 3 de la loi sur les communes du 21.12.1964, nous soumettons à votre Autorité l'autorisation de contracter des emprunts et engagements financiers pour un montant de 23 millions de francs destinés à financer le budget 2025. Cela doit notamment permettre le renouvellement des emprunts arrivant à échéance en 2025 à hauteur de 26.4 millions de francs. Il convient aussi de rappeler que tous les crédits d'engagement de la compétence du Conseil général qui seront demandés en 2025 seront assortis d'une autorisation d'emprunter ad hoc.

Renouvellement et conclusion d'emprunts	A financer	Source de financement
Crédits d'engagement du Conseil général, limités à une année (les invest. sur les crédits déjà votés sont financés. Les crédits d'engagement à demander au Conseil général seront assortis d'une autorisation)	2 433 000	
Crédits d'engagement du Conseil communal (hors patr. fin.)	1 068 000	
Résultat (déficit)	1 446 349	
Prélèvement aux financements spéciaux (gr. 45)	1 835 967	
Attribution aux financements spéciaux (gr. 35)		496 690
Prélèvement aux réserves extraordinaires (gr. 48)	2 841 160	
Attribution aux réserves extraordinaires (gr. 38)		-
Amortissements comptables patr. admin.		9 580 630
Amortissements financiers	26 401 649	
Disponible au 31.12.2024 (estimation)		2 948 805
Financement nécessaire		23 000 000
TOTAL	36 026 125	36 026 125

INVESTISSEMENTS

L'exercice budgétaire 2025 est soumis au mécanisme de limitation de l'endettement défini dans le règlement communal sur les finances adopté par votre Autorité en juin 2015. Pour rappel, l'article 12 fixe un plafond maximum pour le montant des investissements selon l'autofinancement généré par les derniers comptes bouclés, soit les comptes 2023 pour le budget 2025.

Selon cet article, l'enveloppe des investissements nets du patrimoine administratif disponible en 2025 est fixée à Fr. 9'879'705.-.

Les investissements nets du patrimoine administratif présentés dans le budget et qui doivent être votés en 2025 atteignent Fr. 18'136'000.-. Dans ce montant est compris le crédit de 9 millions de francs consacré au réaménagement de la piscine du Communal qui est proposé en vote « hors frein » à la majorité qualifiée (trois cinquièmes des membres présents). Ce montant est donc à retirer de l'enveloppe des investissements,

permettant à cette dernière d'avoir un solde positif à hauteur de Fr. 743'705.-. Le tableau ci-après présente l'utilisation de l'enveloppe des investissements au budget 2025.

Enveloppe des investissements	Dépenses	Recettes	Net	Solde env.	Remarque
Solde initial de l'enveloppe				9 879 705	Plafond financièrement raisonnable
Crédits d'engagement limités à l'année votés avec le budget	2 510 000	77 000	2 433 000	7 446 705	L'utilisation est effective dès le vote du budget.
Crédits d'engagement à voter en 2025 par le Conseil général	23 340 000	8 705 000	14 635 000	-7 188 295	L'utilisation sera effective au moment du vote du crédit.
Crédits d'engagement à voter en 2025 par le Conseil communal	1 199 000	131 000	1 068 000	-8 256 295	L'utilisation sera effective au moment du vote du crédit.
Total intermédiaire	27 049 000	8 913 000	18 136 000	-8 256 295	
Crédit à voter hors enveloppe - majorité qualifiée ./.. Crédit réaménagement de la piscine du Communal	-9 000 000	0	-9 000 000	743 705	Hors enveloppe
Solde final prévisible de l'enveloppe				743 705	L'enveloppe est respectée

En prenant en compte les investissements à réaliser en 2025, y compris ceux déjà votés lors d'années précédentes, les investissements nets totaux du patrimoine administratif atteignent Fr. 10'294'000.-, auxquels s'ajoutent un montant de Fr. 3'650'000.- pour les investissements nets du patrimoine financier.

Investissements du patrimoine administratif : dépenses prévues au budget 2025	DÉPENSES	RECETTES	Investissements nets en 2025
Investissements du patrimoine administratif	11 827 500	1 533 500	10 294 000
Crédits d'engagement du Conseil général à voter	5 815 000	917 500	4 897 500
Crédits d'engagement du Conseil communal à voter	1 199 000	131 000	1 068 000
Crédits d'engagement limités à l'année votés avec le budget	2 510 000	77 000	2 433 000
Crédits d'engagement du Conseil général déjà votés	2 271 500	408 000	1 863 500
Crédits d'engagement du Conseil communal déjà votés	32 000	-	32 000
Investissements du patrimoine financier :			
Crédits d'engagement du Conseil communal à voter	3 800 000	150 000	3 650 000
Investissements totaux :	15 627 500	1 683 500	13 944 000

La marge d'autofinancement ordinaire de la Ville du Locle au budget 2025 est positive à hauteur de 1 million de francs, soit en amélioration par rapport à 2024 (0.5 million). Pour rappel, elle était négative au budget 2022 et 2023.

Une marge d'autofinancement négative signifie que l'on doit emprunter pour financer non seulement tous les investissements mais aussi une partie du fonctionnement. Avec 1 million de francs au budget 2025, de loin tous les investissements ne peuvent être financés, mais cela contribue à atténuer l'augmentation de l'endettement.

CONCLUSION

Le Conseil communal ne se satisfait pas d'un budget déficitaire, mais il relève toutefois qu'une tendance à l'amélioration des finances communales semble s'amorcer avec l'évolution positive des recettes fiscales et le mécanisme de compensation des charges géotopographiques. Cette situation reste fragile, car la situation géopolitique internationale pourrait avoir des impacts conjoncturels notables sur les entreprises du canton, souvent très dépendantes des exportations.

Des réformes sont aussi en cours au niveau cantonal pour ce qui concerne le fonds de répartition de l'impôt des personnes morales. Un mécanisme provisoire est en cours pour l'année 2024, avec un système d'écêtement. Il sera poursuivi en 2025 selon la même

base à la suite à la récente décision du Grand Conseil. Le Conseil communal sera très attentif à la pérennisation d'un nouveau système de répartition de l'impôt des entreprises dont le périmètre n'est pas encore clair à ce jour.

Il s'agira de ne pas y perdre encore en raison de la particularité de la Ville du Locle, à savoir des recettes issues du tissu industriel plutôt supérieures à la moyenne cantonale (entreprises et frontaliers), tandis que les recettes des personnes physiques sont plutôt dans la fourchette basse. Rappelons que la compensation des effets financiers découlant de la modification de la répartition des revenus fiscaux et des réformes fiscales successives connues ces dernières années rendent un retour à l'équilibre difficile, tant l'écart est grand. Si une nouvelle réforme contribuait à agrandir encore cet écart sans avoir pu le combler, cela ne serait tout simplement pas absorbable pour les finances communales.

Le Conseil communal ne renonce pas à résorber le déficit structurel et à chercher des solutions pour mener les comptes communaux vers un équilibre, avec le soutien de votre Autorité. La maîtrise de l'endettement de la commune est primordiale, à moyen terme, afin de pouvoir financer les investissements dont notre Ville aura besoin à futur.

Un programme de législature est en cours de réalisation. L'attractivité et le positionnement de la Ville seront au centre de celui-ci, tout comme l'assainissement des finances. Un certain nombre de pistes permettant l'amélioration de la santé financière de la Ville seront analysées. Il sera présenté à votre Autorité en début d'année 2025.

Le Conseil communal va aussi poursuivre sa politique d'investissement visant à rendre la commune attractive et développer l'offre touristique. Mentionnons ainsi à titre illustratif le réaménagement de la piscine du Communal ou encore la création d'une porte d'entrée pour le Parc du Doubs.

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

AU NOM DU CONSEIL COMMUNAL

Le président,
A. von Allmen

Le chancelier,
P. Martinelli

ARRETE

concernant le budget de l'exercice 2025

Le Conseil général de la Commune du Locle,
Vu la loi sur les communes (LCo) du 21 décembre 1964,
Vu la loi sur les finances de l'Etat et des communes (LFinEC) du 24 juin 2014,
Vu le rapport du Conseil communal du 6 novembre 2024,
Sur la proposition du Conseil communal et de la Commission financière,

Arrête :

Article premier. - Est approuvé le budget de l'exercice 2025 qui comprend :

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

Charges d'exploitation	Fr. 87'338'934.-
<u>Revenus d'exploitation</u>	<u>Fr. -79'138'120.-</u>
Résultat provenant des activités d'exploitation (1)	<u>Fr. 8'200'814.-</u>

Charges financières	Fr. 3'240'010.-
<u>Produits financiers</u>	<u>Fr. -7'153'315.-</u>
Résultat provenant des financements (2)	<u>Fr. -3'913'305.-</u>

Résultat opérationnel (1+2) Fr. 4'287'509.-

Charges extraordinaires	Fr. 0.-
<u>Revenus extraordinaires</u>	<u>Fr. -2'841'160.-</u>
Résultat extraordinaire (3)	<u>Fr. -2'841'160.-</u>

Résultat total, compte de résultats (1+2+3) Fr. 1'446'349.-

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

Dépenses d'engagement du Conseil communal à demander	Fr. 1'199'000.-
Dépenses d'engagement du Conseil communal déjà votées	Fr. 32'000.-
Dépenses d'engagement du Conseil général limitées à une année	Fr. 2'510'000.-
Dépenses d'engagement du Conseil général à demander	Fr. 5'815'000.-
<u>Dépenses d'engagement du Conseil général déjà votées</u>	<u>Fr. 2'271'500.-</u>
Total des dépenses	<u>Fr. 11'827'500.-</u>

Recettes d'engagement du Conseil communal à demander	Fr. -131'000.-
Recettes d'engagement du Conseil communal déjà votées	Fr. 0.-
Recettes d'engagement du Conseil général limitées à une année	Fr. -77'000.-
Recettes d'engagement du Conseil général à demander	Fr. -917'500.-
<u>Recettes d'engagement du Conseil général déjà votées</u>	<u>Fr. -408'000.-</u>
Total des recettes	<u>Fr. -1'533'500.-</u>

Total des investissements nets Fr. 10'294'000.-

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

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

Dépenses d'engagement du Conseil communal à demander	Fr.	1'199'000.-
Dépenses d'engagement du Conseil général limitées à une année	Fr.	2'510'000.-
<u>Dépenses d'engagement du Conseil général à demander</u>	<u>Fr.</u>	<u>5'815'000.-</u>
Total des dépenses	<u>Fr.</u>	<u>9'524'000.-</u>

Recettes d'engagement du Conseil communal à demander	Fr.	-131'000.-
Recettes d'engagement du Conseil général limitées à une année	Fr.	-77'000.-
<u>Recettes d'engagement du Conseil général à demander</u>	<u>Fr.</u>	<u>-917'500.-</u>
Total des recettes	<u>Fr.</u>	<u>-1'125'500.-</u>

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

Dépenses d'engagement du Conseil communal déjà votées	Fr.	32'000.-
<u>Dépenses d'engagement du Conseil général déjà votées</u>	<u>Fr.</u>	<u>2'271'500.-</u>
Total des dépenses	<u>Fr.</u>	<u>2'303'500.-</u>

Recettes d'engagement du Conseil communal déjà votées	Fr.	0.-
<u>Recettes d'engagement du Conseil général déjà votées</u>	<u>Fr.</u>	<u>-408'000.-</u>
Total des recettes	<u>Fr.</u>	<u>-408'000.-</u>

Total des investissements nets **Fr. 10'294'000.-**

Art. 2.-

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

Le Locle, le

AU NOM DU CONSEIL GENERAL
 La présidente, Le secrétaire,
 J. Eymann W. Buirette

ARRETE

concernant l'octroi d'un crédit d'investissements pour l'exercice 2025

Le Conseil général de la Commune du Locle,
Vu la loi sur les communes (LCo) du 21 décembre 1964,
Vu la loi sur les finances de l'Etat et des communes (LFinEC) du 24 juin 2014,
Vu le rapport du Conseil communal du 6 novembre 2024,
Sur la proposition du Conseil communal et de la Commission financière,

Arrête :

Article premier. - Un crédit d'investissements brut de Fr. 2'510'000.- est accordé au Conseil communal pour l'exercice 2025.

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

<u>Dépenses d'engagement du Conseil général limitées à une année</u>	Fr. 2'510'000.-
<u>Total des dépenses</u>	<u>Fr. 2'510'000.-</u>

<u>Recettes d'engagement du Conseil général limitées à une année</u>	Fr. -77'000.-
<u>Total des recettes</u>	<u>Fr. -77'000.-</u>

Total des investissements nets **Fr. 2'433'000.-**

Art. 3.- Tous les pouvoirs sont accordés au Conseil communal pour procéder aux transactions immobilières découlant des travaux effectués dans le cadre de ces investissements.

Art. 4.- Le présent arrêté est soumis au référendum facultatif.

Art. 5.- Le présent arrêté sera soumis à la sanction du Conseil d'Etat.

Le Locle, le

AU NOM DU CONSEIL GENERAL
La présidente, Le secrétaire,
J. Eymann W. Buirette

ARRETE

concernant le renouvellement ou la conclusion des emprunts

Le Conseil général de la Commune du Locle,
Vu la loi sur les communes (LCo) du 21 décembre 1964,
Vu la loi sur les finances de l'Etat et des communes (LFinEC) du 24 juin 2014,
Vu le rapport du Conseil communal du 6 novembre 2024,
Sur la proposition du Conseil communal et de la Commission financière,

Arrête :

- Article premier.- Le Conseil communal est autorisé à renouveler ou conclure des emprunts pour un montant global de Fr. 23'000'000.-, en une ou plusieurs tranches, aux meilleures conditions du jour, à des échéances et auprès des prêteurs de son choix afin de financer le budget 2025.
- Art. 2.- Le Conseil communal est chargé de l'exécution du présent arrêté, à l'expiration du délai référendaire.

Le Locle, le

AU NOM DU CONSEIL GENERAL
La présidente, Le secrétaire,
J. Eymann W. Buirette

Budget 2025

Compte de résultats		Budget 2025	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
Charges d'exploitation		87 338 934	85 362 751	1 976 183	83 934 346.78	3 404 587
30	Charges de personnel	41 937 262	41 421 849	515 413	40 310 860.69	1 626 401
31	Charges de biens, services et autres char..	14 446 343	13 870 438	575 905	13 158 230.97	1 288 112
33	Amortissements du patrimoine administratif	9 580 630	9 411 330	169 300	9 247 428.58	333 201
35	Attributions aux fonds et finan. spéciaux	496 690	676 065	-179 375	1 360 840.12	-864 150
36	Charges de transfert	14 302 334	13 718 134	584 200	13 501 697.39	800 637
39	Imputations internes	6 575 675	6 264 935	310 740	6 355 289.03	220 386
Revenus d'exploitation		-79 138 120	-76 538 836	-2 599 284	-76 752 637.96	-2 385 482
40	Revenus fiscaux	-38 724 000	-37 012 000	-1 712 000	-37 887 285.31	-836 715
41	Revenus régaliens et de concessions	-38 210	-42 610	4 400	-45 525.00	7 315
42	Taxes	-17 947 558	-16 917 528	-1 030 030	-17 737 877.28	-209 681
43	Revenus divers	-142 650	-178 300	35 650	-174 297.30	31 647
45	Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux	-1 835 967	-1 972 757	136 790	-1 723 116.10	-112 851
46	Revenus de transfert	-13 874 060	-14 150 706	276 646	-12 829 247.94	-1 044 812
49	Imputations internes	-6 575 675	-6 264 935	-310 740	-6 355 289.03	-220 386
Résultat des activités d'exploitation		8 200 814	8 823 915	-623 101	7 181 708.82	1 019 105
34	Charges financières	3 240 010	3 175 170	64 840	3 022 287.31	217 723
44	Revenus financiers	-7 153 315	-6 730 080	-423 235	-6 018 502.08	-1 134 813
Résultat provenant de financements		-3 913 305	-3 554 910	-358 395	-2 996 214.77	-917 090
Résultat opérationnel		4 287 509	5 269 005	-981 496	4 185 494.05	102 015
38	Charges extraordinaires	0	0	0	0.00	0
48	Revenus extraordinaires	-2 841 160	-2 839 850	-1 310	-2 841 829.24	669
Résultat extraordinaire		-2 841 160	-2 839 850	-1 310	-2 841 829.24	669
Total du compte de résultats		1 446 349	2 429 155	-982 806	1 343 664.81	102 684

Classification institutionnelle	Budget 2025	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
Résultat	1 446 349	2 429 155	-982 806	1 343 719	102 630
AUTORITES	931 900	1 163 190	-231 290	768 646	163 254
Charges	963 900	1 193 190	-229 290	800 583	163 317
Revenus	-32 000	-30 000	-2 000	-31 937	-63
CHANCELLERIE ET PROMOTION	1 630 800	1 515 770	115 030	1 444 185	186 615
Charges	1 716 600	1 600 570	116 030	1 518 364	198 236
Revenus	-85 800	-84 800	-1 000	-74 179	-11 621
FINANCES	-39 406 428	-37 742 272	-1 664 156	-35 766 562	-3 639 866
Charges	4 363 527	4 153 148	210 379	5 665 448	-1 301 921
Revenus	-43 769 955	-41 895 420	-1 874 535	-41 432 010	-2 337 945
MUSEES ET TOURISME	2 335 875	2 285 917	49 958	2 158 342	177 533
Charges	3 789 485	3 676 227	113 258	3 498 896	290 589
Revenus	-1 453 610	-1 390 310	-63 300	-1 340 554	-113 056
BIBLIOTHEQUES	813 855	765 665	48 190	750 950	62 905
Charges	840 455	792 265	48 190	763 070	77 385
Revenus	-26 600	-26 600	0	-12 120	-14 480
SYLVICULTURE	131 870	151 250	-19 380	163 700	-31 830
Charges	747 650	808 430	-60 780	830 389	-82 739
Revenus	-615 780	-657 180	41 400	-666 689	50 909
CULTES	128 570	135 620	-7 050	124 315	4 255
Charges	128 570	135 620	-7 050	124 315	4 255
Revenus	0	0	0	0	0
INSTRUCTION PUBLIQUE	12 730 345	12 568 228	162 117	11 846 706	883 639
Charges	24 203 355	24 126 165	77 190	23 384 984	818 371
Revenus	-11 473 010	-11 557 937	84 927	-11 538 278	65 268
INSTITUTIONS PARASCOLAIRES	4 132 240	4 042 018	90 222	3 572 794	559 446
Charges	7 839 670	7 725 325	114 345	7 217 325	622 345
Revenus	-3 707 430	-3 683 307	-24 123	-3 644 531	-62 899
ACTIONS SOCIALES	7 309 414	7 453 557	-144 143	7 169 628	139 786
Charges	7 957 014	8 110 157	-153 143	7 824 959	132 055
Revenus	-647 600	-656 600	9 000	-655 331	7 731
GARAGE	181 555	136 295	45 260	86 469	95 086
Charges	1 283 325	1 224 065	59 260	1 184 341	98 984
Revenus	-1 101 770	-1 087 770	-14 000	-1 097 872	-3 898
ADMINISTRATION VOIRIE	204 215	177 385	26 830	180 503	23 712
Charges	211 185	184 355	26 830	186 823	24 362
Revenus	-6 970	-6 970	0	-6 320	-650
VOIRIE	5 058 290	4 997 540	60 750	4 449 762	608 528
Charges	9 072 655	9 009 655	63 000	8 739 706	332 949
Revenus	-4 014 365	-4 012 115	-2 250	-4 289 944	275 579
LOISIRS ET ANIMATIONS	365 450	262 500	102 950	361 527	3 923
Charges	365 450	262 500	102 950	361 527	3 923
Revenus	0	0	0	0	0
STATION EPURATION	0	0	0	3	-3
Charges	2 990 000	2 990 000	0	2 509 460	480 540
Revenus	-2 990 000	-2 990 000	0	-2 509 457	-480 543
URBANISME ET ENVIRONNEMENT	3 931 720	3 583 921	347 799	2 989 249	942 471
Charges	4 165 820	3 748 021	417 799	3 378 096	787 724
Revenus	-234 100	-164 100	-70 000	-388 847	154 747
ADMINISTRATION IMMEUBLES	97 520	109 270	-11 750	117 058	-19 538
Charges	299 520	305 120	-5 600	306 650	-7 130
Revenus	-202 000	-195 850	-6 150	-189 592	-12 408
IMMEUBLES DU PATRIMOINE FINANCIER	-780 620	-835 750	55 130	-916 327	135 707
Charges	2 062 980	1 969 850	93 130	1 952 213	110 767

Classification institutionnelle	Budget 2025	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
Revenus	-2 843 600	-2 805 600	-38 000	-2 868 540	24 940
SPORTS	1 645 220	1 337 385	307 835	1 218 741	426 479
Charges	2 721 360	2 413 235	308 125	2 339 131	382 229
Revenus	-1 076 140	-1 075 850	-290	-1 120 390	44 250
LOCAUX ADMINISTRATIFS / CULTURELS	775 170	757 050	18 120	721 512	53 658
Charges	2 332 220	2 301 090	31 130	2 258 600	73 620
Revenus	-1 557 050	-1 544 040	-13 010	-1 537 088	-19 962
LOCAUX UTILITE PUBLIQUE	66 750	84 890	-18 140	103 248	-36 498
Charges	600 570	625 660	-25 090	650 511	-49 941
Revenus	-533 820	-540 770	6 950	-547 263	13 443
CONTROLE DES HABITANTS ET SECURITE	2 200 275	2 055 763	144 512	1 561 002	639 273
Charges	3 871 635	3 596 815	274 820	3 468 420	403 215
Revenus	-1 671 360	-1 541 052	-130 308	-1 907 418	236 058
SERVICE D'HYGIENE, CIMETIERE ET CHAMBRES MORTUAIRES	281 853	271 353	10 500	249 040	32 813
Charges	352 953	344 453	8 500	330 333	22 620
Revenus	-71 100	-73 100	2 000	-81 293	10 193
DEFENSE PASSIVE	179 850	179 850	0	163 646	16 204
Charges	180 150	180 150	0	163 946	16 204
Revenus	-300	-300	0	-300	0
BUREAU OFF. SUISSE CHRONOMETRES	0	0	0	0	0
Charges	2 761 445	2 761 445	0	3 392 828	-631 383
Revenus	-2 761 445	-2 761 445	0	-3 392 828	631 383
ECLAIRAGE PUBLIC	645 600	580 000	65 600	538 945	106 655
Charges	675 600	610 000	65 600	610 275	65 325
Revenus	-30 000	-30 000	0	-71 330	41 330
ENERGIE	0	0	0	0	0
Charges	368 000	337 000	31 000	368 399	-399
Revenus	-368 000	-337 000	-31 000	-368 399	399
SERVICE DE L'EAU	0	0	0	0	0
Charges	3 602 990	3 245 310	357 680	3 021 117	581 873
Revenus	-3 602 990	-3 245 310	-357 680	-3 021 117	-581 873
ADMINISTRATION VITEOS S.A.	-4 144 940	-3 607 240	-537 700	-2 713 363	-1 431 577
Charges	110 860	108 100	2 760	105 987	4 873
Revenus	-4 255 800	-3 715 340	-540 460	-2 819 350	-1 436 450

Classification institutionnelle		Budget 2025	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
AUTORITES		931 900	1 163 190	-231 290	768 646	163 254
	Charges	963 900	1 193 190	-229 290	800 583	163 317
	Revenus	-32 000	-30 000	-2 000	-31 937	-63
1001	Conseil général	53 130	55 200	-2 070	49 286	3 844
	Charges	53 130	55 200	-2 070	50 686	2 444
	Revenus	0	0	0	-1 400	1 400
30	Charges de personnel	30 000	30 000	0	31 340	-1 340
30000.01	Indemnités membres du Conseil général	30 000	30 000	0	31 340	-1 340
31	Charges de biens, services et autres charges	23 130	25 200	-2 070	19 346	3 784
31020.00	Imprimés, brochures, dépliant et reliures	2 500	3 500	-1 000	2 236	264
31020.01	Annonces officielles et insertions	100	500	-400	96	4
31051.00	Frais de réception	1 200	1 000	200	1 106	94
31320.00	Honoraires	15 000	15 000	0	10 200	4 800
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	0	0	0	1 400	-1 400
31920.01	Redevance logiciel	4 330	5 200	-870	4 308	22
45	Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux	0	0	0	-1 400	1 400
45100.00	Prélèv. sur fin. spéciaux capitaux propres	0	0	0	-1 400	1 400
1002	Conseil communal	873 770	1 102 990	-229 220	717 319	156 451
	Charges	903 770	1 132 990	-229 220	747 856	155 914
	Revenus	-30 000	-30 000	0	-30 537	537
30	Charges de personnel	763 800	1 020 600	-256 800	627 046	136 754
30000.00	Traitement du Conseil communal	614 800	819 700	-204 900	839 593	-224 793
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	4 800	6 800	-2 000	9 501	-4 701
30500.00	Cotisations patronales AVS	33 800	45 000	-11 200	46 099	-12 299
30500.01	Cotisations patronales AC	6 800	9 000	-2 200	9 236	-2 436
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	81 300	112 400	-31 100	107 938	-26 638
30530.00	Cotisations patronales accidents	1 700	2 000	-300	2 046	-346
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	11 700	15 600	-3 900	15 951	-4 251
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	3 300	3 200	100	3 895	-595
30591.00	Fonds de formation FFPP	500	700	-200	730	-230
30591.01	Fonds de formation LFFD	2 600	3 700	-1 100	3 778	-1 178
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	1 100	1 500	-400	1 512	-412
30610.00	Prestations de l'employeur aux retraités	278 400	278 400	0	250 782	27 618
30610.03	Variation provision prest. de l'empl. aux retraités	-278 400	-278 400	0	-664 600	386 200
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	1 400	1 000	400	585	815
31	Charges de biens, services et autres charges	104 570	86 590	17 980	102 407	2 163
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	500	200	300	527	-27
31010.04	Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	100	100	0	91	9
31010.05	Matériel téléphonie	0	400	-400	1 419	-1 419
31020.01	Annonces officielles et insertions	1 000	1 200	-200	864	136
31020.03	Photocopies	500	500	0	356	144
31051.00	Frais de réception	31 200	16 700	14 500	18 690	12 510
31090.00	Relations publiques	500	200	300	605	-105
31100.00	Meubles et appareils de bureau	500	500	0	0	500
31300.00	Prestations de tiers	8 500	1 300	7 200	1 505	6 995
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	1 200	1 200	0	1 200	0
31300.02	Téléphones	200	200	0	123	77
31300.33	Frais de manifestations	0	600	-600	0	0
31320.00	Honoraires	0	2 000	-2 000	0	0
31340.00	Assurances	100	550	-450	18	82
31370.02	Taxes véhicules	50	50	0	29	21
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	200	200	0	0	200
31580.00	Entretien de matériel incorporel	1 500	7 500	-6 000	6 067	-4 567
31600.00	Loyers et fermages	120	120	0	120	0
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	300	320	-20	272	28
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	5 000	2 500	2 500	5 659	-659
31990.04	Cotisations	23 100	20 250	2 850	18 393	4 707
31990.06	Dons	30 000	30 000	0	46 469	-16 469
36	Charges de transfert	21 000	22 500	-1 500	17 500	3 500
36360.03	Subventions sociétés diverses	21 000	22 500	-1 500	17 500	3 500
39	Imputations internes	14 400	3 300	11 100	903	13 497

Classification institutionnelle		Budget 2025	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
39000.00	Carburant véhicule interne	500	500	0	314	186
39000.01	Achat interne fournitures	4 100	100	4 000	48	4 052
39100.02	Informatique	7 300	0	7 300	0	7 300
39100.26	Frais véhicules et machines	1 500	1 500	0	541	959
39100.34	Manifestations et animations	1 000	1 000	0	0	1 000
39200.03	Location de salles	0	200	-200	0	0
42	Taxes	-1 000	-1 000	0	-837	-163
42600.01	Récupérations diverses PA	-1 000	-1 000	0	-837	-163
43	Revenus divers	-4 000	-4 000	0		-4 000
43090.02	Mandat administrateur	-4 000	-4 000	0	0	-4 000
45	Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux	0	0	0	-4 700	4 700
45100.00	Prélèv. sur fin. spéciaux capitaux propres	0	0	0	-400	400
45110.01	Prélèvement réserve BO	0	0	0	-4 300	4 300
49	Imputations internes	-25 000	-25 000	0	-25 000	0
49100.18	Mandat administrateur	-25 000	-25 000	0	-25 000	0
1003	Parlement des jeunes	5 000	5 000	0	2 041	2 959
	Charges	7 000	5 000	2 000	2 041	4 959
	Revenus	-2 000	0	-2 000	0	-2 000
36	Charges de transfert	7 000	5 000	2 000	2 041	4 959
36360.13	Subvention Parlement des jeunes	7 000	5 000	2 000	2 041	4 959
42	Taxes	-2 000	0	-2 000		-2 000
42600.01	Récupérations diverses PA	-2 000	0	-2 000	0	-2 000
	CHANCELLERIE ET PROMOTION	1 630 800	1 515 770	115 030	1 444 185	186 615
	Charges	1 716 600	1 600 570	116 030	1 518 364	198 236
	Revenus	-85 800	-84 800	-1 000	-74 179	-11 621
2001	Chancellerie	986 710	942 730	43 980	954 352	32 358
	Charges	1 028 510	981 530	46 980	995 403	33 107
	Revenus	-41 800	-38 800	-3 000	-41 051	-749
30	Charges de personnel	815 750	761 600	54 150	809 899	5 851
30100.00	Traitement du personnel	659 100	615 400	43 700	655 831	3 269
30100.14	Traitement du personnel auxiliaire	550	500	50	0	550
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	5 300	4 500	800	5 065	235
30500.00	Cotisations patronales AVS	36 200	33 800	2 400	36 010	190
30500.01	Cotisations patronales AC	7 200	6 800	400	6 947	253
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	82 800	77 100	5 700	81 745	1 055
30530.00	Cotisations patronales accidents	1 900	2 100	-200	2 109	-209
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	12 500	11 700	800	12 461	39
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	3 600	3 300	300	3 043	557
30591.00	Fonds de formation FFPP	600	500	100	570	30
30591.01	Fonds de formation LFFD	2 800	2 800	0	2 952	-152
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	1 200	1 100	100	1 181	19
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	2 000	2 000	0	1 985	15
31	Charges de biens, services et autres charges	151 940	162 440	-10 500	121 910	30 030
31000.00	Fournitures de bureau	6 000	6 000	0	5 758	242
31000.01	Fournitures informatiques	500	500	0	0	500
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	300	300	0	0	300
31020.00	Imprimés, brochures, dépliants et reliures	8 100	8 100	0	7 758	342
31020.01	Annonces officielles et insertions	2 000	9 500	-7 500	343	1 657
31020.03	Photocopies	2 000	2 000	0	1 498	502
31030.00	Journaux, revues et abonnements	3 300	3 200	100	3 035	265
31030.02	Livres et documents	1 000	1 000	0	0	1 000
31051.00	Frais de réception	2 800	2 800	0	1 502	1 298
31090.00	Relations publiques	100	100	0	0	100
31090.01	Cadeaux aux citoyens	2 000	2 000	0	1 897	103
31100.00	Meubles et appareils de bureau	1 000	1 000	0	0	1 000
31130.00	Matériel informatique	0	0	0	822	-822
31180.00	Dévelop. et acquisition logiciels, lic. informatiques	100	100	0	0	100
31300.00	Prestations de tiers	16 000	15 800	200	15 403	597
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	240	240	0	240	0

Classification institutionnelle		Budget 2025	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
31300.02	Téléphones	2 400	2 400	0	2 422	-22
31300.03	Port	77 000	77 000	0	68 013	8 987
31300.12	Indemnités élections et votations	10 000	10 000	0	4 165	5 835
31320.00	Honoraires	3 000	1 000	2 000	0	3 000
31320.01	Frais d'actes	5 000	10 000	-5 000	2 800	2 200
31340.00	Assurances	300	300	0	257	43
31500.00	Entretien du mobilier et appareils de bureau	500	500	0	0	500
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	1 100	1 100	0	0	1 100
31580.00	Entretien de matériel incorporel	1 000	1 300	-300	391	609
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	2 200	2 200	0	1 748	452
31620.00	Leasing	800	800	0	65	735
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	2 000	2 000	0	1 417	583
31920.00	Redevances	1 000	1 000	0	513	487
31990.04	Cotisations	200	200	0	1 863	-1 663
33	Amortissements du patrimoine administratif	43 870	55 490	-11 620	61 581	-17 711
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	13 470	13 470	0	18 971	-5 501
33009.00	Amort. planifiés, autres immo. corporelles PA	30 400	42 020	-11 620	42 610	-12 210
39	Imputations internes	16 950	2 000	14 950	2 013	14 937
39000.01	Achat interne fournitures	1 000	1 000	0	600	400
39100.02	Informatique	14 950	0	14 950	0	14 950
39100.15	Prestations internes	1 000	1 000	0	1 413	-413
42	Taxes	-9 600	-11 500	1 900	-8 931	-669
42100.00	Autres émoluments	-2 000	-2 000	0	-2 025	25
42100.08	Emoluments administratifs	-500	-900	400	-105	-395
42600.01	Récupérations diverses PA	-100	-1 000	900	-30	-70
42600.25	Récupérations frais de port	-7 000	-7 600	600	-6 771	-229
49	Imputations internes	-32 200	-27 300	-4 900	-32 120	-80
49100.00	Secrétariat ADL	-10 000	-10 000	0	-10 000	0
49100.06	Facturation interne	-22 200	-17 300	-4 900	-22 120	-80
2002	Promotion de la ville	644 090	573 040	71 050	489 833	154 257
	Charges	688 090	619 040	69 050	522 961	165 129
	Revenus	-44 000	-46 000	2 000	-33 128	-10 872
30	Charges de personnel	391 800	388 600	3 200	374 350	17 450
30100.00	Traitement du personnel	295 000	290 900	4 100	281 746	13 254
30100.14	Traitement du personnel auxiliaire	27 800	27 200	600	26 303	1 497
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	200	2 200	-2 000	2 048	-1 848
30500.00	Cotisations patronales AVS	17 700	17 500	200	16 521	1 179
30500.01	Cotisations patronales AC	3 500	3 500	0	2 618	882
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	36 500	36 200	300	34 863	1 637
30530.00	Cotisations patronales accidents	900	1 100	-200	982	-82
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	6 100	6 000	100	5 717	383
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	1 800	1 700	100	1 396	404
30591.00	Fonds de formation FFPP	300	300	0	261	39
30591.01	Fonds de formation LFFD	1 400	1 400	0	1 353	47
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	600	600	0	542	58
31	Charges de biens, services et autres charges	193 650	150 200	43 450	82 397	111 253
31000.00	Fournitures de bureau	2 000	2 000	0	1 056	944
31000.01	Fournitures informatiques	800	800	0	0	800
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	2 000	2 000	0	500	1 500
31010.05	Matériel téléphonie	0	0	0	400	-400
31010.07	Matériel de signalisation	1 000	1 000	0	0	1 000
31020.00	Imprimés, brochures, dépliants et reliures	54 000	54 000	0	40 182	13 818
31020.01	Annonces officielles et insertions	42 200	0	42 200	0	42 200
31020.02	Promotion - Publicité	20 000	25 000	-5 000	13 600	6 400
31020.03	Photocopies	3 000	3 000	0	776	2 224
31030.00	Journaux, revues et abonnements	500	500	0	458	42
31050.04	Boules d'amour	4 000	4 000	0	2 772	1 228
31051.00	Frais de réception	11 000	11 000	0	6 023	4 977
31090.01	Cadeaux aux citoyens	6 500	0	6 500	0	6 500
31100.00	Meubles et appareils de bureau	1 000	1 000	0	1 032	-32
31110.00	Mobilier, machines et outils	2 000	2 000	0	0	2 000
31130.00	Matériel informatique	1 000	1 000	0	0	1 000
31180.00	Dévelop. et acquisition logiciels, lic. informatiques	2 000	2 000	0	0	2 000
31200.01	Electricité	1 000	1 000	0	1 042	-42

Classification institutionnelle		Budget 2025	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
31300.00	Prestations de tiers	500	1 000	-500	724	-224
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	300	300	0	240	60
31300.02	Téléphones	600	600	0	21	579
31300.11	Honoraires d'expositions et animations	7 000	7 000	0	4 277	2 723
31300.33	Frais de manifestations	6 000	6 000	0	1 909	4 091
31330.00	Hébergement et utilisation de serveur	1 000	1 000	0	702	298
31500.00	Entretien du mobilier et appareils de bureau	500	500	0	0	500
31580.00	Entretien de matériel incorporel	9 000	9 000	0	162	8 838
31580.01	Site internet	3 000	3 000	0	2 667	333
31590.02	Entretien du mobilier urbain	8 000	8 000	0	2 219	5 781
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	1 500	1 500	0	884	616
31610.01	Emplacement publicitaire	500	500	0	0	500
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	1 000	1 000	0	14	986
31920.00	Redevances	750	500	250	737	13
33	Amortissements du patrimoine administratif	70 390	59 740	10 650	47 297	23 093
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	33 620	52 240	-18 620	39 797	-6 177
33009.00	Amort. planifiés, autres immo. corporelles PA	36 770	7 500	29 270	7 500	29 270
36	Charges de transfert	5 000	5 000	0	1 100	3 900
36120.01	Midi Tonus	2 000	2 000	0	100	1 900
36360.23	Sponsoring et soutiens divers	3 000	3 000	0	1 000	2 000
39	Imputations internes	27 250	15 500	11 750	17 817	9 433
39100.02	Informatique	6 950	0	6 950	0	6 950
39100.15	Prestations internes	19 800	15 000	4 800	17 817	1 983
39100.34	Manifestations et animations	500	500	0	0	500
42	Taxes	-40 000	-42 000	2 000	-26 792	-13 208
42400.00	Facturations	-20 000	-22 000	2 000	-15 600	-4 400
42400.16	Produits des entrées	-5 000	-5 000	0	-2 650	-2 350
42500.03	Vente produits divers	-12 000	-12 000	0	-8 542	-3 458
42600.01	Récupérations diverses PA	-3 000	-3 000	0	0	-3 000
43	Revenus divers	0	0	0	-4 000	4 000
43090.00	Autres revenus d'exploitation	0	0	0	-4 000	4 000
44	Revenus financiers	-2 000	-2 000	0	-1 625	-375
44700.02	Redevance location panneaux entrées de ville	-2 000	-2 000	0	-1 625	-375
49	Imputations internes	-2 000	-2 000	0	-711	-1 289
49000.02	Vente interne fournitures	-1 800	-1 800	0	-711	-1 089
49100.06	Facturation interne	-200	-200	0	0	-200
	FINANCES	-39 406 428	-37 742 272	-1 664 156	-35 766 562	-3 639 866
	Charges	4 363 527	4 153 148	210 379	5 665 448	-1 301 921
	Revenus	-43 769 955	-41 895 420	-1 874 535	-41 432 010	-2 337 945
3001	Service des finances	-40 641 785	-39 017 452	-1 624 333	-37 453 474	-3 188 311
	Charges	2 610 220	2 625 418	-15 198	3 634 534	-1 024 314
	Revenus	-43 252 005	-41 642 870	-1 609 135	-41 088 008	-2 163 997
30	Charges de personnel	882 400	948 500	-66 100	920 622	-38 222
30100.00	Traitement du personnel	706 000	764 000	-58 000	741 185	-35 185
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	16 100	12 100	4 000	13 275	2 825
30500.00	Cotisations patronales AVS	38 800	42 000	-3 200	40 697	-1 897
30500.01	Cotisations patronales AC	7 800	8 400	-600	8 018	-218
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	87 600	95 700	-8 100	92 317	-4 717
30530.00	Cotisations patronales accidents	2 000	2 600	-600	2 434	-434
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	13 400	12 100	1 300	14 083	-683
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	3 800	4 100	-300	3 439	361
30591.00	Fonds de formation FFPP	600	700	-100	644	-44
30591.01	Fonds de formation LFFD	3 000	3 400	-400	3 335	-335
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	1 300	1 400	-100	925	375
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	2 000	2 000	0	270	1 730
31	Charges de biens, services et autres charges	-16 260	-33 960	17 700	985 785	-1 002 045
31000.00	Fournitures de bureau	3 200	3 200	0	2 260	940
31010.05	Matériel téléphonique	0	400	-400	800	-800
31010.13	Matériel de sécurité	0	0	0	1 636	-1 636
31020.00	Imprimés, brochures, dépliants et reliures	4 100	4 300	-200	3 870	230

Classification institutionnelle		Budget 2025	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
31020.03	Photocopies	1 700	1 700	0	2 034	-334
31030.00	Journaux, revues et abonnements	700	700	0	658	42
31051.00	Frais de réception	800	400	400	616	184
31100.00	Meubles et appareils de bureau	500	3 500	-3 000	2 750	-2 250
31130.00	Matériel informatique	3 000	0	3 000	0	3 000
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	480	720	-240	720	-240
31300.02	Téléphones	0	200	-200	0	0
31300.04	Frais bancaires et droits de garde	3 200	3 400	-200	2 989	211
31300.05	Frais de poursuites et recouvrements	16 500	16 500	0	14 330	2 170
31300.06	Frais encaissements des cartes de crédit	4 200	3 600	600	4 668	-468
31300.07	Frais judiciaires et de poursuites impôts	61 000	61 100	-100	88 752	-27 752
31300.10	Achat cartes CFF Flexicard	55 000	90 000	-35 000	84 000	-29 000
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	780	780	0	781	-1
31320.00	Honoraires	42 900	53 500	-10 600	31 319	11 581
31320.07	Honoraires recouvrements	1 500	1 500	0	999	501
31331.00	Etat perception impôts	164 500	161 500	3 000	164 340	160
31340.00	Assurances	22 000	22 000	0	21 754	246
31370.01	Taxes CCP	5 500	6 000	-500	4 902	598
31500.00	Entretien du mobilier et appareils de bureau	0	0	0	342	-342
31580.00	Entretien de matériel incorporel	10 340	10 100	240	9 745	595
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	3 000	3 100	-100	2 450	550
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	2 000	2 000	0	419	1 581
31800.00	Variation provision débiteurs	0	0	0	5 600	-5 600
31810.00	Pertes sur débiteurs	15 000	9 500	5 500	15 690	-690
31811.00	Pertes sur débiteurs impôts personnes physiques	500 000	500 000	0	515 112	-15 112
31811.01	Pertes sur débiteurs impôts personnes morales	6 000	6 000	0	2 022	3 978
31920.00	Redevances	220	220	0	227	-7
31920.01	Redevance logiciel	55 500	0	55 500	0	55 500
31990.00	Ecart statistique	-1 000 000	-1 000 000	0	0	-1 000 000
31990.04	Cotisations	120	120	0	0	120
33	Amortissements du patrimoine administratif	2 800	0	2 800	12 340	-9 540
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	0	0	0	12 340	-12 340
33009.00	Amort. planifiés, autres immo. corporelles PA	2 800	0	2 800	0	2 800
34	Charges financières	1 502 610	1 530 500	-27 890	1 404 556	98 054
34000.00	Intérêts passifs, engagements courants	1 510	0	1 510	0	1 510
34010.00	Intérêts passifs, dettes à court et long termes	1 470 600	1 495 000	-24 400	1 365 200	105 400
34200.00	Frais emprunts	30 500	35 400	-4 900	9 466	21 034
34402.00	Réévaluations de participations PF	0	0	0	29 890	-29 890
34990.00	Intérêts rémunérateurs SIPP	0	50	-50	0	0
34990.01	Intérêts rémunérateurs PM	0	50	-50	0	0
36	Charges de transfert	51 340	6 828	44 512	136 706	-85 366
36227.00	Péréquation financière intercommunale	51 340	6 828	44 512	45 902	5 438
36500.00	Réévaluations, participations PA	0	0	0	90 804	-90 804
39	Imputations internes	187 330	173 550	13 780	174 525	12 805
39100.00	Secrétariat ADL	10 000	10 000	0	10 000	0
39100.01	Halle communale prestations sociétés	159 480	163 550	-4 070	164 525	-5 045
39100.02	Informatique	17 850	0	17 850	0	17 850
40	Revenus fiscaux	-38 590 000	-36 875 000	-1 715 000	-37 757 484	-832 516
40000.00	Impôt sur le revenu, PP, année fiscale en cours	-16 500 000	-16 500 000	0	-16 338 077	-161 923
40000.01	Variation provision créances fiscales	0	0	0	-8 600	8 600
40001.00	Impôt des PP, années précédentes	0	0	0	-7 995	7 995
40002.00	Rappels d'impôts	-30 000	-30 000	0	-42 289	12 289
40006.00	Imputations forfaitaires d'impôt, PP	20 000	20 000	0	12 302	7 698
40010.00	Impôt sur la fortune, PP, année fiscale en cours	-1 610 000	-1 700 000	90 000	-1 580 939	-29 061
40020.00	Impôt à la source, PP	-870 000	-790 000	-80 000	-912 070	42 070
40030.00	Impôt sur les prestations en capital, PP	-570 000	-550 000	-20 000	-573 028	3 028
40050.00	Impôt sur le revenu des frontaliers	-10 500 000	-9 000 000	-1 500 000	-9 000 000	-1 500 000
40050.01	Impôt sur revenu des front. - rectific. années préc.	0	0	0	-955 529	955 529
40100.00	Impôt sur le bénéfice, PM, année fiscale en cours	-3 400 000	-3 500 000	100 000	-3 403 066	3 066
40101.00	Impôt sur le bénéfice, PM, années précédentes	0	0	0	-167 704	167 704
40110.00	Impôt sur le capital, PM, année fiscale en cours	-300 000	-320 000	20 000	-198 864	-101 136
40117.00	Impôt sur le capital, taxations rectific. à la baisse	0	0	0	287 106	-287 106
40190.00	Part au fonds IPM	-3 800 000	-3 500 000	-300 000	-3 836 607	36 607
40210.00	Impôts fonciers, PM	-500 000	-455 000	-45 000	-498 540	-1 460
40210.01	Impôts fonciers, personnes physiques	-530 000	-550 000	20 000	-533 584	3 584
41	Revenus régalien et de concessions	-5 000	-5 300	300	-4 965	-35

Classification institutionnelle		Budget 2025	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
41200.03	Taxes bien-plaire	-5 000	-5 300	300	-4 965	-35
42	Taxes	-536 000	-534 000	-2 000	-260 088	-275 912
42600.01	Récupérations diverses PA	-10 000	-10 000	0	-16 435	6 435
42600.02	Travaux comptables externes	-1 000	-1 000	0	-1 000	0
42600.07	Remboursement frais de poursuites impôts	-70 000	-70 000	0	-88 113	18 113
42600.29	Remboursement frais de poursuites factures	-5 000	-3 000	-2 000	-4 779	-221
42900.00	Ecart statistique taxes	-300 000	-300 000	0	0	-300 000
42901.00	Récupération contentieux impôts PP-PM	-150 000	-150 000	0	-149 761	-239
43	Revenus divers	-72 750	-109 500	36 750	-111 709	38 959
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-15 000	-15 000	0	-20 773	5 773
43090.03	Recettes sur ventes cartes CFF Flexicard	-55 000	-90 000	35 000	-90 936	35 936
43090.06	Commission sur ventes cartes CFF	-2 750	-4 500	1 750	0	-2 750
44	Revenus financiers	-374 925	-428 750	53 825	-640 152	265 227
44000.00	Placement à court terme	0	-50	50	0	0
44010.00	Intérêts de retard et divers	-1 500	-4 500	3 000	-1 428	-72
44010.01	Intérêts moratoires PP	-250 000	-250 000	0	-300 155	50 155
44010.02	Intérêts moratoires PM	-30 000	-30 000	0	-18 348	-11 652
44010.04	Intérêts rémunérateurs cautionnement	-17 025	-67 800	50 775	-51 041	34 016
44090.00	Patrimoine financier	-500	-500	0	-555	55
44300.01	Droits de superficie	-75 000	-75 000	0	-72 255	-2 745
44420.00	Réévaluations participations PF	0	0	0	-1 425	1 425
44430.00	Adaptations de terrains PF aux valeurs marchand es	0	0	0	-181 937	181 937
44510.00	Revenus de participations PA	-900	-900	0	-308	-592
44900.00	Réévaluations PA	0	0	0	-1 867	1 867
44990.00	Autres revenus financiers	0	0	0	-10 833	10 833
46	Revenus de transfert	-2 958 600	-3 013 000	54 400	-1 568 761	-1 389 839
46216.00	Compensation verticale charges de centre	-1 469 300	-1 550 000	80 700	-1 357 495	-111 805
46219.00	Compensation charges géotopographiques	-1 489 300	-1 463 000	-26 300	-211 266	-1 278 034
49	Imputations internes	-714 730	-677 320	-37 410	-744 849	30 119
49100.06	Facturation interne	-79 200	-88 600	9 400	-123 400	44 200
49400.00	Intérêts ordures ménagères	-6 930	-4 600	-2 330	-5 073	-1 857
49400.01	Intérêts prêt STEP	-128 000	-115 710	-12 290	-128 004	4
49400.02	Intérêts immeubles locatifs	-333 140	-333 140	0	-333 140	0
49400.03	Intérêts BO-COSC	-29 310	-20 200	-9 110	-23 990	-5 320
49400.05	Intérêts Eau	-130 380	-107 770	-22 610	-123 200	-7 180
49400.06	Intérêts Forêts	-7 540	-6 900	-640	-7 624	84
49400.07	Intérêts Services Sociaux	-230	-400	170	-418	188
3002	Informatique et téléphonie	343 290	611 570	-268 280	557 240	-213 950
	Charges	648 490	664 670	-16 180	610 845	37 645
	Revenus	-305 200	-53 100	-252 100	-53 605	-251 595
30	Charges de personnel	187 900	316 400	-128 500	310 541	-122 641
30100.00	Traitement du personnel	148 000	250 500	-102 500	247 280	-99 280
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	4 000	7 900	-3 900	7 920	-3 920
30500.00	Cotisations patronales AVS	8 100	13 800	-5 700	13 578	-5 478
30500.01	Cotisations patronales AC	1 600	2 800	-1 200	2 720	-1 120
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	19 200	31 800	-12 600	30 599	-11 399
30530.00	Cotisations patronales accidents	400	800	-400	826	-426
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	2 800	4 800	-2 000	4 698	-1 898
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	800	1 300	-500	1 147	-347
30591.00	Fonds de formation FFPP	100	200	-100	215	-115
30591.01	Fonds de formation LFFD	600	1 100	-500	1 113	-513
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	300	400	-100	445	-145
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	2 000	1 000	1 000	0	2 000
31	Charges de biens, services et autres charges	387 940	293 900	94 040	254 327	133 613
31000.00	Fournitures de bureau	200	200	0	1 103	-903
31000.01	Fournitures informatiques	0	1 500	-1 500	1 030	-1 030
31010.05	Matériel téléphonie	0	600	-600	400	-400
31020.03	Photocopies	200	200	0	56	144
31030.00	Journaux, revues et abonnements	100	350	-250	230	-130
31100.00	Meubles et appareils de bureau	3 000	0	3 000	0	3 000
31300.00	Prestations de tiers	4 600	2 000	2 600	2 342	2 258
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	240	240	0	240	0

Classification institutionnelle		Budget 2025	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
31300.02	Téléphones	100	1 100	-1 000	1 168	-1 068
31320.00	Honoraires	1 000	5 000	-4 000	4 628	-3 628
31340.00	Assurances	1 500	1 500	0	1 582	-82
31530.00	Entretien de matériel informatique	0	0	0	1 290	-1 290
31580.00	Entretien de matériel incorporel	11 600	31 700	-20 100	30 966	-19 366
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	300	300	0	239	61
31690.00	Location fibres optiques	2 350	2 350	0	2 343	7
31690.01	Location téléphonie et télé réseau	1 600	5 390	-3 790	2 041	-441
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	500	1 500	-1 000	2 243	-1 743
31920.00	Redevances	46 950	73 270	-26 320	61 675	-14 725
31920.01	Redevance logiciel	5 700	166 700	-161 000	140 751	-135 051
31920.02	Redevance SIEN	308 000	0	308 000	0	308 000
33	Amortissements du patrimoine administratif	56 500	54 370	2 130	45 977	10 523
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	47 660	45 450	2 210	33 832	13 828
33009.00	Amort. planifiés, autres immo. corporelles PA	8 840	8 920	-80	12 145	-3 305
39	Imputations internes	16 150	0	16 150		16 150
39100.02	Informatique	16 150	0	16 150	0	16 150
42	Taxes	-12 500	-12 500	0	-13 061	561
42600.01	Récupérations diverses PA	0	0	0	-580	580
42600.14	Participations Etat civil	-12 500	-12 500	0	-12 481	-19
44	Revenus financiers	-2 400	-2 400	0	-2 400	0
44700.06	Location fibres optiques à des tiers	-2 400	-2 400	0	-2 400	0
49	Imputations internes	-290 300	-38 200	-252 100	-38 144	-252 156
49100.06	Facturation interne	-285 000	-33 000	-252 000	-33 000	-252 000
49100.09	Maintenance logiciel Zivis Etat civil MN	-5 300	-5 200	-100	-5 144	-156
3003	Ressources humaines	606 320	410 045	196 275	900 943	-294 623
	Charges	703 520	497 945	205 575	1 048 788	-345 268
	Revenus	-97 200	-87 900	-9 300	-147 845	50 645
30	Charges de personnel	512 910	347 365	165 545	940 300	-427 390
30100.00	Traitement du personnel	596 300	510 400	85 900	565 613	30 687
30100.04	Traitement des apprentis	70 000	109 800	-39 800	92 645	-22 645
30108.01	Variation provision heures supplémentaires et vacances	0	0	0	35 400	-35 400
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	-490 000	-547 000	57 000	-860	-489 140
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	5 000	9 000	-4 000	8 463	-3 463
30490.02	Indemnités projets LIFT	400	400	0	0	400
30500.00	Cotisations patronales AVS	36 600	34 000	2 600	35 632	968
30500.01	Cotisations patronales AC	7 400	6 800	600	6 967	433
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	74 200	63 000	11 200	69 008	5 192
30530.00	Cotisations patronales accidents	1 900	2 100	-200	2 633	-733
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	12 600	11 800	800	12 330	270
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	3 600	3 300	300	3 011	589
30591.00	Fonds de formation FFPP	600	500	100	564	36
30591.01	Fonds de formation LFFD	2 800	2 800	0	2 919	-119
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	8 100	1 100	7 000	6 999	1 101
30610.01	Prestations pont AVS fonctions pénibles	84 240	84 240	0	0	84 240
30610.02	Variation provision fonctions pénibles	-84 240	-84 240	0	0	-84 240
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	110 100	85 650	24 450	64 072	46 028
30900.01	Prestations aux apprentis	7 710	11 115	-3 405	9 218	-1 508
30910.00	Annonces recherche de personnel	28 000	28 000	0	10 168	17 832
30990.00	Autres charges de personnel	31 600	11 600	20 000	9 513	22 087
30990.02	Prévention santé au travail	6 000	3 000	3 000	6 005	-5
31	Charges de biens, services et autres charges	163 460	138 080	25 380	102 089	61 371
31000.00	Fournitures de bureau	1 300	1 300	0	1 179	121
31000.01	Fournitures informatiques	300	300	0	0	300
31010.05	Matériel téléphonie	0	0	0	400	-400
31010.13	Matériel de sécurité	2 000	2 000	0	18	1 982
31020.03	Photocopies	2 300	3 000	-700	2 313	-13
31030.00	Journaux, revues et abonnements	400	400	0	192	208
31051.00	Frais de réception	2 770	3 550	-780	3 136	-366
31100.00	Meubles et appareils de bureau	4 200	6 200	-2 000	4 213	-13
31300.00	Prestations de tiers	600	0	600	1 468	-868
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	240	240	0	240	0

Classification institutionnelle		Budget 2025	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
31300.02	Téléphones	0	200	-200	0	0
31320.00	Honoraires	32 600	28 600	4 000	24 908	7 692
31320.04	Honoraires sécurité au travail	38 000	11 000	27 000	5 653	32 347
31440.00	Entretien des immeubles	4 000	6 000	-2 000	0	4 000
31580.00	Entretien de matériel incorporel	43 800	43 540	260	27 722	16 078
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	860	860	0	683	177
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	1 000	1 000	0	1 128	-128
31920.01	Redevance logiciel	28 500	29 300	-800	28 296	204
31990.04	Cotisations	590	590	0	540	50
33	Amortissements du patrimoine administratif	12 600	12 500	100	731	11 869
33009.00	Amort. planifiés, autres immo. corporelles PA	12 600	12 500	100	731	11 869
39	Imputations internes	14 550	0	14 550	5 668	8 882
39000.01	Achat interne fournitures	0	0	0	63	-63
39100.02	Informatique	14 550	0	14 550	0	14 550
39100.15	Prestations internes	0	0	0	5 505	-5 505
39200.03	Location de salles	0	0	0	100	-100
42	Taxes	-2 500	-2 500	0	-33 844	31 344
42400.31	Facturations locations parkings	0	0	0	-32 090	32 090
42600.01	Récupérations diverses PA	-2 500	-2 500	0	-1 754	-746
46	Revenus de transfert	-30 200	-30 200	0	-56 801	26 601
46310.00	Subventions cantonales	0	0	0	-11 640	11 640
46311.00	Récupération apprentis fds LFFD	-20 800	-20 800	0	-23 600	2 800
46900.00	CCNC rétrocession taxe CO2	-9 400	-9 400	0	-21 561	12 161
49	Imputations internes	-64 500	-55 200	-9 300	-57 200	-7 300
49100.06	Facturation interne	-64 500	-55 200	-9 300	-57 200	-7 300
3004	Pool de conciergerie	260 347	242 365	17 982	228 529	31 818
	Charges	321 147	302 265	18 882	289 433	31 714
	Revenus	-60 800	-59 900	-900	-60 904	104
30	Charges de personnel	277 872	259 460	18 412	258 473	19 399
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	204 600	192 500	12 100	196 481	8 119
30100.04	Traitement des apprentis	14 000	10 000	4 000	10 392	3 608
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-2 480	2 480
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	5 800	7 300	-1 500	7 234	-1 434
30500.00	Cotisations patronales AVS	12 000	11 100	900	11 134	866
30500.01	Cotisations patronales AC	2 400	2 210	190	2 231	169
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	24 300	22 600	1 700	22 824	1 476
30530.00	Cotisations patronales accidents	2 800	3 000	-200	2 967	-167
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	4 200	3 900	300	3 852	348
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	1 200	1 000	200	941	259
30591.00	Fonds de formation FFPP	200	200	0	177	23
30591.01	Fonds de formation LFFD	900	900	0	913	-13
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	400	400	0	365	35
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	500	500	0	0	500
30900.01	Prestations aux apprentis	2 572	2 550	22	589	1 983
30990.01	Equiperment du personnel	2 000	1 300	700	853	1 147
31	Charges de biens, services et autres charges	13 295	10 645	2 650	12 425	870
31000.00	Fournitures de bureau	100	50	50	62	38
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	600	1 300	-700	396	204
31010.05	Matériel téléphonie	0	0	0	248	-248
31010.13	Matériel de sécurité	2 400	0	2 400	0	2 400
31020.03	Photocopies	100	0	100	17	83
31110.00	Mobilier, machines et outils	1 200	1 750	-550	956	244
31200.01	Electricité	1 900	750	1 150	500	1 400
31300.00	Prestations de tiers	120	160	-40	3 749	-3 629
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	840	840	0	271	569
31300.02	Téléphones	220	220	0	821	-601
31340.00	Assurances	1 400	1 200	200	1 170	230
31370.02	Taxes véhicules	1 580	1 540	40	1 571	9
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	1 000	1 000	0	1 078	-78
31600.00	Loyers et fermages	1 425	1 425	0	1 421	4
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	210	210	0	165	45
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	200	200	0	0	200

Classification institutionnelle		Budget 2025	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
33	Amortissements du patrimoine administratif	15 530	18 350	-2 820	9 350	6 180
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	15 530	18 350	-2 820	9 350	6 180
39	Imputations internes	14 450	13 810	640	9 185	5 265
39000.00	Carburant véhicule interne	1 300	1 810	-510	1 851	-551
39100.02	Informatique	3 050	0	3 050	0	3 050
39100.15	Prestations internes	500	500	0	261	239
39100.26	Frais véhicules et machines	1 800	3 700	-1 900	3 173	-1 373
39200.00	Loyers internes	7 800	7 800	0	3 900	3 900
42	Taxes	-8 600	-8 600	0	-11 144	2 544
42400.00	Facturations	-8 100	-8 100	0	-8 344	244
42400.26	Frais d'utilisation et prestations de service	-500	-500	0	0	-500
42600.01	Récupérations diverses PA	0	0	0	-2 800	2 800
46	Revenus de transfert	-5 200	-5 200	0	-5 000	-200
46311.00	Récupération apprentis fds LFFD	-4 600	-4 600	0	-5 000	400
46340.00	Subventions Fonds Formation et Perfec. Prof.	-600	-600	0	0	-600
49	Imputations internes	-47 000	-46 100	-900	-44 760	-2 240
49100.06	Facturation interne	-47 000	-46 100	-900	-42 827	-4 173
49100.20	Facturations internes - tempête	0	0	0	-1 933	1 933
3005	Service économique	25 400	11 200	14 200	200	25 200
	Charges	80 150	62 850	17 300	81 848	-1 698
	Revenus	-54 750	-51 650	-3 100	-81 648	26 898
31	Charges de biens, services et autres charges	23 500	2 300	21 200	200	23 300
31020.00	Imprimés, brochures, dépliants et reliures	1 000	100	900	0	1 000
31100.00	Meubles et appareils de bureau	5 000	0	5 000	0	5 000
31320.00	Honoraires	2 000	2 000	0	0	2 000
31580.00	Entretien de matériel incorporel	15 300	0	15 300	0	15 300
31990.04	Cotisations	200	200	0	200	0
33	Amortissements du patrimoine administratif	0	3 900	-3 900		0
33009.00	Amort. planifiés, autres immo. corporelles PA	0	3 900	-3 900	0	0
36	Charges de transfert	56 650	56 650	0	81 648	-24 998
36350.00	Form. continue, prise en charge loyers HDV 3	51 650	51 650	0	81 648	-29 998
36350.01	Prestations aux entreprises	5 000	5 000	0	0	5 000
42	Taxes	-3 100	0	-3 100		-3 100
42400.00	Facturations	-3 100	0	-3 100	0	-3 100
45	Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux	-51 650	-51 650	0	-81 648	29 998
45110.01	Prélèvement réserve BO	-51 650	-51 650	0	-81 648	29 998
	MUSEES ET TOURISME	2 335 875	2 285 917	49 958	2 158 342	177 533
	Charges	3 789 485	3 676 227	113 258	3 498 896	290 589
	Revenus	-1 453 610	-1 390 310	-63 300	-1 340 554	-113 056
3100	Secrétariat de la culture et du tourisme	811 635	799 887	11 748	792 733	18 902
	Charges	854 515	832 767	21 748	852 632	1 883
	Revenus	-42 880	-32 880	-10 000	-59 899	17 019
30	Charges de personnel	14 200	13 400	800	11 547	2 653
30100.00	Traitement du personnel	11 500	10 300	1 200	9 456	2 044
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	0	0	0	7	-7
30500.00	Cotisations patronales AVS	600	600	0	519	81
30500.01	Cotisations patronales AC	100	100	0	104	-4
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	900	1 300	-400	1 138	-238
30530.00	Cotisations patronales accidents	100	100	0	31	69
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	200	200	0	180	20
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	100	100	0	44	56
30591.00	Fonds de formation FFPP	100	100	0	8	92
30591.01	Fonds de formation LFFD	100	100	0	43	57
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	100	100	0	17	83
30990.00	Autres charges de personnel	400	400	0	0	400
31	Charges de biens, services et autres charges	30 210	48 562	-18 352	37 136	-6 926

Classification institutionnelle		Budget 2025	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
31010.07	Matériel de signalisation	200	200	0	0	200
31020.00	Imprimés, brochures, dépliant et reliures	500	500	0	0	500
31020.02	Promotion - Publicité	1 000	1 000	0	0	1 000
31051.00	Frais de réception	300	300	0	301	-1
31190.00	Acquisition d'oeuvres	500	500	0	0	500
31200.01	Electricité	250	272	-22	195	55
31300.00	Prestations de tiers	15 000	25 000	-10 000	19 256	-4 256
31320.00	Honoraires	4 000	4 000	0	1 508	2 492
31340.00	Assurances	410	290	120	409	1
31600.00	Loyers et fermages	2 000	10 500	-8 500	10 422	-8 422
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	4 500	4 500	0	4 308	192
31990.01	Frais divers	300	300	0	0	300
31990.04	Cotisations	1 250	1 200	50	737	513
33	Amortissements du patrimoine administratif	22 880	48 980	-26 100	49 175	-26 295
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	7 880	7 880	0	7 875	5
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	3 000	29 100	-26 100	29 300	-26 300
33009.00	Amort. planifiés, autres immo. corporelles PA	12 000	12 000	0	12 000	0
36	Charges de transfert	786 175	721 325	64 850	753 747	32 428
36360.00	Subventions sociétés culturelles	115 975	148 725	-32 750	179 131	-63 156
36360.01	Subventions sociétés et événements musicaux	231 250	241 250	-10 000	230 637	613
36360.03	Subventions sociétés diverses	8 500	8 500	0	22 800	-14 300
36360.07	Subvention théâtre de la Ville	210 000	210 000	0	210 000	0
36360.08	Musée d'histoire, entretien collection	10 000	10 000	0	10 000	0
36360.09	Subventions associations touristiques	87 850	80 350	7 500	79 032	8 818
36360.15	Musée d'histoire naturelle, entretien collection	12 000	12 000	0	11 599	401
36360.22	Parc naturel régional du Doubs	10 600	10 500	100	10 548	52
36360.28	Subvention Exomusée	100 000	0	100 000	0	100 000
39	Imputations internes	1 050	500	550	1 027	23
39100.02	Informatique	550	0	550	0	550
39100.15	Prestations internes	500	500	0	1 027	-527
45	Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux	-35 000	-25 000	-10 000	-52 024	17 024
45100.00	Prélèv. sur fin. spéciaux capitaux propres	-20 000	0	-20 000	-3 000	-17 000
45110.00	Prélèvement sur fonds de capitaux propres	-15 000	-25 000	10 000	-49 024	34 024
48	Revenus extraordinaires	-7 880	-7 880	0	-7 875	-5
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-7 880	-7 880	0	-7 875	-5
3101	Musée du Château des Monts	0	0	0	1	-1
	Charges	1 152 730	1 111 430	41 300	1 022 105	130 625
	Revenus	-1 152 730	-1 111 430	-41 300	-1 022 104	-130 626
30	Charges de personnel	844 200	820 600	23 600	774 211	69 989
30100.00	Traitement du personnel	456 000	438 400	17 600	421 514	34 486
30100.02	Traitement des surveillants	75 000	106 200	-31 200	92 300	-17 300
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	124 300	120 400	3 900	116 845	7 455
30100.14	Traitement du personnel auxiliaire	34 300	0	34 300	0	34 300
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	3 600	9 600	-6 000	9 893	-6 293
30500.00	Cotisations patronales AVS	37 800	36 500	1 300	34 508	3 292
30500.01	Cotisations patronales AC	7 600	7 300	300	6 914	686
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	79 300	75 600	3 700	67 811	11 489
30530.00	Cotisations patronales accidents	3 200	3 700	-500	3 439	-239
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	13 000	12 600	400	11 942	1 058
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	3 500	3 500	0	2 916	584
30591.00	Fonds de formation FFPP	600	600	0	547	53
30591.01	Fonds de formation LFFD	2 800	3 000	-200	2 829	-29
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	1 200	1 200	0	1 130	70
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	2 000	2 000	0	1 623	377
31	Charges de biens, services et autres charges	142 300	145 700	-3 400	125 711	16 589
31000.00	Fournitures de bureau	1 200	1 200	0	1 085	115
31000.01	Fournitures informatiques	750	750	0	0	750
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	900	900	0	1 081	-181
31010.05	Matériel téléphonie	0	800	-800	899	-899
31020.00	Imprimés, brochures, dépliant et reliures	1 500	1 500	0	1 825	-325
31020.02	Promotion - Publicité	6 000	8 000	-2 000	7 098	-1 098
31020.03	Photocopies	260	260	0	668	-408
31030.02	Livres et documents	500	1 500	-1 000	1 524	-1 024

Classification institutionnelle		Budget 2025	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
31051.00	Frais de réception	3 000	3 000	0	3 449	-449
31090.00	Relations publiques	1 000	1 000	0	0	1 000
31100.00	Meubles et appareils de bureau	1 500	1 500	0	0	1 500
31110.00	Mobilier, machines et outils	5 000	10 000	-5 000	4 505	495
31130.00	Matériel informatique	1 000	1 000	0	721	279
31190.00	Acquisition d'oeuvres	3 800	2 000	1 800	2 010	1 790
31300.00	Prestations de tiers	30 000	30 000	0	30 797	-797
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	800	800	0	927	-127
31300.02	Téléphones	1 200	1 200	0	459	741
31300.03	Port	0	1 400	-1 400	0	0
31300.11	Honoraires d'expositions et animations	7 000	2 000	5 000	1 070	5 930
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	14 000	14 000	0	11 151	2 849
31300.36	Pack touristique, parts Doubs-Mines d'asphalte-E xomusée	4 200	4 200	0	6 484	-2 284
31320.00	Honoraires	20 000	20 000	0	19 545	455
31340.00	Assurances	23 000	23 000	0	24 737	-1 737
31440.00	Entretien des immeubles	5 700	5 700	0	0	5 700
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	700	700	0	23	677
31580.00	Entretien de matériel incorporel	1 200	1 200	0	1 115	85
31600.00	Loyers et fermages	2 760	2 760	0	0	2 760
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	1 100	1 100	0	596	504
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	4 000	4 000	0	3 715	285
31920.00	Redevances	230	230	0	227	3
33	Amortissements du patrimoine administratif	720	720	0	720	0
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	720	720	0	720	0
36	Charges de transfert	20 000	20 000	0	5 000	15 000
36360.03	Subventions sociétés diverses	20 000	20 000	0	5 000	15 000
39	Imputations internes	145 510	124 410	21 100	116 463	29 047
39000.00	Carburant véhicule interne	100	100	0	29	71
39000.01	Achat interne fournitures	200	200	0	0	200
39100.02	Informatique	9 400	0	9 400	0	9 400
39100.05	Traitement des déchets	300	300	0	279	21
39100.15	Prestations internes	3 000	3 000	0	1 049	1 951
39100.26	Frais véhicules et machines	700	700	0	0	700
39200.00	Loyers internes	131 810	120 110	11 700	115 106	16 704
42	Taxes	-62 000	-62 000	0	-46 453	-15 547
42400.16	Produits des entrées	-50 000	-50 000	0	-46 453	-3 547
42600.01	Récupérations diverses PA	-12 000	-12 000	0	0	-12 000
45	Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux	-1 090 730	-1 049 430	-41 300	-970 693	-120 037
45110.01	Prélèvement réserve BO	-1 090 730	-1 049 430	-41 300	-970 693	-120 037
49	Imputations internes	0	0	0	-4 958	4 958
49100.20	Facturations internes - tempête	0	0	0	-4 958	4 958
3102	Musée des Beaux-Arts	1 021 230	1 002 430	18 800	937 874	83 356
	Charges	1 053 230	1 025 430	27 800	959 627	93 603
	Revenus	-32 000	-23 000	-9 000	-21 753	-10 247
30	Charges de personnel	553 600	529 720	23 880	480 640	72 960
30100.00	Traitement du personnel	321 300	298 000	23 300	288 203	33 097
30100.02	Traitement des surveillants	76 300	74 700	1 600	64 598	11 702
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	24 600	23 700	900	22 895	1 705
30100.13	Traitement des stagiaires	40 600	39 400	1 200	25 517	15 083
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	0	8 500	-8 500	5 403	-5 403
30500.00	Cotisations patronales AVS	25 400	24 000	1 400	22 033	3 367
30500.01	Cotisations patronales AC	5 000	4 800	200	4 413	587
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	42 300	39 000	3 300	32 737	9 563
30530.00	Cotisations patronales accidents	2 000	2 100	-100	1 979	21
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	8 900	8 200	700	7 625	1 275
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	2 000	2 320	-320	1 862	138
30591.00	Fonds de formation FFPP	400	300	100	349	51
30591.01	Fonds de formation LFFD	1 900	1 900	0	1 805	95
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	900	800	100	721	179
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	2 000	2 000	0	500	1 500
31	Charges de biens, services et autres charges	183 300	199 900	-16 600	186 028	-2 728

Classification institutionnelle		Budget 2025	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
31000.00	Fournitures de bureau	3 500	3 500	0	3 070	430
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	47 000	47 000	0	47 263	-263
31020.02	Promotion - Publicité	25 000	33 000	-8 000	31 744	-6 744
31020.03	Photocopies	500	500	0	570	-70
31030.00	Journaux, revues et abonnements	300	300	0	360	-60
31030.02	Livres et documents	800	800	0	767	33
31051.00	Frais de réception	1 000	1 000	0	500	500
31100.00	Meubles et appareils de bureau	1 500	1 500	0	2 938	-1 438
31110.00	Mobilier, machines et outils	4 000	4 000	0	2 744	1 256
31190.00	Acquisition d'oeuvres	0	0	0	3 000	-3 000
31300.00	Prestations de tiers	23 000	23 000	0	19 959	3 041
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	500	500	0	360	140
31300.02	Téléphones	300	300	0	233	67
31300.11	Honoraires d'expositions et animations	2 000	2 000	0	1 957	43
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	10 500	10 500	0	9 820	680
31320.00	Honoraires	36 000	36 000	0	35 992	8
31330.00	Hébergement et utilisation de serveur	400	400	0	439	-39
31340.00	Assurances	13 500	13 500	0	10 386	3 114
31370.00	Impôts et taxes	1 000	1 000	0	172	828
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	3 800	3 800	0	3 761	39
31580.00	Entretien de matériel incorporel	1 000	1 600	-600	1 661	-661
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	2 000	2 000	0	2 057	-57
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	2 000	2 000	0	2 168	-168
31920.00	Redevances	500	500	0	260	240
31920.01	Redevance logiciel	2 200	10 200	-8 000	2 767	-567
31990.04	Cotisations	1 000	1 000	0	1 080	-80
33	Amortissements du patrimoine administratif	4 740	2 400	2 340	2 400	2 340
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	4 740	2 400	2 340	2 400	2 340
36	Charges de transfert	5 000	5 000	0	5 000	0
36360.03	Subventions sociétés diverses	5 000	5 000	0	5 000	0
39	Imputations internes	306 590	288 410	18 180	285 559	21 031
39100.02	Informatique	13 900	0	13 900	0	13 900
39100.05	Traitement des déchets	200	200	0	196	4
39100.15	Prestations internes	2 000	2 000	0	6 451	-4 451
39200.00	Loyers internes	290 490	286 210	4 280	278 912	11 578
42	Taxes	-32 000	-23 000	-9 000	-21 753	-10 247
42400.16	Produits des entrées	-32 000	-23 000	-9 000	-21 753	-10 247
3103	Moulins Souterrains du Col-des-Roches	503 010	483 600	19 410	427 734	75 276
	Charges	729 010	706 600	22 410	664 532	64 478
	Revenus	-226 000	-223 000	-3 000	-236 798	10 798
30	Charges de personnel	536 800	506 400	30 400	495 957	40 843
30100.00	Traitement du personnel	280 400	269 500	10 900	260 040	20 360
30100.02	Traitement des surveillants	91 900	78 400	13 500	87 452	4 448
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	75 000	72 400	2 600	69 711	5 289
30500.00	Cotisations patronales AVS	24 500	23 100	1 400	20 698	3 802
30500.01	Cotisations patronales AC	4 900	4 700	200	4 069	831
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	43 700	41 700	2 000	39 904	3 796
30530.00	Cotisations patronales accidents	2 000	2 300	-300	2 179	-179
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	8 400	8 000	400	7 163	1 237
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	1 900	2 200	-300	1 749	151
30591.00	Fonds de formation FFPP	400	400	0	328	72
30591.01	Fonds de formation LFFD	1 900	1 900	0	1 696	204
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	800	800	0	678	122
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	1 000	1 000	0	290	710
31	Charges de biens, services et autres charges	163 990	178 090	-14 100	155 860	8 130
31000.00	Fournitures de bureau	1 000	1 000	0	864	136
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	9 000	8 000	1 000	9 446	-446
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	1 300	1 300	0	1 294	6
31020.00	Imprimés, brochures, dépliants et reliures	5 000	5 000	0	4 671	329
31020.02	Promotion - Publicité	19 000	25 000	-6 000	21 274	-2 274
31020.03	Photocopies	500	500	0	488	12
31030.00	Journaux, revues et abonnements	650	650	0	618	32
31030.02	Livres et documents	1 000	1 000	0	116	884
31050.03	Frais ateliers alimentaires	700	700	0	90	610

Classification institutionnelle		Budget 2025	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
31051.00	Frais de réception	1 000	1 000	0	808	192
31060.00	Matériel et fournitures médicales	200	200	0	0	200
31100.00	Meubles et appareils de bureau	1 000	1 000	0	0	1 000
31110.00	Mobilier, machines et outils	2 000	2 000	0	3 963	-1 963
31130.00	Matériel informatique	2 000	1 000	1 000	56	1 944
31190.00	Acquisition d'oeuvres	2 000	2 000	0	859	1 141
31200.00	Chauffage	25 000	30 000	-5 000	20 262	4 738
31200.01	Electricité	14 000	13 000	1 000	13 629	371
31200.02	Eau	3 500	2 500	1 000	3 513	-13
31300.00	Prestations de tiers	1 000	1 000	0	0	1 000
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	500	500	0	367	133
31300.02	Téléphones	500	800	-300	423	77
31300.03	Port	700	700	0	316	384
31300.11	Honoraires d'expositions et animations	18 000	18 000	0	18 811	-811
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	15 000	15 000	0	14 813	187
31320.00	Honoraires	1 000	1 000	0	0	1 000
31330.00	Hébergement et utilisation de serveur	150	150	0	150	0
31340.00	Assurances	2 200	2 000	200	2 153	47
31440.00	Entretien des immeubles	17 000	25 000	-8 000	19 421	-2 421
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	500	500	0	162	338
31580.00	Entretien de matériel incorporel	5 000	4 000	1 000	4 819	181
31600.00	Loyers et fermages	8 760	8 760	0	8 760	0
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	1 600	1 600	0	882	718
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	1 000	1 000	0	681	319
31920.00	Redevances	230	230	0	227	3
31920.01	Redevance logiciel	1 000	1 000	0	969	31
31990.04	Cotisations	1 000	1 000	0	955	45
33	Amortissements du patrimoine administratif	9 970	11 410	-1 440	5 410	4 560
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	7 560	9 000	-1 440	3 000	4 560
33009.00	Amort. planifiés, autres immo. corporelles PA	2 410	2 410	0	2 410	0
36	Charges de transfert	5 000	5 000	0	5 000	0
36360.03	Subventions sociétés diverses	5 000	5 000	0	5 000	0
39	Imputations internes	13 250	5 700	7 550	2 305	10 945
39100.02	Informatique	7 550	0	7 550	0	7 550
39100.05	Traitement des déchets	700	700	0	559	141
39100.15	Prestations internes	5 000	5 000	0	1 746	3 254
42	Taxes	-190 000	-187 000	-3 000	-200 798	10 798
42400.16	Produits des entrées	-190 000	-187 000	-3 000	-200 798	10 798
46	Revenus de transfert	-36 000	-36 000	0	-36 000	0
46310.02	Subventions Tourisme neuchâtelois	-36 000	-36 000	0	-36 000	0
	BIBLIOTHEQUES	813 855	765 665	48 190	750 950	62 905
	Charges	840 455	792 265	48 190	763 070	77 385
	Revenus	-26 600	-26 600	0	-12 120	-14 480
3201	Bibliothèque de la ville	426 350	404 970	21 380	389 368	36 982
	Charges	451 410	430 030	21 380	400 210	51 200
	Revenus	-25 060	-25 060	0	-10 842	-14 218
30	Charges de personnel	288 300	272 900	15 400	252 457	35 843
30100.00	Traitement du personnel	201 500	193 100	8 400	185 083	16 417
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	17 800	17 100	700	16 438	1 362
30100.04	Traitement des apprentis	13 800	9 800	4 000	3 378	10 422
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-432	432
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	2 000	2 000	0	1 980	20
30500.00	Cotisations patronales AVS	12 900	12 000	900	11 042	1 858
30500.01	Cotisations patronales AC	2 500	2 400	100	2 212	288
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	26 300	25 000	1 300	23 642	2 658
30530.00	Cotisations patronales accidents	800	1 000	-200	863	-63
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	4 400	4 200	200	3 820	580
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	1 300	1 200	100	933	367
30591.00	Fonds de formation FFPP	200	200	0	175	25
30591.01	Fonds de formation LFFD	900	1 000	-100	905	-5
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	400	400	0	363	37
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	1 000	1 000	0	300	700
30900.01	Prestations aux apprentis	2 500	2 500	0	1 755	745

Classification institutionnelle		Budget 2025	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
31	Charges de biens, services et autres charges	97 660	100 830	-3 170	92 808	4 852
31000.00	Fournitures de bureau	200	300	-100	260	-60
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	500	500	0	519	-19
31010.01	Matériaux, bois, plants, fleurs	300	600	-300	80	220
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	500	500	0	13	487
31010.05	Matériel téléphonie	0	0	0	1 127	-1 127
31010.14	Matériel d'expositions et animations	350	1 500	-1 150	0	350
31020.00	Imprimés, brochures, dépliants et reliures	3 000	10 000	-7 000	582	2 418
31020.02	Promotion - Publicité	650	1 000	-350	650	0
31020.03	Photocopies	650	300	350	669	-19
31030.02	Livres et documents	38 000	38 000	0	36 137	1 863
31030.03	Achat DVD	1 000	1 000	0	997	3
31051.00	Frais de réception	500	900	-400	479	21
31100.00	Meubles et appareils de bureau	0	1 300	-1 300	0	0
31110.00	Mobilier, machines et outils	4 000	2 000	2 000	1 983	2 017
31200.00	Chauffage	7 000	7 000	0	9 635	-2 635
31200.01	Electricité	4 500	4 500	0	4 156	344
31300.00	Prestations de tiers	1 900	1 500	400	2 296	-396
31300.02	Téléphones	130	100	30	14	116
31300.03	Port	300	300	0	336	-36
31300.11	Honoraires d'expositions et animations	3 600	5 000	-1 400	3 630	-30
31340.00	Assurances	2 500	2 500	0	3 153	-653
31500.00	Entretien du mobilier et appareils de bureau	300	300	0	140	160
31580.00	Entretien de matériel incorporel	200	400	-200	362	-162
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	800	800	0	626	174
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	1 000	1 000	0	253	747
31920.00	Redevances	930	930	0	928	2
31920.01	Redevance logiciel	23 300	17 050	6 250	22 421	879
31990.04	Cotisations	1 550	1 550	0	1 362	188
33	Amortissements du patrimoine administratif	2 500	2 500	0	4 482	-1 982
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	0	2 500	-2 500	1 982	-1 982
33009.00	Amort. planifiés, autres immo. corporelles PA	2 500	0	2 500	2 500	0
36	Charges de transfert	6 000	8 000	-2 000	4 000	2 000
36360.00	Subventions sociétés culturelles	6 000	8 000	-2 000	4 000	2 000
39	Imputations internes	56 950	45 800	11 150	46 463	10 487
39100.02	Informatique	11 150	0	11 150	0	11 150
39100.05	Traitement des déchets	300	300	0	86	214
39100.15	Prestations internes	400	400	0	1 237	-837
39200.00	Loyers internes	42 200	42 200	0	42 240	-40
39300.01	Frais administratifs	2 900	2 900	0	2 900	0
42	Taxes	-2 200	-2 200	0	-642	-1 558
42400.26	Frais d'utilisation et prestations de service	-300	-300	0	-283	-17
42600.01	Récupérations diverses PA	-1 900	-1 900	0	-359	-1 541
43	Revenus divers	-1 000	-1 000	0		-1 000
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-1 000	-1 000	0	0	-1 000
46	Revenus de transfert	-21 860	-21 860	0	-10 200	-11 660
46310.00	Subventions cantonales	-19 260	-19 260	0	-10 000	-9 260
46311.00	Récupération apprentis fds LFFD	-2 600	-2 600	0	0	-2 600
46360.00	Subventions fondations/associations	0	0	0	-200	200
3202	Bibliothèque des jeunes	387 505	360 695	26 810	361 582	25 923
	Charges	389 045	362 235	26 810	362 860	26 185
	Revenus	-1 540	-1 540	0	-1 278	-262
30	Charges de personnel	309 730	294 900	14 830	296 713	13 017
30100.00	Traitement du personnel	234 800	224 300	10 500	232 019	2 781
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	17 000	16 300	700	15 694	1 306
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-6 160	6 160
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	1 980	0	1 980	825	1 155
30500.00	Cotisations patronales AVS	13 800	13 200	600	13 264	536
30500.01	Cotisations patronales AC	2 800	2 700	100	2 657	143
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	29 900	28 200	1 700	29 269	631
30530.00	Cotisations patronales accidents	900	1 000	-100	984	-84
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	4 700	4 600	100	4 589	111

Classification institutionnelle		Budget 2025	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	1 400	1 300	100	1 121	279
30591.00	Fonds de formation FFPP	200	200	0	211	-11
30591.01	Fonds de formation LFFD	1 000	1 100	-100	1 086	-86
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	500	500	0	435	65
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	750	1 500	-750	719	31
31	Charges de biens, services et autres charges	63 285	56 835	6 450	57 373	5 912
31000.00	Fournitures de bureau	600	600	0	760	-160
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	400	400	0	473	-73
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	400	400	0	423	-23
31010.14	Matériel d'expositions et animations	850	300	550	386	464
31020.00	Imprimés, brochures, dépliant et reliures	2 000	2 000	0	1 839	161
31020.02	Promotion - Publicité	50	50	0	50	0
31020.03	Photocopies	200	200	0	432	-232
31030.02	Livres et documents	21 000	21 000	0	20 101	899
31051.00	Frais de réception	500	100	400	36	464
31100.00	Meubles et appareils de bureau	300	300	0	459	-159
31110.00	Mobilier, machines et outils	100	100	0	62	38
31200.01	Electricité	1 500	1 500	0	1 607	-107
31300.00	Prestations de tiers	2 125	1 125	1 000	1 077	1 048
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	0	0	0	140	-140
31300.02	Téléphones	60	60	0	0	60
31300.03	Port	200	200	0	12	188
31300.11	Honoraires d'expositions et animations	2 500	2 500	0	1 956	544
31340.00	Assurances	300	300	0	362	-62
31500.00	Entretien du mobilier et appareils de bureau	50	50	0	0	50
31580.00	Entretien de matériel incorporel	450	300	150	200	250
31600.00	Loyers et fermages	20 000	20 000	0	21 893	-1 893
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	200	200	0	165	35
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	300	300	0	252	48
31920.00	Redevances	400	400	0	227	173
31920.01	Redevance logiciel	7 900	3 550	4 350	3 491	4 409
31990.04	Cotisations	900	900	0	970	-70
33	Amortissements du patrimoine administratif	980	1 200	-220	1 200	-220
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	980	1 200	-220	1 200	-220
36	Charges de transfert	6 000	6 000	0	4 000	2 000
36360.00	Subventions sociétés culturelles	6 000	6 000	0	4 000	2 000
39	Imputations internes	9 050	3 300	5 750	3 574	5 476
39100.02	Informatique	5 750	0	5 750	0	5 750
39100.05	Traitement des déchets	100	100	0	94	6
39100.15	Prestations internes	100	100	0	80	20
39300.01	Frais administratifs	3 100	3 100	0	3 400	-300
42	Taxes	-1 540	-1 540	0	-1 112	-428
42400.26	Frais d'utilisation et prestations de service	-1 300	-1 300	0	-781	-519
42500.03	Vente produits divers	-40	-40	0	-27	-13
42600.06	Réparations, remboursements	-200	-200	0	-304	104
43	Revenus divers	0	0	0	-166	166
43090.00	Autres revenus d'exploitation	0	0	0	-166	166
	SYLVICULTURE	131 870	151 250	-19 380	163 700	-31 830
	Charges	747 650	808 430	-60 780	830 389	-82 739
	Revenus	-615 780	-657 180	41 400	-666 689	50 909
3401	Service forestier intercommunal	131 870	151 250	-19 380	163 700	-31 830
	Charges	747 650	808 430	-60 780	830 389	-82 739
	Revenus	-615 780	-657 180	41 400	-666 689	50 909
30	Charges de personnel	455 260	559 060	-103 800	574 334	-119 074
30100.00	Traitement du personnel	318 300	396 900	-78 600	419 085	-100 785
30100.01	Traitement du personnel administratif	7 700	6 800	900	6 544	1 156
30100.04	Traitement des apprentis	13 600	17 200	-3 600	10 935	2 665
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-5 747	5 747
30490.00	Indemnités de piquet de neige	1 100	1 100	0	1 100	0
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	9 500	7 900	1 600	11 192	-1 692
30500.00	Cotisations patronales AVS	18 600	23 200	-4 600	23 716	-5 116
30500.01	Cotisations patronales AC	3 700	4 700	-1 000	4 752	-1 052

Classification institutionnelle		Budget 2025	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	40 400	53 000	-12 600	51 687	-11 287
30530.00	Cotisations patronales accidents	10 500	13 500	-3 000	13 702	-3 202
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	6 500	8 100	-1 600	8 207	-1 707
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	1 900	2 300	-400	2 004	-104
30590.01	Variation provision fonctions pénibles	8 160	8 160	0	6 670	1 490
30591.00	Fonds de formation FFPP	300	400	-100	376	-76
30591.01	Fonds de formation LFFD	1 400	2 000	-600	1 943	-543
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	600	800	-200	777	-177
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	500	500	0	967	-467
30900.01	Prestations aux apprentis	1 500	1 500	0	927	573
30990.00	Autres charges de personnel	3 500	3 500	0	6 283	-2 783
30990.01	Equiperment du personnel	7 500	7 500	0	9 214	-1 714
31	Charges de biens, services et autres charges	171 340	141 240	30 100	149 822	21 518
31000.00	Fournitures de bureau	500	500	0	415	85
31000.01	Fournitures informatiques	500	500	0	0	500
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	11 500	13 500	-2 000	18 017	-6 517
31010.01	Matériaux, bois, plants, fleurs	5 000	5 000	0	4 033	967
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	250	250	0	636	-386
31010.05	Matériel téléphonie	0	0	0	600	-600
31020.03	Photocopies	150	150	0	159	-9
31030.00	Journaux, revues et abonnements	500	500	0	322	178
31051.00	Frais de réception	500	500	0	184	316
31060.00	Matériel et fournitures médicales	150	150	0	70	80
31110.00	Mobilier, machines et outils	6 000	7 000	-1 000	7 493	-1 493
31180.00	Dévelop. et acquisition logiciels, lic. informatiques	600	600	0	592	8
31200.01	Electricité	1 100	1 100	0	1 299	-199
31200.02	Eau	750	750	0	764	-14
31300.00	Prestations de tiers	89 500	55 000	34 500	56 019	33 481
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	600	600	0	576	24
31300.02	Téléphones	1 100	1 100	0	1 193	-93
31300.03	Port	50	50	0	0	50
31300.15	Tri et récupération des déchets	250	250	0	0	250
31300.17	Participation au compostage	500	500	0	0	500
31320.00	Honoraires	16 500	16 500	0	15 969	531
31340.00	Assurances	3 800	3 800	0	4 529	-729
31370.00	Impôts et taxes	0	400	-400	0	0
31370.02	Taxes véhicules	3 500	3 500	0	4 768	-1 268
31410.00	Entretien des routes	8 500	8 500	0	6 847	1 653
31440.01	Entretien Centre forestier	2 500	2 500	0	2 852	-352
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	9 000	9 000	0	11 297	-2 297
31600.00	Loyers et fermages	0	0	0	1 620	-1 620
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	1 500	2 500	-1 000	165	1 335
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	250	250	0	35	215
31920.00	Redevances	240	240	0	229	11
31990.01	Frais divers	250	250	0	0	250
31990.04	Cotisations	5 800	5 800	0	9 139	-3 339
33	Amortissements du patrimoine administratif	69 820	55 990	13 830	55 970	13 850
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	1 530	1 530	0	1 530	0
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	40 650	40 690	-40	40 630	20
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	27 640	13 770	13 870	13 810	13 830
35	Attributions aux fonds et finan. spéciaux	12 500	12 500	0	17 944	-5 444
35110.00	Attribution réserve forestière	12 500	12 500	0	17 944	-5 444
39	Imputations internes	38 730	39 640	-910	32 319	6 411
39000.00	Carburant véhicule interne	9 000	10 500	-1 500	9 313	-313
39000.01	Achat interne fournitures	250	250	0	0	250
39100.02	Informatique	2 550	2 000	550	2 000	550
39100.05	Traitement des déchets	300	300	0	254	46
39100.06	Taxe de base interne	150	150	0	89	61
39100.15	Prestations internes	2 000	2 000	0	280	1 720
39100.26	Frais véhicules et machines	6 000	9 000	-3 000	5 319	681
39100.32	Entretien bâtiments	1 000	1 000	0	0	1 000
39200.00	Loyers internes	3 240	840	2 400	840	2 400
39200.04	Location matériel, machines et véhicules	500	500	0	0	500
39300.01	Frais administratifs	6 200	6 200	0	6 600	-400
39400.01	Intérêts sur invest. fonctionnement	7 540	6 900	640	7 624	-84
42	Taxes	-294 150	-299 650	5 500	-343 339	49 189
42100.00	Autres émoluments	-500	-500	0	-220	-280

Classification institutionnelle		Budget 2025	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
42400.00	Facturations	-5 000	-25 000	20 000	-13 792	8 792
42400.02	Facturation interne du PA au PF et invest.	-5 000	-10 000	5 000	-108	-4 892
42400.05	Facturation formation et force publique	0	-500	500	0	0
42500.00	Vente de bois de service	-185 000	-165 000	-20 000	-229 253	44 253
42500.01	Vente de bois d'industrie	-500	-500	0	-2 380	1 880
42500.02	Vente de bois de feu	-50 000	-50 000	0	-47 270	-2 730
42500.03	Vente produits divers	-8 000	-8 000	0	-8 017	17
42600.00	Rétrocession VADEC	-50	-50	0	0	-50
42600.01	Récupérations diverses PA	-100	-100	0	-191	91
42600.04	Prestations du garde en forêts privées	-40 000	-40 000	0	-42 108	2 108
44	Revenus financiers	-5 000	-5 000	0	-5 018	18
44700.04	Facturation droit de superficie Les Nids	-5 000	-5 000	0	-5 018	18
46	Revenus de transfert	-272 450	-284 350	11 900	-288 375	15 925
46120.03	Participation Ville de la Chaux-de-Fonds et home s d'enfants	-83 800	-95 700	11 900	-94 116	10 316
46300.00	Subventions fédérales	-130 350	-130 350	0	-135 635	5 285
46300.01	Restitution droits de douane sur carburants	-2 500	-2 500	0	-1 659	-841
46310.00	Subventions cantonales	-34 200	-34 200	0	-36 283	2 083
46310.01	Subventions cantonales pour garde forestier	-16 000	-16 000	0	-15 682	-318
46311.00	Récupération apprentis fds LFFD	-5 600	-5 600	0	-5 000	-600
48	Revenus extraordinaires	-2 480	-2 480	0	-2 475	-5
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-2 480	-2 480	0	-2 475	-5
49	Imputations internes	-41 700	-65 700	24 000	-27 482	-14 218
49000.02	Vente interne fournitures	-1 500	-500	-1 000	-3 576	2 076
49100.06	Facturation interne	-15 000	-15 000	0	-12 449	-2 551
49100.07	Prêt de main-d'oeuvre	-25 000	-50 000	25 000	-11 357	-13 643
49200.08	Location de salles	-200	-200	0	-100	-100
	CULTES	128 570	135 620	-7 050	124 315	4 255
	Charges	128 570	135 620	-7 050	124 315	4 255
	Revenus	0	0	0	0	0
3501	Cultes	128 570	135 620	-7 050	124 315	4 255
	Charges	128 570	135 620	-7 050	124 315	4 255
	Revenus	0	0	0	0	0
30	Charges de personnel	10 800	10 800	0	12 076	-1 276
30100.05	Traitement de l'organiste	8 400	8 200	200	11 076	-2 676
30100.14	Traitement du personnel auxiliaire	1 200	1 300	-100	0	1 200
30500.00	Cotisations patronales AVS	500	500	0	256	244
30500.01	Cotisations patronales AC	100	100	0	51	49
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	0	0	0	519	-519
30530.00	Cotisations patronales accidents	100	100	0	30	70
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	200	200	0	89	111
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	0	100	-100	22	-22
30591.00	Fonds de formation FFPP	100	100	0	4	96
30591.01	Fonds de formation LFFD	100	100	0	21	79
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	100	100	0	8	92
36	Charges de transfert	18 000	18 000	0	17 000	1 000
36360.03	Subventions sociétés diverses	6 000	6 000	0	5 000	1 000
36360.11	Paroisse catholique	12 000	12 000	0	12 000	0
39	Imputations internes	99 770	106 820	-7 050	95 239	4 531
39200.00	Loyers internes	99 770	106 820	-7 050	95 239	4 531
	INSTRUCTION PUBLIQUE	12 730 345	12 568 228	162 117	11 846 706	883 639
	Charges	24 203 355	24 126 165	77 190	23 384 984	818 371
	Revenus	-11 473 010	-11 557 937	84 927	-11 538 278	65 268
4000	Secrétariat instruction publique	500 800	440 800	60 000	493 132	7 668
	Charges	500 800	440 800	60 000	493 132	7 668
	Revenus	0	0	0	0	0
31	Charges de biens, services et autres charges	800	800	0	90	710
31051.00	Frais de réception	700	700	0	90	610

Classification institutionnelle		Budget 2025	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
31900.01	Frais divers	100	100	0	0	100
36	Charges de transfert	500 000	440 000	60 000	493 042	6 958
36360.24	Subsides scolaires OES	500 000	440 000	60 000	493 042	6 958
4002	Cercle scolaire - cycle 1	3 203 840	3 073 560	130 280	2 821 545	382 295
	Charges	5 413 880	5 359 420	54 460	5 029 484	384 396
	Revenus	-2 210 040	-2 285 860	75 820	-2 207 939	-2 101
30	Charges de personnel	4 419 100	4 329 800	89 300	4 135 852	283 248
30100.01	Traitement du personnel administratif	125 600	119 700	5 900	106 145	19 455
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	202 600	199 500	3 100	201 122	1 478
30100.07	Traitement du personnel de direction	0	0	0	156 753	-156 753
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-23 132	23 132
30200.00	Traitement du personnel enseignant	3 068 600	2 972 200	96 400	2 844 666	223 934
30200.01	Traitement devoirs surveillés	9 500	9 800	-300	6 277	3 223
30200.04	Traitement remplacements non subventionnés	7 500	6 500	1 000	34 673	-27 173
30200.06	Traitement remplacements divers	32 000	21 000	11 000	18 923	13 077
30200.08	Traitement remplacements accidents-sub. 20%	5 000	5 000	0	2 747	2 253
30200.09	Traitement remplacements congé mat. sub. 20%	5 000	5 000	0	733	4 267
30200.10	Traitement remplacements maladie sub. 45%	30 000	65 000	-35 000	49 026	-19 026
30200.11	Traitement remplacements 100% SEO	2 500	2 500	0	1 753	747
30200.12	Traitement indemnités FEE 100%	10 000	18 000	-8 000	10 700	-700
30200.13	Traitement primes fidélité 45%	3 000	5 000	-2 000	2 569	431
30200.14	Traitement OISO sub. 100%	3 000	3 000	0	0	3 000
30200.16	Traitement du personnel de direction	150 000	160 400	-10 400	0	150 000
30209.00	Remb. trait. enseign. indemn. AC, APG, ALFA	-38 100	-51 200	13 100	-38 114	14
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	3 900	4 600	-700	32 007	-28 107
30490.03	Allocations complémentaires pour enfants - CSLL	20 000	29 300	-9 300	0	20 000
30500.00	Cotisations patronales AVS	18 000	17 600	400	186 655	-168 655
30500.01	Cotisations patronales AC	3 600	3 500	100	36 917	-33 317
30500.02	Cotisations patronales AVS - CSLL	182 600	165 300	17 300	0	182 600
30500.03	Cotisations patronales AC - CSLL	36 000	36 000	0	0	36 000
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	37 500	36 200	1 300	401 543	-364 043
30520.05	Cotisations patronales aux caisses de pension - CSLL	391 200	385 000	6 200	0	391 200
30530.00	Cotisations patronales accidents	2 900	3 400	-500	9 788	-6 888
30530.01	Cotisations patronales accidents - CSLL	6 400	6 300	100	0	6 400
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	6 200	6 100	100	64 575	-58 375
30540.01	Cotisations patronales caisses de compensation pour alloc. Familiales - CSLL	63 200	62 200	1 000	0	63 200
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	1 800	1 700	100	2 081	-281
30591.00	Fonds de formation FFPP	300	300	0	2 958	-2 658
30591.01	Fonds de formation LFFD	1 300	1 400	-100	15 288	-13 988
30591.02	Fonds de formation FFPP - CSLL	2 900	2 800	100	0	2 900
30591.03	Fonds de formation LFFD - CSLL	14 000	14 700	-700	0	14 000
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	600	600	0	6 120	-5 520
30592.01	Contributions aux structures d'accueil - CSLL	6 000	5 900	100	0	6 000
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	3 500	4 000	-500	2 604	896
30990.00	Autres charges de personnel	1 000	1 500	-500	475	525
31	Charges de biens, services et autres charges	394 150	399 650	-5 500	323 628	70 522
31000.00	Fournitures de bureau	600	600	0	457	143
31000.01	Fournitures informatiques	6 000	5 000	1 000	6 323	-323
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	2 500	1 500	1 000	2 411	89
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	1 500	1 500	0	1 379	121
31010.03	Fournitures élèves hors enseignement	1 000	1 000	0	0	1 000
31010.05	Matériel téléphonie	100	100	0	0	100
31020.01	Annonces officielles et insertions	600	600	0	206	394
31020.03	Photocopies	11 000	10 000	1 000	10 781	219
31030.00	Journaux, revues et abonnements	50	50	0	9	41
31030.01	Bibliothèques et journaux	300	300	0	153	147
31040.00	Matériel didactique	34 800	34 800	0	28 083	6 717
31051.00	Frais de réception	600	600	0	153	447
31100.00	Meubles et appareils de bureau	8 000	8 000	0	1 260	6 740
31110.00	Mobilier, machines et outils	9 100	9 100	0	1 351	7 749
31130.00	Matériel informatique	5 000	8 000	-3 000	2 947	2 053
31180.00	Dévelop. et acquisition logiciels, lic. informatiques	300	300	0	270	30
31200.01	Electricité	2 000	1 800	200	1 863	137
31300.00	Prestations de tiers	4 500	4 500	0	2 777	1 723
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	450	450	0	401	49

Classification institutionnelle		Budget 2025	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
31300.02	Téléphones	1 700	1 700	0	1 099	601
31300.03	Port	1 000	1 000	0	589	411
31300.08	Transport d'élèves par des tiers	59 000	56 000	3 000	35 555	23 445
31300.09	Projets d'établissement	10 000	10 000	0	0	10 000
31300.11	Honoraires d'expositions et animations	14 000	14 000	0	10 243	3 757
31320.00	Honoraires	3 000	4 500	-1 500	10 957	-7 957
31330.00	Hébergement et utilisation de serveur	700	700	0	0	700
31340.00	Assurances	5 000	5 000	0	5 335	-335
31370.02	Taxes véhicules	1 600	1 600	0	1 603	-3
31500.00	Entretien du mobilier et appareils de bureau	1 000	1 000	0	0	1 000
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	4 500	4 500	0	2 923	1 577
31580.00	Entretien de matériel incorporel	4 700	2 000	2 700	2 703	1 997
31600.00	Loyers et fermages	70 000	77 100	-7 100	69 185	815
31600.01	Location de salles	11 600	10 900	700	11 915	-315
31600.03	Locations externes	98 000	98 000	0	96 649	1 351
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	1 200	1 200	0	785	415
31710.02	Courses et excursions	6 000	6 000	0	3 573	2 427
31920.01	Redevance logiciel	5 000	6 500	-1 500	3 276	1 724
31990.01	Frais divers	150	150	0	0	150
31990.04	Cotisations	1 600	1 600	0	1 440	160
31990.05	Fête de la Jeunesse et joutes sportives	6 000	8 000	-2 000	4 974	1 026
33	Amortissements du patrimoine administratif	9 050	10 510	-1 460	8 570	480
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	9 050	10 510	-1 460	8 570	480
35	Attributions aux fonds et finan. spéciaux	1 500	1 500	0	1 021	479
35110.05	Attribution réserve écoles obligatoires	1 500	1 500	0	1 021	479
36	Charges de transfert	63 000	63 000	0	61 265	1 735
36120.00	Contributions à d'autres communes	63 000	63 000	0	61 265	1 735
39	Imputations internes	527 080	554 960	-27 880	499 148	27 932
39000.00	Carburant véhicule interne	3 300	3 300	0	2 467	833
39100.02	Informatique	500	0	500	0	500
39100.03	Prêt de main-d'oeuvre	1 000	1 500	-500	639	361
39100.04	Visites dentaires	16 000	16 000	0	11 095	4 905
39100.05	Traitement des déchets	1 500	100	1 400	1 451	49
39100.06	Taxe de base interne	1 000	1 000	0	848	152
39100.12	Abords bâtiments scolaires	200	200	0	108	92
39100.15	Prestations internes	1 500	1 500	0	1 326	174
39100.16	Service socio-éducatif	67 600	102 360	-34 760	88 594	-20 994
39100.17	Coûts bâtiments scolaires	417 180	411 700	5 480	377 333	39 847
39100.26	Frais véhicules et machines	5 000	5 000	0	3 422	1 578
39200.03	Location de salles	1 000	1 000	0	480	520
39200.05	Loyers Halle de Sports	11 300	11 300	0	11 385	-85
42	Taxes	-107 000	-107 000	0	-105 861	-1 139
42600.01	Récupérations diverses PA	-5 000	-5 000	0	650	-5 650
42600.05	Etat, récupérations sur salaires	-102 000	-102 000	0	-106 511	4 511
43	Revenus divers	0	0	0	-1 021	1 021
43090.00	Autres revenus d'exploitation	0	0	0	-1 021	1 021
44	Revenus financiers	0	0	0	-107	107
44720.00	Facturation locations	0	0	0	-107	107
46	Revenus de transfert	-2 103 040	-2 178 860	75 820	-2 100 950	-2 090
46120.00	Contributions d'autres communes	-420 600	-461 700	41 100	-465 541	44 941
46228.01	Compensation des charges cercle scolaire	-10 340	-64 960	54 620	-84 129	73 789
46310.00	Subventions cantonales	-1 530 700	-1 504 900	-25 800	-1 419 028	-111 672
46310.03	Subventions matériel scolaire	0	0	0	-1 177	1 177
46310.05	Subventions cantonales caisse de pensions	-141 400	-147 300	5 900	-131 075	-10 325
4003	Cercle scolaire - cycle 2	3 857 910	3 924 017	-66 107	3 659 476	198 434
	Charges	6 562 920	6 829 760	-266 840	6 532 736	30 184
	Revenus	-2 705 010	-2 905 743	200 733	-2 873 260	168 250
30	Charges de personnel	5 394 200	5 641 600	-247 400	5 432 022	-37 822
30100.01	Traitement du personnel administratif	155 800	148 600	7 200	133 825	21 975
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	304 600	300 000	4 600	303 550	1 050
30100.07	Traitement du personnel de direction	0	0	0	151 242	-151 242

Classification institutionnelle		Budget 2025	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-22 228	22 228
30200.00	Traitement du personnel enseignant	3 688 000	3 889 400	-201 400	3 726 131	-38 131
30200.01	Traitement devoirs surveillés	10 000	10 000	0	7 143	2 857
30200.04	Traitement remplacements non subventionnés	20 000	20 000	0	54 734	-34 734
30200.05	Traitement remplacements service militaire	0	2 000	-2 000	0	0
30200.06	Traitement remplacements divers	25 000	46 000	-21 000	40 758	-15 758
30200.07	Traitement allègements	3 000	3 000	0	0	3 000
30200.08	Traitements remplacements accidents-sub. 20%	21 000	20 000	1 000	12 467	8 533
30200.09	Traitements remplacements congé mat. sub. 20%	5 000	15 000	-10 000	11 186	-6 186
30200.10	Traitements remplacements maladie sub. 45%	52 000	70 000	-18 000	45 527	6 473
30200.11	Traitements remplacements 100% SEO	2 500	2 500	0	2 191	309
30200.12	Traitements indemnités FEE 100%	4 000	5 000	-1 000	2 450	1 550
30200.13	Traitements primes fidélité 45%	7 000	10 000	-3 000	4 346	2 654
30200.14	Traitements OISO sub. 100%	2 000	3 000	-1 000	0	2 000
30200.16	Traitement du personnel de direction	150 000	157 000	-7 000	0	150 000
30209.00	Remb. trait. enseig. indemn. AC, APG, ALFA	-47 000	-89 100	42 100	-46 383	-617
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	4 200	9 500	-5 300	48 263	-44 063
30490.03	Allocations complémentaires pour enfants - CSLL	35 400	34 600	800	0	35 400
30500.00	Cotisations patronales AVS	25 300	24 700	600	244 346	-219 046
30500.01	Cotisations patronales AC	5 000	4 900	100	48 908	-43 908
30500.02	Cotisations patronales AVS - CSLL	219 100	214 800	4 300	0	219 100
30500.03	Cotisations patronales AC - CSLL	43 900	46 800	-2 900	0	43 900
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	53 000	51 200	1 800	528 730	-475 730
30520.05	Cotisations patronales aux caisses de pension - CSLL	469 200	500 100	-30 900	0	469 200
30530.00	Cotisations patronales accidents	4 200	5 000	-800	13 419	-9 219
30530.01	Cotisations patronales accidents - CSLL	7 700	8 200	-500	0	7 700
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	11 400	8 500	2 900	84 559	-73 159
30540.01	Cotisations patronales caisses de compensation pour alloc. Familiales - CSLL	75 800	80 800	-5 000	0	75 800
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	2 400	2 400	0	2 655	-255
30591.00	Fonds de formation FFPP	400	400	0	3 872	-3 472
30591.01	Fonds de formation LFFD	2 000	2 000	0	20 035	-18 035
30591.02	Fonds de formation FFPP - CSLL	3 500	3 700	-200	0	3 500
30591.03	Fonds de formation LFFD - CSLL	16 800	19 100	-2 300	0	16 800
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	800	800	0	7 912	-7 112
30592.01	Contributions aux structures d'accueil - CSLL	7 200	7 700	-500	0	7 200
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	3 000	3 000	0	1 804	1 196
30990.00	Autres charges de personnel	1 000	1 000	0	580	420
31	Charges de biens, services et autres charges	354 050	369 850	-15 800	309 522	44 528
31000.00	Fournitures de bureau	2 000	500	1 500	2 248	-248
31000.01	Fournitures informatiques	5 000	4 500	500	5 123	-123
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	2 400	3 000	-600	2 976	-576
31010.03	Fournitures élèves hors enseignement	1 200	1 200	0	0	1 200
31010.05	Matériel téléphonie	100	100	0	200	-100
31020.00	Imprimés, brochures, dépliant et reliures	100	100	0	99	1
31020.01	Annonces officielles et insertions	500	500	0	206	294
31020.03	Photocopies	12 000	13 000	-1 000	10 782	1 218
31030.00	Journaux, revues et abonnements	50	50	0	9	41
31030.01	Bibliothèques et journaux	300	500	-200	295	5
31040.00	Matériel didactique	26 100	26 600	-500	20 957	5 143
31051.00	Frais de réception	300	400	-100	101	199
31100.00	Meubles et appareils de bureau	1 300	1 000	300	1 265	35
31110.00	Mobilier, machines et outils	12 300	13 300	-1 000	3 320	8 980
31130.00	Matériel informatique	6 000	10 000	-4 000	3 637	2 363
31180.00	Dévelop. et acquisition logiciels, lic. informatiques	400	300	100	369	31
31190.01	Equipement pour sports et animations	600	600	0	0	600
31300.00	Prestations de tiers	7 000	7 000	0	8 080	-1 080
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	600	600	0	478	122
31300.02	Téléphones	1 600	2 100	-500	1 242	358
31300.03	Port	800	1 000	-200	583	217
31300.08	Transport d'élèves par des tiers	43 500	55 000	-11 500	35 212	8 288
31300.09	Projets d'établissement	5 000	6 000	-1 000	0	5 000
31300.11	Honoraires d'expositions et animations	7 000	7 000	0	6 010	990
31320.00	Honoraires	2 500	3 000	-500	10 584	-8 084
31330.00	Hébergement et utilisation de serveur	250	250	0	0	250
31340.00	Assurances	5 400	5 400	0	5 258	142
31370.02	Taxes véhicules	1 600	1 600	0	1 603	-3
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	8 650	7 400	1 250	4 374	4 276
31580.00	Entretien de matériel incorporel	4 500	5 000	-500	3 166	1 334
31600.00	Loyers et fermages	5 300	5 300	0	0	5 300

Classification institutionnelle		Budget 2025	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
31600.01	Location de salles	11 600	11 500	100	11 915	-315
31600.03	Locations externes	97 000	97 000	0	91 668	5 332
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	1 550	1 600	-50	1 510	40
31710.00	Camps de ski	55 000	50 000	5 000	56 215	-1 215
31710.01	Autres camps	600	600	0	0	600
31710.02	Courses et excursions	10 000	10 000	0	9 750	250
31920.00	Redevances	300	300	0	0	300
31920.01	Redevance logiciel	5 000	6 000	-1 000	4 568	432
31990.01	Frais divers	150	150	0	0	150
31990.04	Cotisations	1 000	1 000	0	240	760
31990.05	Fête de la Jeunesse et joutes sportives	7 500	9 400	-1 900	5 479	2 021
33	Amortissements du patrimoine administratif	26 690	29 910	-3 220	33 648	-6 958
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	26 690	29 910	-3 220	33 648	-6 958
35	Attributions aux fonds et finan. spéciaux	1 100	1 800	-700	1 021	79
35110.05	Attribution réserve écoles obligatoires	1 100	1 800	-700	1 021	79
36	Charges de transfert	48 000	30 000	18 000	47 150	850
36120.00	Contributions à d'autres communes	32 000	15 000	17 000	31 640	360
36370.01	Exonérations	16 000	15 000	1 000	15 510	490
39	Imputations internes	738 880	756 600	-17 720	709 373	29 507
39000.00	Carburant véhicule interne	2 800	2 800	0	2 468	332
39100.02	Informatique	500	0	500	0	500
39100.03	Prêt de main-d'oeuvre	1 000	2 000	-1 000	459	541
39100.04	Visites dentaires	10 000	10 000	0	5 738	4 262
39100.05	Traitement des déchets	4 100	4 100	0	3 576	524
39100.06	Taxe de base interne	900	750	150	896	4
39100.12	Abords bâtiments scolaires	200	500	-300	108	92
39100.15	Prestations internes	1 200	1 000	200	1 198	2
39100.16	Service socio-éducatif	70 750	101 400	-30 650	92 714	-21 964
39100.17	Coûts bâtiments scolaires	588 100	565 880	22 220	555 223	32 877
39100.26	Frais véhicules et machines	5 000	7 000	-2 000	3 422	1 578
39200.02	Loyers Halle du Communal	42 430	49 270	-6 840	31 706	10 724
39200.03	Location de salles	500	500	0	480	20
39200.05	Loyers Halle de Sports	11 400	11 400	0	11 385	15
42	Taxes	-86 000	-38 000	-48 000	-97 299	11 299
42600.01	Récupérations diverses PA	-1 000	-1 000	0	650	-1 650
42600.05	Etat, récupérations sur salaires	-75 000	-30 000	-45 000	-74 919	-81
42600.18	Camps de ski, participations des parents	-10 000	-7 000	-3 000	-23 030	13 030
43	Revenus divers	-1 100	0	-1 100	-1 021	-79
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-1 100	0	-1 100	-1 021	-79
44	Revenus financiers	-1 800	-1 800	0	-1 187	-613
44720.00	Facturation locations	-1 800	-1 800	0	-1 187	-613
46	Revenus de transfert	-2 616 110	-2 865 943	249 833	-2 773 753	157 643
46120.00	Contributions d'autres communes	-604 300	-632 500	28 200	-665 662	61 362
46228.01	Compensation des charges cercle scolaire	-10 610	-66 643	56 033	-86 309	75 699
46300.03	Subventions J+S camps	-10 000	-4 000	-6 000	-9 825	-175
46310.00	Subventions cantonales	-1 823 200	-1 975 100	151 900	-1 842 005	18 805
46310.03	Subventions matériel scolaire	0	0	0	-1 177	1 177
46310.05	Subventions cantonales caisse de pensions	-167 000	-186 700	19 700	-168 775	1 775
46340.01	Subventions des entreprises publiques	-1 000	-1 000	0	0	-1 000
4004	Cercle scolaire - cycle 3	4 834 010	4 810 776	23 234	4 569 252	264 758
	Charges	8 273 680	8 049 290	224 390	7 950 706	322 974
	Revenus	-3 439 670	-3 238 514	-201 156	-3 381 454	-58 216
30	Charges de personnel	6 977 400	6 691 400	286 000	6 670 981	306 419
30100.01	Traitement du personnel administratif	239 700	229 400	10 300	223 369	16 331
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	238 100	229 800	8 300	242 080	-3 980
30100.07	Traitement du personnel de direction	0	0	0	153 993	-153 993
30100.13	Traitement des stagiaires	7 300	5 600	1 700	0	7 300
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-24 023	24 023
30200.00	Traitement du personnel enseignant	4 934 900	4 758 400	176 500	4 785 500	149 400
30200.04	Traitement remplacements non subventionnés	10 000	25 000	-15 000	14 469	-4 469
30200.05	Traitement remplacements service militaire	3 000	3 000	0	0	3 000

Classification institutionnelle		Budget 2025	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
30200.06	Traitement remplacements divers	12 000	25 000	-13 000	19 856	-7 856
30200.08	Traitements remplacements accidents-sub. 20%	20 000	5 000	15 000	7 059	12 941
30200.09	Traitements remplacements congé mat. sub. 20%	11 000	10 000	1 000	0	11 000
30200.10	Traitements remplacements maladie sub. 45%	106 000	90 000	16 000	71 126	34 874
30200.11	Traitements remplacements 100% SEO	2 000	4 000	-2 000	678	1 322
30200.12	Traitements indemnités FEE 100%	17 000	15 000	2 000	6 277	10 723
30200.13	Traitements primes fidélité 45%	5 000	10 000	-5 000	3 974	1 026
30200.14	Traitements OISO sub. 100%	5 000	5 000	0	0	5 000
30200.16	Traitement du personnel de direction	162 200	162 200	0	0	162 200
30209.00	Remb. trait. enseig. indemn. AC, APG, ALFA	-72 800	-102 400	29 600	-72 760	-40
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	15 000	15 500	-500	51 982	-36 982
30490.03	Allocations complémentaires pour enfants - CSLL	35 000	33 100	1 900	0	35 000
30500.00	Cotisations patronales AVS	26 200	25 500	700	302 839	-276 639
30500.01	Cotisations patronales AC	5 200	5 100	100	60 628	-55 428
30500.02	Cotisations patronales AVS - CSLL	290 400	258 200	32 200	0	290 400
30500.03	Cotisations patronales AC - CSLL	58 200	56 200	2 000	0	58 200
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	53 300	51 000	2 300	659 609	-606 309
30520.05	Cotisations patronales aux caisses de pension - CSLL	621 900	601 200	20 700	0	621 900
30530.00	Cotisations patronales accidents	3 700	4 200	-500	15 021	-11 321
30530.01	Cotisations patronales accidents - CSLL	10 200	9 900	300	0	10 200
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	9 100	8 900	200	104 793	-95 693
30540.01	Cotisations patronales caisses de compensation pour alloc. Familiales - CSLL	100 500	97 100	3 400	0	100 500
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	2 600	2 500	100	2 790	-190
30591.00	Fonds de formation FFPP	400	400	0	4 795	-4 395
30591.01	Fonds de formation LFFD	2 000	2 000	0	24 821	-22 821
30591.02	Fonds de formation FFPP - CSLL	4 600	4 400	200	0	4 600
30591.03	Fonds de formation LFFD - CSLL	22 200	23 000	-800	0	22 200
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	800	800	0	9 926	-9 126
30592.01	Contributions aux structures d'accueil - CSLL	9 500	9 200	300	0	9 500
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	5 000	7 000	-2 000	1 599	3 401
30990.00	Autres charges de personnel	1 200	1 200	0	580	620
31	Charges de biens, services et autres charges	328 200	341 950	-13 750	232 920	95 280
31000.00	Fournitures de bureau	800	800	0	784	16
31000.01	Fournitures informatiques	1 000	1 500	-500	173	827
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	8 900	8 400	500	6 112	2 788
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	600	0	600	528	72
31010.03	Fournitures élèves hors enseignement	1 000	1 500	-500	0	1 000
31010.05	Matériel téléphonie	100	200	-100	0	100
31010.13	Matériel de sécurité	0	2 000	-2 000	0	0
31020.00	Imprimés, brochures, dépliants et reliures	300	1 000	-700	0	300
31020.01	Annonces officielles et insertions	300	500	-200	206	94
31020.03	Photocopies	12 000	17 000	-5 000	10 350	1 650
31030.00	Journaux, revues et abonnements	300	200	100	276	24
31030.01	Bibliothèques et journaux	800	300	500	873	-73
31040.00	Matériel didactique	32 300	34 100	-1 800	24 510	7 790
31040.04	Activités complémentaires facultatives	4 500	5 000	-500	1 907	2 593
31050.01	Repas économie familiale	27 000	25 000	2 000	26 239	761
31051.00	Frais de réception	800	1 000	-200	211	589
31100.00	Meubles et appareils de bureau	800	50	750	711	89
31110.00	Mobilier, machines et outils	26 750	25 550	1 200	4 092	22 658
31130.00	Matériel informatique	8 000	9 000	-1 000	4 117	3 883
31180.00	Dévelop. et acquisition logiciels, lic. informatiques	800	2 000	-1 200	232	568
31190.01	Equipeement pour sports et animations	4 000	4 000	0	0	4 000
31300.00	Prestations de tiers	5 000	5 400	-400	1 140	3 860
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	450	450	0	360	90
31300.02	Téléphones	2 000	2 000	0	1 618	382
31300.03	Port	700	1 200	-500	482	218
31300.08	Transport d'élèves par des tiers	600	500	100	577	23
31300.09	Projets d'établissement	5 000	5 000	0	600	4 400
31300.11	Honoraires d'expositions et animations	10 000	10 000	0	2 903	7 097
31300.32	Mentorat	700	500	200	680	20
31320.00	Honoraires	3 000	5 000	-2 000	10 524	-7 524
31330.00	Hébergement et utilisation de serveur	200	200	0	0	200
31340.00	Assurances	3 900	3 900	0	3 865	35
31440.00	Entretien des immeubles	5 000	5 000	0	0	5 000
31500.00	Entretien du mobilier et appareils de bureau	2 000	2 000	0	0	2 000
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	5 400	5 400	0	4 766	634
31580.00	Entretien de matériel incorporel	7 000	6 600	400	2 703	4 297
31600.03	Locations externes	800	800	0	0	800

Classification institutionnelle		Budget 2025	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	500	500	0	0	500
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	3 700	3 200	500	2 844	856
31710.00	Camps de ski	115 000	115 000	0	106 010	8 990
31710.01	Autres camps	2 000	2 000	0	500	1 500
31710.02	Courses et excursions	17 000	17 000	0	8 924	8 076
31920.00	Redevances	100	600	-500	0	100
31920.01	Redevance logiciel	2 500	5 800	-3 300	1 833	667
31990.01	Frais divers	200	200	0	0	200
31990.04	Cotisations	400	600	-200	190	210
31990.05	Fête de la Jeunesse et joutes sportives	4 000	4 000	0	1 080	2 920
33	Amortissements du patrimoine administratif	36 380	35 310	1 070	35 310	1 070
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	36 380	35 310	1 070	35 310	1 070
35	Attributions aux fonds et finan. spéciaux	1 000	1 000	0		1 000
35110.05	Attribution réserve écoles obligatoires	1 000	1 000	0	0	1 000
36	Charges de transfert	92 000	70 500	21 500	86 056	5 944
36010.08	Participation suivi d'élèves en psychiatrie et HNE	9 000	10 500	-1 500	4 190	4 810
36120.00	Contributions à d'autres communes	48 000	40 000	8 000	47 271	729
36370.01	Exonérations	35 000	20 000	15 000	34 595	405
39	Imputations internes	838 700	909 130	-70 430	925 439	-86 739
39000.01	Achat interne fournitures	100	100	0	0	100
39100.02	Informatique	500	0	500	0	500
39100.03	Prêt de main-d'oeuvre	500	1 000	-500	83	417
39100.04	Visites dentaires	13 000	13 000	0	5 988	7 012
39100.05	Traitement des déchets	1 500	2 100	-600	1 231	269
39100.06	Taxe de base interne	1 000	600	400	910	90
39100.08	Manifestations sportives	500	500	0	0	500
39100.12	Abords bâtiments scolaires	300	500	-200	108	192
39100.15	Prestations internes	1 000	3 000	-2 000	63	937
39100.16	Service socio-éducatif	69 850	97 740	-27 890	91 541	-21 691
39100.17	Coûts bâtiments scolaires	732 280	759 810	-27 530	762 104	-29 824
39200.02	Loyers Halle du Communal	18 170	30 780	-12 610	63 411	-45 241
42	Taxes	-163 300	-130 300	-33 000	-165 579	2 279
42600.01	Récupérations diverses PA	-3 000	-3 000	0	357	-3 357
42600.05	Etat, récupérations sur salaires	-90 000	-90 000	0	-92 931	2 931
42600.15	ACF, Projet intergénérationnel	-200	-200	0	-160	-40
42600.16	Economie familiale, Participations des parents	-20 000	-20 000	0	-20 570	570
42600.18	Camps de ski, participations des parents	-50 000	-17 000	-33 000	-52 275	2 275
42600.20	Matériel scolaire, participations des élèves	-100	-100	0	0	-100
44	Revenus financiers	-500	-500	0		-500
44720.00	Facturation locations	-500	-500	0	0	-500
46	Revenus de transfert	-3 275 870	-3 107 714	-168 156	-3 215 875	-59 995
46120.00	Contributions d'autres communes	-560 200	-440 900	-119 300	-495 316	-64 884
46228.01	Compensation des charges cercle scolaire	-10 970	-68 914	57 944	-89 249	78 279
46300.03	Subventions J+S camps	-20 000	-9 000	-11 000	-27 117	7 117
46310.00	Subventions cantonales	-2 460 800	-2 372 100	-88 700	-2 386 331	-74 469
46310.03	Subventions matériel scolaire	-500	-500	0	-1 188	688
46310.05	Subventions cantonales caisse de pensions	-223 400	-216 300	-7 100	-216 674	-6 726
4006	Musique scolaire	333 785	319 075	14 710	303 298	30 487
	Charges	376 985	360 275	16 710	341 099	35 886
	Revenus	-43 200	-41 200	-2 000	-37 801	-5 399
30	Charges de personnel	297 900	291 400	6 500	276 115	21 785
30100.00	Traitement du personnel	229 700	223 000	6 700	216 446	13 254
30100.01	Traitement du personnel administratif	7 700	7 400	300	5 282	2 418
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	0	4 400	-4 400	4 204	-4 204
30100.14	Traitement du personnel auxiliaire	1 200	0	1 200	0	1 200
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	5 800	3 800	2 000	4 955	845
30500.00	Cotisations patronales AVS	13 000	12 800	200	12 400	600
30500.01	Cotisations patronales AC	2 600	2 700	-100	2 484	116
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	29 200	28 500	700	22 176	7 024
30530.00	Cotisations patronales accidents	700	800	-100	912	-212
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	4 500	4 500	0	4 290	210
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	1 300	1 300	0	1 048	252

Classification institutionnelle		Budget 2025	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
30591.00	Fonds de formation FFPP	300	300	0	196	104
30591.01	Fonds de formation LFFD	1 100	1 100	0	1 015	85
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	500	500	0	407	93
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	300	300	0	300	0
31	Charges de biens, services et autres charges	60 475	52 675	7 800	49 085	11 390
31000.00	Fournitures de bureau	200	200	0	199	1
31000.01	Fournitures informatiques	300	300	0	279	21
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	500	500	0	504	-4
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	400	400	0	224	176
31020.00	Imprimés, brochures, dépliants et reliures	3 000	3 000	0	3 020	-20
31020.02	Promotion - Publicité	150	100	50	0	150
31020.03	Photocopies	150	150	0	27	123
31020.04	Annonces publicitaires	0	50	-50	50	-50
31050.00	Repas et subsistance	800	800	0	719	81
31110.00	Mobilier, machines et outils	3 000	3 000	0	3 040	-40
31130.00	Matériel informatique	0	0	0	725	-725
31300.00	Prestations de tiers	10 900	3 200	7 700	1 795	9 105
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	0	0	0	7	-7
31300.35	Prestations de services et honoraires refacturés	8 000	8 000	0	7 561	439
31320.00	Honoraires	1 000	1 000	0	996	4
31330.00	Hébergement et utilisation de serveur	300	200	100	211	89
31340.00	Assurances	100	100	0	140	-40
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	1 000	1 000	0	1 028	-28
31580.00	Entretien de matériel incorporel	150	150	0	109	41
31600.00	Loyers et fermages	27 825	27 825	0	27 227	598
31600.01	Location de salles	1 200	1 200	0	0	1 200
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	500	500	0	0	500
31990.04	Cotisations	1 000	1 000	0	1 224	-224
33	Amortissements du patrimoine administratif	2 860	3 300	-440	5 681	-2 821
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	2 860	3 300	-440	5 681	-2 821
36	Charges de transfert	14 900	12 900	2 000	10 218	4 682
36360.01	Subventions sociétés et événements musicaux	9 500	7 500	2 000	7 500	2 000
36370.01	Exonérations	5 400	5 400	0	2 718	2 682
39	Imputations internes	850	0	850		850
39100.02	Informatique	850	0	850	0	850
42	Taxes	-40 000	-40 000	0	-36 601	-3 399
42300.00	Ecolages, contributions des parents	-40 000	-40 000	0	-36 601	-3 399
44	Revenus financiers	-1 200	-1 200	0	-1 200	0
44720.00	Facturation locations	-1 200	-1 200	0	-1 200	0
45	Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux	-2 000	0	-2 000		-2 000
45110.00	Prélèvement sur fonds de capitaux propres	-2 000	0	-2 000	0	-2 000
4050	Collège Daniel-Jeanrichard 9	0	0	0	-1	1
	Charges	128 200	129 920	-1 720	141 641	-13 441
	Revenus	-128 200	-129 920	1 720	-141 642	13 442
31	Charges de biens, services et autres charges	46 800	49 100	-2 300	55 448	-8 648
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	1 000	1 000	0	1 105	-105
31200.00	Chauffage	18 000	20 000	-2 000	17 785	215
31200.01	Electricité	5 000	5 600	-600	4 169	831
31200.02	Eau	3 000	3 000	0	2 875	125
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	700	700	0	502	198
31340.00	Assurances	3 600	3 300	300	3 379	221
31440.00	Entretien des immeubles	14 000	14 000	0	24 397	-10 397
31580.00	Entretien de matériel incorporel	1 500	1 500	0	1 236	264
33	Amortissements du patrimoine administratif	80 800	80 220	580	86 193	-5 393
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	80 800	80 220	580	86 193	-5 393
39	Imputations internes	600	600	0		600
39100.25	Mobilier, matériel, entretien et prod. nettoyage	100	100	0	0	100
39100.32	Entretien bâtiments	500	500	0	0	500
44	Revenus financiers	-11 000	-11 000	0	-11 040	40

Classification institutionnelle		Budget 2025	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
44710.00	Facturation appartement de service	-8 000	-8 000	0	-8 040	40
44720.00	Facturation locations	-3 000	-3 000	0	-3 000	0
48	Revenus extraordinaires	-64 800	-64 800	0	-64 800	0
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-64 800	-64 800	0	-64 800	0
49	Imputations internes	-52 400	-54 120	1 720	-65 802	13 402
49200.05	Imputation bâtiments scolaires	-52 400	-54 120	1 720	-65 802	13 402
4051	Collège Daniel-Jeanrichard 11	0	0	0	1	-1
	Charges	314 130	324 110	-9 980	313 550	580
	Revenus	-314 130	-324 110	9 980	-313 549	-581
31	Charges de biens, services et autres charges	92 700	98 400	-5 700	88 189	4 511
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	3 000	3 000	0	2 988	12
31110.00	Mobilier, machines et outils	0	0	0	2 369	-2 369
31200.00	Chauffage	46 000	50 000	-4 000	45 734	266
31200.01	Electricité	12 000	14 300	-2 300	10 360	1 640
31200.02	Eau	3 000	3 000	0	2 513	487
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	1 600	1 600	0	1 292	308
31340.00	Assurances	8 100	7 500	600	7 620	480
31440.00	Entretien des immeubles	15 000	15 000	0	12 134	2 866
31580.00	Entretien de matériel incorporel	4 000	4 000	0	3 179	821
33	Amortissements du patrimoine administratif	220 830	225 110	-4 280	225 100	-4 270
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	220 830	225 110	-4 280	225 100	-4 270
39	Imputations internes	600	600	0	261	339
39100.25	Mobilier, matériel, entretien et prod. nettoyage	100	100	0	0	100
39100.32	Entretien bâtiments	500	500	0	261	239
48	Revenus extraordinaires	-145 700	-145 700	0	-145 700	0
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-145 700	-145 700	0	-145 700	0
49	Imputations internes	-168 430	-178 410	9 980	-167 849	-581
49200.05	Imputation bâtiments scolaires	-168 430	-178 410	9 980	-167 849	-581
4052	Collège des Jeanneret	0	0	0	1	-1
	Charges	505 840	493 940	11 900	488 820	17 020
	Revenus	-505 840	-493 940	-11 900	-488 819	-17 021
31	Charges de biens, services et autres charges	129 700	133 200	-3 500	136 887	-7 187
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	3 000	2 500	500	2 771	229
31200.00	Chauffage	85 000	85 000	0	92 311	-7 311
31200.01	Electricité	7 000	7 500	-500	6 147	853
31200.02	Eau	5 200	5 200	0	5 867	-667
31320.03	Honoraires prestations Energo	700	700	0	0	700
31340.00	Assurances	7 500	7 000	500	7 058	442
31440.00	Entretien des immeubles	21 000	25 000	-4 000	22 537	-1 537
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	300	300	0	196	104
33	Amortissements du patrimoine administratif	375 640	360 240	15 400	351 840	23 800
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	375 640	360 240	15 400	351 840	23 800
39	Imputations internes	500	500	0	93	407
39100.32	Entretien bâtiments	500	500	0	93	407
44	Revenus financiers	-4 300	-7 800	3 500	-8 256	3 956
44710.00	Facturation appartement de service	0	-7 800	7 800	-3 900	3 900
44720.00	Facturation locations	-4 300	0	-4 300	-4 356	56
48	Revenus extraordinaires	-252 800	-252 800	0	-252 800	0
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-252 800	-252 800	0	-252 800	0
49	Imputations internes	-248 740	-233 340	-15 400	-227 763	-20 977
49200.00	Loyers internes PA	-7 800	-7 800	0	-3 900	-3 900
49200.05	Imputation bâtiments scolaires	-240 940	-225 540	-15 400	-223 863	-17 077
4053	Collège du Corbusier	0	0	0	2	-2

Classification institutionnelle		Budget 2025	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
	Charges	158 920	136 230	22 690	129 397	29 523
	Revenus	-158 920	-136 230	-22 690	-129 395	-29 525
31	Charges de biens, services et autres charges	76 600	52 600	24 000	46 066	30 534
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	1 500	1 500	0	1 485	15
31200.00	Chauffage	31 000	31 000	0	33 181	-2 181
31200.01	Electricité	3 000	4 200	-1 200	2 516	484
31200.02	Eau	1 400	1 200	200	1 270	130
31320.03	Honoraires prestations Energo	800	800	0	744	56
31340.00	Assurances	3 000	3 000	0	2 723	277
31440.00	Entretien des immeubles	35 000	10 000	25 000	3 244	31 756
31580.00	Entretien de matériel incorporel	900	900	0	903	-3
33	Amortissements du patrimoine administratif	81 820	83 130	-1 310	83 150	-1 330
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	81 820	83 130	-1 310	83 150	-1 330
39	Imputations internes	500	500	0	181	319
39100.32	Entretien bâtiments	500	500	0	181	319
48	Revenus extraordinaires	-55 300	-55 300	0	-55 300	0
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-55 300	-55 300	0	-55 300	0
49	Imputations internes	-103 620	-80 930	-22 690	-74 095	-29 525
49200.00	Loyers internes PA	-100	-100	0	-120	20
49200.05	Imputation bâtiments scolaires	-103 520	-80 830	-22 690	-73 975	-29 545
4054	Collège de la Jaluse	0	0	0	0	0
	Charges	108 250	120 660	-12 410	108 227	23
	Revenus	-108 250	-120 660	12 410	-108 227	-23
31	Charges de biens, services et autres charges	41 800	52 900	-11 100	40 819	981
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	1 700	1 700	0	1 698	2
31200.00	Chauffage	18 000	20 000	-2 000	11 581	6 419
31200.01	Electricité	5 800	6 200	-400	4 709	1 091
31200.02	Eau	2 300	3 200	-900	1 706	594
31340.00	Assurances	3 000	2 800	200	2 798	202
31440.00	Entretien des immeubles	10 000	18 000	-8 000	17 417	-7 417
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	300	300	0	235	65
31580.00	Entretien de matériel incorporel	700	700	0	675	25
33	Amortissements du patrimoine administratif	65 950	67 260	-1 310	67 280	-1 330
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	65 950	67 260	-1 310	67 280	-1 330
39	Imputations internes	500	500	0	128	372
39100.32	Entretien bâtiments	500	500	0	128	372
48	Revenus extraordinaires	-44 100	-44 100	0	-44 100	0
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-44 100	-44 100	0	-44 100	0
49	Imputations internes	-64 150	-76 560	12 410	-64 127	-23
49200.05	Imputation bâtiments scolaires	-64 150	-76 560	12 410	-64 127	-23
4055	Collège des Girardet	0	0	0	-1	1
	Charges	84 900	84 300	600	75 219	9 681
	Revenus	-84 900	-84 300	-600	-75 220	-9 680
31	Charges de biens, services et autres charges	43 000	42 400	600	31 902	11 098
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	1 500	1 200	300	1 694	-194
31200.00	Chauffage	22 000	22 000	0	19 708	2 292
31200.01	Electricité	4 600	4 600	0	3 754	846
31200.02	Eau	1 800	1 800	0	1 472	328
31340.00	Assurances	2 300	2 100	200	2 130	170
31440.00	Entretien des immeubles	10 000	10 000	0	2 408	7 592
31580.00	Entretien de matériel incorporel	800	700	100	736	64
33	Amortissements du patrimoine administratif	41 400	41 400	0	43 028	-1 628
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	41 400	41 400	0	43 028	-1 628
39	Imputations internes	500	500	0	289	211
39100.32	Entretien bâtiments	500	500	0	289	211

Classification institutionnelle		Budget 2025	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
44	Revenus financiers	-1 500	-1 500	0	-1 180	-320
44720.00	Facturation locations	-1 500	-1 500	0	-1 180	-320
48	Revenus extraordinaires	-31 100	-31 100	0	-31 100	0
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-31 100	-31 100	0	-31 100	0
49	Imputations internes	-52 300	-51 700	-600	-42 940	-9 360
49200.05	Imputation bâtiments scolaires	-52 300	-51 700	-600	-42 940	-9 360
4056	Collège des Monts	0	0	0	0	0
	Charges	26 130	26 300	-170	27 060	-930
	Revenus	-26 130	-26 300	170	-27 060	930
31	Charges de biens, services et autres charges	12 400	12 600	-200	13 860	-1 460
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	800	700	100	816	-16
31200.00	Chauffage	4 200	4 200	0	4 787	-587
31200.01	Electricité	1 600	1 900	-300	1 377	223
31200.02	Eau	800	800	0	739	61
31340.00	Assurances	600	600	0	547	53
31440.00	Entretien des immeubles	4 000	4 000	0	5 228	-1 228
31580.00	Entretien de matériel incorporel	400	400	0	366	34
33	Amortissements du patrimoine administratif	13 230	13 200	30	13 200	30
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	13 230	13 200	30	13 200	30
39	Imputations internes	500	500	0		500
39100.32	Entretien bâtiments	500	500	0	0	500
48	Revenus extraordinaires	-9 500	-9 500	0	-9 500	0
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-9 500	-9 500	0	-9 500	0
49	Imputations internes	-16 630	-16 800	170	-17 560	930
49200.05	Imputation bâtiments scolaires	-16 630	-16 800	170	-17 560	930
4057	Collège Jehan-Droz	0	0	0	0	0
	Charges	1 006 310	1 025 150	-18 840	1 021 456	-15 146
	Revenus	-1 006 310	-1 025 150	18 840	-1 021 456	15 146
31	Charges de biens, services et autres charges	351 800	369 800	-18 000	356 952	-5 152
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	9 000	9 000	0	9 391	-391
31110.00	Mobilier, machines et outils	1 000	1 000	0	5 513	-4 513
31200.00	Chauffage	180 000	180 000	0	192 042	-12 042
31200.01	Electricité	58 000	63 000	-5 000	51 941	6 059
31200.02	Eau	5 500	7 000	-1 500	4 920	580
31340.00	Assurances	30 100	28 400	1 700	28 475	1 625
31440.00	Entretien des immeubles	65 000	75 000	-10 000	61 490	3 510
31580.00	Entretien de matériel incorporel	3 200	3 200	0	3 180	20
31811.01	Pertes sur débiteurs impôts personnes morales	0	3 200	-3 200	0	0
33	Amortissements du patrimoine administratif	653 010	653 850	-840	662 966	-9 956
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	653 010	653 850	-840	662 966	-9 956
39	Imputations internes	1 500	1 500	0	1 538	-38
39100.32	Entretien bâtiments	1 500	1 500	0	1 538	-38
44	Revenus financiers	-2 600	-2 500	-100	-2 622	22
44720.00	Facturation locations	-2 600	-2 500	-100	-2 622	22
48	Revenus extraordinaires	-375 100	-375 100	0	-375 100	0
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-375 100	-375 100	0	-375 100	0
49	Imputations internes	-628 610	-647 550	18 940	-643 734	15 124
49200.05	Imputation bâtiments scolaires	-628 610	-647 550	18 940	-643 734	15 124
4058	Collège de Beau-Site	0	0	0	1	-1
	Charges	429 240	425 840	3 400	417 978	11 262
	Revenus	-429 240	-425 840	-3 400	-417 977	-11 263

Classification institutionnelle		Budget 2025	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
31	Charges de biens, services et autres charges	144 300	140 900	3 400	131 968	12 332
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	4 000	4 000	0	3 960	40
31200.00	Chauffage	80 000	80 000	0	90 038	-10 038
31200.01	Electricité	8 000	9 000	-1 000	6 584	1 416
31200.02	Eau	4 000	5 600	-1 600	2 512	1 488
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	3 500	3 500	0	3 513	-13
31320.03	Honoraires prestations Energo	400	400	0	0	400
31340.00	Assurances	13 400	12 600	800	12 654	746
31440.00	Entretien des immeubles	30 200	25 000	5 200	11 977	18 223
31580.00	Entretien de matériel incorporel	800	800	0	730	70
33	Amortissements du patrimoine administratif	284 440	284 440	0	284 440	0
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	284 440	284 440	0	284 440	0
39	Imputations internes	500	500	0	1 570	-1 070
39100.32	Entretien bâtiments	500	500	0	1 570	-1 070
44	Revenus financiers	-4 000	-11 900	7 900	-9 920	5 920
44710.00	Facturation appartement de service	0	-7 900	7 900	-7 920	7 920
44720.00	Facturation locations	-4 000	-4 000	0	-2 000	-2 000
48	Revenus extraordinaires	-211 500	-211 500	0	-211 500	0
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-211 500	-211 500	0	-211 500	0
49	Imputations internes	-213 740	-202 440	-11 300	-196 557	-17 183
49200.05	Imputation bâtiments scolaires	-213 740	-202 440	-11 300	-196 557	-17 183
4059	Collège des Brenets	0	0	0	1	-1
	Charges	80 830	74 530	6 300	73 341	7 489
	Revenus	-80 830	-74 530	-6 300	-73 340	-7 490
31	Charges de biens, services et autres charges	34 400	28 100	6 300	26 916	7 484
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	2 500	2 500	0	3 420	-920
31200.00	Chauffage	10 000	9 000	1 000	9 482	518
31200.01	Electricité	3 500	4 500	-1 000	2 955	545
31200.02	Eau	700	1 000	-300	357	343
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	4 000	3 900	100	3 965	35
31340.00	Assurances	2 000	2 000	0	1 887	113
31440.00	Entretien des immeubles	10 800	4 300	6 500	4 066	6 734
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	100	100	0	0	100
31580.00	Entretien de matériel incorporel	800	800	0	784	16
33	Amortissements du patrimoine administratif	46 430	46 430	0	46 425	5
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	46 430	46 430	0	46 425	5
48	Revenus extraordinaires	-46 030	-46 030	0	-46 025	-5
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-46 030	-46 030	0	-46 025	-5
49	Imputations internes	-34 800	-28 500	-6 300	-27 315	-7 485
49200.05	Imputation bâtiments scolaires	-34 800	-28 500	-6 300	-27 315	-7 485
4080	Ancienne halle de Beau-Site	0	0	0	-1	1
	Charges	46 020	55 020	-9 000	45 946	74
	Revenus	-46 020	-55 020	9 000	-45 947	-73
31	Charges de biens, services et autres charges	26 450	35 450	-9 000	23 831	2 619
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	500	500	0	487	13
31200.00	Chauffage	14 000	15 000	-1 000	12 341	1 659
31200.01	Electricité	800	900	-100	617	183
31200.02	Eau	800	800	0	1 343	-543
31340.00	Assurances	1 600	1 500	100	1 466	134
31440.00	Entretien des immeubles	8 000	16 000	-8 000	6 857	1 143
31580.00	Entretien de matériel incorporel	750	750	0	720	30
33	Amortissements du patrimoine administratif	19 070	19 070	0	21 410	-2 340
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	19 070	19 070	0	19 070	0
33009.00	Amort. planifiés, autres immo. corporelles PA	0	0	0	2 340	-2 340
39	Imputations internes	500	500	0	705	-205
39100.32	Entretien bâtiments	500	500	0	705	-205

Classification institutionnelle		Budget 2025	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
44	Revenus financiers	-2 000	-2 400	400	-1 968	-32
44720.00	Facturation locations	-2 000	-2 400	400	-1 968	-32
48	Revenus extraordinaires	-12 000	-12 000	0	-12 000	0
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-12 000	-12 000	0	-12 000	0
49	Imputations internes	-32 020	-40 620	8 600	-31 979	-41
49200.05	Imputation bâtiments scolaires	-32 020	-40 620	8 600	-31 979	-41
4081	Halle Collège 1	0	0	0	0	0
	Charges	119 820	118 320	1 500	116 930	2 890
	Revenus	-119 820	-118 320	-1 500	-116 930	-2 890
31	Charges de biens, services et autres charges	47 400	50 900	-3 500	49 482	-2 082
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	1 000	1 000	0	1 058	-58
31200.00	Chauffage	17 000	20 000	-3 000	14 434	2 566
31200.01	Electricité	9 500	10 800	-1 300	8 495	1 005
31200.02	Eau	2 500	2 000	500	2 386	114
31320.03	Honoraires prestations Energo	400	400	0	0	400
31340.00	Assurances	2 800	2 600	200	2 568	232
31440.00	Entretien des immeubles	10 000	10 000	0	16 628	-6 628
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	1 000	1 000	0	745	255
31580.00	Entretien de matériel incorporel	3 200	3 100	100	3 168	32
33	Amortissements du patrimoine administratif	71 920	66 920	5 000	66 920	5 000
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	71 920	66 920	5 000	66 920	5 000
39	Imputations internes	500	500	0	528	-28
39100.32	Entretien bâtiments	500	500	0	528	-28
44	Revenus financiers	-4 000	-4 000	0	-4 448	448
44720.00	Facturation locations	-4 000	-4 000	0	-4 448	448
48	Revenus extraordinaires	-46 300	-46 300	0	-46 300	0
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-46 300	-46 300	0	-46 300	0
49	Imputations internes	-69 520	-68 020	-1 500	-66 182	-3 338
49200.05	Imputation bâtiments scolaires	-69 520	-68 020	-1 500	-66 027	-3 493
49200.08	Location de salles	0	0	0	-155	155
4082	Halle des Jeanneret	0	0	0	0	0
	Charges	66 500	72 300	-5 800	78 262	-11 762
	Revenus	-66 500	-72 300	5 800	-78 262	11 762
31	Charges de biens, services et autres charges	66 000	71 800	-5 800	77 758	-11 758
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	2 000	2 000	0	1 948	52
31200.00	Chauffage	40 000	40 000	0	43 558	-3 558
31200.01	Electricité	7 000	7 000	0	6 242	758
31200.02	Eau	3 500	4 500	-1 000	3 148	352
31340.00	Assurances	3 500	3 300	200	3 265	235
31440.00	Entretien des immeubles	10 000	15 000	-5 000	19 597	-9 597
39	Imputations internes	500	500	0	504	-4
39100.32	Entretien bâtiments	500	500	0	504	-4
44	Revenus financiers	-6 000	-6 000	0	-5 330	-670
44720.00	Facturation locations	-6 000	-6 000	0	-5 330	-670
49	Imputations internes	-60 500	-66 300	5 800	-72 932	12 432
49200.05	Imputation bâtiments scolaires	-60 500	-66 300	5 800	-72 932	12 432
	INSTITUTIONS PARASCOLAIRES	4 132 240	4 042 018	90 222	3 572 794	559 446
	Charges	7 839 670	7 725 325	114 345	7 217 325	622 345
	Revenus	-3 707 430	-3 683 307	-24 123	-3 644 531	-62 899
4100	Secrétariat institutions parascolaires	204 355	193 055	11 300	184 627	19 728
	Charges	204 355	193 055	11 300	184 627	19 728
	Revenus	0	0	0	0	0

Classification institutionnelle		Budget 2025	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
30	Charges de personnel	187 800	175 300	12 500	171 427	16 373
30100.00	Traitement du personnel	152 600	143 000	9 600	139 771	12 829
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	1 000	0	1 000	433	567
30500.00	Cotisations patronales AVS	8 400	7 900	500	7 675	725
30500.01	Cotisations patronales AC	1 700	1 600	100	1 537	163
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	19 000	17 800	1 200	17 238	1 762
30530.00	Cotisations patronales accidents	400	500	-100	467	-67
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	2 900	2 700	200	2 655	245
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	800	800	0	649	151
30591.00	Fonds de formation FFPP	100	100	0	121	-21
30591.01	Fonds de formation LFFD	600	600	0	629	-29
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	300	300	0	252	48
31	Charges de biens, services et autres charges	2 055	5 455	-3 400	2 054	1
31000.00	Fournitures de bureau	100	100	0	55	45
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	30	30	0	22	8
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	20	20	0	1	19
31010.05	Matériel téléphonie	0	400	-400	400	-400
31020.03	Photocopies	500	500	0	551	-51
31030.02	Livres et documents	150	150	0	84	66
31051.00	Frais de réception	50	50	0	49	1
31090.00	Relations publiques	100	100	0	0	100
31100.00	Meubles et appareils de bureau	0	3 000	-3 000	0	0
31130.00	Matériel informatique	0	0	0	289	-289
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	240	240	0	240	0
31300.02	Téléphones	250	250	0	0	250
31300.03	Port	50	50	0	0	50
31580.00	Entretien de matériel incorporel	50	50	0	0	50
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	300	300	0	242	58
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	150	150	0	106	44
31990.04	Cotisations	65	65	0	15	50
36	Charges de transfert	12 300	12 300	0	11 146	1 154
36360.00	Subventions sociétés culturelles	11 000	11 000	0	11 146	-146
36360.03	Subventions sociétés diverses	100	100	0	0	100
36360.04	Subventions Université Populaire	1 200	1 200	0	0	1 200
39	Imputations internes	2 200	0	2 200		2 200
39100.02	Informatique	2 200	0	2 200	0	2 200
4101	Clinique dentaire scolaire	35 500	-4 736	40 236	58 759	-23 259
	Charges	466 000	425 764	40 236	376 237	89 763
	Revenus	-430 500	-430 500	0	-317 478	-113 022
30	Charges de personnel	347 400	326 424	20 976	293 132	54 268
30100.00	Traitement du personnel	219 400	209 100	10 300	205 357	14 043
30100.01	Traitement du personnel administratif	27 400	26 600	800	25 798	1 602
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	13 200	12 700	500	12 260	940
30100.04	Traitement des apprentis	17 500	10 000	7 500	11 423	6 077
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-19 313	19 313
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	2 300	5 000	-2 700	2 157	143
30500.00	Cotisations patronales AVS	15 200	14 200	1 000	13 682	1 518
30500.01	Cotisations patronales AC	3 000	2 800	200	2 741	259
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	32 200	30 600	1 600	29 428	2 772
30530.00	Cotisations patronales accidents	1 100	1 010	90	1 057	43
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	5 300	4 900	400	4 734	566
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	1 500	1 400	100	1 156	344
30591.00	Fonds de formation FFPP	300	200	100	217	83
30591.01	Fonds de formation LFFD	1 100	1 100	0	1 122	-22
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	500	500	0	449	51
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	6 000	5 000	1 000	356	5 644
30900.01	Prestations aux apprentis	1 100	1 014	86	420	680
30990.01	Equiperment du personnel	300	300	0	88	212
31	Charges de biens, services et autres charges	89 700	79 990	9 710	63 778	25 922
31000.00	Fournitures de bureau	300	300	0	222	78
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	400	400	0	289	111
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	600	600	0	605	-5
31020.03	Photocopies	400	400	0	145	255
31040.00	Matériel didactique	600	600	0	881	-281

Classification institutionnelle		Budget 2025	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
31060.00	Matériel et fournitures médicales	18 000	18 000	0	13 399	4 601
31060.01	Appareils orthodontiques	23 000	18 000	5 000	10 372	12 628
31100.00	Meubles et appareils de bureau	100	100	0	0	100
31160.00	Acquisition d'appareil et matériel médical	2 400	1 000	1 400	577	1 823
31180.00	Dévelop. et acquisition logiciels, lic. informatiques	2 700	0	2 700	0	2 700
31200.01	Electricité	1 500	1 350	150	1 443	57
31300.02	Téléphones	200	200	0	0	200
31300.03	Port	100	100	0	56	44
31300.05	Frais de poursuites et recouvrements	5 000	5 000	0	3 988	1 012
31340.00	Assurances	300	300	0	317	-17
31370.00	Impôts et taxes	300	200	100	155	145
31560.00	Entretien de machines et outils médicaux	6 920	7 750	-830	4 712	2 208
31580.00	Entretien de matériel incorporel	2 310	2 050	260	2 710	-400
31600.00	Loyers et fermages	14 500	14 000	500	14 225	275
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	1 010	1 010	0	414	596
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	1 200	1 000	200	630	570
31810.00	Pertes sur débiteurs	5 000	5 000	0	6 493	-1 493
31920.00	Redevances	110	110	0	114	-4
31990.04	Cotisations	2 750	2 520	230	2 031	719
33	Amortissements du patrimoine administratif	10 050	7 650	2 400	11 519	-1 469
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	10 050	7 650	2 400	11 519	-1 469
36	Charges de transfert	11 300	11 500	-200	7 693	3 607
36370.10	Exonérations soins conservateurs	1 000	1 000	0	178	822
36370.11	Exonérations soins orthodontie	10 000	10 000	0	7 271	2 729
36370.12	Rabais soins conservateurs	300	500	-200	244	56
39	Imputations internes	7 550	200	7 350	115	7 435
39100.02	Informatique	7 350	0	7 350	0	7 350
39100.05	Traitement des déchets	200	200	0	115	85
42	Taxes	-380 500	-380 500	0	-282 740	-97 760
42210.00	Facturation soins conservateurs et orthodontie	-380 000	-380 000	0	-282 081	-97 919
42600.01	Récupérations diverses PA	-500	-500	0	-207	-293
42600.29	Remboursement frais de poursuites factures	0	0	0	-452	452
44	Revenus financiers	0	0	0	-322	322
44010.00	Intérêts de retard et divers	0	0	0	-322	322
46	Revenus de transfert	-11 000	-11 000	0	-11 596	596
46140.00	Dédommagements HNE	-6 000	-6 000	0	-6 596	596
46311.00	Récupération apprentis fds LFFD	-5 000	-5 000	0	-5 000	0
49	Imputations internes	-39 000	-39 000	0	-22 820	-16 180
49100.04	Visites dentaires des écoles	-39 000	-39 000	0	-22 820	-16 180
4102	Centre d'orthophonie	299 400	281 020	18 380	265 789	33 611
	Charges	704 300	680 920	23 380	675 119	29 181
	Revenus	-404 900	-399 900	-5 000	-409 330	4 430
30	Charges de personnel	629 200	622 500	6 700	614 756	14 444
30100.01	Traitement du personnel administratif	74 600	71 700	2 900	70 414	4 186
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	15 600	15 000	600	14 463	1 137
30100.13	Traitement des stagiaires	8 600	0	8 600	0	8 600
30100.16	Traitement du personnel soignant	408 000	414 800	-6 800	0	408 000
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-7 379	7 379
30200.03	Traitement du personnel soignant	0	0	0	416 435	-416 435
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	4 200	3 500	700	3 904	296
30500.00	Cotisations patronales AVS	27 900	27 500	400	27 332	568
30500.01	Cotisations patronales AC	5 600	5 600	0	5 476	124
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	61 700	61 500	200	62 666	-966
30530.00	Cotisations patronales accidents	1 900	1 800	100	1 416	484
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	9 600	9 500	100	9 458	142
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	2 700	2 700	0	2 309	391
30591.00	Fonds de formation FFPP	500	500	0	432	68
30591.01	Fonds de formation LFFD	2 200	2 300	-100	2 240	-40
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	900	900	0	895	5
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	5 200	5 200	0	4 695	505
31	Charges de biens, services et autres charges	48 800	44 570	4 230	46 631	2 169

Classification institutionnelle		Budget 2025	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
31000.00	Fournitures de bureau	1 000	1 000	0	855	145
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	50	20	30	47	3
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	500	300	200	490	10
31010.09	Matériel promotionnel	0	0	0	242	-242
31020.03	Photocopies	800	800	0	864	-64
31030.02	Livres et documents	100	100	0	89	11
31040.00	Matériel didactique	1 000	1 000	0	567	433
31051.00	Frais de réception	50	50	0	952	-902
31060.00	Matériel et fournitures médicales	50	50	0	63	-13
31100.00	Meubles et appareils de bureau	300	300	0	0	300
31110.00	Mobilier, machines et outils	600	200	400	140	460
31130.00	Matériel informatique	400	400	0	1 749	-1 349
31180.00	Dévelop. et acquisition logiciels, lic. informatiques	300	300	0	200	100
31200.01	Electricité	1 200	1 200	0	1 135	65
31300.00	Prestations de tiers	500	500	0	207	293
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	300	300	0	240	60
31300.02	Téléphones	1 400	1 400	0	891	509
31300.03	Port	100	100	0	23	77
31340.00	Assurances	90	90	0	101	-11
31370.00	Impôts et taxes	50	50	0	0	50
31600.00	Loyers et fermages	32 000	30 000	2 000	31 730	270
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	600	600	0	484	116
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	1 800	200	1 600	63	1 737
31920.00	Redevances	110	110	0	114	-4
31920.01	Redevance logiciel	5 500	5 500	0	5 385	115
36	Charges de transfert	4 000	4 000	0	3 006	994
36370.13	Exonérations soins orthophoniques	4 000	4 000	0	3 006	994
39	Imputations internes	22 300	9 850	12 450	10 726	11 574
39100.02	Informatique	12 450	0	12 450	0	12 450
39100.05	Traitement des déchets	150	150	0	126	24
39300.01	Frais administratifs	9 700	9 700	0	10 600	-900
42	Taxes	-384 100	-384 100	0	-385 102	1 002
42210.02	Facturation parents et OES	-380 000	-380 000	0	-360 964	-19 036
42210.03	Facturation orthophonie	-4 000	-4 000	0	-3 006	-994
42400.03	Facturations institutions	0	0	0	-17 530	17 530
42600.01	Récupérations diverses PA	-100	-100	0	-3 602	3 502
46	Revenus de transfert	-20 800	-15 800	-5 000	-24 228	3 428
46120.05	Participation des communes au déficit	-6 000	-1 000	-5 000	-9 428	3 428
46310.00	Subventions cantonales	-14 800	-14 800	0	-14 800	0
4103	Service promotion de santé jeunesse	192 070	191 025	1 045	187 570	4 500
	Charges	201 790	198 625	3 165	190 752	11 038
	Revenus	-9 720	-7 600	-2 120	-3 182	-6 538
30	Charges de personnel	174 400	168 300	6 100	163 364	11 036
30100.00	Traitement du personnel	124 400	119 700	4 700	118 493	5 907
30100.01	Traitement du personnel administratif	9 100	8 900	200	8 595	505
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	7 300	7 000	300	6 738	562
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	100	200	-100	240	-140
30500.00	Cotisations patronales AVS	7 700	7 500	200	7 348	352
30500.01	Cotisations patronales AC	1 600	1 500	100	1 472	128
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	17 200	16 400	800	15 690	1 510
30530.00	Cotisations patronales accidents	500	600	-100	525	-25
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	2 700	2 600	100	2 542	158
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	800	800	0	621	179
30591.00	Fonds de formation FFPP	100	200	-100	117	-17
30591.01	Fonds de formation LFFD	600	600	0	603	-3
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	300	300	0	241	59
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	2 000	2 000	0	139	1 861
31	Charges de biens, services et autres charges	26 080	29 505	-3 425	26 568	-488
31000.00	Fournitures de bureau	300	200	100	285	15
31000.01	Fournitures informatiques	700	700	0	520	180
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	100	100	0	0	100
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	300	300	0	461	-161
31020.00	Imprimés, brochures, dépliants et reliures	150	300	-150	106	44
31030.00	Journaux, revues et abonnements	0	0	0	15	-15

Classification institutionnelle		Budget 2025	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
31040.00	Matériel didactique	820	950	-130	489	331
31050.03	Frais ateliers alimentaires	300	300	0	112	188
31051.00	Frais de réception	150	150	0	65	85
31060.00	Matériel et fournitures médicales	1 500	1 500	0	939	561
31130.00	Matériel informatique	0	3 000	-3 000	0	0
31300.00	Prestations de tiers	1 400	1 300	100	1 342	58
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	15	0	15	11	4
31300.02	Téléphones	700	400	300	588	112
31300.03	Port	150	300	-150	109	41
31320.00	Honoraires	15 130	15 480	-350	17 188	-2 058
31580.00	Entretien de matériel incorporel	2 400	2 560	-160	1 752	648
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	1 600	1 600	0	2 226	-626
31990.04	Cotisations	365	365	0	360	5
33	Amortissements du patrimoine administratif	810	820	-10	820	-10
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	810	820	-10	820	-10
39	Imputations internes	500	0	500		500
39100.02	Informatique	500	0	500	0	500
42	Taxes	-4 600	-2 100	-2 500	-3 182	-1 418
42400.00	Facturations	-4 600	-2 100	-2 500	-2 750	-1 850
42600.01	Récupérations diverses PA	0	0	0	-432	432
46	Revenus de transfert	-5 120	-5 500	380		-5 120
46110.03	Participation SP	-1 200	-1 500	300	0	-1 200
46360.00	Subventions fondations/associations	-3 920	-4 000	80	0	-3 920
4104	Service de la jeunesse	747 072	701 312	45 760	537 331	209 741
	Charges	834 372	875 412	-41 040	704 667	129 705
	Revenus	-87 300	-174 100	86 800	-167 336	80 036
30	Charges de personnel	620 900	617 530	3 370	530 651	90 249
30100.00	Traitement du personnel	397 100	397 300	-200	388 829	8 271
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	12 900	12 300	600	11 737	1 163
30100.04	Traitement des apprentis	14 000	10 000	4 000	12 414	1 586
30100.13	Traitement des stagiaires	0	9 000	-9 000	1 733	-1 733
30100.14	Traitement du personnel auxiliaire	82 900	73 500	9 400	36 260	46 640
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-22 453	22 453
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	4 300	6 700	-2 400	7 463	-3 163
30500.00	Cotisations patronales AVS	27 800	27 500	300	24 761	3 039
30500.01	Cotisations patronales AC	5 500	5 430	70	4 961	539
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	48 500	47 700	800	44 093	4 407
30530.00	Cotisations patronales accidents	6 500	6 300	200	5 261	1 239
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	9 600	9 600	0	8 569	1 031
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	2 400	2 700	-300	2 092	308
30591.00	Fonds de formation FFPP	500	500	0	392	108
30591.01	Fonds de formation LFFD	2 200	2 300	-100	2 029	171
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	900	900	0	812	88
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	5 000	5 000	0	1 650	3 350
30900.01	Prestations aux apprentis	800	800	0	48	752
31	Charges de biens, services et autres charges	175 122	224 422	-49 300	137 489	37 633
31000.00	Fournitures de bureau	500	500	0	497	3
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	6 950	9 850	-2 900	5 799	1 151
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	500	500	0	257	243
31010.05	Matériel téléphonie	0	400	-400	0	0
31020.02	Promotion - Publicité	1 650	800	850	0	1 650
31020.03	Photocopies	650	650	0	796	-146
31020.04	Annonces publicitaires	0	50	-50	50	-50
31030.00	Journaux, revues et abonnements	495	375	120	117	378
31040.05	Matériel éducatif	0	500	-500	0	0
31050.00	Repas et subsistance	9 150	9 650	-500	6 049	3 101
31051.00	Frais de réception	5 950	6 450	-500	844	5 106
31060.00	Matériel et fournitures médicales	150	150	0	127	23
31090.00	Relations publiques	200	500	-300	71	129
31100.00	Meubles et appareils de bureau	2 000	5 000	-3 000	170	1 830
31110.00	Mobilier, machines et outils	5 000	7 000	-2 000	3 062	1 938
31180.00	Dévelop. et acquisition logiciels, lic. informatiques	4 000	0	4 000	0	4 000
31300.00	Prestations de tiers	61 000	62 000	-1 000	53 718	7 282
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	1 500	1 500	0	261	1 239

Classification institutionnelle		Budget 2025	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
31300.02	Téléphones	1 900	2 150	-250	1 559	341
31300.03	Port	750	750	0	1	749
31300.08	Transport d'élèves par des tiers	1 500	1 500	0	523	977
31300.11	Honoraires d'expositions et animations	18 100	54 300	-36 200	22 483	-4 383
31300.33	Frais de manifestations	2 000	3 000	-1 000	0	2 000
31330.00	Hébergement et utilisation de serveur	540	540	0	0	540
31340.00	Assurances	60	60	0	74	-14
31580.00	Entretien de matériel incorporel	0	170	-170	162	-162
31600.00	Loyers et fermages	39 962	43 962	-4 000	35 021	4 941
31600.01	Location de salles	1 500	2 200	-700	1 296	204
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	3 910	4 410	-500	2 625	1 285
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	2 700	2 750	-50	1 109	1 591
31920.00	Redevances	1 200	1 200	0	289	911
31920.01	Redevance logiciel	1 100	1 350	-250	389	711
31990.04	Cotisations	205	205	0	140	65
33	Amortissements du patrimoine administratif	16 830	20 290	-3 460	20 290	-3 460
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	16 830	20 290	-3 460	20 290	-3 460
36	Charges de transfert	9 800	11 800	-2 000	15 761	-5 961
36360.03	Subventions sociétés diverses	4 000	0	4 000	4 366	-366
36360.16	Subventions Fondation Carrefour	5 800	11 800	-6 000	11 395	-5 595
39	Imputations internes	11 720	1 370	10 350	476	11 244
39100.02	Informatique	10 350	0	10 350	0	10 350
39100.05	Traitement des déchets	100	100	0	271	-171
39100.15	Prestations internes	0	0	0	50	-50
39200.03	Location de salles	1 270	1 270	0	155	1 115
42	Taxes	-12 800	-13 300	500	-10 110	-2 690
42300.00	Ecolages, contributions des parents	-500	-1 000	500	-560	60
42500.03	Vente produits divers	-8 500	-8 500	0	-4 550	-3 950
42600.01	Récupérations diverses PA	-3 800	-3 800	0	-5 000	1 200
46	Revenus de transfert	-74 500	-160 800	86 300	-157 226	82 726
46300.00	Subventions fédérales	0	-96 300	96 300	-96 300	96 300
46310.00	Subventions cantonales	-56 000	-46 000	-10 000	-43 519	-12 481
46311.00	Récupération apprentis fds LFFD	-6 000	-6 000	0	-6 000	0
46320.01	Subventions des communes et des syndicats intercommunaux	-12 500	-12 500	0	-11 407	-1 093
4105	Service socio-éducatif cercle scolaire	0	0	0	-1	1
	Charges	208 200	301 500	-93 300	272 847	-64 647
	Revenus	-208 200	-301 500	93 300	-272 848	64 648
30	Charges de personnel	200 600	293 800	-93 200	267 447	-66 847
30100.00	Traitement du personnel	163 900	235 100	-71 200	252 088	-88 188
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-47 578	47 578
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	3 800	3 800	0	5 760	-1 960
30500.00	Cotisations patronales AVS	3 100	13 000	-9 900	13 761	-10 661
30500.01	Cotisations patronales AC	1 800	2 600	-800	2 757	-957
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	19 800	28 400	-8 600	30 595	-10 795
30530.00	Cotisations patronales accidents	500	800	-300	837	-337
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	3 100	4 500	-1 400	4 762	-1 662
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	900	1 300	-400	1 163	-263
30591.00	Fonds de formation FFPP	100	200	-100	218	-118
30591.01	Fonds de formation LFFD	700	1 100	-400	1 128	-428
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	300	400	-100	451	-151
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	2 500	2 500	0	1 505	995
30990.00	Autres charges de personnel	100	100	0	0	100
31	Charges de biens, services et autres charges	7 600	7 700	-100	5 400	2 200
31000.00	Fournitures de bureau	100	100	0	73	27
31000.01	Fournitures informatiques	600	500	100	672	-72
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	100	300	-200	0	100
31010.05	Matériel téléphonie	0	0	0	800	-800
31100.00	Meubles et appareils de bureau	1 000	1 000	0	0	1 000
31130.00	Matériel informatique	1 000	1 000	0	229	771
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	1 000	1 000	0	720	280
31300.02	Téléphones	300	300	0	118	182
31300.03	Port	200	200	0	123	77

Classification institutionnelle		Budget 2025	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
31320.00	Honoraires	1 300	1 300	0	413	887
31580.00	Entretien de matériel incorporel	1 600	1 600	0	2 146	-546
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	400	400	0	106	294
49	Imputations internes	-208 200	-301 500	93 300	-272 848	64 648
49100.06	Facturation interne	-208 200	-301 500	93 300	-272 848	64 648
4106	Structures communales (préscolaire)	174 434	177 704	-3 270	86 740	87 694
	Charges	1 285 434	1 131 704	153 730	1 090 913	194 521
	Revenus	-1 111 000	-954 000	-157 000	-1 004 173	-106 827
30	Charges de personnel	1 054 200	908 300	145 900	888 954	165 246
30100.00	Traitement du personnel	740 600	636 800	103 800	617 792	122 808
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	38 900	29 000	9 900	31 213	7 687
30100.04	Traitement des apprentis	55 100	46 900	8 200	54 857	243
30100.14	Traitement du personnel auxiliaire	24 400	23 900	500	64 869	-40 469
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-51 039	51 039
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	18 300	19 200	-900	20 605	-2 305
30500.00	Cotisations patronales AVS	47 200	40 500	6 700	41 237	5 963
30500.01	Cotisations patronales AC	9 500	8 100	1 400	8 263	1 237
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	87 700	75 000	12 700	73 522	14 178
30530.00	Cotisations patronales accidents	2 800	2 800	0	2 738	62
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	16 300	13 800	2 500	14 269	2 031
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	4 400	3 800	600	3 484	916
30591.00	Fonds de formation FFPP	800	700	100	655	145
30591.01	Fonds de formation LFFD	3 600	3 400	200	3 379	221
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	1 600	1 400	200	1 353	247
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	600	600	0	540	60
30900.01	Prestations aux apprentis	2 400	2 400	0	415	1 985
30990.00	Autres charges de personnel	0	0	0	300	-300
30990.01	Equipement du personnel	0	0	0	502	-502
31	Charges de biens, services et autres charges	222 334	215 754	6 580	186 916	35 418
31000.00	Fournitures de bureau	600	600	0	255	345
31000.01	Fournitures informatiques	0	500	-500	249	-249
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	8 900	8 000	900	7 731	1 169
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	3 600	3 200	400	3 517	83
31010.05	Matériel téléphonie	0	100	-100	358	-358
31020.02	Promotion - Publicité	50	0	50	0	50
31020.03	Photocopies	450	170	280	212	238
31020.04	Annonces publicitaires	0	50	-50	50	-50
31030.00	Journaux, revues et abonnements	130	130	0	0	130
31040.05	Matériel éducatif	2 000	2 000	0	1 601	399
31050.00	Repas et subsistance	99 000	93 000	6 000	85 029	13 971
31051.00	Frais de réception	500	500	0	196	304
31060.00	Matériel et fournitures médicales	1 200	1 000	200	949	251
31110.00	Mobilier, machines et outils	2 800	2 800	0	2 026	774
31200.01	Electricité	2 500	2 300	200	2 711	-211
31300.00	Prestations de tiers	500	500	0	57	443
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	60	60	0	60	0
31300.02	Téléphones	450	1 180	-730	718	-268
31300.08	Transport d'élèves par des tiers	450	450	0	253	197
31300.11	Honoraires d'expositions et animations	200	200	0	95	105
31320.00	Honoraires	520	510	10	362	158
31340.00	Assurances	450	450	0	111	339
31580.00	Entretien de matériel incorporel	0	80	-80	0	0
31600.00	Loyers et fermages	93 144	93 144	0	75 970	17 174
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	210	210	0	165	45
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	370	370	0	70	300
31920.00	Redevances	330	330	0	341	-11
31920.01	Redevance logiciel	2 800	2 800	0	2 727	73
31990.04	Cotisations	1 120	1 120	0	1 103	17
33	Amortissements du patrimoine administratif	2 100	5 550	-3 450	9 426	-7 326
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	2 100	5 550	-3 450	9 426	-7 326
39	Imputations internes	6 800	2 100	4 700	5 617	1 183
39100.02	Informatique	4 900	0	4 900	0	4 900
39100.05	Traitement des déchets	1 900	2 100	-200	1 384	516
39100.15	Prestations internes	0	0	0	4 233	-4 233

Classification institutionnelle		Budget 2025	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
42	Taxes	-797 000	-680 000	-117 000	-719 374	-77 626
42400.00	Facturations	-797 000	-680 000	-117 000	-719 374	-77 626
46	Revenus de transfert	-314 000	-274 000	-40 000	-284 799	-29 201
46310.00	Subventions cantonales	-290 000	-250 000	-40 000	-260 799	-29 201
46311.00	Récupération apprentis fds LFFD	-24 000	-24 000	0	-24 000	0
4107	Structures communales (parascolaire)	589 848	556 174	33 674	424 865	164 983
	Charges	1 892 848	1 769 174	123 674	1 683 305	209 543
	Revenus	-1 303 000	-1 213 000	-90 000	-1 258 440	-44 560
30	Charges de personnel	1 413 300	1 312 850	100 450	1 226 358	186 942
30100.00	Traitement du personnel	963 100	886 300	76 800	861 840	101 260
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	77 200	69 400	7 800	70 563	6 637
30100.04	Traitement des apprentis	85 400	82 700	2 700	108 225	-22 825
30100.14	Traitement du personnel auxiliaire	29 800	29 200	600	32 840	-3 040
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-87 802	87 802
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	19 600	22 500	-2 900	21 764	-2 164
30500.00	Cotisations patronales AVS	62 500	58 700	3 800	56 755	5 745
30500.01	Cotisations patronales AC	12 300	11 700	600	11 370	930
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	118 700	108 500	10 200	111 279	7 421
30530.00	Cotisations patronales accidents	4 000	4 500	-500	4 270	-270
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	21 900	20 100	1 800	19 639	2 261
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	5 700	5 800	-100	4 795	905
30591.00	Fonds de formation FFPP	1 200	1 300	-100	898	302
30591.01	Fonds de formation LFFD	4 800	4 900	-100	4 650	150
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	2 000	2 000	0	1 862	138
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	900	800	100	1 531	-631
30900.01	Prestations aux apprentis	4 200	4 450	-250	1 579	2 621
30990.00	Autres charges de personnel	0	0	0	300	-300
31	Charges de biens, services et autres charges	454 378	437 904	16 474	386 623	67 755
31000.00	Fournitures de bureau	900	900	0	437	463
31000.01	Fournitures informatiques	0	500	-500	119	-119
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	5 500	5 500	0	4 812	688
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	6 600	6 600	0	5 754	846
31010.05	Matériel téléphonie	0	300	-300	1 258	-1 258
31020.03	Photocopies	1 100	700	400	893	207
31030.00	Journaux, revues et abonnements	250	230	20	15	235
31040.05	Matériel éducatif	2 500	2 500	0	1 570	930
31050.00	Repas et subsistance	232 000	217 500	14 500	200 347	31 653
31051.00	Frais de réception	1 000	1 000	0	551	449
31060.00	Matériel et fournitures médicales	640	640	0	344	296
31110.00	Mobilier, machines et outils	3 500	3 500	0	1 580	1 920
31200.01	Electricité	4 200	2 600	1 600	3 574	626
31300.00	Prestations de tiers	1 500	1 000	500	597	903
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	288	264	24	233	55
31300.02	Téléphones	800	1 250	-450	1 097	-297
31300.08	Transport d'élèves par des tiers	1 000	1 000	0	741	259
31300.11	Honoraires d'expositions et animations	950	950	0	649	301
31300.21	Elimination des déchets	1 800	2 850	-1 050	2 675	-875
31320.00	Honoraires	560	560	0	325	235
31340.00	Assurances	820	820	0	538	282
31370.02	Taxes véhicules	840	840	0	741	99
31580.00	Entretien de matériel incorporel	0	80	-80	0	0
31600.00	Loyers et fermages	176 120	176 120	0	148 583	27 537
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	670	730	-60	495	175
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	2 050	100	1 950	399	1 651
31900.04	Cotisations	0	260	-260	0	0
31920.00	Redevances	790	790	0	795	-5
31920.01	Redevance logiciel	6 500	6 500	0	5 967	533
31990.04	Cotisations	1 500	1 320	180	1 534	-34
33	Amortissements du patrimoine administratif	11 350	14 200	-2 850	14 961	-3 611
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	11 350	14 200	-2 850	14 961	-3 611
39	Imputations internes	13 820	4 220	9 600	55 363	-41 543
39000.00	Carburant véhicule interne	2 100	2 000	100	1 079	1 021
39100.02	Informatique	9 500	0	9 500	0	9 500
39100.05	Traitement des déchets	900	900	0	646	254
39100.15	Prestations internes	0	0	0	39 113	-39 113

Classification institutionnelle		Budget 2025	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
39100.26	Frais véhicules et machines	1 300	1 300	0	1 206	94
39200.00	Loyers internes	0	0	0	13 319	-13 319
39200.03	Location de salles	20	20	0	0	20
42	Taxes	-984 000	-917 000	-67 000	-950 685	-33 315
42400.00	Facturations	-984 000	-917 000	-67 000	-950 685	-33 315
46	Revenus de transfert	-319 000	-296 000	-23 000	-307 755	-11 245
46310.00	Subventions cantonales	-277 000	-248 000	-29 000	-271 755	-5 245
46311.00	Récupération apprentis fds LFFD	-42 000	-48 000	6 000	-36 000	-6 000
4108	Accueil extra-familial (préscolaire)	1 101 071	1 171 668	-70 597	1 082 492	18 579
	Charges	1 219 171	1 312 171	-93 000	1 217 753	1 418
	Revenus	-118 100	-140 503	22 403	-135 261	17 161
31	Charges de biens, services et autres charges	171	171	0		171
31810.00	Pertes sur débiteurs	171	171	0	0	171
36	Charges de transfert	1 219 000	1 312 000	-93 000	1 217 753	1 247
36360.17	Instit. de la petite enfance Les Diablotins	421 000	490 000	-69 000	420 955	45
36360.18	Instit. de la petite enfance Les Enfants d'abord	318 000	316 000	2 000	317 641	359
36360.19	Instit. de la petite enfance communes externes	112 000	122 000	-10 000	111 583	417
36360.20	Instit. de la petite enfance Accueil Fam. de Jour	30 000	41 000	-11 000	29 995	5
36360.25	Institutions de la petite enfance communales	338 000	343 000	-5 000	337 579	421
42	Taxes	0	0	0	-14 806	14 806
42600.01	Récupérations diverses PA	0	0	0	-14 806	14 806
46	Revenus de transfert	-118 100	-140 503	22 403	-120 455	2 355
46228.02	Compensation des charges préscolaires	-118 100	-140 503	22 403	-120 455	2 355
4109	Accueil extra-familial (parascolaire)	788 490	774 796	13 694	744 622	43 868
	Charges	823 200	837 000	-13 800	821 105	2 095
	Revenus	-34 710	-62 204	27 494	-76 483	41 773
36	Charges de transfert	823 200	837 000	-13 800	821 105	2 095
36360.17	Instit. de la petite enfance Les Diablotins	99 200	81 000	18 200	99 132	68
36360.18	Instit. de la petite enfance Les Enfants d'abord	212 000	240 000	-28 000	211 884	116
36360.19	Instit. de la petite enfance communes externes	4 000	2 000	2 000	2 420	1 580
36360.20	Instit. de la petite enfance Accueil Fam. de Jour	40 000	52 000	-12 000	39 955	45
36360.25	Institutions de la petite enfance communales	468 000	462 000	6 000	467 714	286
42	Taxes	0	0	0	-8 140	8 140
42600.01	Récupérations diverses PA	0	0	0	-8 140	8 140
46	Revenus de transfert	-34 710	-62 204	27 494	-68 343	33 633
46228.03	Compensation des charges parascolaires	-34 710	-62 204	27 494	-68 343	33 633
	ACTIONS SOCIALES	7 309 414	7 453 557	-144 143	7 169 628	139 786
	Charges	7 957 014	8 110 157	-153 143	7 824 959	132 055
	Revenus	-647 600	-656 600	9 000	-655 331	7 731
4400	Antenne ACCORD	149 558	125 170	24 388	122 115	27 443
	Charges	206 558	182 170	24 388	180 840	25 718
	Revenus	-57 000	-57 000	0	-58 725	1 725
30	Charges de personnel	184 900	158 300	26 600	161 526	23 374
30100.00	Traitement du personnel	150 400	128 500	21 900	131 674	18 726
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	800	1 000	-200	1 052	-252
30500.00	Cotisations patronales AVS	8 300	7 100	1 200	7 228	1 072
30500.01	Cotisations patronales AC	1 700	1 400	300	1 448	252
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	18 100	15 400	2 700	15 575	2 525
30530.00	Cotisations patronales accidents	400	400	0	438	-38
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	2 900	2 400	500	2 501	399
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	800	700	100	669	131
30591.00	Fonds de formation FFPP	100	100	0	113	-13
30591.01	Fonds de formation LFFD	600	600	0	592	8
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	300	200	100	236	64
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	500	500	0	0	500

Classification institutionnelle		Budget 2025	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
31	Charges de biens, services et autres charges	7 416	7 828	-412	3 979	3 437
31000.00	Fournitures de bureau	380	380	0	336	44
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	50	50	0	0	50
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	200	200	0	168	32
31010.04	Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	80	30	50	73	7
31020.03	Photocopies	500	500	0	500	0
31030.00	Journaux, revues et abonnements	50	44	6	46	4
31051.00	Frais de réception	0	0	0	21	-21
31100.00	Meubles et appareils de bureau	2 500	2 500	0	0	2 500
31200.00	Chauffage	1 800	1 300	500	1 740	60
31200.02	Eau	80	0	80	0	80
31300.00	Prestations de tiers	200	200	0	12	188
31300.02	Téléphones	60	201	-141	51	9
31300.03	Port	30	30	0	12	18
31340.00	Assurances	50	50	0	44	6
31370.02	Taxes véhicules	55	55	0	5	50
31500.00	Entretien du mobilier et appareils de bureau	50	50	0	0	50
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	100	100	0	0	100
31530.00	Entretien de matériel informatique	20	20	0	0	20
31580.00	Entretien de matériel incorporel	75	92	-17	70	5
31600.00	Loyers et fermages	96	96	0	96	0
31600.01	Location de salles	100	100	0	0	100
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	700	1 460	-760	719	-19
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	200	350	-150	47	153
31920.00	Redevances	20	20	0	19	1
31990.04	Cotisations	20	0	20	20	0
39	Imputations internes	14 242	16 042	-1 800	15 335	-1 093
39000.01	Achat interne fournitures	200	200	0	0	200
39100.02	Informatique	3 250	5 000	-1 750	5 000	-1 750
39100.05	Traitement des déchets	40	40	0	31	9
39100.06	Taxe de base interne	32	32	0	20	12
39100.15	Prestations internes	550	500	50	500	50
39100.26	Frais véhicules et machines	200	200	0	92	108
39200.00	Loyers internes	7 350	7 430	-80	7 150	200
39300.01	Frais administratifs	2 600	2 600	0	2 500	100
39400.00	Intérêts	20	40	-20	42	-22
46	Revenus de transfert	-57 000	-57 000	0	-58 725	1 725
46310.00	Subventions cantonales	-57 000	-57 000	0	-58 725	1 725
4401	Services sociaux	1 107 459	1 043 777	63 682	971 423	136 036
	Charges	1 654 459	1 598 777	55 682	1 523 751	130 708
	Revenus	-547 000	-555 000	8 000	-552 328	5 328
30	Charges de personnel	1 463 200	1 412 500	50 700	1 357 437	105 763
30100.00	Traitement du personnel	1 127 900	1 097 600	30 300	1 069 475	58 425
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	30 600	29 500	1 100	28 454	2 146
30100.13	Traitement des stagiaires	8 300	9 100	-800	8 934	-634
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-11 780	11 780
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	19 700	19 000	700	18 582	1 118
30500.00	Cotisations patronales AVS	64 100	62 400	1 700	60 168	3 932
30500.01	Cotisations patronales AC	12 800	12 500	300	12 055	745
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	154 700	137 300	17 400	132 331	22 369
30530.00	Cotisations patronales accidents	3 700	4 200	-500	3 960	-260
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	22 200	21 700	500	20 819	1 381
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	6 300	6 100	200	5 026	1 274
30591.00	Fonds de formation FFPP	1 000	1 000	0	955	45
30591.01	Fonds de formation LFFD	4 800	5 100	-300	4 931	-131
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	2 100	2 000	100	1 972	128
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	5 000	5 000	0	1 555	3 445
31	Charges de biens, services et autres charges	71 623	71 031	592	55 208	16 415
31000.00	Fournitures de bureau	3 040	3 040	0	2 690	350
31000.01	Fournitures informatiques	300	500	-200	31	269
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	400	400	0	10	390
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	1 600	1 600	0	783	817
31010.04	Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	640	230	410	581	59
31010.05	Matériel téléphonie	0	0	0	400	-400
31010.13	Matériel de sécurité	100	200	-100	0	100

Classification institutionnelle		Budget 2025	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
31020.03	Photocopies	4 000	4 000	0	3 997	3
31030.00	Journaux, revues et abonnements	500	452	48	545	-45
31051.00	Frais de réception	500	500	0	43	457
31100.00	Meubles et appareils de bureau	2 500	2 500	0	0	2 500
31200.00	Chauffage	14 400	10 400	4 000	13 919	481
31200.02	Eau	640	0	640	0	640
31300.00	Prestations de tiers	1 600	1 600	0	241	1 359
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	240	240	0	240	0
31300.02	Téléphones	800	2 500	-1 700	587	213
31300.03	Port	210	210	0	110	100
31320.00	Honoraires	5 000	10 000	-5 000	250	4 750
31340.00	Assurances	250	250	0	207	43
31370.01	Taxes CCP	250	200	50	210	40
31370.02	Taxes véhicules	395	395	0	222	173
31500.00	Entretien du mobilier et appareils de bureau	400	400	0	0	400
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	800	800	0	0	800
31530.00	Entretien de matériel informatique	160	160	0	0	160
31580.00	Entretien de matériel incorporel	600	736	-136	725	-125
31600.00	Loyers et fermages	768	768	0	768	0
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	5 600	3 280	2 320	3 601	1 999
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	2 800	2 800	0	2 524	276
31920.00	Redevances	150	150	0	149	1
31920.01	Redevance logiciel	19 900	19 800	100	19 780	120
31990.04	Cotisations	2 880	2 720	160	2 595	285
31990.06	Dons	200	200	0	0	200
33	Amortissements du patrimoine administratif	7 360	12 570	-5 210	12 570	-5 210
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	7 360	12 570	-5 210	12 570	-5 210
39	Imputations internes	112 276	102 676	9 600	98 536	13 740
39100.02	Informatique	25 950	16 000	9 950	15 000	10 950
39100.05	Traitement des déchets	320	320	0	251	69
39100.06	Taxe de base interne	256	256	0	164	92
39100.15	Prestations internes	4 400	4 000	400	4 399	1
39100.26	Frais véhicules et machines	1 600	1 600	0	738	862
39200.00	Loyers internes	58 760	59 380	-620	57 150	1 610
39300.01	Frais administratifs	20 800	20 800	0	20 500	300
39400.00	Intérêts	190	320	-130	334	-144
42	Taxes	0	0	0	-4 785	4 785
42600.01	Récupérations diverses PA	0	0	0	-4 785	4 785
46	Revenus de transfert	-547 000	-555 000	8 000	-547 543	543
46120.01	Participation des communes du SMN	-50 000	-55 000	5 000	-50 450	450
46310.00	Subventions cantonales	-497 000	-500 000	3 000	-497 093	93
4402	Participation aux institutions sociales et sani..	5 931 419	6 162 090	-230 671	5 959 648	-28 229
	Charges	5 931 419	6 162 090	-230 671	5 959 648	-28 229
	Revenus	0	0	0	0	0
31	Charges de biens, services et autres charges	150	150	0		150
31330.00	Hébergement et utilisation de serveur	150	150	0	0	150
36	Charges de transfert	5 930 969	6 161 640	-230 671	5 959 648	-28 679
36110.00	Aide sociale	2 263 533	2 482 946	-219 413	2 405 785	-142 252
36110.01	Intégration socio-professionnelle	277 563	252 868	24 695	231 129	46 434
36110.05	Subsides LAMal	1 902 709	1 976 000	-73 291	1 984 622	-81 913
36110.06	Bourses d'études	177 509	166 580	10 929	134 515	42 994
36110.07	Avances de contribution d'entretien	18 600	20 134	-1 534	16 070	2 530
36110.08	Social privé	225 279	195 052	30 227	136 575	88 704
36110.09	Financement LACI	128 117	128 367	-250	121 982	6 135
36110.10	Alloc. fam. personnes sans activité lucrative	112 016	116 106	-4 090	116 908	-4 892
36110.12	Lutte contre les abus	48 143	48 087	56	44 717	3 426
36120.02	Planning familial	35 000	35 000	0	31 005	3 995
36360.03	Subventions sociétés diverses	45 000	45 000	0	42 000	3 000
36360.12	Aide aux chômeurs	5 000	5 000	0	2 000	3 000
36360.14	Subventions sociétés caritatives	2 500	2 500	0	0	2 500
36360.21	Subventions projets de Jardins coopératifs d'insertion	48 000	48 000	0	50 736	-2 736
36360.26	Subvention aide administrative	14 000	14 000	0	14 000	0
36370.02	Allocations complémentaires communales AVS	463 000	463 000	0	461 919	1 081

Classification institutionnelle		Budget 2025	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
36370.03	Allocations de Noël	165 000	163 000	2 000	165 685	-685
39	Imputations internes	300	300	0		300
39000.01	Achat interne fournitures	300	300	0	0	300
4403	Agence AVS	120 978	122 520	-1 542	116 442	4 536
	Charges	164 578	167 120	-2 542	160 720	3 858
	Revenus	-43 600	-44 600	1 000	-44 278	678
30	Charges de personnel	135 200	140 300	-5 100	134 186	1 014
30100.00	Traitement du personnel	109 200	113 300	-4 100	108 844	356
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	2 000	2 000	0	1 980	20
30500.00	Cotisations patronales AVS	6 000	6 200	-200	5 976	24
30500.01	Cotisations patronales AC	1 200	1 200	0	1 197	3
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	12 500	13 100	-600	12 472	28
30530.00	Cotisations patronales accidents	300	400	-100	363	-63
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	2 100	2 200	-100	2 068	32
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	600	600	0	505	95
30591.00	Fonds de formation FFPP	100	100	0	95	5
30591.01	Fonds de formation LFFD	500	500	0	490	10
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	200	200	0	196	4
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	500	500	0	0	500
31	Charges de biens, services et autres charges	6 336	7 078	-742	4 206	2 130
31000.00	Fournitures de bureau	380	380	0	331	49
31000.01	Fournitures informatiques	0	0	0	374	-374
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	50	50	0	0	50
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	200	200	0	168	32
31010.04	Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	80	30	50	73	7
31020.03	Photocopies	500	500	0	500	0
31030.00	Journaux, revues et abonnements	50	394	-344	46	4
31100.00	Meubles et appareils de bureau	1 500	1 500	0	0	1 500
31200.00	Chauffage	1 800	1 300	500	1 740	60
31200.02	Eau	80	0	80	0	80
31300.00	Prestations de tiers	200	200	0	24	176
31300.02	Téléphones	80	201	-121	66	14
31300.03	Port	30	30	0	0	30
31340.00	Assurances	50	50	0	44	6
31370.02	Taxes véhicules	55	55	0	5	50
31500.00	Entretien du mobilier et appareils de bureau	50	50	0	0	50
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	100	100	0	0	100
31530.00	Entretien de matériel informatique	20	20	0	0	20
31580.00	Entretien de matériel incorporel	75	92	-17	70	5
31600.00	Loyers et fermages	96	96	0	96	0
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	700	1 460	-760	630	70
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	200	350	-150	0	200
31920.00	Redevances	20	20	0	19	1
31990.04	Cotisations	20	0	20	20	0
36	Charges de transfert	9 000	5 900	3 100	8 993	7
36360.06	Associations du 3ème Age	9 000	5 900	3 100	8 993	7
39	Imputations internes	14 042	13 842	200	13 335	707
39100.02	Informatique	3 250	3 000	250	3 000	250
39100.05	Traitement des déchets	40	40	0	31	9
39100.06	Taxe de base interne	32	32	0	20	12
39100.15	Prestations internes	550	500	50	500	50
39100.26	Frais véhicules et machines	200	200	0	92	108
39200.00	Loyers internes	7 350	7 430	-80	7 150	200
39300.01	Frais administratifs	2 600	2 600	0	2 500	100
39400.00	Intérêts	20	40	-20	42	-22
46	Revenus de transfert	-43 600	-44 600	1 000	-44 278	678
46110.01	Indemnités gérance AVS - Chômage Le Locle	-20 000	-20 000	0	-21 328	1 328
46110.02	Indemnités gérance AVS - Chômage communes partenaires	-3 800	-3 800	0	-3 801	1
46120.05	Participation des communes au déficit	-19 800	-20 800	1 000	-19 149	-651
	GARAGE	181 555	136 295	45 260	86 469	95 086
	Charges	1 283 325	1 224 065	59 260	1 184 341	98 984
	Revenus	-1 101 770	-1 087 770	-14 000	-1 097 872	-3 898

Classification institutionnelle		Budget 2025	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
4800	Garage	181 555	136 295	45 260	86 469	95 086
	Charges	1 283 325	1 224 065	59 260	1 184 341	98 984
	Revenus	-1 101 770	-1 087 770	-14 000	-1 097 872	-3 898
30	Charges de personnel	616 830	579 930	36 900	544 381	72 449
30100.00	Traitement du personnel	454 600	432 100	22 500	415 490	39 110
30100.01	Traitement du personnel administratif	3 700	3 600	100	3 463	237
30100.04	Traitement des apprentis	22 100	13 700	8 400	9 796	12 304
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-1 900	1 900
30490.00	Indemnités de piquet de neige	2 200	2 200	0	2 550	-350
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	13 900	14 100	-200	12 573	1 327
30500.00	Cotisations patronales AVS	26 500	24 800	1 700	21 708	4 792
30500.01	Cotisations patronales AC	5 300	5 000	300	4 349	951
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	54 800	51 200	3 600	46 689	8 111
30530.00	Cotisations patronales accidents	6 100	6 800	-700	5 915	185
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	9 200	8 700	500	7 511	1 689
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	2 600	2 400	200	1 834	766
30590.01	Variation provision fonctions pénibles	6 530	6 530	0	6 670	-140
30591.00	Fonds de formation FFPP	500	500	0	344	156
30591.01	Fonds de formation LFFD	2 000	2 100	-100	1 779	221
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	900	900	0	712	188
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	3 600	3 600	0	3 220	380
30900.01	Prestations aux apprentis	800	800	0	588	212
30990.00	Autres charges de personnel	500	100	400	210	290
30990.01	Equiperment du personnel	1 000	800	200	880	120
31	Charges de biens, services et autres charges	597 135	577 765	19 370	562 229	34 906
31000.00	Fournitures de bureau	50	50	0	21	29
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	16 000	16 000	0	15 661	339
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	400	400	0	588	-188
31010.05	Matériel téléphonie	0	0	0	400	-400
31010.06	Matériel d'exploitation et fournitures refacturées	295 000	295 000	0	263 659	31 341
31010.10	Achat carburant Diesel	190 000	170 000	20 000	190 693	-693
31010.11	Achat carburant Essence	15 000	15 000	0	18 243	-3 243
31020.03	Photocopies	300	100	200	333	-33
31030.00	Journaux, revues et abonnements	250	250	0	239	11
31110.00	Mobilier, machines et outils	11 500	11 500	0	11 473	27
31200.00	Chauffage	20 000	14 500	5 500	20 451	-451
31200.01	Electricité	1 100	2 500	-1 400	1 030	70
31200.02	Eau	1 600	1 600	0	1 427	173
31300.00	Prestations de tiers	17 000	24 500	-7 500	13 271	3 729
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	0	600	-600	360	-360
31300.02	Téléphones	200	400	-200	193	7
31300.03	Port	150	150	0	86	64
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	3 800	1 500	2 300	1 078	2 722
31300.15	Tri et récupération des déchets	750	600	150	782	-32
31340.00	Assurances	4 900	4 900	0	4 966	-66
31370.00	Impôts et taxes	70	70	0	0	70
31370.02	Taxes véhicules	680	680	0	674	6
31370.04	TVA	4 200	4 200	0	5 310	-1 110
31440.00	Entretien des immeubles	3 820	3 400	420	3 753	67
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	2 500	2 500	0	1 689	811
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	210	210	0	165	45
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	100	100	0	32	68
31920.00	Redevances	55	55	0	52	3
31920.01	Redevance logiciel	7 500	7 000	500	5 600	1 900
33	Amortissements du patrimoine administratif	61 890	62 600	-710	74 654	-12 764
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	0	0	0	47 686	-47 686
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	61 890	62 600	-710	26 968	34 922
39	Imputations internes	7 470	3 770	3 700	3 077	4 393
39000.00	Carburant véhicule interne	1 300	1 300	0	947	353
39100.02	Informatique	3 700	0	3 700	0	3 700
39100.05	Traitement des déchets	770	770	0	631	139
39100.15	Prestations internes	200	200	0	0	200
39100.26	Frais véhicules et machines	1 500	1 500	0	1 499	1
42	Taxes	-148 200	-148 200	0	-189 933	41 733
42400.00	Facturations	-140 000	-140 000	0	-189 629	49 629

Classification institutionnelle		Budget 2025	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
42400.02	Facturation interne du PA au PF et invest.	-5 000	-5 000	0	-276	-4 724
42500.06	Vente carburant Diesel	-2 000	-2 000	0	0	-2 000
42500.09	Vente d'énergies	-1 000	-1 000	0	0	-1 000
42600.01	Récupérations diverses PA	-200	-200	0	-28	-172
46	Revenus de transfert	-5 600	-5 600	0	-5 000	-600
46311.00	Récupération apprentis fds LFFD	-5 600	-5 600	0	-5 000	-600
48	Revenus extraordinaires	-25 300	-25 260	-40	-25 274	-26
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-25 300	-25 260	-40	-25 274	-26
49	Imputations internes	-922 670	-908 710	-13 960	-877 665	-45 005
49000.00	Vente interne carburant Diesel	-208 450	-218 660	10 210	-199 874	-8 576
49000.01	Vente interne carburant Essence	-13 650	-13 700	50	-16 655	3 005
49000.02	Vente interne fournitures	-150	-150	0	0	-150
49100.06	Facturation interne	-689 950	-667 200	-22 750	-657 267	-32 683
49100.07	Prêt de main-d'oeuvre	-10 470	-9 000	-1 470	-3 869	-6 601
	ADMINISTRATION VOIRIE	204 215	177 385	26 830	180 503	23 712
	Charges	211 185	184 355	26 830	186 823	24 362
	Revenus	-6 970	-6 970	0	-6 320	-650
4900	Administration voirie	204 215	177 385	26 830	180 503	23 712
	Charges	211 185	184 355	26 830	186 823	24 362
	Revenus	-6 970	-6 970	0	-6 320	-650
30	Charges de personnel	177 150	164 450	12 700	167 288	9 862
30100.01	Traitement du personnel administratif	79 700	73 200	6 500	70 473	9 227
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	6 900	6 700	200	6 451	449
30100.04	Traitement des apprentis	14 000	10 000	4 000	12 984	1 016
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	2 000	2 100	-100	2 707	-707
30500.00	Cotisations patronales AVS	5 600	4 900	700	4 751	849
30500.01	Cotisations patronales AC	1 200	1 000	200	952	248
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	10 300	9 400	900	8 167	2 133
30530.00	Cotisations patronales accidents	500	500	0	347	153
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	1 900	1 700	200	1 645	255
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	600	500	100	401	199
30590.01	Variation provision fonctions pénibles	52 250	52 250	0	56 660	-4 410
30591.00	Fonds de formation FFPP	100	100	0	75	25
30591.01	Fonds de formation LFFD	400	400	0	390	10
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	200	200	0	156	44
30900.01	Prestations aux apprentis	1 500	1 500	0	1 129	371
31	Charges de biens, services et autres charges	17 285	15 205	2 080	15 657	1 628
31000.00	Fournitures de bureau	1 500	1 500	0	751	749
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	100	100	0	0	100
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	100	100	0	105	-5
31010.05	Matériel téléphonie	600	600	0	2 600	-2 000
31010.13	Matériel de sécurité	500	500	0	0	500
31020.03	Photocopies	1 700	1 700	0	2 296	-596
31030.00	Journaux, revues et abonnements	460	460	0	458	2
31050.00	Repas et subsistance	700	0	700	0	700
31060.00	Matériel et fournitures médicales	50	50	0	26	24
31110.00	Mobilier, machines et outils	1 800	600	1 200	40	1 760
31200.00	Chauffage	2 600	2 600	0	3 652	-1 052
31200.01	Electricité	150	150	0	74	76
31200.02	Eau	130	130	0	102	28
31300.00	Prestations de tiers	50	50	0	40	10
31300.02	Téléphones	25	300	-275	40	-15
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	450	70	380	66	384
31340.00	Assurances	475	475	0	565	-90
31440.00	Entretien des immeubles	575	500	75	367	208
31580.00	Entretien de matériel incorporel	50	50	0	0	50
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	3 820	3 820	0	3 117	703
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	100	100	0	140	-40
31920.00	Redevances	600	600	0	568	32
31990.01	Frais divers	50	50	0	0	50
31990.04	Cotisations	700	700	0	650	50
39	Imputations internes	16 750	4 700	12 050	3 878	12 872
39100.02	Informatique	12 050	0	12 050	0	12 050

Classification institutionnelle		Budget 2025	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
39100.05	Traitement des déchets	200	200	0	0	200
39100.06	Taxe de base interne	4 500	4 500	0	3 878	622
42	Taxes	-70	-70	0		-70
42500.09	Vente d'énergies	-70	-70	0	0	-70
44	Revenus financiers	-1 320	-1 320	0	-1 320	0
44700.00	Facturation loyers	-1 320	-1 320	0	-1 320	0
46	Revenus de transfert	-5 100	-5 100	0	-5 000	-100
46311.00	Récupération apprentis fds LFFD	-5 000	-5 000	0	-5 000	0
46340.00	Subventions Fonds Formation et Perfec. Prof.	-100	-100	0	0	-100
49	Imputations internes	-480	-480	0		-480
49200.00	Loyers internes PA	-480	-480	0	0	-480
	VOIRIE	5 058 290	4 997 540	60 750	4 449 762	608 528
	Charges	9 072 655	9 009 655	63 000	8 739 706	332 949
	Revenus	-4 014 365	-4 012 115	-2 250	-4 289 944	275 579
5001	Balises des routes	147 390	213 870	-66 480	140 324	7 066
	Charges	192 310	258 790	-66 480	182 202	10 108
	Revenus	-44 920	-44 920	0	-41 878	-3 042
30	Charges de personnel	128 210	186 410	-58 200	123 148	5 062
30100.00	Traitement du personnel	102 630	149 390	-46 760	100 049	2 581
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-1 756	1 756
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	1 940	2 750	-810	1 899	41
30500.00	Cotisations patronales AVS	5 670	8 260	-2 590	5 478	192
30500.01	Cotisations patronales AC	1 140	1 650	-510	1 093	47
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	11 690	16 770	-5 080	11 489	201
30530.00	Cotisations patronales accidents	1 300	2 250	-950	1 483	-183
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	1 960	2 860	-900	1 897	63
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	560	800	-240	463	97
30591.00	Fonds de formation FFPP	90	130	-40	0	90
30591.01	Fonds de formation LFFD	440	680	-240	449	-9
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	190	270	-80	0	190
30990.01	Equiperment du personnel	600	600	0	604	-4
31	Charges de biens, services et autres charges	36 740	44 640	-7 900	38 105	-1 365
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	26 500	36 000	-9 500	33 184	-6 684
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	50	50	0	42	8
31010.04	Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	20	20	0	23	-3
31010.06	Matériel d'exploitation et fournitures refacturées	4 000	4 000	0	0	4 000
31110.00	Mobilier, machines et outils	500	400	100	400	100
31200.00	Chauffage	1 050	1 050	0	1 461	-411
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	120	120	0	88	32
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	270	50	220	26	244
31340.00	Assurances	670	670	0	625	45
31370.02	Taxes véhicules	1 000	1 050	-50	986	14
31370.04	TVA	1 800	500	1 300	646	1 154
31440.00	Entretien des immeubles	270	240	30	147	123
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	20	20	0	0	20
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	20	20	0	31	-11
31920.00	Redevances	450	450	0	446	4
33	Amortissements du patrimoine administratif	15 950	16 030	-80	10 719	5 231
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	4 810	4 910	-100	4 751	59
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	11 140	11 120	20	5 968	5 172
39	Imputations internes	11 410	11 710	-300	10 230	1 180
39000.00	Carburant véhicule interne	2 000	2 200	-200	1 963	37
39000.01	Achat interne fournitures	100	100	0	0	100
39100.05	Traitement des déchets	260	260	0	245	15
39100.26	Frais véhicules et machines	6 300	6 300	0	6 271	29
39200.00	Loyers internes	2 750	2 850	-100	1 751	999
42	Taxes	-10 100	-10 100	0	-15 027	4 927
42400.00	Facturations	-10 000	-10 000	0	-14 023	4 023
42400.02	Facturation interne du PA au PF et invest.	-100	-100	0	0	-100
42600.01	Récupérations diverses PA	0	0	0	-1 004	1 004

Classification institutionnelle		Budget 2025	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
46	Revenus de transfert	-30 000	-30 000	0	-24 028	-5 972
46100.01	Dédommagement de la Confédération	-30 000	-30 000	0	-24 028	-5 972
48	Revenus extraordinaires	-2 820	-2 820	0	-2 823	3
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-2 820	-2 820	0	-2 823	3
49	Imputations internes	-2 000	-2 000	0		-2 000
49100.06	Facturation interne	-2 000	-2 000	0	0	-2 000
5002	Entretien voies de communications	2 789 910	2 607 885	182 025	2 346 344	443 566
	Charges	3 059 920	2 909 895	150 025	2 802 463	257 457
	Revenus	-270 010	-302 010	32 000	-456 119	186 109
30	Charges de personnel	953 800	941 660	12 140	913 494	40 306
30100.00	Traitement du personnel	757 990	750 360	7 630	738 462	19 528
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-12 963	12 963
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	14 300	13 800	500	14 015	285
30500.00	Cotisations patronales AVS	41 860	41 450	410	40 430	1 430
30500.01	Cotisations patronales AC	8 400	8 290	110	8 070	330
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	86 290	84 180	2 110	84 799	1 491
30530.00	Cotisations patronales accidents	9 620	11 280	-1 660	10 948	-1 328
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	14 480	14 350	130	14 001	479
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	4 110	4 040	70	3 416	694
30591.00	Fonds de formation FFPP	670	650	20	0	670
30591.01	Fonds de formation LFFD	3 210	3 390	-180	3 316	-106
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	1 370	1 370	0	0	1 370
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	8 500	5 500	3 000	4 540	3 960
30990.01	Equiperment du personnel	3 000	3 000	0	4 460	-1 460
31	Charges de biens, services et autres charges	623 340	604 015	19 325	580 839	42 501
31000.00	Fournitures de bureau	30	30	0	0	30
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	83 100	73 100	10 000	65 366	17 734
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	480	480	0	462	18
31010.04	Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	390	390	0	572	-182
31110.00	Mobilier, machines et outils	18 300	12 600	5 700	4 727	13 573
31200.00	Chauffage	11 500	11 500	0	16 069	-4 569
31200.01	Electricité	6 000	6 000	0	2 652	3 348
31200.02	Eau	4 100	4 100	0	3 702	398
31200.06	Prises eau TP	18 000	18 000	0	13 717	4 283
31300.00	Prestations de tiers	15 000	13 500	1 500	15 002	-2
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	1 000	1 000	0	653	347
31300.02	Téléphones	900	0	900	878	22
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	1 800	475	1 325	288	1 512
31300.21	Elimination des déchets	31 000	31 000	0	27 129	3 871
31340.00	Assurances	10 000	10 000	0	9 845	155
31370.00	Impôts et taxes	9 000	9 000	0	10 664	-1 664
31370.02	Taxes véhicules	16 300	17 000	-700	16 213	87
31370.04	TVA	7 900	7 900	0	10 688	-2 788
31410.00	Entretien des routes	375 000	375 000	0	371 705	3 295
31440.00	Entretien des immeubles	2 600	2 000	600	1 632	968
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	1 000	1 000	0	414	586
31590.00	Entretien abris de bus	500	500	0	0	500
31600.00	Loyers et fermages	3 470	3 470	0	3 468	2
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	5 500	5 500	0	4 317	1 183
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	20	20	0	230	-210
31920.00	Redevances	450	450	0	446	4
33	Amortissements du patrimoine administratif	1 314 630	1 192 720	121 910	1 137 203	177 427
33001.00	Amort. planifiés, routes/voies de communication PA	1 201 940	1 076 810	125 130	1 021 631	180 309
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	23 010	23 500	-490	22 738	272
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	89 680	92 410	-2 730	92 834	-3 154
39	Imputations internes	168 150	171 500	-3 350	170 927	-2 777
39000.00	Carburant véhicule interne	32 300	35 650	-3 350	32 266	34
39100.03	Prêt de main-d'oeuvre	1 000	1 000	0	1 219	-219
39100.05	Traitement des déchets	28 800	28 800	0	32 455	-3 655
39100.15	Prestations internes	200	200	0	160	40
39100.26	Frais véhicules et machines	103 100	103 000	100	103 076	24
39200.00	Loyers internes	2 750	2 850	-100	1 751	999

Classification institutionnelle		Budget 2025	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
42	Taxes	-19 500	-51 500	32 000	-84 436	64 936
42500.09	Vente d'énergies	-2 500	-2 500	0	0	-2 500
42600.01	Récupérations diverses PA	-5 000	-5 000	0	-2 064	-2 936
42600.11	Participation des CFF (TVA 4.5%)	-12 000	-12 000	0	-11 771	-229
42600.12	Droit de fouilles	0	-32 000	32 000	-70 601	70 601
46	Revenus de transfert	-237 000	-237 000	0	-358 171	121 171
46010.00	Quotes-parts taxe LRVP	-80 000	-80 000	0	-123 393	43 393
46100.01	Dédommagement de la Confédération	-150 000	-150 000	0	-228 161	78 161
46110.00	Dédommagement du canton	-7 000	-7 000	0	-6 617	-383
48	Revenus extraordinaires	-13 510	-13 510	0	-13 512	2
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-13 510	-13 510	0	-13 512	2
5003	Enlèvement de la neige	1 176 020	1 137 850	38 170	1 026 677	149 343
	Charges	1 473 620	1 435 050	38 570	1 267 614	206 006
	Revenus	-297 600	-297 200	-400	-240 937	-56 663
30	Charges de personnel	741 620	700 610	41 010	712 417	29 203
30100.00	Traitement du personnel	577 020	543 720	33 300	562 500	14 520
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-9 874	9 874
30490.00	Indemnités de piquet de neige	20 200	20 350	-150	20 050	150
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	10 890	10 010	880	10 675	215
30500.00	Cotisations patronales AVS	31 890	30 050	1 840	30 796	1 094
30500.01	Cotisations patronales AC	6 400	6 010	390	6 147	253
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	65 730	61 030	4 700	64 593	1 137
30530.00	Cotisations patronales accidents	7 330	8 180	-850	8 340	-1 010
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	11 030	10 410	620	10 665	365
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	3 130	2 930	200	2 602	528
30591.00	Fonds de formation FFPP	510	470	40	0	510
30591.01	Fonds de formation LFFD	2 450	2 460	-10	2 526	-76
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	1 040	990	50	0	1 040
30990.01	Equiperment du personnel	4 000	4 000	0	3 397	603
31	Charges de biens, services et autres charges	332 280	311 580	20 700	168 436	163 844
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	124 700	110 700	14 000	71 078	53 622
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	330	330	0	462	-132
31010.04	Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	550	550	0	434	116
31110.00	Mobilier, machines et outils	10 800	11 400	-600	3 831	6 969
31200.00	Chauffage	11 400	11 400	0	16 069	-4 669
31200.01	Electricité	380	380	0	301	79
31300.00	Prestations de tiers	110 000	110 000	0	24 978	85 022
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	1 300	1 300	0	497	803
31300.02	Téléphones	100	100	0	123	-23
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	9 000	5 000	4 000	5 598	3 402
31340.00	Assurances	24 000	24 000	0	10 924	13 076
31370.02	Taxes véhicules	19 000	18 050	950	18 919	81
31370.04	TVA	11 300	11 300	0	8 975	2 325
31440.00	Entretien des immeubles	2 850	2 500	350	1 632	1 218
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	200	200	0	258	-58
31580.00	Entretien de matériel incorporel	2 900	900	2 000	736	2 164
31600.00	Loyers et fermages	3 000	3 000	0	3 000	0
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	20	20	0	175	-155
31920.00	Redevances	450	450	0	446	4
33	Amortissements du patrimoine administratif	180 420	178 810	1 610	216 208	-35 788
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	41 200	42 060	-860	40 742	458
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	139 220	136 750	2 470	175 466	-36 246
39	Imputations internes	219 300	244 050	-24 750	170 553	48 747
39000.00	Carburant véhicule interne	37 700	37 750	-50	37 652	48
39100.03	Prêt de main-d'oeuvre	60 000	60 000	0	11 419	48 581
39100.15	Prestations internes	100	100	0	0	100
39100.26	Frais véhicules et machines	120 300	145 000	-24 700	120 282	18
39200.00	Loyers internes	1 200	1 200	0	1 200	0
42	Taxes	-114 500	-114 500	0	-94 909	-19 591
42400.00	Facturations	-70 000	-70 000	0	-27 359	-42 641
42400.02	Facturation interne du PA au PF et invest.	-7 000	-7 000	0	-2 396	-4 604
42400.09	Participation propriétaires (TVA 4.5%)	-37 000	-37 000	0	-56 979	19 979

Classification institutionnelle		Budget 2025	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
42600.01	Récupérations diverses PA	-500	-500	0	-8 175	7 675
46	Revenus de transfert	-143 500	-143 500	0	-116 291	-27 209
46100.01	Dédommagement de la Confédération	-90 000	-90 000	0	-61 893	-28 107
46110.00	Dédommagement du canton	-53 500	-53 500	0	-54 398	898
48	Revenus extraordinaires	-24 700	-24 700	0	-24 698	-2
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-24 700	-24 700	0	-24 698	-2
49	Imputations internes	-14 900	-14 500	-400	-5 039	-9 861
49000.02	Vente interne fournitures	-500	-500	0	-73	-427
49100.02	Déneigement abords collèges	-7 400	-7 000	-400	-2 223	-5 177
49100.06	Facturation interne	-7 000	-7 000	0	-2 743	-4 257
5004	Aqueducs, canaux-égouts, cours d'eau	0	0	0	2 399	-2 399
	Charges	280 335	241 625	38 710	267 090	13 245
	Revenus	-280 335	-241 625	-38 710	-264 691	-15 644
30	Charges de personnel	143 880	159 690	-15 810	137 892	5 988
30100.00	Traitement du personnel	114 920	127 590	-12 670	112 028	2 892
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-1 966	1 966
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	2 170	2 350	-180	2 126	44
30500.00	Cotisations patronales AVS	6 350	7 050	-700	6 133	217
30500.01	Cotisations patronales AC	1 270	1 410	-140	1 224	46
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	13 090	14 320	-1 230	12 864	226
30530.00	Cotisations patronales accidents	1 460	1 920	-460	1 661	-201
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	2 200	2 440	-240	2 124	76
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	620	690	-70	518	102
30591.00	Fonds de formation FFPP	100	110	-10	0	100
30591.01	Fonds de formation LFFD	490	580	-90	503	-13
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	210	230	-20	0	210
30990.01	Equipeement du personnel	1 000	1 000	0	677	323
31	Charges de biens, services et autres charges	27 225	20 735	6 490	22 148	5 077
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	800	400	400	442	358
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	25	25	0	124	-99
31010.04	Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	30	30	0	265	-235
31110.00	Mobilier, machines et outils	2 400	4 600	-2 200	0	2 400
31200.00	Chauffage	1 100	1 100	0	1 461	-361
31300.00	Prestations de tiers	5 000	1 000	4 000	404	4 596
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	150	150	0	99	51
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	160	50	110	26	134
31300.20	Traitement boues de dépotoirs	2 500	2 500	0	2 399	101
31340.00	Assurances	2 870	2 870	0	4 892	-2 022
31370.02	Taxes véhicules	11 600	7 450	4 150	11 543	57
31440.00	Entretien des immeubles	230	200	30	147	83
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	50	50	0	0	50
31600.02	Droit de passage CFF	60	60	0	54	6
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	0	0	0	35	-35
31920.00	Redevances	250	250	0	257	-7
33	Amortissements du patrimoine administratif	10 230	10 520	-290	9 588	642
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	2 020	2 070	-50	1 996	24
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	8 210	8 450	-240	7 592	618
39	Imputations internes	99 000	50 680	48 320	97 462	1 538
39000.00	Carburant véhicule interne	23 000	15 550	7 450	22 973	27
39100.15	Prestations internes	1 500	30	1 470	0	1 500
39100.26	Frais véhicules et machines	73 400	34 000	39 400	73 389	11
39300.01	Frais administratifs	1 100	1 100	0	1 100	0
42	Taxes	0	0	0	-46	46
42600.01	Récupérations diverses PA	0	0	0	-46	46
48	Revenus extraordinaires	-1 190	-1 190	0	-1 186	-4
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-1 190	-1 190	0	-1 186	-4
49	Imputations internes	-279 145	-240 435	-38 710	-263 459	-15 686
49100.03	Charges liées à la STEP	-279 145	-240 435	-38 710	-263 459	-15 686

Classification institutionnelle		Budget 2025	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
5005	Jardins, zones vertes	605 900	683 570	-77 670	581 380	24 520
	Charges	718 340	800 010	-81 670	706 809	11 531
	Revenus	-112 440	-116 440	4 000	-125 429	12 989
30	Charges de personnel	447 830	492 040	-44 210	430 845	16 985
30100.00	Traitement du personnel	359 070	394 490	-35 420	350 031	9 039
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-6 144	6 144
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	6 780	7 260	-480	6 643	137
30500.00	Cotisations patronales AVS	19 840	21 810	-1 970	19 164	676
30500.01	Cotisations patronales AC	3 980	4 360	-380	3 825	155
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	40 900	44 280	-3 380	40 195	705
30530.00	Cotisations patronales accidents	4 560	5 930	-1 370	5 190	-630
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	6 860	7 550	-690	6 636	224
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	1 950	2 120	-170	1 619	331
30591.00	Fonds de formation FFPP	320	340	-20	0	320
30591.01	Fonds de formation LFFD	1 520	1 780	-260	1 572	-52
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	650	720	-70	0	650
30990.01	Equipement du personnel	1 400	1 400	0	2 114	-714
31	Charges de biens, services et autres charges	141 950	169 510	-27 560	137 826	4 124
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	11 500	18 000	-6 500	17 761	-6 261
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	260	260	0	126	134
31010.04	Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	100	100	0	101	-1
31110.00	Mobilier, machines et outils	6 740	11 900	-5 160	3 841	2 899
31200.00	Chauffage	3 200	3 200	0	4 382	-1 182
31300.00	Prestations de tiers	105 000	110 000	-5 000	102 031	2 969
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	400	400	0	309	91
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	490	80	410	79	411
31340.00	Assurances	3 400	3 400	0	3 356	44
31370.02	Taxes véhicules	4 400	4 800	-400	4 401	-1
31400.03	Entretien des abords et parcs	5 000	16 000	-11 000	0	5 000
31440.00	Entretien des immeubles	840	750	90	441	399
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	400	400	0	793	-393
31600.00	Loyers et fermages	100	100	0	96	4
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	100	100	0	0	100
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	20	20	0	109	-89
33	Amortissements du patrimoine administratif	66 510	74 260	-7 750	76 400	-9 890
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	16 070	16 410	-340	15 880	190
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	50 440	54 380	-3 940	57 050	-6 610
33009.00	Amort. planifiés, autres immo. corporelles PA	0	3 470	-3 470	3 470	-3 470
36	Charges de transfert	25 100	25 100	0	24 450	650
36010.04	Fichier cantonal des chiens	24 400	24 400	0	24 450	-50
36360.03	Subventions sociétés diverses	700	700	0	0	700
39	Imputations internes	36 950	39 100	-2 150	37 288	-338
39000.00	Carburant véhicule interne	8 800	10 000	-1 200	8 758	42
39000.01	Achat interne fournitures	0	0	0	286	-286
39100.03	Prêt de main-d'oeuvre	50	50	0	266	-216
39100.15	Prestations internes	100	100	0	0	100
39100.26	Frais véhicules et machines	28 000	28 950	-950	27 978	22
40	Revenus fiscaux	-97 000	-97 000	0	-98 760	1 760
40330.00	Taxes des chiens	-97 000	-97 000	0	-98 760	1 760
42	Taxes	0	0	0	-17	17
42600.01	Récupérations diverses PA	0	0	0	-17	17
43	Revenus divers	0	0	0	-12 855	12 855
43900.00	Autres revenus (donations, legs)	0	0	0	-12 855	12 855
48	Revenus extraordinaires	-9 440	-9 440	0	-9 436	-4
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-9 440	-9 440	0	-9 436	-4
49	Imputations internes	-6 000	-10 000	4 000	-4 361	-1 639
49100.07	Prêt de main-d'oeuvre	-6 000	-10 000	4 000	-4 361	-1 639
5006	Décoration ville, foires, marchés	29 515	37 515	-8 000	28 786	729
	Charges	31 475	39 475	-8 000	30 567	908
	Revenus	-1 960	-1 960	0	-1 781	-179

Classification institutionnelle		Budget 2025	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
30	Charges de personnel	15 600	23 040	-7 440	14 946	654
30100.00	Traitement du personnel	12 460	18 450	-5 990	12 143	317
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-213	213
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	240	340	-100	230	10
30500.00	Cotisations patronales AVS	690	1 020	-330	665	25
30500.01	Cotisations patronales AC	140	200	-60	133	7
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	1 420	2 070	-650	1 394	26
30530.00	Cotisations patronales accidents	160	280	-120	180	-20
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	240	350	-110	230	10
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	70	100	-30	56	14
30591.00	Fonds de formation FFPP	10	20	-10	0	10
30591.01	Fonds de formation LFFD	50	80	-30	55	-5
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	20	30	-10	0	20
30990.01	Equipement du personnel	100	100	0	73	27
31	Charges de biens, services et autres charges	10 145	10 015	130	9 817	328
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	300	200	100	0	300
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	45	45	0	63	-18
31010.04	Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	10	10	0	3	7
31110.00	Mobilier, machines et outils	0	200	-200	0	0
31200.00	Chauffage	1 600	1 600	0	2 191	-591
31200.01	Electricité	100	100	0	88	12
31300.00	Prestations de tiers	100	100	0	0	100
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	20	20	0	11	9
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	290	40	250	39	251
31340.00	Assurances	450	450	0	398	52
31370.02	Taxes véhicules	200	250	-50	145	55
31440.00	Entretien des immeubles	400	370	30	221	179
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	20	20	0	0	20
31510.01	Entretien des horloges publiques	1 150	1 150	0	1 197	-47
31600.00	Loyers et fermages	960	960	0	960	0
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	0	0	0	4	-4
31990.06	Dons	4 500	4 500	0	4 497	3
33	Amortissements du patrimoine administratif	3 930	3 920	10	3 635	295
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	1 640	1 670	-30	1 611	29
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	2 290	2 250	40	2 024	266
39	Imputations internes	1 800	2 500	-700	2 169	-369
39000.00	Carburant véhicule interne	300	500	-200	289	11
39100.03	Prêt de main-d'oeuvre	500	500	0	955	-455
39100.26	Frais véhicules et machines	1 000	1 500	-500	925	75
42	Taxes	-1 000	-1 000	0	-823	-177
42400.23	Location bancs de foire	-1 000	-1 000	0	-822	-178
42600.01	Récupérations diverses PA	0	0	0	-1	1
48	Revenus extraordinaires	-960	-960	0	-958	-2
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-960	-960	0	-958	-2
5007	Travaux autres services, tiers	52 255	25 550	26 705	77 750	-25 495
	Charges	988 545	883 240	105 305	1 186 014	-197 469
	Revenus	-936 290	-857 690	-78 600	-1 108 264	171 974
30	Charges de personnel	732 470	657 260	75 210	704 817	27 653
30100.00	Traitement du personnel	587 400	526 720	60 680	572 615	14 785
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-10 051	10 051
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	11 090	9 690	1 400	10 867	223
30500.00	Cotisations patronales AVS	32 460	29 110	3 350	31 350	1 110
30500.01	Cotisations patronales AC	6 510	5 830	680	6 258	252
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	66 910	59 120	7 790	65 754	1 156
30530.00	Cotisations patronales accidents	7 460	7 920	-460	8 490	-1 030
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	11 230	10 080	1 150	10 856	374
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	3 190	2 840	350	2 649	541
30591.00	Fonds de formation FFPP	520	460	60	0	520
30591.01	Fonds de formation LFFD	2 490	2 380	110	2 571	-81
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	1 060	960	100	0	1 060
30990.01	Equipement du personnel	2 150	2 150	0	3 458	-1 308
31	Charges de biens, services et autres charges	77 005	71 250	5 755	201 849	-124 844

Classification institutionnelle		Budget 2025	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	9 200	9 200	0	3 478	5 722
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	110	110	0	105	5
31010.04	Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	80	80	0	325	-245
31010.06	Matériel d'exploitation et fournitures refacturées	8 000	8 000	0	16 497	-8 497
31010.16	Matériel - tempête	0	0	0	27 852	-27 852
31051.00	Frais de réception	500	500	0	581	-81
31110.00	Mobilier, machines et outils	2 200	2 600	-400	465	1 735
31200.00	Chauffage	7 000	4 000	3 000	10 232	-3 232
31200.01	Electricité	450	450	0	445	5
31200.02	Eau	1 100	1 100	0	1 228	-128
31300.00	Prestations de tiers	12 000	12 000	0	32 512	-20 512
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	400	400	0	506	-106
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	400	70	330	66	334
31300.37	Prestations de tiers - tempête	0	0	0	79 042	-79 042
31340.00	Assurances	4 050	4 050	0	6 739	-2 689
31370.00	Impôts et taxes	250	250	0	0	250
31370.02	Taxes véhicules	14 200	11 450	2 750	14 160	40
31370.04	TVA	6 500	6 500	0	5 101	1 399
31400.03	Entretien des abords et parcs	620	620	0	0	620
31440.00	Entretien des immeubles	575	500	75	367	208
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	1 000	1 000	0	1 524	-524
31580.00	Entretien de matériel incorporel	400	400	0	0	400
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	7 500	7 500	0	0	7 500
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	20	20	0	178	-158
31920.00	Redevances	450	450	0	446	4
33	Amortissements du patrimoine administratif	56 070	55 980	90	52 083	3 987
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	23 310	23 810	-500	23 038	272
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	32 760	32 170	590	29 045	3 715
35	Attributions aux fonds et finan. spéciaux	0	0	0	75 708	-75 708
35110.09	Attribution fonds des arbres	0	0	0	75 708	-75 708
39	Imputations internes	123 000	98 750	24 250	151 557	-28 557
39000.00	Carburant véhicule interne	28 200	23 950	4 250	28 180	20
39100.03	Prêt de main-d'oeuvre	700	700	0	0	700
39100.05	Traitement des déchets	1 200	1 200	0	995	205
39100.15	Prestations internes	50	50	0	0	50
39100.26	Frais véhicules et machines	90 100	70 000	20 100	90 023	77
39100.38	Prestations internes - tempête	0	0	0	30 608	-30 608
39200.00	Loyers internes	2 750	2 850	-100	1 751	999
42	Taxes	-233 150	-233 150	0	-297 046	63 896
42400.00	Facturations	-70 000	-70 000	0	-47 883	-22 117
42400.02	Facturation interne du PA au PF et invest.	-88 000	-88 000	0	-108 285	20 285
42400.25	Facturation aux autres communes	-60 000	-60 000	0	-57 617	-2 383
42500.03	Vente produits divers	-150	-150	0	-397	247
42600.01	Récupérations diverses PA	-15 000	-15 000	0	-12 788	-2 212
42600.30	Indemnités assurances - tempête	0	0	0	-70 076	70 076
46	Revenus de transfert	0	0	0	-46 000	46 000
46120.06	Participation fonds des arbres	0	0	0	-46 000	46 000
48	Revenus extraordinaires	-13 700	-13 700	0	-13 690	-10
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-13 700	-13 700	0	-13 690	-10
49	Imputations internes	-689 440	-610 840	-78 600	-751 528	62 088
49000.02	Vente interne fournitures	-250	-250	0	-973	723
49100.06	Facturation interne	-583 050	-469 450	-113 600	-558 922	-24 128
49100.07	Prêt de main-d'oeuvre	-105 000	-140 000	35 000	-182 119	77 119
49100.20	Facturations internes - tempête	0	0	0	-8 674	8 674
49200.00	Loyers internes PA	-840	-840	0	-840	0
49200.09	Location matériel, machines et véhicules	-300	-300	0	0	-300
5008	Enlèvement des déchets - ménages	257 300	291 300	-34 000	246 101	11 199
	Charges	1 730 360	1 841 420	-111 060	1 728 924	1 436
	Revenus	-1 473 060	-1 550 120	77 060	-1 482 823	9 763
30	Charges de personnel	716 040	808 910	-92 870	682 572	33 468
30100.00	Traitement du personnel	529 090	608 650	-79 560	515 775	13 315
30100.01	Traitement du personnel administratif	45 000	40 000	5 000	38 372	6 628

Classification institutionnelle		Budget 2025	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-9 054	9 054
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	9 990	11 200	-1 210	10 690	-700
30500.00	Cotisations patronales AVS	31 740	35 840	-4 100	30 345	1 395
30500.01	Cotisations patronales AC	6 370	7 130	-760	6 058	312
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	65 870	73 120	-7 250	63 834	2 036
30530.00	Cotisations patronales accidents	6 820	9 250	-2 430	7 775	-955
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	11 010	12 450	-1 440	10 508	502
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	3 070	3 480	-410	2 564	506
30591.00	Fonds de formation FFPP	570	630	-60	33	537
30591.01	Fonds de formation LFFD	2 450	2 950	-500	2 488	-38
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	1 060	1 210	-150	69	991
30990.01	Equiperment du personnel	3 000	3 000	0	3 115	-115
31	Charges de biens, services et autres charges	264 255	275 170	-10 915	263 640	615
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	6 500	3 000	3 500	1 839	4 661
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	90	90	0	105	-15
31010.04	Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	500	500	0	645	-145
31110.00	Mobilier, machines et outils	0	10 000	-10 000	0	0
31200.00	Chauffage	2 600	2 600	0	3 652	-1 052
31300.00	Prestations de tiers	1 000	1 000	0	787	213
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	850	850	0	456	394
31300.05	Frais de poursuites et recouvrements	28 250	28 250	0	33 633	-5 383
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	410	100	310	66	344
31300.15	Tri et récupération des déchets	50 000	50 000	0	61 500	-11 500
31300.17	Participation au compostage	70 000	70 000	0	67 947	2 053
31300.21	Elimination des déchets	5 000	5 000	0	0	5 000
31320.07	Honoraires recouvrements	2 000	2 000	0	3 997	-1 997
31340.00	Assurances	14 000	14 000	0	12 693	1 307
31370.00	Impôts et taxes	780	780	0	0	780
31370.02	Taxes véhicules	28 200	33 000	-4 800	28 116	84
31370.04	TVA	32 600	32 600	0	29 281	3 319
31440.00	Entretien des immeubles	575	500	75	367	208
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	500	500	0	0	500
31600.00	Loyers et fermages	300	300	0	796	-496
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	20	20	0	161	-141
31810.00	Pertes sur débiteurs	20 000	20 000	0	17 599	2 401
31990.01	Frais divers	80	80	0	0	80
33	Amortissements du patrimoine administratif	219 630	247 520	-27 890	192 908	26 722
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	41 750	42 350	-600	41 420	330
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	177 880	205 170	-27 290	151 488	26 392
35	Attributions aux fonds et finan. spéciaux	52 475	0	52 475	87 436	-34 961
35100.01	Attribution réserve déchets	52 475	0	52 475	87 436	-34 961
36	Charges de transfert	190 000	190 000	0	190 000	0
36120.04	Participation déchetterie	190 000	190 000	0	190 000	0
39	Imputations internes	287 960	319 820	-31 860	312 368	-24 408
39000.00	Carburant véhicule interne	56 000	69 050	-13 050	55 956	44
39100.03	Prêt de main-d'oeuvre	1 500	1 500	0	342	1 158
39100.15	Prestations internes	70	70	0	0	70
39100.21	Part entreprises ventes déchets	4 400	4 500	-100	4 400	0
39100.26	Frais véhicules et machines	178 800	199 600	-20 800	178 754	46
39300.01	Frais administratifs	41 000	41 000	0	68 400	-27 400
39400.00	Intérêts	6 190	4 100	2 090	4 516	1 674
42	Taxes	-1 120 900	-1 120 900	0	-1 121 036	136
42400.00	Facturations	-3 000	-3 000	0	-431	-2 569
42400.02	Facturation interne du PA au PF et invest.	-100	-100	0	0	-100
42400.12	Taxe déchets ménages (TVA 2.8%)	-825 000	-825 000	0	-818 950	-6 050
42500.04	Vente de déchets	-41 300	-41 300	0	-41 012	-288
42600.00	Rétrocession VADEC	-234 000	-234 000	0	-241 269	7 269
42600.01	Récupérations diverses PA	-3 500	-3 500	0	-2 891	-609
42600.29	Remboursement frais de poursuites factures	-11 000	-11 000	0	-15 083	4 083
42700.00	Part sur amendes	-2 000	-2 000	0	-1 600	-400
42700.01	Amendes	-1 000	-1 000	0	200	-1 200
44	Revenus financiers	-500	-500	0	-989	489
44010.00	Intérêts de retard et divers	-500	-500	0	-989	489
45	Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux	0	-83 320	83 320		0

Classification institutionnelle		Budget 2025	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
45100.02	Prélèvement réserve déchets	0	-83 320	83 320	0	0
48	Revenus extraordinaires	-16 460	-16 600	140	-17 598	1 138
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-16 460	-16 600	140	-17 598	1 138
49	Imputations internes	-335 200	-328 800	-6 400	-343 200	8 000
49100.10	Traitement du personnel entreprises	-208 200	-173 200	-35 000	-204 800	-3 400
49100.11	Participation déchetterie	-11 800	-11 700	-100	-11 800	0
49100.12	Mobilier, matériel, entretien et prod. nettoyages	-700	0	-700	-200	-500
49100.13	Frais de véhicules et machines	-107 700	-123 000	15 300	-110 900	3 200
49100.14	Frais de locaux	-400	-14 600	14 200	-500	100
49100.15	Assurances	-1 500	-200	-1 300	-1 300	-200
49100.16	Tri, récupération déchets et compostage	-4 900	-6 100	1 200	-13 700	8 800
5009	Enlèvement des déchets - entreprises	0	0	0	1	-1
	Charges	597 750	600 150	-2 400	568 023	29 727
	Revenus	-597 750	-600 150	2 400	-568 022	-29 728
31	Charges de biens, services et autres charges	222 650	228 450	-5 800	181 026	41 624
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	1 500	1 500	0	0	1 500
31110.00	Mobilier, machines et outils	0	200	-200	0	0
31300.00	Prestations de tiers	250	250	0	348	-98
31300.05	Frais de poursuites et recouvrements	2 000	2 000	0	1 590	410
31300.16	Participation à Vadec	200 000	205 000	-5 000	160 547	39 453
31370.00	Impôts et taxes	300	300	0	0	300
31370.04	TVA	13 900	14 500	-600	13 456	444
31810.00	Pertes sur débiteurs	2 000	2 000	0	2 629	-629
31920.01	Redevance logiciel	2 700	2 700	0	2 456	244
33	Amortissements du patrimoine administratif	25 560	28 800	-3 240	22 439	3 121
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	4 860	4 930	-70	4 818	42
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	20 700	23 870	-3 170	17 621	3 079
39	Imputations internes	349 540	342 900	6 640	364 558	-15 018
39100.23	Traitement du personnel entreprises	208 200	173 200	35 000	204 800	3 400
39100.24	Participation déchetterie	11 800	11 700	100	11 800	0
39100.25	Mobilier, matériel, entretien et prod. nettoyage	700	0	700	200	500
39100.26	Frais véhicules et machines	107 700	123 000	-15 300	110 900	-3 200
39100.27	Frais de locaux	400	14 600	-14 200	500	-100
39100.28	Assurances	1 500	200	1 300	1 300	200
39100.29	Tri, récupération déchets et compostage	4 900	6 100	-1 200	13 700	-8 800
39300.01	Frais administratifs	13 600	13 600	0	20 800	-7 200
39400.00	Intérêts	740	500	240	558	182
42	Taxes	-474 923	-492 123	17 200	-483 816	8 893
42400.00	Facturations	-323	-323	0	0	-323
42400.11	Taxe de base entreprise (TVA 2.8%)	-129 000	-129 000	0	-137 572	8 572
42400.13	Trait. déchets entreprises (au poids TVA 2.8%)	-319 000	-338 000	19 000	-318 099	-901
42400.29	Traitement déchets entr. spéc. (au poids TVA 2.9 %)	-9 800	-8 000	-1 800	-9 779	-21
42600.00	Rétrocession VADEC	-16 600	-16 600	0	-15 773	-827
42600.01	Récupérations diverses PA	-200	-200	0	-1 971	1 771
42600.29	Remboursement frais de poursuites factures	0	0	0	-622	622
44	Revenus financiers	-20	-20	0	-59	39
44010.00	Intérêts de retard et divers	-20	-20	0	-59	39
45	Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux	-48 327	-34 777	-13 550	-8 571	-39 756
45100.02	Prélèvement réserve déchets	-48 327	-34 777	-13 550	-8 571	-39 756
48	Revenus extraordinaires	-1 930	-1 930	0	-1 931	1
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-1 930	-1 930	0	-1 931	1
49	Imputations internes	-72 550	-71 300	-1 250	-73 645	1 095
49100.05	Traitement déchets internes	-59 480	-58 480	-1 000	-62 072	2 592
49100.08	Taxe de base interne	-8 670	-8 320	-350	-7 173	-1 497
49100.16	Tri, récupération déchets et compostage	-4 400	-4 500	100	-4 400	0
	LOISIRS ET ANIMATIONS	365 450	262 500	102 950	361 527	3 923
	Charges	365 450	262 500	102 950	361 527	3 923
	Revenus	0	0	0	0	0

Classification institutionnelle		Budget 2025	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
5101	Prestations des services communaux	365 450	262 500	102 950	361 527	3 923
	Charges	365 450	262 500	102 950	361 527	3 923
	Revenus	0	0	0	0	0
31	Charges de biens, services et autres charges	1 350	0	1 350	1 350	0
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	1 350	0	1 350	1 350	0
39	Imputations internes	364 100	262 500	101 600	360 177	3 923
39100.08	Manifestations sportives	36 500	21 500	15 000	36 343	157
39100.09	Manifestations culturelles	71 500	50 000	21 500	71 444	56
39100.10	Manifestations locales	123 100	100 000	23 100	122 732	368
39100.11	Abords bâtiments publics	10 000	1 000	9 000	7 884	2 116
39100.12	Abords bâtiments scolaires	73 600	40 000	33 600	73 563	37
39100.13	Zones de délaissement	5 500	1 500	4 000	5 188	312
39100.14	Autres secteurs	14 000	21 500	-7 500	13 232	768
39100.31	Prestations internes Police	29 500	27 000	2 500	29 423	77
39100.32	Entretien bâtiments	400	0	400	368	32
	STATION EPURATION	0	0	0	3	-3
	Charges	2 990 000	2 990 000	0	2 509 460	480 540
	Revenus	-2 990 000	-2 990 000	0	-2 509 457	-480 543
5200	Exploitations de la Step (Bâtiment)	0	0	0	3	-3
	Charges	2 990 000	2 990 000	0	2 509 460	480 540
	Revenus	-2 990 000	-2 990 000	0	-2 509 457	-480 543
30	Charges de personnel	469 980	449 150	20 830	428 349	41 631
30100.00	Traitement du personnel	353 000	341 700	11 300	322 363	30 637
30100.01	Traitement du personnel administratif	21 300	15 400	5 900	19 178	2 122
30500.00	Cotisations patronales AVS	20 600	19 600	1 000	18 754	1 846
30500.01	Cotisations patronales AC	4 100	3 970	130	3 757	343
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	40 500	37 800	2 700	38 197	2 303
30530.00	Cotisations patronales accidents	4 600	5 200	-600	4 874	-274
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	7 100	6 800	300	6 484	616
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	2 000	1 900	100	1 585	415
30590.01	Variation provision fonctions pénibles	6 530	6 530	0	3 330	3 200
30591.00	Fonds de formation FFPP	400	400	0	298	102
30591.01	Fonds de formation LFFD	1 600	1 600	0	1 534	66
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	700	700	0	615	85
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	3 800	3 800	0	0	3 800
30990.01	Equiperment du personnel	3 750	3 750	0	7 380	-3 630
31	Charges de biens, services et autres charges	1 019 855	1 030 255	-10 400	727 384	292 471
31000.00	Fournitures de bureau	800	800	0	10	790
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	45 000	45 000	0	26 509	18 491
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	6 500	6 500	0	8 038	-1 538
31010.05	Matériel téléphonie	0	1 200	-1 200	1 143	-1 143
31010.12	Matériel chimique	80 000	80 000	0	108 170	-28 170
31020.01	Annonces officielles et insertions	300	300	0	0	300
31020.03	Photocopies	100	100	0	7	93
31051.00	Frais de réception	1 000	1 000	0	379	621
31100.00	Meubles et appareils de bureau	1 600	1 600	0	0	1 600
31110.00	Mobilier, machines et outils	101 300	101 300	0	16 869	84 431
31130.00	Matériel informatique	500	500	0	665	-165
31180.00	Dévelop. et acquisition logiciels, lic. informatiques	10 110	10 110	0	597	9 513
31200.00	Chauffage	5 500	5 500	0	4 590	910
31200.01	Electricité	180 000	180 000	0	181 444	-1 444
31200.02	Eau	45 000	45 000	0	26 442	18 558
31300.00	Prestations de tiers	90 000	90 000	0	37 315	52 685
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	1 440	1 440	0	961	479
31300.02	Téléphones	4 000	4 000	0	1 564	2 436
31300.03	Port	500	500	0	359	141
31300.04	Frais bancaires et droits de garde	200	200	0	827	-627
31300.19	Evacuation des boues	155 000	155 000	0	120 738	34 262
31300.20	Traitement boues de dépotoirs	2 800	2 800	0	0	2 800
31300.21	Elimination des déchets	6 300	6 300	0	3 290	3 010
31340.00	Assurances	25 000	25 000	0	23 456	1 544
31370.00	Impôts et taxes	500	500	0	0	500
31370.02	Taxes véhicules	1 490	1 490	0	849	641

Classification institutionnelle		Budget 2025	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
31370.06	Taxe fédérale sur les eaux usées	99 300	99 300	0	90 288	9 012
31440.00	Entretien des immeubles	43 500	43 500	0	774	42 726
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	75 600	75 600	0	25 934	49 666
31580.00	Entretien de matériel incorporel	33 435	42 635	-9 200	34 920	-1 485
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	210	210	0	153	57
31690.00	Location fibres optiques	1 200	1 200	0	1 052	148
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	1 000	1 000	0	687	313
31810.00	Pertes sur débiteurs	20	20	0	0	20
31900.02	TVA non-récupérable	0	0	0	9 090	-9 090
31920.00	Redevances	300	300	0	214	86
31990.01	Frais divers	300	300	0	0	300
31990.04	Cotisations	50	50	0	50	0
33	Amortissements du patrimoine administratif	819 450	833 290	-13 840	841 646	-22 196
33002.00	Amort. planifiés, aménagement des eaux PA	668 390	666 730	1 660	679 964	-11 574
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	46 180	46 180	0	46 180	0
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	40 610	43 460	-2 850	43 400	-2 790
33009.00	Amort. planifiés, autres immo. corporelles PA	64 270	76 920	-12 650	72 102	-7 832
35	Attributions aux fonds et finan. spéciaux	194 970	242 660	-47 690	56 008	138 962
35100.00	Attribution réserve taxe d'épuration	194 970	242 660	-47 690	56 008	138 962
39	Imputations internes	485 745	434 645	51 100	456 073	29 672
39000.00	Carburant véhicule interne	2 000	2 000	0	2 282	-282
39100.02	Informatique	2 100	2 000	100	2 000	100
39100.05	Traitement des déchets	11 500	11 500	0	11 418	82
39100.07	Charges canaux-égouts	279 145	240 435	38 710	263 459	15 686
39100.15	Prestations internes	39 000	39 000	0	31 119	7 881
39100.26	Frais véhicules et machines	6 000	6 000	0	4 391	1 609
39300.01	Frais administratifs	18 000	18 000	0	13 400	4 600
39400.02	Intérêts emprunt épuration des eaux	128 000	115 710	12 290	128 004	-4
42	Taxes	-2 990 000	-2 990 000	0	-2 508 835	-481 165
42400.10	Taxe de base	-750 000	-750 000	0	-516 286	-233 714
42400.14	Taxe épuration eau	-2 000 000	-2 000 000	0	-1 968 044	-31 956
42400.32	Taxe eau pluviale	-230 000	-230 000	0	0	-230 000
42600.01	Récupérations diverses PA	0	0	0	-13 215	13 215
42600.10	Prise en charge boues	-10 000	-10 000	0	-11 290	1 290
45	Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux	0	0	0	-622	622
45110.00	Prélèvement sur fonds de capitaux propres	0	0	0	-622	622
	URBANISME ET ENVIRONNEMENT	3 931 720	3 583 921	347 799	2 989 249	942 471
	Charges	4 165 820	3 748 021	417 799	3 378 096	787 724
	Revenus	-234 100	-164 100	-70 000	-388 847	154 747
5300	Urbanisme et environnement	1 718 220	1 581 360	136 860	1 182 857	535 363
	Charges	1 921 620	1 714 760	206 860	1 546 186	375 434
	Revenus	-203 400	-133 400	-70 000	-363 329	159 929
30	Charges de personnel	1 127 800	953 060	174 740	1 032 681	95 119
30100.01	Traitement du personnel administratif	159 900	149 100	10 800	144 696	15 204
30100.09	Traitement du personnel technique	730 500	595 200	135 300	676 908	53 592
30100.11	Traitement agent nature	15 200	14 700	500	14 305	895
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-4 017	4 017
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	7 900	8 300	-400	7 733	167
30500.00	Cotisations patronales AVS	43 600	41 700	1 900	45 684	-2 084
30500.01	Cotisations patronales AC	10 000	6 960	3 040	9 151	849
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	112 500	94 900	17 600	101 924	10 576
30530.00	Cotisations patronales accidents	10 200	8 700	1 500	10 184	16
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	17 200	14 400	2 800	15 809	1 391
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	5 000	4 100	900	3 860	1 140
30591.00	Fonds de formation FFPP	800	600	200	723	77
30591.01	Fonds de formation LFFD	3 900	3 500	400	3 743	157
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	1 600	1 400	200	1 498	102
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	8 000	8 000	0	480	7 520
30990.01	Equiperment du personnel	1 500	1 500	0	0	1 500
31	Charges de biens, services et autres charges	293 860	300 640	-6 780	202 946	90 914
31000.00	Fournitures de bureau	1 000	1 000	0	546	454
31000.01	Fournitures informatiques	2 000	2 000	0	1 815	185

Classification institutionnelle		Budget 2025	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	1 100	1 100	0	864	236
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	100	100	0	0	100
31010.04	Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	25	25	0	91	-66
31010.06	Matériel d'exploitation et fournitures refacturées	100	100	0	100	0
31010.07	Matériel de signalisation	3 000	3 000	0	2 072	928
31010.08	Plaques de rues et numéros d'immeubles	2 000	2 000	0	349	1 651
31020.01	Annonces officielles et insertions	2 500	2 500	0	1 792	708
31020.03	Photocopies	1 000	1 000	0	2 607	-1 607
31030.00	Journaux, revues et abonnements	1 090	1 090	0	760	330
31030.02	Livres et documents	1 000	0	1 000	809	191
31051.00	Frais de réception	5 000	5 000	0	1 108	3 892
31110.00	Mobilier, machines et outils	3 700	4 100	-400	633	3 067
31130.00	Matériel informatique	1 500	500	1 000	0	1 500
31180.00	Dévelop. et acquisition logiciels, lic. informatiques	2 500	2 500	0	0	2 500
31200.05	Eau fontaines décoratives	1 500	1 500	0	1 457	43
31300.00	Prestations de tiers	10 500	10 500	0	643	9 857
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	720	900	-180	264	456
31300.02	Téléphones	1 450	1 450	0	476	974
31300.11	Honoraires d'expositions et animations	5 000	5 000	0	0	5 000
31300.13	Plateforme urbaine Ecoparc	10 000	10 000	0	9 274	726
31300.22	Frais de bornage	2 500	2 500	0	0	2 500
31300.26	Label "Cité de l'Energie"	10 000	10 000	0	0	10 000
31300.28	Valorisation UNESCO	24 000	24 000	0	25 770	-1 770
31300.29	Journée Mobilité	2 500	2 500	0	0	2 500
31310.00	Planif. et project. de tiers projet de construction	10 000	10 000	0	0	10 000
31320.00	Honoraires	75 000	75 000	0	46 540	28 460
31340.00	Assurances	1 000	1 000	0	592	408
31370.00	Impôts et taxes	0	0	0	2 755	-2 755
31370.02	Taxes véhicules	675	675	0	352	323
31370.05	Emoluments permis de construire	7 000	7 000	0	3 142	3 858
31490.00	Entretien fontaines décoratives	70 000	70 000	0	70 784	-784
31500.00	Entretien du mobilier et appareils de bureau	1 000	1 000	0	0	1 000
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	1 500	1 500	0	0	1 500
31580.00	Entretien de matériel incorporel	12 750	12 750	0	9 645	3 105
31590.01	Entretien plaques de rues	1 000	1 000	0	0	1 000
31600.00	Loyers et fermages	2 040	2 040	0	2 160	-120
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	910	910	0	753	157
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	1 000	1 000	0	270	730
31920.01	Redevance logiciel	9 200	11 400	-2 200	9 726	-526
31990.01	Frais divers	100	100	0	0	100
31990.04	Cotisations	4 700	10 700	-6 000	4 697	3
31990.06	Dons	200	200	0	100	100
33	Amortissements du patrimoine administratif	383 610	347 960	35 650	245 989	137 621
33001.00	Amort. planifiés, routes/voies de communication PA	24 150	24 150	0	24 150	0
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	3 890	3 890	0	3 890	0
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	44 260	28 190	16 070	15 590	28 670
33009.00	Amort. planifiés, autres immo. corporelles PA	311 310	291 730	19 580	202 359	108 951
36	Charges de transfert	77 500	87 000	-9 500	55 710	21 790
36110.11	Contributions qualité du paysage	7 500	7 500	0	8 390	-890
36310.00	Participation RUN	55 000	50 500	4 500	41 950	13 050
36310.02	Projet d'agglomération	6 000	20 000	-14 000	5 370	630
36370.14	Dédommagements divers à des privés	9 000	9 000	0	0	9 000
39	Imputations internes	38 850	26 100	12 750	8 860	29 990
39000.00	Carburant véhicule interne	0	2 000	-2 000	104	-104
39000.01	Achat interne fournitures	100	100	0	0	100
39100.02	Informatique	14 750	0	14 750	0	14 750
39100.15	Prestations internes	19 000	19 000	0	8 258	10 742
39100.26	Frais véhicules et machines	5 000	5 000	0	498	4 502
42	Taxes	-172 400	-102 400	-70 000	-350 729	178 329
42100.03	Sanctions de plans	-42 000	-42 000	0	-45 720	3 720
42400.00	Facturations	-20 000	-20 000	0	-74 865	54 865
42400.02	Facturation interne du PA au PF et invest.	-300	-300	0	-81 572	81 272
42400.15	Taxe utilisation domaine public	-5 000	-5 000	0	-2 100	-2 900
42600.01	Récupérations diverses PA	-100	-100	0	-628	528
42600.12	Droit de fouilles	-70 000	0	-70 000	0	-70 000
42600.24	Taxes d'équipement	-35 000	-35 000	0	-145 844	110 844

Classification institutionnelle		Budget 2025	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
43	Revenus divers	-30 000	-30 000	0	-12 000	-18 000
43100.00	Facturation honoraires invest. PA	-30 000	-30 000	0	-12 000	-18 000
44	Revenus financiers	-500	-500	0	-600	100
44720.00	Facturation locations	-500	-500	0	-600	100
49	Imputations internes	-500	-500	0		-500
49100.06	Facturation interne	-500	-500	0	0	-500
5301	Transports et mobilité	2 213 500	2 002 561	210 939	1 806 392	407 108
	Charges	2 244 200	2 033 261	210 939	1 831 910	412 290
	Revenus	-30 700	-30 700	0	-25 518	-5 182
31	Charges de biens, services et autres charges	151 420	145 420	6 000	90 937	60 483
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	1 000	1 000	0	0	1 000
31020.01	Annonces officielles et insertions	1 500	1 500	0	0	1 500
31020.02	Promotion - Publicité	3 000	3 000	0	1 616	1 384
31051.00	Frais de réception	200	200	0	0	200
31110.00	Mobilier, machines et outils	10 000	10 000	0	0	10 000
31180.00	Dévelop. et acquisition logiciels, lic. informatiques	500	500	0	140	360
31200.01	Electricité	6 000	6 000	0	6 351	-351
31300.00	Prestations de tiers	36 720	36 720	0	24 185	12 535
31300.02	Téléphones	800	800	0	381	419
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	13 000	13 000	0	6 641	6 359
31320.00	Honoraires	2 000	2 000	0	0	2 000
31340.00	Assurances	4 500	4 500	0	3 617	883
31370.00	Impôts et taxes	750	750	0	783	-33
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	35 000	35 000	0	24 453	10 547
31580.00	Entretien de matériel incorporel	11 500	11 500	0	9 616	1 884
31600.00	Loyers et fermages	3 600	3 600	0	3 600	0
31900.01	Frais divers	500	500	0	226	274
31920.01	Redevance logiciel	20 000	14 000	6 000	8 703	11 297
31990.04	Cotisations	850	850	0	625	225
33	Amortissements du patrimoine administratif	43 080	42 010	1 070	33 880	9 200
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	32 420	32 420	0	32 420	0
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	10 660	9 590	1 070	1 460	9 200
36	Charges de transfert	2 041 700	1 837 831	203 869	1 700 759	340 941
36110.03	Transports publics neuchâtelois - pot commun	1 887 400	1 683 531	203 869	1 505 176	382 224
36110.13	Transports publics neuchâtelois	40 300	40 300	0	95 305	-55 005
36350.02	ARESA	75 000	75 000	0	72 050	2 950
36370.05	Prestations Onde Verte	39 000	39 000	0	28 228	10 772
39	Imputations internes	8 000	8 000	0	6 334	1 666
39100.15	Prestations internes	8 000	8 000	0	6 334	1 666
42	Taxes	-21 700	-21 700	0	-19 364	-2 336
42600.01	Récupérations diverses PA	-50	-50	0	0	-50
42600.06	Réparations, remboursements	-20 650	-20 650	0	-10 475	-10 175
42600.22	Rétrocession ventes abonnements	-1 000	-1 000	0	-8 889	7 889
43	Revenus divers	-7 000	-7 000	0	-4 154	-2 846
43090.04	Sponsoring	-7 000	-7 000	0	-4 154	-2 846
46	Revenus de transfert	-2 000	-2 000	0	-2 000	0
46300.00	Subventions fédérales	-2 000	-2 000	0	-2 000	0
	ADMINISTRATION IMMEUBLES	97 520	109 270	-11 750	117 058	-19 538
	Charges	299 520	305 120	-5 600	306 650	-7 130
	Revenus	-202 000	-195 850	-6 150	-189 592	-12 408
5500	Gérance des immeubles	97 520	109 270	-11 750	117 058	-19 538
	Charges	299 520	305 120	-5 600	306 650	-7 130
	Revenus	-202 000	-195 850	-6 150	-189 592	-12 408
30	Charges de personnel	275 300	284 400	-9 100	287 703	-12 403
30100.01	Traitement du personnel administratif	224 900	231 100	-6 200	235 524	-10 624
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-2 282	2 282
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	0	1 200	-1 200	1 980	-1 980

Classification institutionnelle		Budget 2025	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
30500.00	Cotisations patronales AVS	12 300	12 700	-400	12 567	-267
30500.01	Cotisations patronales AC	2 500	2 500	0	2 518	-18
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	28 000	28 500	-500	29 581	-1 581
30530.00	Cotisations patronales accidents	600	800	-200	764	-164
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	4 300	4 400	-100	4 348	-48
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	1 200	1 200	0	1 062	138
30591.00	Fonds de formation FFPP	200	200	0	199	1
30591.01	Fonds de formation LFFD	900	1 000	-100	1 030	-130
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	400	400	0	412	-12
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0	400	-400	0	0
31	Charges de biens, services et autres charges	19 820	20 120	-300	18 710	1 110
31000.00	Fournitures de bureau	2 000	2 000	0	2 313	-313
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	20	20	0	0	20
31020.01	Annonces officielles et insertions	500	500	0	0	500
31020.03	Photocopies	1 000	1 000	0	896	104
31030.00	Journaux, revues et abonnements	500	500	0	317	183
31130.00	Matériel informatique	200	200	0	0	200
31300.02	Téléphones	200	400	-200	115	85
31320.00	Honoraires	2 000	2 000	0	2 531	-531
31340.00	Assurances	200	300	-100	154	46
31370.01	Taxes CCP	5 000	5 000	0	4 553	447
31370.02	Taxes véhicules	150	150	0	150	0
31500.00	Entretien du mobilier et appareils de bureau	300	300	0	116	184
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	300	300	0	0	300
31580.00	Entretien de matériel incorporel	6 500	6 500	0	6 766	-266
31600.00	Loyers et fermages	600	600	0	600	0
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	250	250	0	199	51
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	100	100	0	0	100
39	Imputations internes	4 400	600	3 800	237	4 163
39000.00	Carburant véhicule interne	100	100	0	104	-4
39100.02	Informatique	3 800	0	3 800	0	3 800
39100.26	Frais véhicules et machines	500	500	0	133	367
42	Taxes	-190 000	-183 850	-6 150	-175 792	-14 208
42400.00	Facturations	-45 000	-39 000	-6 000	-46 015	1 015
42400.02	Facturation interne du PA au PF et invest.	-29 000	-29 000	0	-13 220	-15 780
42400.27	Facturations honoraires	-115 000	-114 850	-150	-114 379	-621
42600.01	Récupérations diverses PA	-1 000	-1 000	0	-2 178	1 178
49	Imputations internes	-12 000	-12 000	0	-13 800	1 800
49300.00	Frais de gérance immeubles PA	-12 000	-12 000	0	-13 800	1 800
	IMMEUBLES DU PATRIMOINE FINANCIER	-780 620	-835 750	55 130	-916 327	135 707
	Charges	2 062 980	1 969 850	93 130	1 952 213	110 767
	Revenus	-2 843 600	-2 805 600	-38 000	-2 868 540	24 940
5600	Immeubles locatifs	-712 280	-783 860	71 580	-786 288	74 008
	Charges	1 967 720	1 860 140	107 580	1 868 103	99 617
	Revenus	-2 680 000	-2 644 000	-36 000	-2 654 391	-25 609
34	Charges financières	1 634 580	1 527 000	107 580	1 534 963	99 617
34304.00	Entretien des immeubles, gros oeuvre	145 000	202 000	-57 000	175 212	-30 212
34310.00	Entretien des immeubles, courant	900 000	760 000	140 000	784 876	115 124
34310.01	Traitement du personnel d'entretien PF	59 800	59 500	300	58 740	1 060
34311.00	Matériel d'entretien et produits de nettoyage PF	3 500	3 400	100	2 333	1 167
34312.00	Acquisition de biens meubles	25 000	20 000	5 000	13 817	11 183
34391.00	Electricité	38 900	36 700	2 200	34 831	4 069
34391.01	Eau	207 700	189 200	18 500	209 010	-1 310
34394.00	Assurances PF	146 300	149 600	-3 300	144 269	2 031
34395.00	Frais de gérance	108 380	106 600	1 780	105 913	2 467
34399.00	Pertes sur débiteurs PF	0	0	0	5 962	-5 962
39	Imputations internes	333 140	333 140	0	333 140	0
39400.00	Intérêts	333 140	333 140	0	333 140	0
44	Revenus financiers	-2 680 000	-2 644 000	-36 000	-2 654 391	-25 609
44300.00	Revenus bruts PF	-2 680 000	-2 644 000	-36 000	-2 649 471	-30 529
44690.00	Revenus financiers d'entreprises publiques	0	0	0	-4 920	4 920

Classification institutionnelle		Budget 2025	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
5601	Domaines	-14 680	1 470	-16 150	-25 006	10 326
	Charges	19 920	36 070	-16 150	9 685	10 235
	Revenus	-34 600	-34 600	0	-34 691	91
34	Charges financières	19 920	36 070	-16 150	9 685	10 235
34304.00	Entretien des immeubles, gros oeuvre	0	17 000	-17 000	0	0
34310.00	Entretien des immeubles, courant	14 000	13 000	1 000	3 965	10 035
34391.01	Eau	1 000	1 000	0	869	131
34394.00	Assurances PF	2 820	2 820	0	2 769	51
34395.00	Frais de gérance	2 100	2 250	-150	2 082	18
44	Revenus financiers	-34 600	-34 600	0	-34 691	91
44300.00	Revenus bruts PF	-34 600	-34 600	0	-34 691	91
5602	Terrains	-24 000	-22 000	-2 000	-65 470	41 470
	Charges	23 000	23 000	0	26 844	-3 844
	Revenus	-47 000	-45 000	-2 000	-92 314	45 314
34	Charges financières	23 000	23 000	0	26 844	-3 844
34394.00	Assurances PF	300	300	0	231	69
34395.00	Frais de gérance	2 700	2 700	0	2 899	-199
34395.01	Prestations de tiers PF	20 000	20 000	0	23 314	-3 314
34399.00	Pertes sur débiteurs PF	0	0	0	400	-400
44	Revenus financiers	-47 000	-45 000	-2 000	-92 314	45 314
44110.00	Gains provenant des ventes de terrains PF	0	0	0	-44 000	44 000
44300.00	Revenus bruts PF	-47 000	-45 000	-2 000	-48 314	1 314
5603	Complexe Les Rives du Doubs	-29 660	-31 360	1 700	-39 563	9 903
	Charges	52 340	50 640	1 700	47 581	4 759
	Revenus	-82 000	-82 000	0	-87 144	5 144
33	Amortissements du patrimoine administratif	1 340	1 340	0	1 340	0
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	1 340	1 340	0	1 340	0
34	Charges financières	51 000	49 300	1 700	46 241	4 759
34310.00	Entretien des immeubles, courant	25 000	25 000	0	21 065	3 935
34312.00	Acquisition de biens meubles	2 000	2 000	0	0	2 000
34391.00	Electricité	2 000	2 500	-500	1 736	264
34391.01	Eau	3 000	3 500	-500	2 551	449
34391.02	Chauffage	11 500	9 000	2 500	13 459	-1 959
34394.00	Assurances PF	4 200	4 000	200	3 944	256
34395.00	Frais de gérance	3 300	3 300	0	3 486	-186
44	Revenus financiers	-82 000	-82 000	0	-87 144	5 144
44300.00	Revenus bruts PF	-82 000	-82 000	0	-87 144	5 144
	SPORTS	1 645 220	1 337 385	307 835	1 218 741	426 479
	Charges	2 721 360	2 413 235	308 125	2 339 131	382 229
	Revenus	-1 076 140	-1 075 850	-290	-1 120 390	44 250
5700	Secrétariat sports et loisirs	361 800	37 160	324 640	39 947	321 853
	Charges	361 800	37 160	324 640	39 947	321 853
	Revenus	0	0	0	0	0
30	Charges de personnel	112 700	0	112 700		112 700
30100.00	Traitement du personnel	91 300	0	91 300	0	91 300
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	100	0	100	0	100
30500.00	Cotisations patronales AVS	5 000	0	5 000	0	5 000
30500.01	Cotisations patronales AC	1 000	0	1 000	0	1 000
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	11 400	0	11 400	0	11 400
30530.00	Cotisations patronales accidents	1 000	0	1 000	0	1 000
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	1 700	0	1 700	0	1 700
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	500	0	500	0	500
30591.00	Fonds de formation FFPP	100	0	100	0	100
30591.01	Fonds de formation LFFD	400	0	400	0	400
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	200	0	200	0	200

Classification institutionnelle		Budget 2025	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
31	Charges de biens, services et autres charges	15 000	0	15 000		15 000
31100.00	Meubles et appareils de bureau	1 500	0	1 500	0	1 500
31130.00	Matériel informatique	3 500	0	3 500	0	3 500
31320.00	Honoraires	10 000	0	10 000	0	10 000
36	Charges de transfert	234 100	37 160	196 940	39 947	194 153
36360.02	Subventions sociétés sportives	209 100	12 160	196 940	6 959	202 141
36360.05	Télési Le Locle Sommartel SA	25 000	25 000	0	32 988	-7 988
5701	Piscine et patinoire	880 380	925 715	-45 335	869 162	11 218
	Charges	1 184 080	1 201 615	-17 535	1 177 076	7 004
	Revenus	-303 700	-275 900	-27 800	-307 914	4 214
30	Charges de personnel	571 200	553 600	17 600	533 825	37 375
30100.00	Traitement du personnel	382 900	370 500	12 400	367 189	15 711
30100.14	Traitement du personnel auxiliaire	81 700	80 000	1 700	108 907	-27 207
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-46 560	46 560
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	5 900	5 900	0	5 940	-40
30500.00	Cotisations patronales AVS	25 500	24 700	800	23 662	1 838
30500.01	Cotisations patronales AC	5 100	5 000	100	4 740	360
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	45 600	43 800	1 800	46 277	-677
30530.00	Cotisations patronales accidents	5 800	6 700	-900	6 393	-593
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	8 900	8 500	400	8 189	711
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	2 100	2 400	-300	1 999	101
30591.00	Fonds de formation FFPP	400	400	0	375	25
30591.01	Fonds de formation LFFD	1 900	2 200	-300	1 939	-39
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	800	800	0	775	25
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	2 600	1 200	1 400	2 510	90
30990.01	Equipement du personnel	2 000	1 500	500	1 490	510
31	Charges de biens, services et autres charges	328 310	352 445	-24 135	316 668	11 642
31000.00	Fournitures de bureau	50	50	0	0	50
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	6 600	9 000	-2 400	7 420	-820
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	2 400	2 400	0	2 797	-397
31010.06	Matériel d'exploitation et fournitures refacturées	1 500	270	1 230	0	1 500
31010.12	Matériel chimique	13 000	10 000	3 000	13 005	-5
31010.13	Matériel de sécurité	250	250	0	0	250
31020.03	Photocopies	70	70	0	94	-24
31051.00	Frais de réception	250	250	0	0	250
31060.00	Matériel et fournitures médicales	500	500	0	0	500
31110.00	Mobilier, machines et outils	10 820	4 600	6 220	3 791	7 029
31130.00	Matériel informatique	1 600	0	1 600	0	1 600
31200.00	Chauffage	40 000	40 000	0	37 177	2 823
31200.01	Electricité	50 000	68 000	-18 000	49 429	571
31200.02	Eau	130 000	130 000	0	129 405	595
31300.00	Prestations de tiers	2 500	2 500	0	6 633	-4 133
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	300	300	0	240	60
31300.02	Téléphones	60	60	0	53	7
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	4 000	2 800	1 200	4 072	-72
31340.00	Assurances	6 500	6 500	0	7 314	-814
31370.00	Impôts et taxes	460	460	0	520	-60
31370.02	Taxes véhicules	125	125	0	124	1
31370.04	TVA	7 200	7 200	0	7 968	-768
31400.03	Entretien des abords et parcs	27 950	47 900	-19 950	15 329	12 621
31440.00	Entretien des immeubles	10 000	10 000	0	4 841	5 159
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	5 000	4 000	1 000	19 785	-14 785
31580.00	Entretien de matériel incorporel	3 000	3 000	0	4 361	-1 361
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	2 500	735	1 765	786	1 714
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	600	600	0	500	100
31920.00	Redevances	425	425	0	374	51
31990.04	Cotisations	650	450	200	650	0
33	Amortissements du patrimoine administratif	186 180	236 930	-50 750	226 820	-40 640
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	148 610	201 050	-52 440	197 710	-49 100
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	33 100	35 880	-2 780	29 110	3 990
33009.00	Amort. planifiés, autres immo. corporelles PA	4 470	0	4 470	0	4 470
39	Imputations internes	98 390	58 640	39 750	99 763	-1 373
39000.00	Carburant véhicule interne	2 200	2 200	0	1 330	870
39000.01	Achat interne fournitures	40	40	0	196	-156
39100.01	Halle communale prestations sociétés	100	100	0	0	100

Classification institutionnelle		Budget 2025	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
39100.02	Informatique	2 750	0	2 750	0	2 750
39100.03	Prêt de main-d'oeuvre	40 000	25 000	15 000	40 651	-651
39100.05	Traitement des déchets	1 300	1 300	0	1 437	-137
39100.15	Prestations internes	30 000	15 000	15 000	33 397	-3 397
39100.26	Frais véhicules et machines	22 000	15 000	7 000	21 882	118
39100.32	Entretien bâtiments	0	0	0	870	-870
42	Taxes	-218 900	-193 900	-25 000	-222 580	3 680
42400.17	Produits des entrées piscine (TVA 3.7%)	-177 000	-162 000	-15 000	-177 924	924
42400.18	Produits des entrées patinoire (TVA 3.7%)	-40 000	-30 000	-10 000	-42 333	2 333
42500.03	Vente produits divers	-1 500	-1 500	0	-1 581	81
42600.01	Récupérations diverses PA	-400	-400	0	-742	342
44	Revenus financiers	-24 800	-22 000	-2 800	-25 334	534
44700.00	Facturation loyers	-19 000	-19 000	0	-19 501	501
44700.03	Location de la piste (TVA 3.7%)	-5 800	-3 000	-2 800	-5 833	33
48	Revenus extraordinaires	-60 000	-60 000	0	-60 000	0
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-60 000	-60 000	0	-60 000	0
5702	Bâtiment vestiaires du communal	21 320	21 840	-520	16 184	5 136
	Charges	33 620	34 140	-520	28 484	5 136
	Revenus	-12 300	-12 300	0	-12 300	0
31	Charges de biens, services et autres charges	9 900	10 100	-200	5 144	4 756
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	300	200	100	374	-74
31200.00	Chauffage	1 000	1 500	-500	172	828
31200.01	Electricité	2 100	1 700	400	2 244	-144
31200.02	Eau	1 700	1 900	-200	1 115	585
31340.00	Assurances	400	400	0	301	99
31440.00	Entretien des immeubles	4 000	4 000	0	571	3 429
31580.00	Entretien de matériel incorporel	400	400	0	367	33
33	Amortissements du patrimoine administratif	23 720	24 040	-320	23 340	380
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	23 720	24 040	-320	23 340	380
48	Revenus extraordinaires	-12 300	-12 300	0	-12 300	0
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-12 300	-12 300	0	-12 300	0
5703	Terrains de sports	231 770	191 310	40 460	160 642	71 128
	Charges	234 470	194 010	40 460	160 642	73 828
	Revenus	-2 700	-2 700	0	0	-2 700
30	Charges de personnel	81 000	78 200	2 800	76 195	4 805
30100.00	Traitement du personnel	65 900	63 600	2 300	62 018	3 882
30500.00	Cotisations patronales AVS	3 600	3 500	100	3 428	172
30500.01	Cotisations patronales AC	700	700	0	687	13
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	7 800	7 500	300	7 207	593
30530.00	Cotisations patronales accidents	800	900	-100	932	-132
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	1 300	1 200	100	1 186	114
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	400	300	100	290	110
30591.00	Fonds de formation FFPP	100	100	0	54	46
30591.01	Fonds de formation LFFD	300	300	0	281	19
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	100	100	0	112	-12
31	Charges de biens, services et autres charges	55 650	34 100	21 550	32 003	23 647
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	18 000	22 000	-4 000	17 618	382
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	400	400	0	546	-146
31010.05	Matériel téléphonie	100	100	0	0	100
31110.00	Mobilier, machines et outils	10 000	300	9 700	108	9 892
31190.01	Equipeement pour sports et animations	100	100	0	0	100
31200.00	Chauffage	1 000	1 000	0	1 281	-281
31200.01	Electricité	500	500	0	981	-481
31200.02	Eau	6 500	5 000	1 500	6 555	-55
31300.00	Prestations de tiers	17 500	3 000	14 500	3 828	13 672
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	100	150	-50	90	10
31340.00	Assurances	530	530	0	593	-63
31370.02	Taxes véhicules	320	320	0	0	320
31400.00	Entretien des terrains	200	300	-100	150	50
31400.01	Entretien de la Piste Vita	100	100	0	0	100

Classification institutionnelle		Budget 2025	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	300	300	0	253	47
33	Amortissements du patrimoine administratif	47 820	7 410	40 410	7 530	40 290
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	46 060	6 910	39 150	6 910	39 150
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	1 760	500	1 260	620	1 140
39	Imputations internes	50 000	74 300	-24 300	44 914	5 086
39100.15	Prestations internes	40 000	66 000	-26 000	34 351	5 649
39100.35	Entretien Piste Vita	10 000	8 300	1 700	10 563	-563
42	Taxes	-1 200	-1 200	0		-1 200
42400.00	Facturations	-1 200	-1 200	0	0	-1 200
44	Revenus financiers	-1 500	-1 500	0		-1 500
44720.00	Facturation locations	-1 500	-1 500	0	0	-1 500
5704	Pistes de fond	21 780	23 780	-2 000	21 225	555
	Charges	21 780	23 780	-2 000	21 225	555
	Revenus	0	0	0	0	0
31	Charges de biens, services et autres charges	780	780	0	366	414
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	60	60	0	5	55
31200.01	Electricité	250	250	0	0	250
31340.00	Assurances	250	250	0	166	84
31370.02	Taxes véhicules	220	220	0	195	25
39	Imputations internes	21 000	23 000	-2 000	20 859	141
39100.36	Entretien des pistes de fonds et raquettes	21 000	23 000	-2 000	20 859	141
5705	Stand de tir	4 680	10 280	-5 600	2 161	2 519
	Charges	36 210	44 810	-8 600	36 692	-482
	Revenus	-31 530	-34 530	3 000	-34 531	3 001
31	Charges de biens, services et autres charges	6 400	11 650	-5 250	3 041	3 359
31200.01	Electricité	300	350	-50	239	61
31200.02	Eau	600	600	0	570	30
31340.00	Assurances	1 500	1 500	0	1 323	177
31440.00	Entretien des immeubles	4 000	9 200	-5 200	909	3 091
33	Amortissements du patrimoine administratif	27 810	31 160	-3 350	33 651	-5 841
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	27 810	31 160	-3 350	33 651	-5 841
39	Imputations internes	2 000	2 000	0		2 000
39100.32	Entretien bâtiments	2 000	2 000	0	0	2 000
44	Revenus financiers	-1 350	-4 350	3 000	-4 350	3 000
44700.00	Facturation loyers	0	-3 000	3 000	-3 000	3 000
44700.05	Contribution société de tir	-1 350	-1 350	0	-1 350	0
48	Revenus extraordinaires	-30 180	-30 180	0	-30 181	1
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-30 180	-30 180	0	-30 181	1
5706	Halle polyvalente	0	0	0	1	-1
	Charges	613 210	639 130	-25 920	636 368	-23 158
	Revenus	-613 210	-639 130	25 920	-636 367	23 157
30	Charges de personnel	169 600	189 800	-20 200	188 728	-19 128
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	135 400	151 500	-16 100	149 327	-13 927
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	4 000	4 000	0	5 610	-1 610
30500.00	Cotisations patronales AVS	7 400	8 300	-900	8 199	-799
30500.01	Cotisations patronales AC	1 500	1 700	-200	1 643	-143
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	15 400	17 200	-1 800	17 120	-1 720
30530.00	Cotisations patronales accidents	1 700	2 300	-600	2 228	-528
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	2 600	2 900	-300	2 837	-237
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	700	800	-100	693	7
30591.00	Fonds de formation FFPP	100	100	0	130	-30
30591.01	Fonds de formation LFFD	600	700	-100	672	-72
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	200	300	-100	269	-69

Classification institutionnelle		Budget 2025	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
31	Charges de biens, services et autres charges	161 900	165 000	-3 100	166 148	-4 248
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	100	100	0	0	100
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	2 200	2 200	0	2 251	-51
31110.00	Mobilier, machines et outils	6 500	6 500	0	5 674	826
31200.00	Chauffage	56 000	48 000	8 000	53 325	2 675
31200.01	Electricité	10 000	7 500	2 500	8 050	1 950
31200.02	Eau	6 500	10 000	-3 500	5 556	944
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	200	200	0	110	90
31300.02	Téléphones	1 000	1 000	0	905	95
31340.00	Assurances	8 400	7 900	500	7 956	444
31440.00	Entretien des immeubles	55 000	66 000	-11 000	65 868	-10 868
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	7 300	7 300	0	7 896	-596
31580.00	Entretien de matériel incorporel	8 600	8 200	400	8 557	43
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	100	100	0	0	100
33	Amortissements du patrimoine administratif	265 460	268 630	-3 170	266 480	-1 020
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	265 460	268 630	-3 170	266 480	-1 020
39	Imputations internes	16 250	15 700	550	15 012	1 238
39000.00	Carburant véhicule interne	100	100	0	32	68
39100.02	Informatique	550	0	550	0	550
39100.05	Traitement des déchets	500	500	0	361	139
39100.26	Frais véhicules et machines	1 500	1 500	0	1 231	269
39100.32	Entretien bâtiments	1 000	1 000	0	1 110	-110
39100.33	Entretien abords et parcs	600	600	0	278	322
39300.00	Frais de gestion	12 000	12 000	0	12 000	0
42	Taxes	-186 030	-188 430	2 400	-173 754	-12 276
42400.08	Part CPNE-TI frais exploitation	-185 030	-188 130	3 100	-172 029	-13 001
42600.01	Récupérations diverses PA	-1 000	-300	-700	-1 725	725
44	Revenus financiers	-37 000	-37 000	0	-32 771	-4 229
44720.00	Facturation locations	-37 000	-37 000	0	-32 771	-4 229
48	Revenus extraordinaires	-170 100	-170 100	0	-170 100	0
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-170 100	-170 100	0	-170 100	0
49	Imputations internes	-220 080	-243 600	23 520	-259 742	39 662
49100.01	Part sociétés et manifestations	-159 480	-163 550	4 070	-164 525	5 045
49200.06	Part Ecoles frais d'exploitation	-60 600	-80 050	19 450	-95 117	34 517
49200.08	Location de salles	0	0	0	-100	100
5707	Bâtiment camping	-4 100	-4 100	0	-5 523	1 423
	Charges	1 900	1 900	0	1 613	287
	Revenus	-6 000	-6 000	0	-7 136	1 136
31	Charges de biens, services et autres charges	1 900	1 900	0	1 613	287
31340.00	Assurances	400	400	0	387	13
31440.00	Entretien des immeubles	1 500	1 500	0	1 226	274
44	Revenus financiers	-6 000	-6 000	0	-7 136	1 136
44720.00	Facturation locations	-6 000	-6 000	0	-7 136	1 136
5708	Halle de sport - Champ-Nauger	127 590	131 400	-3 810	114 942	12 648
	Charges	234 290	236 690	-2 400	237 084	-2 794
	Revenus	-106 700	-105 290	-1 410	-122 142	15 442
30	Charges de personnel	24 600	23 700	900	17 173	7 427
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	20 300	19 400	900	14 222	6 078
30500.00	Cotisations patronales AVS	1 100	1 100	0	780	320
30500.01	Cotisations patronales AC	200	200	0	156	44
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	2 000	1 900	100	1 365	635
30530.00	Cotisations patronales accidents	200	300	-100	212	-12
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	400	400	0	271	129
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	100	100	0	66	34
30591.00	Fonds de formation FFPP	100	100	0	12	88
30591.01	Fonds de formation LFFD	100	100	0	63	37
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	100	100	0	26	74
31	Charges de biens, services et autres charges	58 500	61 800	-3 300	67 474	-8 974

Classification institutionnelle		Budget 2025	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	500	500	0	58	442
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	3 500	3 500	0	5 660	-2 160
31110.00	Mobilier, machines et outils	2 000	500	1 500	0	2 000
31190.01	Équipement pour sports et animations	3 000	3 000	0	1 382	1 618
31200.00	Chauffage	25 000	25 000	0	26 059	-1 059
31200.01	Électricité	3 000	3 300	-300	2 387	613
31200.02	Eau	4 000	3 000	1 000	6 285	-2 285
31340.00	Assurances	3 500	3 500	0	4 072	-572
31440.00	Entretien des immeubles	10 000	15 500	-5 500	17 571	-7 571
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	1 500	1 500	0	1 649	-149
31580.00	Entretien de matériel incorporel	2 500	2 500	0	2 351	149
33	Amortissements du patrimoine administratif	150 390	150 390	0	150 385	5
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	150 390	150 390	0	150 385	5
39	Imputations internes	800	800	0	2 052	-1 252
39100.05	Traitement des déchets	300	300	0	227	73
39100.32	Entretien bâtiments	500	500	0	1 825	-1 325
44	Revenus financiers	-20 000	-19 000	-1 000	-22 468	2 468
44720.00	Facturation locations	-20 000	-19 000	-1 000	-22 468	2 468
48	Revenus extraordinaires	-64 000	-63 590	-410	-63 585	-415
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-64 000	-63 590	-410	-63 585	-415
49	Imputations internes	-22 700	-22 700	0	-36 089	13 389
49200.00	Loyers internes PA	-22 700	-22 700	0	-36 089	13 389
	LOCAUX ADMINISTRATIFS / CULTURELS	775 170	757 050	18 120	721 512	53 658
	Charges	2 332 220	2 301 090	31 130	2 258 600	73 620
	Revenus	-1 557 050	-1 544 040	-13 010	-1 537 088	-19 962
5800	Daniel-Jeanrichard 38	-28 230	-30 030	1 800	-36 010	7 780
	Charges	47 570	50 870	-3 300	44 970	2 600
	Revenus	-75 800	-80 900	5 100	-80 980	5 180
31	Charges de biens, services et autres charges	10 750	14 050	-3 300	8 650	2 100
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	500	300	200	573	-73
31200.02	Eau	1 200	1 400	-200	768	432
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	0	3 400	-3 400	3 086	-3 086
31340.00	Assurances	2 100	2 000	100	1 906	194
31440.00	Entretien des immeubles	6 000	6 000	0	1 375	4 625
31580.00	Entretien de matériel incorporel	950	950	0	942	8
33	Amortissements du patrimoine administratif	36 320	36 320	0	36 320	0
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	36 320	36 320	0	36 320	0
39	Imputations internes	500	500	0		500
39100.32	Entretien bâtiments	500	500	0	0	500
44	Revenus financiers	-14 000	-19 100	5 100	-19 140	5 140
44700.00	Facturation loyers	-14 000	-19 100	5 100	-19 140	5 140
48	Revenus extraordinaires	-19 600	-19 600	0	-19 600	0
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-19 600	-19 600	0	-19 600	0
49	Imputations internes	-42 200	-42 200	0	-42 240	40
49200.03	Loyers Bibliothèque de la Ville	-42 200	-42 200	0	-42 240	40
5801	Casino - Théâtre	224 160	211 160	13 000	202 837	21 323
	Charges	379 860	366 060	13 800	358 702	21 158
	Revenus	-155 700	-154 900	-800	-155 865	165
30	Charges de personnel	105 500	103 600	1 900	100 351	5 149
30100.00	Traitement du personnel	62 300	60 900	1 400	59 649	2 651
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	23 200	22 400	800	21 655	1 545
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-674	674
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	300	1 100	-800	1 015	-715
30500.00	Cotisations patronales AVS	4 700	4 500	200	4 464	236
30500.01	Cotisations patronales AC	1 000	900	100	895	105

Classification institutionnelle		Budget 2025	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	10 200	9 900	300	9 639	561
30530.00	Cotisations patronales accidents	1 100	1 200	-100	1 203	-103
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	1 600	1 600	0	1 545	55
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	400	400	0	377	23
30591.00	Fonds de formation FFPP	100	100	0	71	29
30591.01	Fonds de formation LFFD	400	400	0	366	34
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	200	200	0	146	54
31	Charges de biens, services et autres charges	121 200	108 500	12 700	107 678	13 522
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	1 500	1 200	300	1 559	-59
31200.00	Chauffage	50 000	50 000	0	51 627	-1 627
31200.01	Electricité	12 500	11 400	1 100	9 807	2 693
31200.02	Eau	3 500	3 500	0	3 103	397
31300.00	Prestations de tiers	2 200	2 200	0	2 200	0
31340.00	Assurances	5 800	5 500	300	5 472	328
31440.00	Entretien des immeubles	41 500	30 000	11 500	30 787	10 713
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	2 000	2 500	-500	1 017	983
31580.00	Entretien de matériel incorporel	2 200	2 200	0	2 106	94
33	Amortissements du patrimoine administratif	151 160	151 960	-800	149 960	1 200
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	151 160	151 960	-800	149 960	1 200
39	Imputations internes	2 000	2 000	0	713	1 287
39100.32	Entretien bâtiments	2 000	2 000	0	713	1 287
44	Revenus financiers	-107 000	-106 000	-1 000	-108 665	1 665
44700.01	Loyers des bâtiment PA	-32 000	-36 000	4 000	-30 761	-1 239
44720.00	Facturation locations	-75 000	-70 000	-5 000	-77 904	2 904
48	Revenus extraordinaires	-47 200	-47 200	0	-47 200	0
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-47 200	-47 200	0	-47 200	0
49	Imputations internes	-1 500	-1 700	200		-1 500
49200.08	Location de salles	-1 500	-1 700	200	0	-1 500
5802	Hôtel de Ville	296 400	290 970	5 430	276 092	20 308
	Charges	653 000	647 150	5 850	637 651	15 349
	Revenus	-356 600	-356 180	-420	-361 559	4 959
30	Charges de personnel	119 400	115 200	4 200	110 775	8 625
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	94 200	90 600	3 600	87 268	6 932
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	4 000	4 000	0	3 960	40
30500.00	Cotisations patronales AVS	5 200	5 000	200	4 792	408
30500.01	Cotisations patronales AC	1 000	1 000	0	960	40
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	10 800	10 300	500	9 803	997
30530.00	Cotisations patronales accidents	1 200	1 400	-200	1 303	-103
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	1 800	1 700	100	1 658	142
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	500	500	0	405	95
30591.00	Fonds de formation FFPP	100	100	0	76	24
30591.01	Fonds de formation LFFD	400	400	0	393	7
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	200	200	0	157	43
31	Charges de biens, services et autres charges	126 500	125 500	1 000	121 331	5 169
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	2 500	2 500	0	2 811	-311
31200.00	Chauffage	65 000	65 000	0	66 021	-1 021
31200.01	Electricité	14 000	14 000	0	11 116	2 884
31200.02	Eau	4 000	4 000	0	3 948	52
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	1 800	1 800	0	1 794	6
31340.00	Assurances	16 000	15 000	1 000	15 123	877
31440.00	Entretien des immeubles	15 000	15 000	0	13 919	1 081
31500.00	Entretien du mobilier et appareils de bureau	1 000	1 000	0	0	1 000
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	200	200	0	145	55
31580.00	Entretien de matériel incorporel	7 000	7 000	0	6 454	546
33	Amortissements du patrimoine administratif	404 700	404 050	650	404 070	630
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	404 700	404 050	650	404 070	630
39	Imputations internes	2 400	2 400	0	1 475	925
39100.05	Traitement des déchets	1 300	1 300	0	988	312
39100.25	Mobilier, matériel, entretien et prod. nettoyage	100	100	0	120	-20
39100.32	Entretien bâtiments	1 000	1 000	0	367	633

Classification institutionnelle		Budget 2025	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
44	Revenus financiers	-8 300	-8 300	0	-14 829	6 529
44690.00	Revenus financiers d'entreprises publiques	0	0	0	-6 489	6 489
44710.00	Facturation appartement de service	-8 300	-8 300	0	-8 340	40
48	Revenus extraordinaires	-325 500	-325 500	0	-325 500	0
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-325 500	-325 500	0	-325 500	0
49	Imputations internes	-22 800	-22 380	-420	-21 230	-1 570
49200.00	Loyers internes PA	-22 800	-22 380	-420	-21 230	-1 570
5803	Marie-Anne-Calame 6-10	0	0	0	0	0
	Charges	384 690	380 410	4 280	373 112	11 578
	Revenus	-384 690	-380 410	-4 280	-373 112	-11 578
30	Charges de personnel	73 600	72 500	1 100	69 225	4 375
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	59 900	57 800	2 100	55 863	4 037
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	0	1 400	-1 400	702	-702
30500.00	Cotisations patronales AVS	3 300	3 200	100	3 067	233
30500.01	Cotisations patronales AC	700	600	100	614	86
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	7 000	6 700	300	6 424	576
30530.00	Cotisations patronales accidents	800	900	-100	834	-34
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	1 100	1 100	0	1 061	39
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	300	300	0	259	41
30591.00	Fonds de formation FFPP	100	100	0	48	52
30591.01	Fonds de formation LFFD	300	300	0	252	48
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	100	100	0	101	-1
31	Charges de biens, services et autres charges	83 800	83 100	700	81 327	2 473
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	900	900	0	748	152
31200.00	Chauffage	44 000	44 000	0	41 121	2 879
31200.01	Electricité	16 000	15 800	200	12 682	3 318
31200.02	Eau	1 000	1 000	0	1 065	-65
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	1 800	1 600	200	1 562	238
31340.00	Assurances	6 100	5 800	300	5 756	344
31440.00	Entretien des immeubles	10 000	10 000	0	14 729	-4 729
31580.00	Entretien de matériel incorporel	4 000	4 000	0	3 664	336
33	Amortissements du patrimoine administratif	226 790	224 310	2 480	222 560	4 230
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	226 790	224 310	2 480	222 560	4 230
39	Imputations internes	500	500	0		500
39100.32	Entretien bâtiments	500	500	0	0	500
48	Revenus extraordinaires	-94 200	-94 200	0	-94 200	0
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-94 200	-94 200	0	-94 200	0
49	Imputations internes	-290 490	-286 210	-4 280	-278 912	-11 578
49200.02	Loyers Musée des Beaux-Arts	-290 490	-286 210	-4 280	-278 912	-11 578
5804	Château des Monts	0	0	0	-2	2
	Charges	292 210	280 510	11 700	275 404	16 806
	Revenus	-292 210	-280 510	-11 700	-275 406	-16 804
31	Charges de biens, services et autres charges	94 200	82 500	11 700	78 490	15 710
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	1 600	1 500	100	1 675	-75
31200.00	Chauffage	26 000	24 000	2 000	25 952	48
31200.01	Electricité	22 000	22 000	0	16 926	5 074
31200.02	Eau	3 300	3 300	0	3 183	117
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	3 700	3 000	700	3 624	76
31340.00	Assurances	8 600	7 800	800	7 714	886
31400.03	Entretien des abords et parcs	9 000	8 900	100	9 196	-196
31440.00	Entretien des immeubles	18 000	10 000	8 000	8 236	9 764
31580.00	Entretien de matériel incorporel	2 000	2 000	0	1 984	16
33	Amortissements du patrimoine administratif	195 210	195 210	0	195 205	5
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	195 210	195 210	0	195 205	5
39	Imputations internes	2 800	2 800	0	1 709	1 091
39000.00	Carburant véhicule interne	300	300	0	239	61

Classification institutionnelle		Budget 2025	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
39100.26	Frais véhicules et machines	2 000	2 000	0	774	1 226
39100.32	Entretien bâtiments	500	500	0	696	-196
44	Revenus financiers	-9 700	-9 700	0	-9 720	20
44710.00	Facturation appartement de service	-9 700	-9 700	0	-9 720	20
48	Revenus extraordinaires	-150 700	-150 700	0	-150 700	0
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-150 700	-150 700	0	-150 700	0
49	Imputations internes	-131 810	-120 110	-11 700	-114 986	-16 824
49200.01	Loyers Musée d'Horlogerie	-131 810	-120 110	-11 700	-114 986	-16 824
5805	Technicum 21	77 540	68 900	8 640	87 843	-10 303
	Charges	146 500	136 700	9 800	156 803	-10 303
	Revenus	-68 960	-67 800	-1 160	-68 960	0
31	Charges de biens, services et autres charges	82 100	71 700	10 400	83 879	-1 779
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	2 000	2 000	0	2 077	-77
31200.00	Chauffage	32 000	30 000	2 000	34 851	-2 851
31200.01	Electricité	19 000	16 000	3 000	14 498	4 502
31200.02	Eau	1 800	1 400	400	1 799	1
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	4 100	4 100	0	4 054	46
31340.00	Assurances	3 000	3 000	0	2 748	252
31440.00	Entretien des immeubles	18 000	13 000	5 000	21 673	-3 673
31580.00	Entretien de matériel incorporel	2 200	2 200	0	2 179	21
33	Amortissements du patrimoine administratif	61 900	62 500	-600	65 979	-4 079
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	61 900	62 500	-600	65 979	-4 079
39	Imputations internes	2 500	2 500	0	6 945	-4 445
39100.05	Traitement des déchets	1 500	1 500	0	1 442	58
39100.32	Entretien bâtiments	1 000	1 000	0	5 503	-4 503
48	Revenus extraordinaires	-30 800	-30 800	0	-30 800	0
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-30 800	-30 800	0	-30 800	0
49	Imputations internes	-38 160	-37 000	-1 160	-38 160	0
49200.07	Part charges de Viteos SA	-38 160	-37 000	-1 160	-38 160	0
5806	Grande-Rue 11-13	44 050	44 500	-450	42 844	1 206
	Charges	184 940	185 640	-700	181 296	3 644
	Revenus	-140 890	-141 140	250	-138 452	-2 438
31	Charges de biens, services et autres charges	32 400	33 100	-700	29 183	3 217
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	300	300	0	0	300
31200.01	Electricité	4 500	5 500	-1 000	3 582	918
31200.02	Eau	1 500	1 500	0	311	1 189
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	4 500	4 500	0	4 467	33
31340.00	Assurances	3 600	3 400	200	3 379	221
31440.00	Entretien des immeubles	15 000	15 000	0	14 555	445
31580.00	Entretien de matériel incorporel	3 000	2 900	100	2 889	111
33	Amortissements du patrimoine administratif	151 990	151 990	0	151 985	5
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	151 990	151 990	0	151 985	5
39	Imputations internes	550	550	0	128	422
39100.25	Mobilier, matériel, entretien et prod. nettoyage	50	50	0	0	50
39100.32	Entretien bâtiments	500	500	0	128	372
44	Revenus financiers	-22 800	-22 100	-700	-22 812	12
44700.00	Facturation loyers	-22 800	-22 100	-700	-22 812	12
48	Revenus extraordinaires	-28 600	-28 600	0	-28 600	0
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-28 600	-28 600	0	-28 600	0
49	Imputations internes	-89 490	-90 440	950	-87 040	-2 450
49200.00	Loyers internes PA	-89 490	-90 440	950	-87 040	-2 450
5807	Hôtel communal Rue du Lac 22	21 350	22 450	-1 100	15 899	5 451

Classification institutionnelle		Budget 2025	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
	Charges	56 350	57 450	-1 100	50 899	5 451
	Revenus	-35 000	-35 000	0	-35 000	0
30	Charges de personnel	4 000	3 900	100	2 431	1 569
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	2 800	2 700	100	2 013	787
30500.00	Cotisations patronales AVS	200	200	0	111	89
30500.01	Cotisations patronales AC	100	100	0	22	78
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	300	300	0	193	107
30530.00	Cotisations patronales accidents	100	100	0	30	70
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	100	100	0	38	62
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	100	100	0	9	91
30591.00	Fonds de formation FFPP	100	100	0	2	98
30591.01	Fonds de formation LFFD	100	100	0	9	91
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	100	100	0	4	96
31	Charges de biens, services et autres charges	16 850	18 550	-1 700	13 468	3 382
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	650	650	0	596	54
31200.00	Chauffage	7 000	7 300	-300	5 370	1 630
31200.01	Electricité	1 200	2 000	-800	872	328
31200.02	Eau	600	600	0	672	-72
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	1 200	1 200	0	1 582	-382
31340.00	Assurances	1 500	1 500	0	1 292	208
31440.00	Entretien des immeubles	3 500	3 500	0	1 125	2 375
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	400	1 000	-600	1 177	-777
31580.00	Entretien de matériel incorporel	800	800	0	782	18
33	Amortissements du patrimoine administratif	35 000	35 000	0	35 000	0
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	35 000	35 000	0	35 000	0
39	Imputations internes	500	0	500		500
39100.32	Entretien bâtiments	500	0	500	0	500
48	Revenus extraordinaires	-35 000	-35 000	0	-35 000	0
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-35 000	-35 000	0	-35 000	0
5808	Salle de spectacle - Fontaine 7	139 900	149 100	-9 200	132 009	7 891
	Charges	187 100	196 300	-9 200	179 763	7 337
	Revenus	-47 200	-47 200	0	-47 754	554
30	Charges de personnel	7 800	7 600	200	5 354	2 446
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	6 200	6 000	200	4 433	1 767
30500.00	Cotisations patronales AVS	300	300	0	243	57
30500.01	Cotisations patronales AC	100	100	0	49	51
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	600	600	0	426	174
30530.00	Cotisations patronales accidents	100	100	0	66	34
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	100	100	0	84	16
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	100	100	0	21	79
30591.00	Fonds de formation FFPP	100	100	0	4	96
30591.01	Fonds de formation LFFD	100	100	0	20	80
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	100	100	0	8	92
31	Charges de biens, services et autres charges	44 300	54 200	-9 900	40 029	4 271
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	500	1 000	-500	0	500
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	1 500	1 500	0	1 466	34
31200.00	Chauffage	20 000	18 000	2 000	19 381	619
31200.01	Electricité	3 100	3 800	-700	2 700	400
31200.02	Eau	1 300	2 000	-700	1 063	237
31300.00	Prestations de tiers	2 000	2 000	0	2 000	0
31300.02	Téléphones	1 200	1 200	0	1 200	0
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	4 300	4 300	0	4 139	161
31340.00	Assurances	2 300	2 300	0	2 090	210
31440.00	Entretien des immeubles	4 000	14 000	-10 000	3 154	846
31500.00	Entretien du mobilier et appareils de bureau	200	200	0	0	200
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	1 700	1 700	0	2 058	-358
31580.00	Entretien de matériel incorporel	2 200	2 200	0	778	1 422
33	Amortissements du patrimoine administratif	134 200	134 200	0	134 197	3
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	134 200	134 200	0	134 197	3
39	Imputations internes	800	300	500	183	617
39100.05	Traitement des déchets	300	300	0	183	117

Classification institutionnelle		Budget 2025	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
39100.32	Entretien bâtiments	500	0	500	0	500
44	Revenus financiers	-7 000	-7 000	0	-6 597	-403
44720.00	Facturation locations	-7 000	-7 000	0	-6 597	-403
48	Revenus extraordinaires	-40 200	-40 200	0	-40 197	-3
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-40 200	-40 200	0	-40 197	-3
49	Imputations internes	0	0	0	-960	960
49200.08	Location de salles	0	0	0	-960	960
	LOCAUX UTILITE PUBLIQUE	66 750	84 890	-18 140	103 248	-36 498
	Charges	600 570	625 660	-25 090	650 511	-49 941
	Revenus	-533 820	-540 770	6 950	-547 263	13 443
5900	Temples	0	0	0	0	0
	Charges	362 270	369 920	-7 650	356 789	5 481
	Revenus	-362 270	-369 920	7 650	-356 789	-5 481
30	Charges de personnel	24 500	23 600	900	20 195	4 305
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	20 000	19 200	800	16 875	3 125
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-310	310
30500.00	Cotisations patronales AVS	1 100	1 100	0	910	190
30500.01	Cotisations patronales AC	200	200	0	183	17
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	2 100	2 000	100	1 777	323
30530.00	Cotisations patronales accidents	300	300	0	248	52
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	400	400	0	315	85
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	100	100	0	77	23
30591.00	Fonds de formation FFPP	100	100	0	15	85
30591.01	Fonds de formation LFFD	100	100	0	75	25
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	100	100	0	30	70
31	Charges de biens, services et autres charges	61 050	69 550	-8 500	61 463	-413
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	850	850	0	742	108
31200.00	Chauffage	27 000	27 000	0	26 881	119
31200.01	Electricité	2 500	3 500	-1 000	1 978	522
31200.02	Eau	600	600	0	654	-54
31340.00	Assurances	12 000	11 500	500	11 158	842
31440.00	Entretien des immeubles	11 000	19 000	-8 000	16 736	-5 736
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	5 000	5 000	0	1 282	3 718
31580.00	Entretien de matériel incorporel	2 100	2 100	0	2 032	68
33	Amortissements du patrimoine administratif	276 220	276 270	-50	274 770	1 450
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	276 220	276 270	-50	274 770	1 450
39	Imputations internes	500	500	0	361	139
39100.32	Entretien bâtiments	500	500	0	361	139
44	Revenus financiers	-3 500	-4 100	600	-2 550	-950
44720.00	Facturation locations	-3 500	-4 100	600	-2 550	-950
48	Revenus extraordinaires	-259 000	-259 000	0	-259 000	0
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-259 000	-259 000	0	-259 000	0
49	Imputations internes	-99 770	-106 820	7 050	-95 239	-4 531
49200.04	Loyers du Temple	-99 770	-106 820	7 050	-95 239	-4 531
5901	Centre d'accueil (les Calame 5)	-51 100	-50 700	-400	-28 197	-22 903
	Charges	8 900	9 300	-400	16 803	-7 903
	Revenus	-60 000	-60 000	0	-45 000	-15 000
31	Charges de biens, services et autres charges	0	0	0	9 109	-9 109
31200.00	Chauffage	0	0	0	2 774	-2 774
31200.01	Electricité	0	0	0	532	-532
31200.02	Eau	0	0	0	436	-436
31340.00	Assurances	0	0	0	1 456	-1 456
31440.00	Entretien des immeubles	0	0	0	3 314	-3 314
31580.00	Entretien de matériel incorporel	0	0	0	597	-597
33	Amortissements du patrimoine administratif	0	0	0	5 717	-5 717

Classification institutionnelle		Budget 2025	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	0	0	0	5 717	-5 717
34	Charges financières	8 900	9 300	-400		8 900
34310.00	Entretien des immeubles, courant	5 000	5 000	0	0	5 000
34394.00	Assurances PF	1 500	1 900	-400	0	1 500
34395.00	Frais de gérance	2 400	2 400	0	0	2 400
39	Imputations internes	0	0	0	1 977	-1 977
39100.32	Entretien bâtiments	0	0	0	177	-177
39300.00	Frais de gestion	0	0	0	1 800	-1 800
44	Revenus financiers	-60 000	-60 000	0	-45 000	-15 000
44300.00	Revenus bruts PF	-60 000	-60 000	0	0	-60 000
44720.00	Facturation locations	0	0	0	-45 000	45 000
5902	Col-des-Roches 29-31	-2 560	-2 660	100	-3 295	735
	Charges	25 940	25 840	100	25 265	675
	Revenus	-28 500	-28 500	0	-28 560	60
31	Charges de biens, services et autres charges	2 300	2 200	100	1 625	675
31340.00	Assurances	1 300	1 200	100	1 150	150
31440.00	Entretien des immeubles	1 000	1 000	0	475	525
33	Amortissements du patrimoine administratif	23 640	23 640	0	23 640	0
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	23 640	23 640	0	23 640	0
44	Revenus financiers	-8 700	-8 700	0	-8 760	60
44720.00	Facturation locations	-8 700	-8 700	0	-8 760	60
48	Revenus extraordinaires	-19 800	-19 800	0	-19 800	0
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-19 800	-19 800	0	-19 800	0
5903	Hangar des pompes	0	0	0	0	0
	Charges	19 200	19 600	-400	15 205	3 995
	Revenus	-19 200	-19 600	400	-15 205	-3 995
31	Charges de biens, services et autres charges	11 000	11 400	-400	7 005	3 995
31200.00	Chauffage	6 000	6 500	-500	5 515	485
31200.01	Electricité	1 000	1 000	0	671	329
31340.00	Assurances	500	400	100	397	103
31440.00	Entretien des immeubles	3 500	3 500	0	422	3 078
33	Amortissements du patrimoine administratif	8 200	8 200	0	8 200	0
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	8 200	8 200	0	8 200	0
48	Revenus extraordinaires	-8 200	-8 200	0	-8 200	0
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-8 200	-8 200	0	-8 200	0
49	Imputations internes	-11 000	-11 400	400	-7 005	-3 995
49200.00	Loyers internes PA	-11 000	-11 400	400	-7 005	-3 995
5904	Edicules publics	37 200	45 950	-8 750	35 750	1 450
	Charges	59 550	67 200	-7 650	95 959	-36 409
	Revenus	-22 350	-21 250	-1 100	-60 209	37 859
31	Charges de biens, services et autres charges	39 250	43 950	-4 700	40 020	-770
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	800	800	0	710	90
31200.01	Electricité	5 000	5 800	-800	4 244	756
31200.02	Eau	6 000	6 000	0	5 829	171
31300.00	Prestations de tiers	7 000	7 000	0	7 000	0
31340.00	Assurances	900	800	100	713	187
31440.00	Entretien des immeubles	18 200	22 200	-4 000	20 324	-2 124
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	150	150	0	0	150
31600.00	Loyers et fermages	1 200	1 200	0	1 200	0
33	Amortissements du patrimoine administratif	13 300	12 250	1 050	51 100	-37 800
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	13 300	12 250	1 050	13 300	0
33014.00	Amort. non planifiés, terrains bâtis PA	0	0	0	37 800	-37 800

Classification institutionnelle		Budget 2025	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
39	Imputations internes	7 000	11 000	-4 000	4 839	2 161
39100.03	Prêt de main-d'oeuvre	6 000	10 000	-4 000	4 361	1 639
39100.32	Entretien bâtiments	1 000	1 000	0	478	522
44	Revenus financiers	-8 300	-8 200	-100	-8 360	60
44700.00	Facturation loyers	-8 300	-8 200	-100	-8 360	60
45	Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux	0	0	0	-37 799	37 799
45110.00	Prélèvement sur fonds de capitaux propres	0	0	0	-37 799	37 799
48	Revenus extraordinaires	-12 850	-11 850	-1 000	-12 850	0
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-12 850	-11 850	-1 000	-12 850	0
49	Imputations internes	-1 200	-1 200	0	-1 200	0
49200.00	Loyers internes PA	-1 200	-1 200	0	-1 200	0
5905	Clos aux Vaux	-140	8 950	-9 090	22 418	-22 558
	Charges	17 960	27 050	-9 090	40 518	-22 558
	Revenus	-18 100	-18 100	0	-18 100	0
31	Charges de biens, services et autres charges	9 300	9 600	-300	6 516	2 784
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	100	100	0	186	-86
31200.00	Chauffage	3 700	4 000	-300	2 003	1 697
31200.02	Eau	1 400	1 500	-100	1 257	143
31340.00	Assurances	700	600	100	581	119
31440.00	Entretien des immeubles	3 000	3 000	0	2 090	910
31580.00	Entretien de matériel incorporel	400	400	0	399	1
33	Amortissements du patrimoine administratif	8 660	17 450	-8 790	34 002	-25 342
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	8 660	17 450	-8 790	34 002	-25 342
44	Revenus financiers	-15 000	-15 000	0	-15 000	0
44710.00	Facturation appartement de service	-15 000	-15 000	0	-15 000	0
48	Revenus extraordinaires	-3 100	-3 100	0	-3 100	0
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-3 100	-3 100	0	-3 100	0
5906	Hangar - La Crête 92	85 450	85 450	0	81 325	4 125
	Charges	103 750	103 750	0	99 625	4 125
	Revenus	-18 300	-18 300	0	-18 300	0
31	Charges de biens, services et autres charges	26 180	26 180	0	22 055	4 125
31200.00	Chauffage	15 000	15 000	0	14 816	184
31200.01	Electricité	4 800	5 000	-200	3 836	964
31200.02	Eau	1 100	900	200	1 030	70
31300.02	Téléphones	180	180	0	180	0
31340.00	Assurances	1 500	1 500	0	1 354	146
31440.00	Entretien des immeubles	3 000	3 000	0	243	2 757
31580.00	Entretien de matériel incorporel	600	600	0	596	4
33	Amortissements du patrimoine administratif	77 570	77 570	0	77 570	0
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	77 570	77 570	0	77 570	0
46	Revenus de transfert	-18 300	-18 300	0	-18 300	0
46340.01	Subventions des entreprises publiques	-18 300	-18 300	0	-18 300	0
5907	Port	-2 100	-2 100	0	-4 753	2 653
	Charges	3 000	3 000	0	347	2 653
	Revenus	-5 100	-5 100	0	-5 100	0
31	Charges de biens, services et autres charges	2 500	2 500	0	347	2 153
31400.03	Entretien des abords et parcs	2 000	2 000	0	0	2 000
31440.00	Entretien des immeubles	500	500	0	347	153
39	Imputations internes	500	500	0		500
39100.32	Entretien bâtiments	500	500	0	0	500
44	Revenus financiers	-5 100	-5 100	0	-5 100	0
44700.01	Loyers des bâtiment PA	-5 100	-5 100	0	-5 100	0

Classification institutionnelle		Budget 2025	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
CONTROLE DES HABITANTS ET SECURITE		2 200 275	2 055 763	144 512	1 561 002	639 273
Charges		3 871 635	3 596 815	274 820	3 468 420	403 215
Revenus		-1 671 360	-1 541 052	-130 308	-1 907 418	236 058
6002	Contrôle des habitants	401 450	323 900	77 550	242 823	158 627
Charges		481 950	404 400	77 550	518 268	-36 318
Revenus		-80 500	-80 500	0	-275 445	194 945
30	Charges de personnel	377 600	367 200	10 400	358 135	19 465
30100.00	Traitement du personnel	303 500	293 300	10 200	288 293	15 207
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	6 400	8 700	-2 300	5 932	468
30500.00	Cotisations patronales AVS	16 700	16 100	600	15 829	871
30500.01	Cotisations patronales AC	3 300	3 200	100	3 172	128
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	37 300	35 800	1 500	35 064	2 236
30530.00	Cotisations patronales accidents	900	800	100	962	-62
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	5 800	5 600	200	5 477	323
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	1 600	1 600	0	1 338	262
30591.00	Fonds de formation FFPP	300	300	0	251	49
30591.01	Fonds de formation LFFD	1 300	1 300	0	1 298	2
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	500	500	0	519	-19
31	Charges de biens, services et autres charges	62 700	6 500	56 200	8 178	54 522
31000.00	Fournitures de bureau	600	600	0	516	84
31010.05	Matériel téléphonie	0	0	0	399	-399
31020.03	Photocopies	600	1 000	-400	1 082	-482
31100.00	Meubles et appareils de bureau	700	0	700	3 341	-2 641
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	250	250	0	192	58
31300.02	Téléphones	50	500	-450	35	15
31580.00	Entretien de matériel incorporel	300	300	0	215	85
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	450	450	0	338	112
31620.00	Leasing	0	1 500	-1 500	1 222	-1 222
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	1 000	1 000	0	253	747
31920.00	Redevances	500	700	-200	485	15
31920.01	Redevance logiciel	58 050	0	58 050	0	58 050
31990.04	Cotisations	200	200	0	100	100
33	Amortissements du patrimoine administratif	700	700	0	700	0
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	700	700	0	700	0
36	Charges de transfert	30 700	29 500	1 200	150 710	-120 010
36010.00	Rétrocession à l'Etat: Permis pour étrangers	1 200	0	1 200	126 383	-125 183
36010.01	Rétrocession à l'Etat: Documents d'identité	25 000	25 000	0	20 637	4 363
36370.06	Sacs déchets enfants	4 500	4 500	0	3 690	810
39	Imputations internes	10 250	500	9 750	545	9 705
39100.02	Informatique	9 750	0	9 750	0	9 750
39100.15	Prestations internes	500	500	0	545	-45
42	Taxes	-79 000	-79 000	0	-273 372	194 372
42100.00	Autres émoluments	-1 000	-1 000	0	-1 040	40
42100.01	Emoluments documents d'identité	-38 000	-38 000	0	-32 375	-5 625
42100.02	Emoluments permis pour étrangers	-15 000	-15 000	0	-212 385	197 385
42100.04	Emoluments renseignements	-8 000	-8 000	0	-8 980	980
42100.06	Emoluments attestations	-17 000	-17 000	0	-18 590	1 590
42600.01	Récupérations diverses PA	0	0	0	-2	2
43	Revenus divers	-1 500	-1 500	0	-2 073	573
43090.00	Autres revenus d'exploitation	0	0	0	-8	8
43090.05	Photos d'identité	-1 500	-1 500	0	-2 065	565
6003	Etat civil des montagnes neuchâteloises	82 430	78 640	3 790	65 731	16 699
Charges		547 830	533 840	13 990	494 910	52 920
Revenus		-465 400	-455 200	-10 200	-429 179	-36 221
30	Charges de personnel	466 000	452 200	13 800	419 366	46 634
30100.00	Traitement du personnel	379 200	367 900	11 300	349 653	29 547
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-8 443	8 443
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	2 000	2 000	0	1 980	20
30500.00	Cotisations patronales AVS	20 800	20 200	600	18 858	1 942

Classification institutionnelle		Budget 2025	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
30500.01	Cotisations patronales AC	4 200	4 000	200	3 778	422
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	46 200	44 500	1 700	41 820	4 380
30530.00	Cotisations patronales accidents	1 100	1 200	-100	1 140	-40
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	7 200	7 000	200	6 525	675
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	2 000	2 000	0	1 593	407
30591.00	Fonds de formation FFPP	300	300	0	299	1
30591.01	Fonds de formation LFFD	1 600	1 700	-100	1 545	55
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	700	700	0	618	82
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	700	700	0	0	700
31	Charges de biens, services et autres charges	18 270	20 620	-2 350	13 776	4 494
31000.00	Fournitures de bureau	4 000	4 000	0	2 494	1 506
31010.01	Matériaux, bois, plants, fleurs	300	500	-200	0	300
31020.03	Photocopies	1 000	1 000	0	776	224
31030.02	Livres et documents	250	200	50	223	27
31300.00	Prestations de tiers	600	600	0	162	438
31300.02	Téléphones	260	260	0	2	258
31300.06	Frais encaissements des cartes de crédit	600	300	300	592	8
31320.08	Emoluments	600	600	0	147	453
31580.00	Entretien de matériel incorporel	350	500	-150	469	-119
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	800	0	800	563	237
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	1 000	4 000	-3 000	897	103
31810.00	Pertes sur débiteurs	0	0	0	74	-74
31920.00	Redevances	500	700	-200	485	15
31920.01	Redevance logiciel	7 600	7 600	0	6 482	1 118
31990.04	Cotisations	410	360	50	410	0
33	Amortissements du patrimoine administratif	19 010	19 040	-30	19 040	-30
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	3 400	3 400	0	3 400	0
33009.00	Amort. planifiés, autres immo. corporelles PA	15 610	15 640	-30	15 640	-30
39	Imputations internes	44 550	41 980	2 570	42 728	1 822
39100.02	Informatique	8 150	5 000	3 150	6 000	2 150
39100.06	Taxe de base interne	0	0	0	70	-70
39100.15	Prestations internes	0	1 000	-1 000	784	-784
39100.18	Maintenance logiciel Zivis	5 300	5 300	0	5 144	156
39200.00	Loyers internes	22 800	22 380	420	21 230	1 570
39300.01	Frais administratifs	8 300	8 300	0	9 500	-1 200
42	Taxes	-250 000	-250 000	0	-257 401	7 401
42100.00	Autres émoluments	-250 000	-250 000	0	-257 306	7 306
42600.01	Récupérations diverses PA	0	0	0	-95	95
46	Revenus de transfert	-215 400	-205 200	-10 200	-171 778	-43 622
46120.00	Contributions d'autres communes	-215 400	-205 200	-10 200	-171 778	-43 622
6005	Sécurité publique	-19 865	76 383	-96 248	-193 370	173 505
	Charges	1 098 695	1 073 915	24 780	1 009 004	89 691
	Revenus	-1 118 560	-997 532	-121 028	-1 202 374	83 814
30	Charges de personnel	868 200	856 500	11 700	825 950	42 250
30100.00	Traitement du personnel	472 800	469 800	3 000	456 174	16 626
30100.01	Traitement du personnel administratif	142 200	133 900	8 300	129 167	13 033
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	7 400	7 100	300	6 809	591
30100.10	Traitement des patrouilleurs	86 000	84 200	1 800	91 665	-5 665
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-11 903	11 903
30490.00	Indemnités de piquet de neige	2 200	2 200	0	2 200	0
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	0	4 000	-4 000	3 960	-3 960
30500.00	Cotisations patronales AVS	39 000	38 300	700	37 007	1 993
30500.01	Cotisations patronales AC	7 800	7 700	100	7 414	386
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	74 900	73 100	1 800	70 012	4 888
30530.00	Cotisations patronales accidents	2 000	2 400	-400	2 192	-192
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	13 400	13 200	200	12 806	594
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	3 500	3 700	-200	3 127	373
30590.01	Variation provision fonctions pénibles	4 900	4 900	0	5 000	-100
30591.00	Fonds de formation FFPP	600	600	0	587	13
30591.01	Fonds de formation LFFD	3 100	3 200	-100	3 033	67
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	1 400	1 200	200	1 214	186
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	2 000	2 000	0	176	1 824
30990.01	Equipement du personnel	5 000	5 000	0	5 310	-310

Classification institutionnelle		Budget 2025	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
31	Charges de biens, services et autres charges	157 655	155 525	2 130	118 269	39 386
31000.00	Fournitures de bureau	3 700	3 700	0	1 555	2 145
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	14 500	14 500	0	8 537	5 963
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	600	500	100	571	29
31010.05	Matériel téléphonie	0	0	0	400	-400
31010.13	Matériel de sécurité	3 000	2 650	350	2 919	81
31020.03	Photocopies	1 500	1 500	0	1 130	370
31030.00	Journaux, revues et abonnements	560	560	0	558	2
31051.00	Frais de réception	1 460	1 460	0	0	1 460
31110.00	Mobilier, machines et outils	350	350	0	0	350
31200.00	Chauffage	3 800	2 600	1 200	3 798	2
31300.00	Prestations de tiers	108 600	108 600	0	86 212	22 388
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	240	1 500	-1 260	240	0
31300.02	Téléphones	640	640	0	1 316	-676
31300.03	Port	170	170	0	52	118
31320.00	Honoraires	2 000	2 000	0	0	2 000
31340.00	Assurances	650	650	0	699	-49
31370.00	Impôts et taxes	200	200	0	0	200
31370.02	Taxes véhicules	165	165	0	130	35
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	0	0	0	25	-25
31580.00	Entretien de matériel incorporel	4 870	4 870	0	2 746	2 124
31600.00	Loyers et fermages	3 240	3 240	0	2 888	352
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	710	710	0	563	147
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	1 500	1 500	0	464	1 036
31710.02	Courses et excursions	1 000	1 000	0	374	626
31920.00	Redevances	700	260	440	2 267	-1 567
31920.01	Redevance logiciel	1 300	0	1 300	0	1 300
31990.03	Dédommagements divers à des tiers	2 100	2 100	0	825	1 275
31990.04	Cotisations	100	100	0	0	100
33	Amortissements du patrimoine administratif	36 760	29 540	7 220	41 020	-4 260
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	35 900	28 230	7 670	30 015	5 885
33009.00	Amort. planifiés, autres immo. corporelles PA	860	1 310	-450	11 005	-10 145
36	Charges de transfert	0	5 000	-5 000		0
36140.00	Part parcomètres aux CFF	0	5 000	-5 000	0	0
39	Imputations internes	36 080	27 350	8 730	23 765	12 315
39000.00	Carburant véhicule interne	6 200	6 200	0	5 088	1 112
39100.02	Informatique	8 800	0	8 800	0	8 800
39100.05	Traitement des déchets	200	100	100	163	37
39100.26	Frais véhicules et machines	4 850	4 850	0	2 924	1 926
39200.00	Loyers internes	16 030	16 200	-170	15 590	440
40	Revenus fiscaux	-37 000	-40 000	3 000	-31 042	-5 958
40320.00	Taxes sur les spectacles	-37 000	-40 000	3 000	-31 042	-5 958
41	Revenus régaliens et de concessions	-13 810	-15 310	1 500	-13 900	90
41200.00	Taxes d'affichage	-13 310	-13 310	0	-13 800	490
41200.02	Taxes de permissions tardives	-500	-2 000	1 500	-100	-400
42	Taxes	-783 250	-674 750	-108 500	-849 611	66 361
42100.00	Autres émoluments	-50	-50	0	0	-50
42400.15	Taxe utilisation domaine public	-18 000	-11 500	-6 500	-17 548	-452
42400.22	Service de police	-3 000	-8 000	5 000	-300	-2 700
42400.24	Plan Stationnement/Parcomètres	-500 000	-390 000	-110 000	-510 462	10 462
42600.01	Récupérations diverses PA	-200	-200	0	-836	636
42600.26	Récupération sur mandat	-12 000	-15 000	3 000	-10 400	-1 600
42700.00	Part sur amendes	-250 000	-250 000	0	-310 065	60 065
46	Revenus de transfert	-255 000	-240 472	-14 528	-263 357	8 357
46110.04	Dédommagement canton notif. commandements de payer	-255 000	-240 472	-14 528	-263 357	8 357
49	Imputations internes	-29 500	-27 000	-2 500	-44 464	14 964
49100.06	Facturation interne	-29 500	-27 000	-2 500	-29 423	-77
49100.20	Facturations internes - tempête	0	0	0	-15 041	15 041
6006	Signalisation	155 860	150 340	5 520	148 948	6 912
	Charges	162 760	158 160	4 600	149 368	13 392
	Revenus	-6 900	-7 820	920	-420	-6 480

Classification institutionnelle		Budget 2025	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
31	Charges de biens, services et autres charges	58 850	62 350	-3 500	48 810	10 040
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	800	800	0	177	623
31010.07	Matériel de signalisation	35 000	35 000	0	28 315	6 685
31020.01	Annonces officielles et insertions	1 000	4 500	-3 500	0	1 000
31110.00	Mobilier, machines et outils	1 200	1 200	0	997	203
31200.03	Energie feux de signalisation	6 800	6 800	0	6 958	-158
31300.00	Prestations de tiers	1 000	2 000	-1 000	530	470
31300.02	Téléphones	1 000	0	1 000	1 078	-78
31340.00	Assurances	150	150	0	116	34
31580.00	Entretien de matériel incorporel	9 500	9 500	0	8 239	1 261
31600.00	Loyers et fermages	2 400	2 400	0	2 400	0
33	Amortissements du patrimoine administratif	15 060	6 860	8 200	9 790	5 270
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	15 060	6 860	8 200	9 790	5 270
39	Imputations internes	88 850	88 950	-100	90 768	-1 918
39100.03	Prêt de main-d'oeuvre	84 000	84 000	0	89 017	-5 017
39100.15	Prestations internes	2 100	2 100	0	0	2 100
39200.00	Loyers internes	2 750	2 850	-100	1 751	999
41	Revenus régaliens et de concessions	-800	-1 400	600	-420	-380
41200.01	Taxes de marchés	-800	-1 400	600	-420	-380
42	Taxes	-6 100	-6 420	320		-6 100
42600.01	Récupérations diverses PA	-100	-420	320	0	-100
42600.06	Réparations, remboursements	-6 000	-6 000	0	0	-6 000
6007	Service d'incendie et de secours	1 580 400	1 426 500	153 900	1 296 870	283 530
	Charges	1 580 400	1 426 500	153 900	1 296 870	283 530
	Revenus	0	0	0	0	0
36	Charges de transfert	1 580 400	1 426 500	153 900	1 296 870	283 530
36120.03	Part communale au SIS, défense incendie	744 300	705 000	39 300	709 270	35 030
36120.06	Part communale au SIS, service ambulancier	686 800	577 800	109 000	489 544	197 256
36140.01	Particip. fonds missions de secours -ECAP	149 300	143 700	5 600	98 056	51 244
	SERVICE D'HYGIENE, CIMETIERE ET CHAMBRES MORTUAIRES	281 853	271 353	10 500	249 040	32 813
	Charges	352 953	344 453	8 500	330 333	22 620
	Revenus	-71 100	-73 100	2 000	-81 293	10 193
6101	Service d'hygiène	7 275	8 275	-1 000	7 925	-650
	Charges	7 275	8 275	-1 000	7 925	-650
	Revenus	0	0	0	0	0
30	Charges de personnel	0	0	0	1 050	-1 050
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0	0	0	1 050	-1 050
31	Charges de biens, services et autres charges	7 275	8 275	-1 000	6 875	400
31320.02	Contrôles champignons	1 200	2 200	-1 000	800	400
31600.01	Location de salles	6 000	6 000	0	6 000	0
31990.04	Cotisations	75	75	0	75	0
6102	Cimetière	274 553	263 053	11 500	246 858	27 695
	Charges	339 653	330 153	9 500	320 751	18 902
	Revenus	-65 100	-67 100	2 000	-73 893	8 793
30	Charges de personnel	208 130	161 030	47 100	160 456	47 674
30100.00	Traitement du personnel	132 000	93 700	38 300	91 044	40 956
30100.01	Traitement du personnel administratif	35 500	34 300	1 200	36 902	-1 402
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	100	1 200	-1 100	1 188	-1 088
30500.00	Cotisations patronales AVS	9 100	7 000	2 100	7 026	2 074
30500.01	Cotisations patronales AC	1 800	1 400	400	1 408	392
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	20 100	15 600	4 500	15 498	4 602
30530.00	Cotisations patronales accidents	1 800	1 500	300	1 483	317
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	3 200	2 500	700	2 431	769
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	900	700	200	594	306
30590.01	Variation provision fonctions pénibles	1 630	1 630	0	1 670	-40

Classification institutionnelle		Budget 2025	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
30591.00	Fonds de formation FFPP	200	100	100	112	88
30591.01	Fonds de formation LFFD	700	600	100	575	125
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	300	300	0	230	70
30990.01	Equipement du personnel	800	500	300	295	505
31	Charges de biens, services et autres charges	65 813	65 113	700	50 685	15 128
31010.01	Matériaux, bois, plants, fleurs	35 000	35 000	0	34 755	245
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	800	800	0	538	262
31010.05	Matériel téléphonie	0	0	0	400	-400
31010.07	Matériel de signalisation	0	1 500	-1 500	0	0
31110.00	Mobilier, machines et outils	1 200	1 500	-300	865	335
31200.01	Electricité	100	100	0	72	28
31200.02	Eau	1 500	2 000	-500	932	568
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	300	300	0	288	12
31300.21	Elimination des déchets	0	0	0	19	-19
31300.24	Frais d'inhumation et d'exhumation	4 000	4 000	0	2 565	1 435
31300.25	Prest. jardinier paysagiste externe	8 000	10 000	-2 000	6 102	1 898
31340.00	Assurances	713	713	0	638	75
31370.02	Taxes véhicules	200	200	0	124	76
31400.03	Entretien des abords et parcs	14 000	9 000	5 000	3 387	10 613
33	Amortissements du patrimoine administratif	34 160	32 010	2 150	32 010	2 150
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	28 760	26 610	2 150	26 610	2 150
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	3 500	3 500	0	3 500	0
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	1 900	1 900	0	1 900	0
39	Imputations internes	31 550	72 000	-40 450	77 600	-46 050
39000.00	Carburant véhicule interne	2 500	2 500	0	1 721	779
39000.01	Achat interne fournitures	0	0	0	107	-107
39100.02	Informatique	550	0	550	0	550
39100.05	Traitement des déchets	1 000	1 000	0	738	262
39100.15	Prestations internes	2 000	50 000	-48 000	52 562	-50 562
39100.26	Frais véhicules et machines	5 000	5 000	0	4 350	650
39100.33	Entretien abords et parcs	20 500	13 500	7 000	18 122	2 378
41	Revenus régalien et de concessions	-18 600	-20 600	2 000	-26 240	7 640
41200.06	Concessions	-16 000	-18 000	2 000	-22 100	6 100
41200.07	Droits de pose monuments	-1 000	-1 000	0	-400	-600
41200.09	Dépôts de cendres	-1 600	-1 600	0	-3 740	2 140
42	Taxes	-43 000	-43 000	0	-44 153	1 153
42400.21	Contrats d'entretien des tombes	-43 000	-43 000	0	-44 153	1 153
48	Revenus extraordinaires	-3 500	-3 500	0	-3 500	0
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-3 500	-3 500	0	-3 500	0
6103	Chambres mortuaires	25	25	0	-5 743	5 768
	Charges	6 025	6 025	0	1 657	4 368
	Revenus	-6 000	-6 000	0	-7 400	1 400
31	Charges de biens, services et autres charges	6 025	6 025	0	1 657	4 368
31200.01	Electricité	3 000	3 000	0	884	2 116
31340.00	Assurances	25	25	0	28	-3
31440.00	Entretien des immeubles	3 000	3 000	0	745	2 255
44	Revenus financiers	-6 000	-6 000	0	-7 400	1 400
44700.07	Location chambres mortuaires	-6 000	-6 000	0	-7 400	1 400
	DEFENSE PASSIVE	179 850	179 850	0	163 646	16 204
	Charges	180 150	180 150	0	163 946	16 204
	Revenus	-300	-300	0	-300	0
6200	Protection civile	179 850	179 850	0	163 646	16 204
	Charges	180 150	180 150	0	163 946	16 204
	Revenus	-300	-300	0	-300	0
31	Charges de biens, services et autres charges	5 800	5 800	0	4 543	1 257
31200.01	Electricité	2 600	2 600	0	1 124	1 476
31300.00	Prestations de tiers	1 500	1 500	0	1 400	100
31340.00	Assurances	700	700	0	1 325	-625

Classification institutionnelle		Budget 2025	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
31440.00	Entretien des immeubles	1 000	1 000	0	694	306
33	Amortissements du patrimoine administratif	14 350	14 350	0	14 350	0
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	14 350	14 350	0	14 350	0
36	Charges de transfert	160 000	160 000	0	144 990	15 010
36010.05	Participation cantonale protection civile	160 000	160 000	0	144 990	15 010
39	Imputations internes	0	0	0	63	-63
39100.32	Entretien bâtiments	0	0	0	63	-63
43	Revenus divers	-300	-300	0	-300	0
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-300	-300	0	-300	0
	BUREAU OFF. SUISSE CHRONOMETRES	0	0	0	0	0
	Charges	2 761 445	2 761 445	0	3 392 828	-631 383
	Revenus	-2 761 445	-2 761 445	0	-3 392 828	631 383
7909	Bureau d'observation	0	0	0	0	0
	Charges	2 761 445	2 761 445	0	3 392 828	-631 383
	Revenus	-2 761 445	-2 761 445	0	-3 392 828	631 383
30	Charges de personnel	1 801 900	1 842 000	-40 100	1 746 419	55 481
30100.00	Traitement du personnel	1 197 000	1 226 000	-29 000	1 196 383	617
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	58 400	56 300	2 100	62 336	-3 936
30100.14	Traitement du personnel auxiliaire	246 900	237 900	9 000	248 666	-1 766
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-62 578	62 578
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	9 000	16 800	-7 800	13 123	-4 123
30500.00	Cotisations patronales AVS	82 500	83 500	-1 000	80 058	2 442
30500.01	Cotisations patronales AC	16 500	16 900	-400	16 039	461
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	141 500	151 000	-9 500	142 146	-646
30530.00	Cotisations patronales accidents	3 600	3 700	-100	3 526	74
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	28 500	28 900	-400	27 702	798
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	6 800	8 200	-1 400	6 765	35
30591.00	Fonds de formation FFPP	1 400	1 400	0	1 268	132
30591.01	Fonds de formation LFFD	5 300	6 900	-1 600	6 561	-1 261
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	2 700	2 700	0	2 624	76
30610.00	Prestations de l'employeur aux retraités	1 800	1 800	0	1 800	0
31	Charges de biens, services et autres charges	480 910	463 010	17 900	457 100	23 810
31000.00	Fournitures de bureau	1 200	1 200	0	959	241
31000.01	Fournitures informatiques	0	0	0	1 772	-1 772
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	1 500	1 500	0	841	659
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	1 500	1 500	0	925	575
31010.05	Matériel téléphonie	0	400	-400	400	-400
31020.03	Photocopies	400	0	400	89	311
31030.00	Journaux, revues et abonnements	600	600	0	602	-2
31051.00	Frais de réception	1 000	2 500	-1 500	819	181
31110.00	Mobilier, machines et outils	7 000	7 000	0	2 530	4 470
31200.00	Chauffage	5 500	5 500	0	5 030	470
31200.01	Electricité	84 000	65 000	19 000	57 408	26 592
31200.02	Eau	1 100	1 100	0	1 058	42
31300.00	Prestations de tiers	0	0	0	1 228	-1 228
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	350	350	0	318	32
31300.02	Téléphones	500	800	-300	449	51
31300.03	Port	750	750	0	586	164
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	3 800	3 800	0	3 737	63
31340.00	Assurances	25 500	25 500	0	21 288	4 212
31370.00	Impôts et taxes	1 000	1 000	0	0	1 000
31370.04	TVA	171 200	171 200	0	199 596	-28 396
31440.00	Entretien des immeubles	2 000	2 000	0	2 007	-7
31500.00	Entretien du mobilier et appareils de bureau	1 000	1 000	0	0	1 000
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	15 000	15 000	0	8 379	6 621
31580.00	Entretien de matériel incorporel	34 000	35 500	-1 500	31 516	2 484
31600.00	Loyers et fermages	114 580	112 580	2 000	108 862	5 718
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	5 700	5 500	200	5 620	80
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	1 500	1 500	0	854	646
31920.00	Redevances	230	230	0	227	3
33	Amortissements du patrimoine administratif	292 230	241 230	51 000	241 230	51 000
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	281 320	230 320	51 000	230 320	51 000

Classification institutionnelle		Budget 2025	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	3 730	3 730	0	3 730	0
33009.00	Amort. planifiés, autres immo. corporelles PA	7 180	7 180	0	7 180	0
35	Attributions aux fonds et finan. spéciaux	138 245	180 605	-42 360	905 178	-766 933
35110.03	Attribution réserve BO	138 245	180 605	-42 360	905 178	-766 933
39	Imputations internes	48 160	34 600	13 560	42 901	5 259
39100.02	Informatique	4 350	0	4 350	0	4 350
39100.05	Traitement des déchets	300	200	100	232	68
39100.06	Taxe de base interne	300	300	0	279	21
39300.01	Frais administratifs	13 900	13 900	0	18 400	-4 500
39400.00	Intérêts	29 310	20 200	9 110	23 990	5 320
42	Taxes	-2 761 445	-2 761 445	0	-3 392 828	631 383
42400.19	Produits des observations (TVA 6.2%)	-2 661 445	-2 661 445	0	-3 229 250	567 805
42400.30	Part sécuritaire (TVA 6.2%)	-100 000	-100 000	0	-153 732	53 732
42600.01	Récupérations diverses PA	0	0	0	-9 846	9 846
	ECLAIRAGE PUBLIC	645 600	580 000	65 600	538 945	106 655
	Charges	675 600	610 000	65 600	610 275	65 325
	Revenus	-30 000	-30 000	0	-71 330	41 330
9110	Eclairage public	645 600	580 000	65 600	538 945	106 655
	Charges	675 600	610 000	65 600	610 275	65 325
	Revenus	-30 000	-30 000	0	-71 330	41 330
31	Charges de biens, services et autres charges	675 600	610 000	65 600	610 275	65 325
31200.04	Achat énergie	102 700	110 000	-7 300	97 623	5 077
31300.27	Mandat Viteos SA	572 900	500 000	72 900	512 652	60 248
42	Taxes	0	0	0	-45 730	45 730
42600.01	Récupérations diverses PA	0	0	0	-45 730	45 730
49	Imputations internes	-30 000	-30 000	0	-25 600	-4 400
49100.19	Subv. interne fonds communal énergie	-30 000	-30 000	0	-25 600	-4 400
	ENERGIE	0	0	0	0	0
	Charges	368 000	337 000	31 000	368 399	-399
	Revenus	-368 000	-337 000	-31 000	-368 399	399
9200	Fonds Communal de l'énergie	0	0	0	0	0
	Charges	368 000	337 000	31 000	368 399	-399
	Revenus	-368 000	-337 000	-31 000	-368 399	399
31	Charges de biens, services et autres charges	8 100	6 000	2 100	6 770	1 330
31300.27	Mandat Viteos SA	8 100	6 000	2 100	6 770	1 330
35	Attributions aux fonds et finan. spéciaux	94 900	236 000	-141 100	216 525	-121 625
35110.08	Attribution fonds communal énergie	94 900	236 000	-141 100	216 525	-121 625
36	Charges de transfert	235 000	65 000	170 000	119 504	115 496
36320.01	Subvention énergie renouvelable	235 000	65 000	170 000	119 504	115 496
39	Imputations internes	30 000	30 000	0	25 600	4 400
39100.37	Subv. fonds communal énergie	30 000	30 000	0	25 600	4 400
42	Taxes	-368 000	-337 000	-31 000	-368 399	399
42400.28	Redevance à vocation énergétique	-368 000	-337 000	-31 000	-368 399	399
	SERVICE DE L'EAU	0	0	0	0	0
	Charges	3 602 990	3 245 310	357 680	3 021 117	581 873
	Revenus	-3 602 990	-3 245 310	-357 680	-3 021 117	-581 873
9303	Exploitation de l'eau	0	0	0	0	0
	Charges	3 602 990	3 245 310	357 680	3 021 117	581 873
	Revenus	-3 602 990	-3 245 310	-357 680	-3 021 117	-581 873
31	Charges de biens, services et autres charges	2 400 910	2 100 910	300 000	1 904 000	496 910
31300.27	Mandat Viteos SA	2 400 000	2 100 000	300 000	1 904 000	496 000

Classification institutionnelle		Budget 2025	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
31370.00	Impôts et taxes	910	910	0	0	910
33	Amortissements du patrimoine administratif	1 068 500	1 033 430	35 070	990 737	77 763
33002.00	Amort. planifiés, aménagement des eaux PA	977 760	945 330	32 430	923 094	54 666
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	90 740	88 100	2 640	67 643	23 097
36	Charges de transfert	3 200	3 200	0	3 180	20
36370.07	Dédommagements aux agriculteurs	3 200	3 200	0	3 180	20
39	Imputations internes	130 380	107 770	22 610	123 200	7 180
39400.00	Intérêts	130 380	107 770	22 610	123 200	7 180
42	Taxes	-2 885 000	-2 407 000	-478 000	-2 305 061	-579 939
42400.10	Taxe de base	-892 000	-887 000	-5 000	-880 475	-11 525
42500.05	Vente d'eau	-1 993 000	-1 520 000	-473 000	-1 424 586	-568 414
45	Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux	-608 260	-728 580	120 320	-565 658	-42 602
45100.01	Prélèvement réserve eau	-608 260	-728 580	120 320	-565 658	-42 602
46	Revenus de transfert	-98 000	-98 000	0	-138 664	40 664
46120.02	Participation SEVAB	-98 000	-98 000	0	-138 664	40 664
48	Revenus extraordinaires	-11 730	-11 730	0	-11 734	4
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-11 730	-11 730	0	-11 734	4
	ADMINISTRATION VITEOS S.A.	-4 144 940	-3 607 240	-537 700	-2 713 363	-1 431 577
	Charges	110 860	108 100	2 760	105 987	4 873
	Revenus	-4 255 800	-3 715 340	-540 460	-2 819 350	-1 436 450
9900	Viteos S.A.	-4 144 940	-3 607 240	-537 700	-2 713 363	-1 431 577
	Charges	110 860	108 100	2 760	105 987	4 873
	Revenus	-4 255 800	-3 715 340	-540 460	-2 819 350	-1 436 450
39	Imputations internes	110 860	108 100	2 760	105 987	4 873
39100.19	Frais de conciergerie	47 700	46 100	1 600	42 827	4 873
39100.30	Mandat administrateur	25 000	25 000	0	25 000	0
39200.01	Location Technicum 21	38 160	37 000	1 160	38 160	0
42	Taxes	-712 700	-626 100	-86 600	-710 122	-2 578
42400.06	Facturation conciergerie	-47 700	-46 100	-1 600	-46 067	-1 633
42400.20	Redevance usage du domaine public	-665 000	-580 000	-85 000	-664 055	-945
43	Revenus divers	-25 000	-25 000	0	-25 000	0
43090.02	Mandat administrateur	-25 000	-25 000	0	-25 000	0
44	Revenus financiers	-3 518 100	-3 064 240	-453 860	-2 084 228	-1 433 872
44510.00	Revenus de participations PA	-664 240	-664 240	0	-664 240	0
44700.00	Facturation loyers	-38 160	-37 000	-1 160	-38 160	0
44900.00	Réévaluations PA	-2 815 700	-2 363 000	-452 700	-1 381 828	-1 433 872

Classification par nature		Budget 2025	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
CHARGES		90 578 944	88 537 921	2 041 023	86 956 634.09	3 622 310
30	Charges de personnel	41 937 262	41 421 849	515 413	40 310 860.69	1 626 401
30000	Salaires, indemnités journalières et jetons de pr..	644 800	849 700	-204 900	870 933.00	-226 133
30100	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	21 146 730	20 613 770	532 960	20 420 332.35	726 398
30108	Variation provision heures supplémentaires et v..	0	0	0	35 400.00	-35 400
30109	Remboursement de salaires du personnel admi..	-490 000	-547 000	57 000	-523 094.00	33 094
30200	Salaires des enseignants	12 603 700	12 638 900	-35 200	12 204 373.30	399 327
30209	Remboursement de salaires des enseignants	-157 900	-242 700	84 800	-157 256.50	-644
30490	Autres allocations (indemnités de piquet)	392 780	449 550	-56 770	455 402.35	-62 622
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	2 251 810	2 190 940	60 870	2 175 546.05	76 264
30520	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	3 945 300	3 904 390	40 910	3 817 197.90	128 102
30530	Cotisations patronales aux assurances-accidents	172 310	191 420	-19 110	186 578.70	-14 269
30540	Cotisations patronales aux caisses de compens..	655 710	645 790	9 920	627 780.50	27 930
30550	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	113 400	113 920	-520	98 806.95	14 593
30590	Cotisation Pont AVS	80 000	80 000	0	80 000.00	0
30591	Fonds de formation professionnelle	175 290	185 510	-10 220	174 846.66	443
30592	Cotisations des employeurs aux structures d'acc..	69 600	62 680	6 920	59 475.60	10 124
30610	Prestations de l'employeur	1 800	1 800	0	-412 017.90	413 818
30900	Formation et perfectionnement du personnel	219 532	195 379	24 153	118 230.71	101 301
30910	Recrutement du personnel	28 000	28 000	0	10 168.25	17 832
30990	Autres charges de personnel	84 400	59 800	24 600	68 156.77	16 243
31	Charges de biens, services et autres charges	14 446 343	13 870 438	575 905	13 158 230.97	1 288 112
31000	Matériel de bureau	64 680	64 730	-50	55 243.33	9 437
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	1 269 375	1 245 505	23 870	1 199 418.85	69 956
31020	Imprimés, publications	278 080	280 750	-2 670	205 823.83	72 256
31030	Littérature spécialisée, magazines	77 985	77 835	150	72 051.88	5 933
31040	Matériel didactique	104 620	108 050	-3 430	80 563.01	24 057
31050	Denrées alimentaires	373 650	350 950	22 700	321 355.98	52 294
31051	Frais de réception	76 580	64 560	12 020	42 989.61	33 590
31060	Matériel médical et sanitaire	45 440	40 240	5 200	26 290.99	19 149
31090	Autres charges de matériel et de marchandises	10 400	3 900	6 500	2 572.10	7 828
31100	Acquisition de meubles, machines et appareils d..	43 300	44 350	-1 050	18 137.95	25 162
31110	Acquisition de machines, appareils, véhicules et..	296 660	297 650	-990	104 443.90	192 216
31130	Acquisition de matériel informatique	34 700	35 600	-900	15 956.21	18 744
31160	Acquisition d'appareil et matériel médical	2 400	1 000	1 400	576.75	1 823
31180	Immobilisations incorporelles	24 310	18 710	5 600	2 400.18	21 910
31190	Autres immobilisations ne pouvant être portées ..	14 000	12 200	1 800	7 251.60	6 748
31200	Alimentation et élimination	2 127 510	2 136 082	-8 572	2 047 941.79	79 568
31300	Prestations de services de tiers	5 072 943	4 735 176	337 767	4 187 927.71	885 015
31310	Planifications et projections de tiers	10 000	10 000	0	0.00	10 000
31320	Honoraires de conseillers externes, experts, spé..	347 610	336 550	11 060	259 879.34	87 731
31330	Charges d'utilisations informatiques	3 690	3 590	100	1 501.05	2 189
31331	Frais de participation au Bordereau Unique	164 500	161 500	3 000	164 339.99	160
31340	Primes d'assurances	379 613	370 743	8 870	354 429.25	25 184
31370	Impôts et taxes	497 820	495 980	1 840	506 793.50	-8 974
31400	Entretien des terrains	58 870	84 820	-25 950	28 062.95	30 807
31410	Entretien des routes / voies de communication	383 500	383 500	0	378 551.35	4 949
31440	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	595 135	620 860	-25 725	488 039.33	107 096
31490	Entretien d'autres immobilisations corporelles	70 000	70 000	0	70 784.00	-784
31500	Entretien de meubles, machines et appareils de ..	8 350	8 350	0	597.95	7 752
31510	Entretien de machines, appareils, véhicules et o..	196 340	195 190	1 150	130 515.56	65 824
31530	Entretien de matériel informatique	200	200	0	1 290.25	-1 090
31560	Entretien de machines et outils médicaux	6 920	7 750	-830	4 711.85	2 208
31580	Entretien des immobilisations incorporelles	302 405	318 605	-16 200	263 772.84	38 632
31590	Entretien d'autres biens meubles	9 500	9 500	0	2 219.05	7 281
31600	Loyers et fermages des biens-fonds	858 226	873 226	-15 000	796 663.75	61 562
31610	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	63 930	62 045	1 885	41 182.83	22 747
31620	Mensualités de leasing opérationnel	800	2 300	-1 500	1 286.89	-487
31690	Autres loyers et frais d'utilisation	5 150	8 940	-3 790	5 436.05	-286
31700	Frais de déplacement et autres frais	48 290	45 940	2 350	36 819.88	11 470
31710	Excursions, voyages scolaires et camps	206 600	201 600	5 000	185 345.55	21 254
31800	Réévaluations sur créances	0	0	0	5 600.00	-5 600
31810	Pertes sur créances effectives	42 191	36 691	5 500	42 485.20	-294
31811	ADB, remises et non-valeur sur impôts	506 000	509 200	-3 200	517 134.06	-11 134
31900	Prestations en dommages et intérêts	600	860	-260	9 315.88	-8 716
31920	Indemnisation de droits	651 020	416 420	234 600	353 697.91	297 322
31990	Autres charges d'exploitation	-887 550	-881 210	-6 340	116 829.04	-1 004 379

Classification par nature		Budget 2025	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
33	Amortissements du patrimoine administratif	9 580 630	9 411 330	169 300	9 247 428.58	333 201
33001	Amort. planifiés, routes/voies de communication..	1 226 090	1 100 960	125 130	1 045 781.20	180 309
33002	Amort. planifiés, aménagement des eaux PA	1 646 150	1 612 060	34 090	1 603 057.80	43 092
33003	Amort. planifiés, autres ouvrages de génie civil ..	31 010	28 860	2 150	28 860.00	2 150
33004	Amort. planifiés, terrains bâtis PA du compte gé..	5 019 210	4 985 650	33 560	5 043 031.13	-23 821
33006	Amort. planifiés, biens meubles PA du compte g..	1 146 150	1 198 300	-52 150	1 094 906.59	51 243
33009	Amort. planifiés, autres immobilisations corporell..	512 020	485 500	26 520	393 991.86	118 028
33014	Amortissements non planifiés, terrains bâtis PA ..	0	0	0	37 800.00	-37 800
34	Charges financières	3 240 010	3 175 170	64 840	3 022 287.31	217 723
34000	Intérêts passifs des engagements courants	1 510	0	1 510	0.00	1 510
34010	Intérêts passifs des engagements financiers à c..	1 470 600	1 495 000	-24 400	1 365 199.76	105 400
34200	Acquisition et administration de capital	30 500	35 400	-4 900	9 465.70	21 034
34304	Travaux de gros entretien, bâtiments PF	145 000	219 000	-74 000	175 211.60	-30 212
34310	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	1 003 800	862 500	141 300	868 645.65	135 154
34311	Matériel d'exploitation et fournitures	3 500	3 400	100	2 332.80	1 167
34312	Acquisition de biens meubles	27 000	22 000	5 000	13 817.40	13 183
34391	Eau, énergie, combustible	264 100	241 900	22 200	262 456.20	1 644
34394	Primes d'assurances PF	155 120	158 620	-3 500	151 213.65	3 906
34395	Prestations de services de tiers	138 880	137 250	1 630	137 692.45	1 188
34399	Autres charges des biens-fonds PF	0	0	0	6 362.10	-6 362
34402	Réévaluations de participations PF	0	0	0	29 890.00	-29 890
34990	Autres charges financières	0	100	-100	0.00	0
35	Attributions aux fonds et finan. spéciaux	496 690	676 065	-179 375	1 360 840.12	-864 150
35100	Attributions aux financements spéciaux du capit..	247 445	242 660	4 785	143 443.18	104 002
35110	Attributions aux fonds du capital propre	249 245	433 405	-184 160	1 217 396.94	-968 152
36	Charges de transfert	14 302 334	13 718 134	584 200	13 501 697.39	800 637
36010	Quotes-parts de revenus destinées aux cantons..	219 600	219 900	-300	320 649.25	-101 049
36110	Dédommagements aux cantons et aux concord..	7 088 669	7 117 471	-28 802	6 801 174.16	287 495
36120	Dédommagements aux communes et aux syndi..	1 801 100	1 627 800	173 300	1 560 095.40	241 005
36140	Dédommagements aux entreprises publiques	149 300	148 700	600	98 056.20	51 244
36227	Péréquation financière intercommunale	51 340	6 828	44 512	45 902.00	5 438
36310	Subvention aux canton	61 000	70 500	-9 500	47 319.50	13 681
36320	Subventions aux communes et aux syndicats int..	235 000	65 000	170 000	119 504.16	115 496
36350	Subventions aux entreprises privées	131 650	131 650	0	153 698.00	-22 048
36360	Subventions aux organisations privées à but no..	3 809 275	3 592 685	216 590	3 538 271.70	271 003
36370	Subventions aux personnes physiques	755 400	737 600	17 800	726 222.65	29 177
36500	Réévaluations, participations PA	0	0	0	90 804.37	-90 804
39	Imputations internes	6 575 675	6 264 935	310 740	6 355 289.03	220 386
39000	Imputations internes pour approvisionnement en..	228 490	234 750	-6 260	218 706.31	9 784
39100	Imputations internes pour prestations de services	4 731 305	4 453 025	278 280	4 497 441.04	233 864
39200	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	824 550	832 640	-8 090	823 292.74	1 257
39300	Imputations internes pour frais administratifs et ..	155 800	155 800	0	194 400.00	-38 600
39400	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	635 530	588 720	46 810	621 448.94	14 081
	PRODUITS	-89 132 595	-86 108 766	-3 023 829	-85 612 969.28	-3 519 626
40	Revenus fiscaux	-38 724 000	-37 012 000	-1 712 000	-37 887 285.31	-836 715
40000	Impôts sur le revenu, personnes physiques - an..	-16 500 000	-16 500 000	0	-16 346 677.41	-153 323
40001	Impôts des personnes physiques - années préc..	0	0	0	-7 994.75	7 995
40002	Rappels d'impôts sur le revenu, personnes phys..	-30 000	-30 000	0	-42 288.90	12 289
40006	Imputation forfaitaire d'impôt, personnes physiq..	20 000	20 000	0	12 301.80	7 698
40010	Impôts sur la fortune, personnes physiques - an..	-1 610 000	-1 700 000	90 000	-1 580 938.90	-29 061
40020	Impôts à la source, personnes physiques	-870 000	-790 000	-80 000	-912 069.73	42 070
40030	Prestations en capital	-570 000	-550 000	-20 000	-573 027.90	3 028
40050	Impôts sur le revenu des travailleurs frontaliers l..	-10 500 000	-9 000 000	-1 500 000	-9 955 529.20	-544 471
40100	Impôts sur le bénéfice, personnes morales - ann..	-3 400 000	-3 500 000	100 000	-3 403 065.91	3 066
40101	Impôts sur le bénéfice, personnes morales - ann..	0	0	0	-167 703.78	167 704
40110	Impôts sur le capital, personnes morales - anné..	-300 000	-320 000	20 000	-198 864.02	-101 136
40117	Impôts sur le capital, taxations rectificatives à la ..	0	0	0	287 106.03	-287 106
40190	Autres impôts directs, personnes morales	-3 800 000	-3 500 000	-300 000	-3 836 607.14	36 607
40210	Impôts fonciers	-1 030 000	-1 005 000	-25 000	-1 032 123.75	2 124

Classification par nature		Budget 2025	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
40320	Taxes sur les divertissements	-37 000	-40 000	3 000	-31 041.75	-5 958
40330	Taxe des chiens	-97 000	-97 000	0	-98 760.00	1 760
41	Revenus régaliens et de concessions	-38 210	-42 610	4 400	-45 525.00	7 315
41200	Revenus de concessions	-38 210	-42 610	4 400	-45 525.00	7 315
42	Taxes	-17 947 558	-16 917 528	-1 030 030	-17 737 877.28	-209 681
42100	Emoluments administratifs	-374 050	-374 450	400	-578 745.92	204 696
42210	Paiements pour prestations particulières	-764 000	-764 000	0	-646 050.75	-117 949
42300	Ecolages	-40 500	-41 000	500	-37 161.00	-3 339
42400	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de s..	-12 775 898	-12 356 848	-419 050	-12 946 297.66	170 400
42500	Ventes	-2 305 560	-1 812 560	-493 000	-1 767 614.73	-537 945
42600	Remboursements de tiers	-984 550	-865 670	-118 880	-1 300 781.13	316 231
42700	Amendes	-253 000	-253 000	0	-311 465.00	58 465
42900	Autres Taxe	-300 000	-300 000	0	0.00	-300 000
42901	Récupération sur ADB	-150 000	-150 000	0	-149 761.09	-239
43	Revenus divers	-142 650	-178 300	35 650	-174 297.30	31 647
43090	Autres revenus d'exploitation	-112 650	-148 300	35 650	-149 442.80	36 793
43100	Prestations propres sur immobilisations corporel..	-30 000	-30 000	0	-12 000.00	-18 000
43900	Autres revenus	0	0	0	-12 854.50	12 855
44	Revenus financiers	-7 153 315	-6 730 080	-423 235	-6 018 502.08	-1 134 813
44000	Intérêts des disponibilités	0	-50	50	0.00	0
44010	Intérêts des créances et comptes courants	-299 045	-352 820	53 775	-372 342.48	73 297
44090	Autres intérêts du patrimoine financier	-500	-500	0	-555.00	55
44110	Gains provenant des ventes de terrains PF	0	0	0	-44 000.00	44 000
44300	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-2 978 600	-2 940 600	-38 000	-2 891 875.35	-86 725
44420	Adaptations des participations aux valeurs marc..	0	0	0	-1 425.00	1 425
44430	Adaptations de terrains PF aux valeurs marchan..	0	0	0	-181 937.00	181 937
44510	Revenus de participations PA	-665 140	-665 140	0	-664 547.50	-593
44690	Autres entreprises publiques	0	0	0	-11 409.00	11 409
44700	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-163 230	-170 570	7 340	-171 779.60	8 550
44710	Paiements pour appartements de service PA	-41 000	-56 700	15 700	-52 920.00	11 920
44720	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-190 100	-180 700	-9 400	-231 182.60	41 083
44900	Réévaluations PA	-2 815 700	-2 363 000	-452 700	-1 383 695.20	-1 432 005
44990	Autres revenus financiers	0	0	0	-10 833.35	10 833
45	Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux	-1 835 967	-1 972 757	136 790	-1 723 116.10	-112 851
45100	Prélèv. sur les financements spéciaux du capital..	-676 587	-846 677	170 090	-579 029.79	-97 557
45110	Prélèv. sur les fonds du capital propre	-1 159 380	-1 126 080	-33 300	-1 144 086.31	-15 294
46	Revenus de transfert	-13 874 060	-14 150 706	276 646	-12 829 247.94	-1 044 812
46010	Quotes-parts au revenu des impôts cantonaux	-80 000	-80 000	0	-123 393.00	43 393
46100	Dédommagements de la Confédération	-270 000	-270 000	0	-314 081.95	44 082
46110	Dédommagements des cantons et des concord..	-340 500	-326 272	-14 228	-349 500.70	9 001
46120	Dédommagements des communes et des syndi..	-2 058 100	-2 010 800	-47 300	-2 156 102.85	98 003
46140	Dédommagements des entreprises publiques	-6 000	-6 000	0	-6 595.75	596
46210	Péréquation financière et compensation des cha..	-1 469 300	-1 550 000	80 700	-1 357 495.00	-111 805
46219	Péréquation financière et compensation des cha..	-1 489 300	-1 463 000	-26 300	-211 266.00	-1 278 034
46228	Compensation des charges entre communes	-184 730	-403 224	218 494	-448 485.00	263 755
46300	Subventions de la Confédération	-164 850	-244 150	79 300	-272 535.65	107 686
46310	Subventions des cantons et des concordats	-7 765 460	-7 751 360	-14 100	-7 538 323.36	-227 137
46320	Subventions des communes et des syndicats int..	-12 500	-12 500	0	-11 407.48	-1 093
46340	Subventions des entreprises publiques	-20 000	-20 000	0	-18 300.00	-1 700
46360	Subventions des organisations privées à but no..	-3 920	-4 000	80	-200.00	-3 720
46900	Redistribution taxes CO2	-9 400	-9 400	0	-21 561.20	12 161
48	Revenus extraordinaires	-2 841 160	-2 839 850	-1 310	-2 841 829.24	669
48950	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-2 841 160	-2 839 850	-1 310	-2 841 829.24	669
49	Imputations internes	-6 575 675	-6 264 935	-310 740	-6 355 289.03	-220 386
49000	Imputations internes pour approvisionnement en..	-226 300	-235 560	9 260	-221 861.15	-4 439
49100	Imputations internes pour prestations de services	-3 142 845	-2 859 335	-283 510	-2 980 126.61	-162 718
49200	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	-2 559 000	-2 569 320	10 320	-2 518 052.33	-40 948

Classification par nature		Budget 2025	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
49300	Imputations internes pour frais administratifs et ..	-12 000	-12 000	0	-13 800.00	1 800
49400	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	-635 530	-588 720	-46 810	-621 448.94	-14 081

Classification fonctionnelle (résumé)		Budget 2025	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
0	Administration Générale	3 893 907	4 126 920	-233 013	5 465 075.67	-1 571 169
0110	Législatif	114 800	116 870	-2 070	108 117.46	6 683
0120	Exécutif	873 770	1 102 990	-229 220	717 318.18	156 452
0210	Administration des finances et des..	108 790	93 840	14 950	1 399 014.67	-1 290 225
0220	Services généraux, autres	2 013 970	2 061 245	-47 275	2 511 392.62	-497 423
0290	Immeubles administratifs, non mentionnés ailleurs	782 577	751 975	30 602	729 232.74	53 344
1	Ordre et sécurité publique	2 810 455	2 574 663	235 792	2 333 193.44	477 262
1110	Police	715 445	703 693	11 752	663 711.50	51 734
1400	Questions juridiques (en général)	396 950	319 400	77 550	239 130.29	157 820
1406	Office régional de l'état civil	82 430	78 640	3 790	65 730.53	16 699
1506	Service du feu, organisation régionale	1 431 100	1 282 800	148 300	1 198 813.95	232 286
1610	Défense militaire	4 680	10 280	-5 600	2 161.17	2 519
1626	Organisation régionale de protection civile	179 850	179 850	0	163 646.00	16 204
2	Formation	13 206 979	13 157 230	49 749	12 488 221.53	718 757
2111	Cycle élémentaire	2 119 350	2 004 610	114 740	1 865 914.87	253 435
2120	Degré primaire	2 350 440	2 440 660	-90 220	2 289 051.01	61 389
2130	Degré secondaire	3 130 880	3 102 360	28 520	2 893 969.84	236 910
2140	Ecoles de musique	333 785	319 075	14 710	303 296.87	30 488
2170	Bâtiments scolaires	2 825 460	2 797 740	27 720	2 788 279.79	37 180
2190	Direction et administration des écoles	1 807 855	1 723 805	84 050	1 768 483.03	39 372
2192	Ecole obligatoire, autres	461 700	602 400	-140 700	444 710.82	16 989
2300	Formation professionnelle initiale	177 509	166 580	10 929	134 515.30	42 994
3	Culture, Sports, Loisirs et Eglises	6 755 605	6 289 262	466 343	5 854 127.03	901 478
3110	Musées et arts plastiques	1 292 105	1 224 605	67 500	1 164 509.92	127 595
3120	Conservation des monuments historiques..	520 450	491 942	28 508	442 696.64	77 753
3210	Bibliothèques	785 625	735 635	49 990	714 940.25	70 685
3220	Concerts et théâtre	601 430	627 630	-26 200	595 682.94	5 747
3290	Culture, non mentionné ailleurs	726 340	634 190	92 150	572 131.47	154 209
3410	Sports	1 841 970	1 516 255	325 715	1 424 321.57	417 648
3411	Ports de plaisance	-2 100	-2 100	0	-4 753.20	2 653
3420	Loisirs	861 215	925 485	-64 270	820 282.04	40 933
3500	Eglises et affaires religieuses	111 570	118 620	-7 050	107 315.40	4 255
3501	Eglise catholique	17 000	17 000	0	17 000.00	0
4	Santé	594 395	533 534	60 861	523 905.47	70 490
4220	Services de sauvetage	59 700	57 500	2 200	3 866.40	55 834
4330	Service médical des écoles	491 470	472 045	19 425	453 358.30	38 112
4331	Service dentaire scolaire	35 500	-4 736	40 236	58 755.77	-23 256
4340	Contrôle des denrées alimentaires	7 275	8 275	-1 000	7 925.00	-650
4900	Santé publique, non mentionné ailleurs	450	450	0	0.00	450
5	Sécurité sociale	10 694 680	10 880 388	-185 708	10 105 684.60	588 995
5110	Assurance-maladie	1 902 709	1 976 000	-73 291	1 984 622.16	-81 913
5310	Assurance-vieillesse et survivants (AVS)	111 978	116 620	-4 642	107 448.75	4 529
5320	Prestations complémentaires à l'AVS	463 000	463 000	0	461 919.00	1 081
5350	Prestations de vieillesse	9 000	5 900	3 100	8 992.50	8
5410	Allocations familiales	112 016	116 106	-4 090	116 907.88	-4 892
5430	Avance et recouvrement des pensions..	18 600	20 134	-1 534	16 070.40	2 530
5440	Protection de la jeunesse (en général)	5 000	5 000	0	2 040.95	2 959
5444	Animation de jeunesse	747 072	701 312	45 760	537 329.61	209 742
5450	Prestations aux familles (en général)	39 500	39 500	0	34 695.00	4 805
5451	Crèches et garderies	2 806 653	2 883 049	-76 396	2 527 511.50	279 142
5520	Prestations aux chômeurs	405 680	381 235	24 445	353 111.46	52 569
5590	Chômage, non mentionné ailleurs	303 279	273 052	30 227	214 310.69	88 968
5720	Aide matérielle légale	3 370 992	3 526 723	-155 731	3 377 209.23	-6 217
5721	Aide matérielle à bien plaie	179 000	177 000	2 000	179 685.00	-685
5790	Assistance, non mentionnée ailleurs	48 143	48 087	56	44 716.66	3 426
5796	Guichets sociaux régionaux	149 558	125 170	24 388	122 113.81	27 444
5920	Actions d'entraide dans le pays	22 500	22 500	0	17 000.00	5 500
6	Trafic et télécommunications	6 954 645	6 599 091	355 554	5 768 364.68	1 186 280
6150	Routes communales	5 118 995	4 867 330	251 665	4 381 738.93	737 256
6155	Places de stationnement	-405 000	-295 000	-110 000	-472 651.74	67 652
6190	Routes, non mentionnées ailleurs	29 900	28 700	1 200	58 855.20	-28 955
6220	Trafic régional	2 099 500	1 885 561	213 939	1 706 114.19	393 386
6230	Trafic d'agglomération	39 000	42 000	-3 000	28 227.50	10 773
6290	Transports publics, non mentionnés ailleurs	-2 750	-4 500	1 750	-5 969.40	3 219
6320	Aviation et navigation spatiale	75 000	75 000	0	72 050.00	2 950

Classification fonctionnelle (résumé)		Budget 2025	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
7	Protection de l'environnement et aménagement du territoire	2 331 858	2 233 438	98 420	1 845 232.42	486 626
7106	Service régional des eaux	0	0	0	0.00	0
7202	Stations d'épuration des eaux [entreprise..	-357 340	-333 670	-23 670	-346 231.79	-11 108
7203	Traitement des eaux claires	357 340	333 670	23 670	348 630.79	8 709
7301	Gestion des déchets ménages	257 300	291 300	-34 000	246 100.03	11 200
7303	Gestion des déchets entreprises	0	0	0	0.00	0
7501	Dangers naturels	0	0	0	88 622.70	-88 623
7610	Protection de l'air et du climat	14 900	14 400	500	22 554.00	-7 654
7690	Lutte contre la pollution de l'environnement	37 300	35 900	1 400	11 814.00	25 486
7710	Cimetières, crématoires	274 438	272 028	2 410	263 531.46	10 907
7791	Toilettes publiques	37 200	45 950	-8 750	35 749.78	1 450
7900	Aménagement du territoire (en général)	1 710 720	1 573 860	136 860	1 174 461.45	536 259
8	Economie publique	-3 670 620	-3 127 090	-543 530	-2 236 819.25	-1 433 801
8120	Améliorations structurelles	7 500	7 500	0	8 389.85	-890
8200	Sylviculture	139 370	158 450	-19 080	163 699.25	-24 329
8400	Tourisme	302 050	303 000	-950	304 254.10	-2 204
8500	Industrie, artisanat et commerce	0	0	0	0.00	0
8506	Promotion économique régionale	25 400	11 200	14 200	200.00	25 200
8710	Electricité (en général)	-4 144 940	-3 607 240	-537 700	-2 713 362.45	-1 431 578
8713	Energie Verte	0	0	0	0.00	0
9	Finances et impôts	-42 125 555	-40 838 281	-1 287 274	-40 803 320.78	-1 322 234
9100	Impôts communaux généraux	-37 500 000	-35 810 000	-1 690 000	-36 637 317.31	-862 683
9101	Impôts spéciaux	-1 177 810	-1 157 310	-20 500	-1 188 680.00	10 870
9300	Péréquation financière et compensation..	-3 091 990	-3 409 396	317 406	-1 971 344.00	-1 120 646
9500	Quotes-parts, autres	-250 000	-250 000	0	-310 065.00	60 065
9610	Intérêts	461 655	477 630	-15 975	299 661.14	161 994
9620	Frais d'émission	30 500	35 400	-4 900	9 465.70	21 034
9630	Biens-fonds du patrimoine financier	-793 040	-865 920	72 880	-825 852.42	32 812
9690	Patrimoine financier, non mentionné..	-38 680	-20 530	-18 150	-254 781.68	216 102
9950	Charges et revenus neutres	233 810	161 845	71 965	75 592.79	158 217
Excédent des charges/revenus (-)		1 446 349	2 429 155	-982 806	1 343 664.81	102 684

Classification fonctionnelle	Budget 2025	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
Fonctionnelle	1 446 349.00	2 429 155.00	-982 806.00	1 343 664.81	102 684.19
Total des Charges	90 578 944.00	88 537 921.00	2 041 023.00	86 956 634.09	3 622 309.91
Total des Revenus	-89 132 595.00	-86 108 766.00	-3 023 829.00	-85 612 969.28	-3 519 625.72
0 Administration Générale	3 893 907.00	4 126 920.00	-233 013.00	5 465 075.67	-1 571 168.67
Charges	5 914 357.00	5 882 290.00	32 067.00	7 051 934.18	-1 137 577.18
Revenus	-2 020 450.00	-1 755 370.00	-265 080.00	-1 586 858.51	-433 591.49
1 Ordre et sécurité publique	2 810 455.00	2 574 663.00	235 792.00	2 333 193.44	477 261.56
Charges	3 702 935.00	3 444 415.00	258 520.00	3 405 900.96	297 034.04
Revenus	-892 480.00	-869 752.00	-22 728.00	-1 072 707.52	180 227.52
2 Formation	13 206 979.00	13 157 230.00	49 749.00	12 488 221.53	718 757.47
Charges	24 856 269.00	24 816 150.00	40 119.00	24 039 656.85	816 612.15
Revenus	-11 649 290.00	-11 658 920.00	9 630.00	-11 551 435.32	-97 854.68
3 Culture, Sports, Loisirs et Eglises	6 755 605.00	6 289 262.00	466 343.00	5 854 127.03	901 477.97
Charges	10 649 795.00	10 108 832.00	540 963.00	9 670 931.88	978 863.12
Revenus	-3 894 190.00	-3 819 570.00	-74 620.00	-3 816 804.85	-77 385.15
4 Santé	594 395.00	533 534.00	60 861.00	523 905.47	70 489.53
Charges	1 439 515.00	1 371 534.00	67 981.00	1 253 895.82	185 619.18
Revenus	-845 120.00	-838 000.00	-7 120.00	-729 990.35	-115 129.65
5 Sécurité sociale	10 694 680.00	10 880 388.00	-185 708.00	10 105 684.60	588 995.40
Charges	13 845 580.00	13 878 088.00	-32 508.00	13 213 910.09	631 669.91
Revenus	-3 150 900.00	-2 997 700.00	-153 200.00	-3 108 225.49	-42 674.51
6 Trafic et télécommunications	6 954 645.00	6 599 091.00	355 554.00	5 768 364.68	1 186 280.32
Charges	8 221 695.00	7 825 811.00	395 884.00	7 231 137.70	990 557.30
Revenus	-1 267 050.00	-1 226 720.00	-40 330.00	-1 462 773.02	195 723.02
7 Protection de l'environnement et aménagement du territoire	2 331 858.00	2 233 438.00	98 420.00	1 845 232.42	486 625.58
Charges	11 590 943.00	11 106 493.00	484 450.00	10 338 860.86	1 252 082.14
Revenus	-9 259 085.00	-8 873 055.00	-386 030.00	-8 493 628.44	-765 456.56
8 Economie publique	-3 670 620.00	-3 127 090.00	-543 530.00	-2 236 819.25	-1 433 800.75
Charges	4 400 155.00	4 420 525.00	-20 370.00	5 102 549.42	-702 394.42
Revenus	-8 070 775.00	-7 547 615.00	-523 160.00	-7 339 368.67	-731 406.33
9 Finances et impôts	-42 125 555.00	-40 838 281.00	-1 287 274.00	-40 803 320.78	-1 322 234.22
Charges	5 957 700.00	5 683 783.00	273 917.00	5 647 856.33	309 843.67
Revenus	-48 083 255.00	-46 522 064.00	-1 561 191.00	-46 451 177.11	-1 632 077.89

Mécanisme de maîtrise des finances : Degré d'autofinancement des investissements et équilibre budgétaire

Calcul du plafond des investissements selon l'article 12 alinéas 4 à 6 du règlement communal sur les finances	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2025	31.12.2026 Hypothèses
Données de base :				
Résultat du dernier exercice bouclé (n-2)	-1'343'665	-2'429'155	-1'446'349	-1'207'956 Selon PFT
Amortissements du patrimoine administratif, dernier exercice bouclé	9'247'429	9'411'330	9'580'630	9'223'190 Selon PFT
Capitaux de tiers	159'560'911	168'667'238	175'876'294	183'900'094 Stable + dette selon PFT
Capitaux propres	165'081'447	159'812'442	155'524'933	151'475'817 Stable + fortune et réserves selon PFT
Excédent du bilan ("Fortune")	68'065'376	65'636'221	64'189'872	62'981'916 Selon PFT
Patrimoine financier	94'252'146	94'252'146	94'252'146	94'252'146 Stable, correction Viteos au PA dès 2023
Revenus fiscaux (groupe 40)	37'887'285	37'012'000	38'724'000	38'957'000 Selon PFT
Indicateurs :				
Dette nette 1 (Capitaux de tiers - Patrimoine financier)	65'308'765	74'415'092	81'624'148	89'647'948
Taux d'endettement net (Dette nette 1/Revenus fiscaux)	172.4%	201.1%	210.8%	230.1%
Autofinancement du dernier exercice bouclé (n-2)	7'903'764	6'982'175	8'134'281	8'015'234
Détermination de l'enveloppe des investissements :				
Limite d'autofinancement selon art. 12 al. 4	80%	100%	100%	100%
Montant maximum des investissements pour l'exercice "n+2" (plafond)	9'879'705	6'982'175	8'134'281	8'015'234
Année budgétaire concernée (résultat en "n" définit l'enveloppe en "n+2")	Budget 2025	PFT 2026	PFT 2027	PFT 2028
Investissements prévus soumis au mécanisme de frein selon PFT	9'136'000	5'611'000	6'495'500	5'231'000
Ecart : [-] en dessous ou [+] dépassement de l'enveloppe	-743'705	-1'371'175	-1'638'781	-2'784'234
Equilibre budgétaire, selon l'article 11 alinéa 2 du règlement communal sur les finances				
Cumul des deux critères :				
Déficit maximal autorisé, 20% du capital propre du dernier exercice bouclé (n-2)	33'016'289	31'962'488	31'104'987	30'295'163
Couvert par l'excédent du bilan, déficit de maximum	68'065'376	65'636'221	64'189'872	62'981'916
Critère minimum	33'016'289	31'962'488	31'104'987	30'295'163
Résultats prévus	1'446'349	1'207'956	1'119'706	1'092'791
Respect de la limite ?	Oui	Oui	Oui	Oui

BUDGET 2025 ET PLAN FINANCIER ET DES TÂCHES 2026-2028

Classification fonctionnelle des investissements		Budget 2025	PFT 2026 2026	PFT 2027 2027	PFT 2028 2028
0	Administration Générale	194'000.00	50'000.00	60'000.00	145'000.00
	Charges	194'000.00	50'000.00	60'000.00	145'000.00
	Revenus	-	-	-	-
1	Ordre et sécurité publique	35'000.00	-	-	-
	Charges	35'000.00	-	-	-
	Revenus	-	-	-	-
2	Formation	822'000.00	326'000.00	251'000.00	303'000.00
	Charges	1'119'000.00	693'000.00	398'000.00	303'000.00
	Revenus	297'000.00	367'000.00	147'000.00	-
3	Culture, Sports, Loisirs et Eglises	1'486'000.00	4'650'000.00	4'700'000.00	73'000.00
	Charges	1'486'000.00	4'815'000.00	4'700'000.00	133'000.00
	Revenus	-	165'000.00	-	60'000.00
4	Santé	40'000.00	-	-	-
	Charges	40'000.00	-	-	-
	Revenus	-	-	-	-
5	Sécurité sociale	-	-	-	-
	Charges	-	-	-	-
	Revenus	-	-	-	-
6	Trafic et télécommunications	2'759'000.00	3'261'200.00	1'310'000.00	4'510'000.00
	Charges	3'119'000.00	4'259'000.00	1'710'000.00	5'330'000.00
	Revenus	360'000.00	997'800.00	400'000.00	820'000.00
7	Protection de l'environnement et aménagement du territoire	4'633'000.00	3'593'000.00	17'708'400.00	19'942'500.00
	Charges	5'209'500.00	6'139'000.00	23'823'400.00	26'330'000.00
	Revenus	576'500.00	2'546'000.00	6'115'000.00	6'387'500.00
8	Economie publique	200'000.00	-	-	-
	Charges	500'000.00	300'000.00	-	-
	Revenus	300'000.00	300'000.00	-	-
9	Finances et impôts	3'775'000.00	834'000.00	2'253'000.00	690'000.00
	Charges	3'925'000.00	940'000.00	2'512'000.00	745'000.00
	Revenus	150'000.00	106'000.00	259'000.00	55'000.00
TOTAL		13'944'000.00	12'714'200.00	26'282'400.00	25'663'500.00
Charges		15'627'500.00	17'196'000.00	33'203'400.00	32'986'000.00
Revenus		1'683'500.00	4'481'800.00	6'921'000.00	7'322'500.00

TABLEAU RÉCAPITULATIF : BUDGET 2025 ET PLAN FINANCIER ET DES TÂCHES 2026-2028									
	Budget 2025		PFT 2026		PFT 2027		PFT 2028		INVESTISSEMENTS NETS
	DÉPENSES	RECETTES	DÉPENSES	RECETTES	DÉPENSES	RECETTES	DÉPENSES	RECETTES	
INVESTISSEMENTS TOTAUX RETENUS BRUTS PA ¹ ET PF ²	15'627'500	1'683'500	17'196'000	4'481'800	33'203'400	6'921'000	32'986'000	7'322'500	78'604'100
INVESTISSEMENTS TOTAUX RETENUS NETS PA ¹ ET PF ²	13'944'000		12'714'200		26'282'400		25'663'500		
INVESTISSEMENTS PATRIMOINE ADMINISTRATIF TOTAUX BRUTS	11'827'500	1'533'500	16'256'000	4'375'800	30'778'400	6'712'000	31'031'000	6'717'500	70'554'100
INVESTISSEMENTS PATRIMOINE ADMINISTRATIF TOTAUX NETS	10'294'000		11'880'200		24'066'400		24'313'500		
CRÉDITS D'ENGAGEMENT DU CONSEIL COMMUNAL <u>À DEMANDER</u>	1'199'000	131'000	798'000	242'000	703'000	210'000	701'000	95'000	2'723'000
CRÉDITS D'ENGAGEMENT DU CONSEIL COMMUNAL <u>DÉJÀ VOTÉS</u>	32'000	0	19'000	0	13'400	0	0	0	64'400
CRÉDITS D'ENGAGEMENT DU CONSEIL GÉNÉRAL <u>LIMITÉS À UNE ANNÉE</u>	2'510'000	77'000	1'540'000	335'000	1'707'000	50'000	1'145'000	0	6'440'000
CRÉDITS D'ENGAGEMENT DU CONSEIL GÉNÉRAL <u>À DEMANDER</u>	5'815'000	917'500	12'550'000	3'565'000	28'355'000	6'452'000	29'185'000	6'622'500	58'348'000
CRÉDITS D'ENGAGEMENT DU CONSEIL GÉNÉRAL <u>DÉJÀ VOTÉS</u>	2'271'500	408'000	1'349'000	233'800	0	0	0	0	2'978'700
INVESTISSEMENTS PATRIMOINE FINANCIER TOTAUX BRUTS	3'800'000	150'000	940'000	106'000	2'425'000	209'000	1'955'000	605'000	8'050'000
INVESTISSEMENTS PATRIMOINE FINANCIER TOTAUX NETS	3'650'000		834'000		2'216'000		1'350'000		
CRÉDITS D'ENGAGEMENT DU CONSEIL COMMUNAL <u>À DEMANDER</u>	3'800'000	150'000	940'000	106'000	2'425'000	209'000	1'955'000	605'000	8'050'000
CRÉDITS D'ENGAGEMENT DU CONSEIL COMMUNAL <u>DÉJÀ VOTÉS</u>	0	0	0	0	0	0	0	0	0
¹ Patrimoine administratif									
² Patrimoine financier									

MECANISME DE MAÎTRISE DES FINANCES									
TABLEAU RÉCAPITULATIF : BUDGET 2025 ET PLAN FINANCIER ET DES TÂCHES 2026-2028									
	Crédit voté 2025		Crédit voté 2026		Crédit voté 2027		Crédit voté 2028		INVESTISSEMENTS NETS
	DÉPENSES	RECETTES	DÉPENSES	RECETTES	DÉPENSES	RECETTES	DÉPENSES	RECETTES	
Investissements à voter hors enveloppe (majorité trois cinquièmes CG art. 12 al. 7)									
Construction d'une nouvelle STEP			63'000'000	13'000'000					
Assainissement de la piscine, crédit d'investissement	9'000'000	0							
Investissements à voter hors enveloppe : rentabilité sur 10 ans selon art. 12 al. 3									
-									
Investissements à voter hors enveloppe : part de préfinancement de l'investissement (art. 12. al.1 let.b)									
-									
INVESTISSEMENTS PATRIMOINE ADMINISTRATIF TOTAUX BRUTS	9'000'000	0	63'000'000	13'000'000	0	0	0	0	0
INVESTISSEMENTS PATRIMOINE ADMINISTRATIF TOTAUX NETS	9'000'000		50'000'000		0		0		
Investissements à voter dans l'enveloppe des investissements									
INVESTISSEMENTS PATRIMOINE ADMINISTRATIF TOTAUX BRUTS	18'049'000	8'913'000	7'088'000	1'477'000	7'720'000	1'224'500	6'006'000	775'000	
INVESTISSEMENTS PATRIMOINE ADMINISTRATIF TOTAUX NETS	9'136'000		5'611'000		6'495'500		5'231'000		21'242'500
Plafond (estimations selon PFT pour les années 2025 et suivantes)	9'879'705		6'982'175		8'134'281		8'015'234		
Marge par rapport au plafond	743'705		1'371'175		1'638'781		2'784'234		
¹ Patrimoine administratif									
² Patrimoine financier									

Budget 2025 et plan financier et des tâches 2026-2028
CRÉDITS D'ENGAGEMENT DU CONSEIL COMMUNAL À DEMANDER

EN FRANCS													
Désignation	Nature	Fonctionnelle	Frein - année de vote du crédit	Crédit d'engagement total	Subventions prévues	Budget 2025		PFT 2026		PFT 2027		PFT 2028	
						Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
Chancellerie													
GED	52900.00	0220	2025	80'000	0	80'000							
Récolement et publication des inventaires d'archives	52900.00	0220	2025	32'000	0	32'000							
Promotion de la Ville													
Articles promotionnels 2025	50600.00	0220	2025	10'000	0	10'000							
Articles promotionnels 2026	50600.00	0220	2026	10'000	0			10'000					
Articles promotionnels 2027	50600.00	0220	2027	10'000	0					10'000			
Articles promotionnels 2028	50600.00	0220	2028	10'000	0							10'000	
Services des finances													
Remplacement de mobilier	50600.00	0210	2025	15'000	0	15'000							
Informatique													
Matériel informatique 2025	50600.00	0220	2025	32'000	0	32'000							
Matériel informatique 2026	50600.00	0220	2026	15'000	0			15'000					
Matériel informatique 2027	50600.00	0220	2027	15'000	0					15'000			
Matériel informatique 2028	50600.00	0220	2028	15'000	0							15'000	
Cercle scolaire - Cycle 1													
Remplacement mobilier de classe 2025	50600.00	2111	2025	20'000	0	20'000							
Remplacement mobilier de classe 2026	50600.00	2111	2026	20'000	0			20'000					
Remplacement mobilier de classe 2027	50600.00	2111	2027	20'000	0					20'000			
Remplacement mobilier de classe 2028	50600.00	2111	2028	20'000	0							20'000	
Cercle scolaire - Cycle 2													
Remplacement mobilier de classe 2025	50600.00	2120	2025	20'000	0	20'000							
Remplacement mobilier de classe 2026	50600.00	2120	2026	20'000	0			20'000					
Remplacement mobilier de classe 2027	50600.00	2120	2027	20'000	0					20'000			
Remplacement mobilier de classe 2028	50600.00	2120	2028	20'000	0							20'000	
Tableaux blancs interactifs 2025	50600.00	2120	2025	18'000	0	18'000							
Tableaux blancs interactifs 2026	50600.00	2120	2026	18'000	0			18'000					
Tableaux blancs interactifs 2027	50600.00	2120	2027	18'000	0					18'000			
Tableaux blancs interactifs 2028	50600.00	2120	2028	18'000	0							18'000	
Renouvellement machines à coudre 2025	50600.00	2120	2025	13'000	0	13'000							
Cercle scolaire - Cycle 3													
Remplacement mobilier de classe 2025	50600.00	2130	2025	20'000	0	20'000							
Remplacement mobilier de classe 2026	50600.00	2130	2026	20'000	0			20'000					
Remplacement mobilier de classe 2027	50600.00	2130	2027	20'000	0					20'000			
Remplacement mobilier de classe 2028	50600.00	2130	2028	20'000	0							20'000	
Centre d'orthophonie													
Mise en place d'une GED	50600.00	4330	2025	40'000	0	40'000							
Voirie													
Remplacement du véhicule Goupil	50600.00	6150	2026	55'000	0			55'000					
Mise en conformité de la place de jeux des Gentianes	50600.00	6150	2026	30'000	0			30'000					
Remplacement des fenêtres de la menuiserie	50400.00	6150	2026	10'000	10'000			10'000	10'000				
Remplacement des portes rideau Billodes 52 côté ouest	50600.00	6150	2025	34'000	20'000	34'000	20'000						
Remplacement tracteur des jardins	50600.00	6150	2028	35'000	0							35'000	
Remplacement des fenêtres de la forge et du bureau du contremaître	50600.00	6150	2027	80'000	80'000					80'000	80'000		
Remplacement bus no 198	50600.00	6150	2028	45'000	0							45'000	
Remplacement bus no 133	50600.00	6150	2025	72'000	0	72'000							
Remplacement bus no 199	50600.00	6150	2026	45'000	0			45'000					
Sécurisation route Hans-Christen Andersen	50100.00	6150	2025	70'000	0	70'000							
Remplacement Pony LB	50600.00	6150	2028	80'000								80'000	
Urbanisme													
Abri bus Hôtel-de-Ville	52900.00	7900	2025	45'000	0	45'000							
Achat de vélos électriques en libre-service et mise en place de stations 2025	50600.00	6220	2025	30'000	10'000	30'000	10'000						
Achat de vélos électriques en libre-service et mise en place de stations 2026	50600.00	6220	2026	20'000	20'000			20'000	20'000				
Achat de vélos électriques en libre-service et mise en place de stations 2027	50600.00	6220	2027	20'000	20'000					20'000	20'000		
Achat de vélos électriques en libre-service et mise en place de stations 2028	50600.00	6220	2028	20'000	20'000							20'000	20'000
Valorisation centre-ville - lire l'Urbanisme de la Ville du Locle	52900.00	7900	2025	60'000	0	60'000							
Valorisation centre-ville 2026	52900.00	7900	2026	60'000	0			60'000					
Valorisation centre-ville 2027	52900.00	7900	2027	60'000	0					60'000			
Valorisation centre-ville 2028	52900.00	7900	2028	60'000	0							60'000	
Encouragement à la conservation d'immeubles et objets dignes d'intérêt - périmètre UNESCO 2025	52900.00	7900	2025	30'000	0	30'000							
Encouragement à la conservation d'immeubles et objets dignes d'intérêt - périmètre UNESCO 2026	52900.00	7900	2026	30'000	0			30'000					
Encouragement à la conservation d'immeubles et objets dignes d'intérêt - périmètre UNESCO 2027	52900.00	7900	2027	30'000	0					30'000			

		EN FRANCS											
						Budget 2025		PFT 2026		PFT 2027		PFT 2028	
Désignation	Nature	Fonctionnelle	Frein - année de vote du crédit	Crédit d'engagement total	Subventions prévues	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
Encouragement à la conservation d'immeubles et objets dignes d'intérêt - périmètre UNESCO 2028	52900.00	7900	2028	30'000	0							30'000	
Gérance des bâtiments (patrimoine administratif)													
Collèges D.-Jeanrichard 9-11 - rempl. chaudière à gaz et raccordement au CAD	50400.00	2170	2027	75'000	75'000					75'000	75'000		
Halle de sports, Champ-Nauger 1 (LB) - rempl. système régulation ventilation	50400.00	3410	2026	30'000	30'000			30'000	30'000				
Divers immeubles administratifs - mise en conformité des installations électriques 2025	50400.00	0290	2025	25'000	0	25'000							
Divers immeubles administratifs - mise en conformité des installations électriques 2026	50400.00	0290	2026	25'000	0			25'000					
Divers immeubles administratifs - mise en conformité des installations électriques 2027	50400.00	0290	2027	35'000	0					35'000			
Divers immeubles administratifs - mise en conformité des installations électriques 2028	50400.00	0290	2028	35'000	0							35'000	
Temple Le Locle - assainissement chauffage	50400.00	3500	2028	60'000	60'000							60'000	60'000
Temple Les Brenets - relevage de l'orque et remplacement d'éléments techniques	50400.00	3500	2028	73'000	0							73'000	
Temple Les Brenets et salle de spectacles - assainissement installation chauffage	50400.00	3500	2026	75'000	75'000			75'000	75'000				
Ancienne halle de Beau-Site - remplacement de radiateurs et suppression de conduites visibles dans la salle	50400.00	2170	2027	50'000	20'000					50'000	20'000		
Collège de La Jaluse - assainissement chauffage	50400.00	2170	2025	70'000	70'000	70'000	70'000						
M.-A. Calame 6-10 - musée des Beaux-Arts - assainissement chauffage	50400.00	3110	2026	60'000	60'000			60'000	60'000				
Collège des Monts - remplacement chaudière à mazout par une PAC air-eau	50400.00	2170	2026	45'000	32'000			45'000	32'000				
Temple Le Locle - renforcement de la structure du plafond de la nef et isolation de celle-ci	50400.00	3500	2025	20'000	0	20'000							
Salle de spectacles Les Brenets - modernisation de la détection incendie	50400.00	3220	2025	16'000	0	16'000							
Piscine-Patinoire													
Remplacement des panneaux de la façade nord de la Patinoire	50400.00	3410	2026	50'000	0			50'000					
Changement barrière nord piscine, dernière étape	50400.00	3410	2027	50'000	0					50'000			
Service du domaine public													
Mise aux normes de la 3G pour la signalisation variable de la voie bus	50600.00	1110	2025	35'000	0	35'000							
Exploitation de l'eau													
Changement des bornes hydrantes 2025	50600.00	7106	2025	60'000	15'000	60'000	15'000						
Changement des bornes hydrantes 2026	50600.00	7106	2026	60'000	15'000			60'000	15'000				
Changement des bornes hydrantes 2027	50600.00	7106	2027	60'000	15'000					60'000	15'000		
Changement des bornes hydrantes 2028	50600.00	7106	2028	60'000	15'000							60'000	15'000
Mise à jour et maintien de la valeur du système de télégestion 2025	50600.00	7106	2025	70'000	0	70'000							
Mise à jour et maintien de la valeur du système de télégestion 2026	50600.00	7106	2026	70'000	0			70'000					
Mise à jour et maintien de la valeur du système de télégestion 2027	50600.00	7106	2027	70'000	0					70'000			
Mise à jour et maintien de la valeur du système de télégestion 2028	50600.00	7106	2028	70'000	0							70'000	
Le Locle - remplacement bouclage entre rue de France et rue des Billodes	50310.00	7106	2025	67'000	0	67'000							
Captage de la Grecque no 5 - assainissement de l'ouvrage	50310.00	7106	2025	15'000	0	15'000							
Le Locle - Crêt Perrelet	50310.00	7106	2025	70'000		70'000							
Mise à jour et maintien de la valeur de l'électromécanique et des systèmes de pompage 2025	50600.00	7106	2025	30'000	0	30'000							
Mise à jour et maintien de la valeur de l'électromécanique et des systèmes de pompage 2026	50600.00	7106	2026	30'000	0			30'000					
Mise à jour et maintien de la valeur de l'électromécanique et des systèmes de pompage 2027	50600.00	7106	2027	30'000	0					30'000			
Mise à jour et maintien de la valeur de l'électromécanique et des systèmes de pompage 2028	50600.00	7106	2028	30'000	0							30'000	
Réseau du Crozot - étude du projet	52900.00	7106	2027	40'000	0					40'000			
Pompage du Saignolat - redondance des pompes et augmentation du débit	52900.00	7106	2025	80'000	16'000	80'000	16'000						
TOTAL CRÉDIT D'ENGAGEMENT DU CONSEIL COMMUNAL À DEMANDER				3'401'000	678'000	1'199'000	131'000	798'000	242'000	703'000	210'000	701'000	95'000

Patrimoine financier

						Budget 2025		PFT 2026		PFT 2027		PFT 2028	
Désignation						Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
Urbanisme													
Parking central	70100.00	6150	2027	2'780'000	1'100'000							1'390'000	550'000
Gérance des bâtiments (patrimoine financier)													
Midi 14 - assainissement chauffage	70400.00	9690	2026	60'000	0			60'000					
Jeanneret 31-33 - installation eau chaude générale	70400.00	9690	2025	90'000	0	90'000							
Gare 3 Les Brenets - isolation périphérique des façades	70400.00	9690	2026	190'000	36'000			190'000	36'000				
Foyer 14-16 et Foyer 18 - remplacement chaudière	70400.00	9690	2025	60'000	0	60'000							
Foyer 14-16 et Foyer 18 - installation panneaux solaires thermiques	70400.00	9690	2026	90'000	15'000			90'000	15'000				
Midi 14 - réfection et isolation toiture / isolation des façades (façades ventilées) / intégration de panneaux solaires PV en façade sud-ouest / rempl. des fenêtres façade sud-ouest et cage d'escaliers	70400.00	9690	2027	1'400'000	125'000					1'400'000	125'000		
Le Corbusier 18-18a - nouvelle isolation des façades / chaudière à pellets / solaire thermique / isolation des plafonds des garages et caves	70400.00	9690	2026	600'000	55'000			600'000	55'000				
Réhabilitation complète immeuble Jeanneret 41-43	70400.00	9690	2025	3'500'000	100'000	3'500'000	100'000						
Concorde 3-5 - isolation des façades, rempl. des volets et création de balcons	70400.00	9690	2027	780'000	62'000					780'000	62'000		
Calame 5 - réfection toiture	70400.00	9690	2027	245'000	22'000					245'000	22'000		
Hôtel-de-Ville 3 - assainissement chauffage	70400.00	9690	2025	50'000	50'000	50'000	50'000						
Midi 14 - création de 2 appartements (2ème étape)	70400.00	9690	2025	100'000	0	100'000							
Primevères 1-3 - isolation périphérique des façades + créations de balcons	70400.00	9690	2028	565'000	55'000							565'000	55'000
TOTAL CRÉDIT D'ENGAGEMENT DU CONSEIL COMMUNAL À DEMANDER DU PATRIMOINE FINANCIER				10'510'000	1'620'000	3'800'000	150'000	940'000	106'000	2'425'000	209'000	1'955'000	605'000

Budget 2025 et plan financier et des tâches 2026-2028
CRÉDITS D'ENGAGEMENT DU CONSEIL COMMUNAL DÉJÀ VOTÉS

								EN FRANCS							
								Budget 2025		PFT 2026		PFT 2027		PFT 2028	
Désignation	Objet	Nature	Fonctionnelle	Date de vote	Frein - année de vote du crédit	Crédit d'engagement total	Subventions prévues	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
Ressources humaines															
Logiciel métier RH	100682	52900.00	7202	21.12.2022 20.12.2023	2022 2023	72'000	0	32'000		19'000		13'400			
TOTAL CRÉDIT D'ENGAGEMENT DU CONSEIL COMMUNAL DÉJÀ VOTÉ						72'000	0	32'000	0	19'000	0	13'400	0	0	0

Budget 2025 et plan financier et des tâches 2026-2028
CRÉDITS D'ENGAGEMENT DU CONSEIL GÉNÉRAL LIMITÉS À UNE ANNÉE

EN FRANCS													
						Budget 2025		PFT 2026		PFT 2027		PFT 2028	
Désignation	Nature	Fonctionnelle	Frein - année de vote du crédit	Crédit d'engagement total	Subventions prévues	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
Cercle scolaire - Cycle 2													
Remplacement bus scolaire 2026 (la moitié du montant au cycle 1 et 2)	50600.00	2120	2025	110'000	0	110'000							
Garage													
Remplacement du banc de frein du garage	50600.00	9950	2028	180'000	0							180'000	
Remplacement de 2 colonnes du lift	50600.00	9950	2025	125'000	0	125'000							
Remplacement des portes du garage	50400.00	9950	2027	87'000	50'000					87'000	50'000		
Voirie													
Remplacement du véhicule 3 essieux Volvo + grue	50600.00	6150	2025	400'000	0	400'000							
Remplacement du camion poubelle	50600.00	6150	2027	500'000	0					500'000			
Urbanisme													
Travaux de routes 2025	50100.00	6150	2025	360'000	0	360'000							
Travaux de routes 2026	50100.00	6150	2026	360'000	0			360'000					
Travaux de routes 2027	50100.00	6150	2027	360'000	0					360'000			
Travaux de routes 2028	50100.00	6150	2028	360'000	0							360'000	
Mise à niveau du Remontoir	50100.00	6150	2025	100'000	0	100'000							
Gérance des bâtiments (patrimoine administratif)													
Collège Jehan-Droz - rénovation complète des locaux des w.-c. 2025	50400.00	2170	2025	100'000	0	100'000							
Collège Le Corbusier - remplacement partiel de fenêtres 2026	50400.00	2170	2026	225'000	225'000			225'000	225'000				
Collège Jehan-Droz - remplacement des vannes des convecteurs et de leur régulation	50400.00	2170	2026	235'000	110'000			235'000	110'000				
Collège des Girardet - réfection toiture du collège	50400.00	2170	2025	295'000	77'000	295'000	77'000						
Collège des Girardet - réfection complète de la cour	50400.00	2170	2027	90'000	0					90'000			
Hôtel-de-Ville - assainissement de la verrière toiture sud	50400.00	0290	2028	85'000	0							85'000	
Terrains de sports													
Place de jeu dédiée au sport	50400.00	3410	2027	150'000	0					150'000			
BO-COSC													
Alimentation énergétique de secours	50400.00	8500	2025	200'000	0	200'000							
Eclairage public													
Mise aux normes de l'éclairage des passages piétons	50600.00	6150	2025	200'000	0	200'000							
Mise aux normes de l'éclairage des passages piétons	50600.00	6150	2026	200'000	0			200'000					
Exploitation de l'eau													
Extensions mineures réseau et imprévus 2025	50310.00	7106	2025	100'000	0	100'000							
Extensions mineures réseau et imprévus 2026	50310.00	7106	2026	100'000	0			100'000					
Extensions mineures réseau et imprévus 2027	50310.00	7106	2027	100'000	0					100'000			
Extensions mineures réseau et imprévus 2028	50310.00	7106	2028	100'000	0							100'000	
Extension de branchements 2025	50310.00	7106	2025	400'000	0	400'000							
Extension de branchements 2026	50310.00	7106	2026	300'000	0			300'000					
Extension de branchements 2027	50310.00	7106	2027	300'000	0					300'000			
Extension de branchements 2028	50310.00	7106	2028	300'000	0							300'000	
Compteurs d'eau 2025	50600.00	7106	2025	120'000	0	120'000							
Compteurs d'eau 2026	50600.00	7106	2026	120'000	0			120'000					
Compteurs d'eau 2027	50600.00	7106	2027	120'000	0					120'000			
Compteurs d'eau 2028	50600.00	7106	2028	120'000	0							120'000	
TOTAL CRÉDIT D'ENGAGEMENT DU CONSEIL GÉNÉRAL LIMITÉ À UNE ANNÉE				6'902'000	462'000	2'510'000	77'000	1'540'000	335'000	1'707'000	50'000	1'145'000	0

Budget 2025 et plan financier et des tâches 2026-2028													
CRÉDITS D'ENGAGEMENT DU CONSEIL GÉNÉRAL À DEMANDER													
EN FRANCS													
Désignation	Nature	Fonctionnelle	Frein - année de vote du crédit	Crédit d'engagement total	Subventions prévues	Budget 2025		PFT 2026		PFT 2027		PFT 2028	
						Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
Secrétariat de la culture et du tourisme													
Sentier bord du Doubs	50100.00	8400	2026	300'000	300'000			300'000	300'000				
Création porte d'entrée du Parc du Doubs	50100.00	8400	2025	300'000	300'000	300'000	300'000						
STEP													
Assainissement des collecteurs 2025	50320.00	7202	2025	400'000	80'000	400'000	80'000						
Assainissement des collecteurs 2026	50320.00	7202	2026	400'000	80'000			400'000	80'000				
Assainissement des collecteurs 2027	50320.00	7202	2027	400'000	80'000					400'000	80'000		
Assainissement des collecteurs 2028	50320.00	7202	2028	400'000	80'000							400'000	80'000
Construction nouvelle STEP - crédit d'étude	52900.00	7202	2024	1'500'000	300'000	700'000	140'000	700'000	140'000	100'000	20'000		
Route des "Fritillaires" - raccordement système séparatif	50320.00	7202	2024	260'000	45'000	260'000	45'000						
Route d'accès Eroges, mise en place d'un séparatif	50320.00	7202	2024	130'000	22'500	130'000	22'500						
Assainissement du collecteur EU et mise en place séparatif sur Rue du Temple (entre n°1 et n°29) et sur Rue de France (entre n°1 et n°15)	50320.00	7202	2024	700'000	150'000	700'000	150'000						
Av. du Technicum-Bournot (2e étape), assainissement EU et mise en place séparatif	50320.00	7202	2026	300'000	60'000			300'000	60'000				
Rue du Midi, du café des Sports au plateau des Saignoles, assainissement EU et raccordement final séparatif Saignoles et Midi	50320.00	7202	2025	750'000	200'000			750'000	200'000				
Assainissement du collecteur EU et mise en place séparatif sur Marie-Anne Calame (entre n°2 et n°15)	50320.00	7202	2025	200'000	25'000			200'000	25'000				
Construction d'une nouvelle STEP	50320.00	7202	2026	65'000'000	13'000'000					20'000'000	4'000'000	20'000'000	4'000'000
Rue des Primevères	50320.00	7202	2027	700'000	150'000							700'000	150'000
Rue de Gerardmer, assainissement et séparatif	50320.00	7202	2027	380'000	62'500							380'000	62'500
Rue de Mi-Côte	50320.00	7202	2027	600'000	120'000							300'000	60'000
Remplacement des collecteurs de la rue de la Gare (partie ouest)	50320.00	7202	2028	200'000	20'000							200'000	20'000
Urbanisme													
Route des "Fritillaires" - prolongation route OFROU sur Av. du Technicum	50100.00	6150	2024	550'000	100'000	550'000	100'000						
Route d'accès Eroges	50100.00	6150	2027	900'000	0							900'000	
Chemin des Rencontres - secteur "Tudor-Kenissi"	50100.00	6150	2024	250'000	80'000	250'000	80'000						
Av. du Technicum-Bournot (2e étape)	50100.00	6150	2026	1'100'000	330'000			1'100'000	330'000				
Rue du Midi, du café des Sports au plateau des Saignoles	50100.00	6150	2025	1'500'000	600'000			750'000	300'000	750'000	300'000		
Réaménagement Marie-Anne Calame (entre n°2 et n°15) et esplanade du Temple	50100.00	6150	2026	650'000	130'000			650'000	130'000				
Chemin Sandoz	50100.00	6150	2028	1'500'000	0							1'500'000	
Rue de Mi-Côte, travaux d'entretien	50100.00	6150	2027	2'000'000	500'000							1'000'000	250'000
Rue de la Gare (partie ouest)	50100.00	6150	2028	400'000	0								
Réaménagement Rue du Collège aux Brenets	50100.00	6150	2025	180'000	0	180'000							
Voie Verte Les Brenets - Le Locle	50100.00	6150	2028	580'000	580'000								
Gérance des bâtiments (patrimoine administratif)													
Halles des Jeanneret - rénovation (2 vestiaires scolaires et fenêtres ouest)	50400.00	2170	2027	330'000	52'000					105'000	52'000	225'000	
Camping - installation sanitaire	50400.00	3420	2025	160'000		60'000		100'000					
Piscine - Patinoire													
Assainissement de la piscine, crédit d'étude	50400.00	3410	2024	840'000	0	840'000							
Assainissement de la piscine, crédit d'investissement	50400.00	3410	2025	9'000'000	0			4'500'000		4'500'000			
Terrains de sports													
Rénovation des vestiaires de foot du Communal	50400.00	3410	2025	550'000	0	550'000							
Exploitation de l'eau													
Le Locle - Beau-Site - Beauséjour	50310.00	7106	2024	140'000	0	140'000							
Le Locle - Gérardmer 28 - Jbe Ducommun, réseau conduites maîtresses	50310.00	7106	2024	150'000	0	150'000							
Le Locle - Gérardmer eau potable et eau brute	50310.00	7106	2028	1'080'000	0							1'080'000	
Le Locle - Complément pour bouclage Col-de-Roches	50310.00	7106	2024	150'000	0	150'000							
Le Locle - remplacement conduite rue du Midi	50310.00	7106	2025	300'000	0			300'000					
Le Locle - Remplacement conduite rue de France 1 à 15	50310.00	7106	2024	280'000	0	280'000							
Le Locle - rue du Temple 1 à 19	50310.00	7106	2024	175'000	0	175'000							
Développement nouveau réseau de Beauregard avec Les Brenets	50310.00	7106	2025	10'000'000	7'500'000			2'500'000	2'000'000	2'500'000	2'000'000	2'500'000	2'000'000
TOTAL CRÉDIT D'ENGAGEMENT DU CONSEIL GÉNÉRAL À DEMANDER				105'685'000	24'947'000	5'815'000	917'500	12'550'000	3'565'000	28'355'000	6'452'000	29'185'000	6'622'500

Budget 2025 et plan financier et des tâches 2026-2028
CRÉDITS D'ENGAGEMENT DU CONSEIL GÉNÉRAL DÉJÀ VOTÉS

EN FRANCS															
								Budget 2025		PFT 2026		PFT 2027		PFT 2028	
Désignation	Objet	Nature	Fonctionnelle	Date de vote	Frein - année de vote du crédit	Crédit d'engagement total	Subventions prévues	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
STEP															
Etude PGEE	900010	52900.00	7202	05.04.2000	2000	1'000'000	0	10'000							
Remplacement du collecteur E.U. rue de la Gare partie est	100829	50320.00	7202	23.11.2023	2023	140'000	0			70'000					
Remplacement du collecteur E.C. rue de la Gare partie est	100829	50320.00	7202	23.11.2023	2023	260'000	52'000			130'000	26'000				
Réaménagement du carrefour Corbusier/Chemin-Blanc, collecteurs E.U.	100910	50320.00	7202	23.10.2024	2024	15'500	0	15'500							
Urbanisme															
Réaménagement du centre du village des Brenets	100741	50100.00	6150	25.01.2023	2023	1'450'000	0	300'000	30'000						
Réaménagement du centre du village des Brenets	100828	50100.00	6150	23.11.2023	2023	2'078'000	415'600			1'039'000	207'800				
Réaménagement du carrefour Corbusier/Chemin-Blanc	100891	50100.00	6150	23.10.2024	2024	573'000	120'000	573'000	120'000						
Gérance des bâtiments (patrimoine administratif)															
Halle Collège 1 - divers assainissements	100893	50400.00	2170	25.04.2024	2024	663'000	160'000	453'000	150'000	110'000					
Exploitation de l'eau															
Détournement des conduites d'eau potable suite aux travaux N20	100841	50310.00	7106	25.01.2024	2024	560'000	0	560'000	0						
Développement du nouveau réseau de Beauregard avec Les Brenets (c.c. interconnexion entre LL et LB)	100897	50310.00	7106	26.09.2024	2024	360'000	108'000	360'000	108'000						
TOTAL CRÉDIT D'ENGAGEMENT DU CONSEIL GÉNÉRAL DÉJÀ VOTÉ						7'099'500	855'600	2'271'500	408'000	1'349'000	233'800	0	0	0	0

RAPPORT DU CONSEIL COMMUNAL AU CONSEIL GÉNÉRAL

relatif au plan financier et des tâches 2026-2028

(Du 6 novembre 2024)

Madame la Présidente, Mesdames, Messieurs,

En complément du rapport à l'appui du budget 2025, et en exécution des dispositions légales et réglementaires, nous vous soumettons le plan financier et des tâches pour les années 2026 à 2028.

INTRODUCTION

Le plan financier et des tâches (ci-après PFT) est établi annuellement, pour les trois années suivant le budget. La base légale relative à son établissement est fondée sur la loi des finances de l'Etat et des communes (LFinEC, articles 13 à 17) et son règlement d'exécution (RLFinEC, articles 10 à 12).

Le PFT vise à offrir une vision à moyen terme afin d'améliorer la seule vision budgétaire à court terme. Le PFT comporte en réalité trois volets :

1. **Compte de résultats** : Une prévision des charges et revenus du compte d'exploitation, avec l'intégration de certains éléments et certaines hypothèses de travail. L'ensemble fournit des projections du résultat sur les trois années suivant le budget.
2. **Investissements** : Une liste des investissements prévus à l'horizon des quatre prochaines années, en incluant l'année budgétaire. Cela démontre les principaux axes de développement souhaités pour la Ville du Locle à court-moyen terme.
3. **Dette et fortune** : La conjonction des deux premiers volets, avec les résultats prévisibles et le niveau des investissements, permet d'avoir des projections sur l'évolution de la dette et de la fortune en fonction de l'autofinancement dégagé. Cela fournit une base pour la politique de gestion des renouvellements des emprunts.

Les prévisions sur les trois volets ci-dessus sont toujours entachées d'incertitudes mais doivent permettre aux Autorités de prendre ou garder un cap et de fixer des priorités. Le PFT 2026-2028 qui vous est présenté par la suite inclut les éléments connus à ce

jour et tient compte des prévisions du Conseil communal, sans création d'éventuelles nouvelles prestations.

COMPTE DE RÉSULTATS

Le compte d'exploitation a fait l'objet d'un plan financier jusqu'en 2028 selon la nature des comptes (30 « Charges de personnel », 31 « Charges de biens, services et autres charges », etc.). Le but de cette planification n'était pas de montrer un état idéal en posant des objectifs à atteindre. La méthodologie est d'une part, de se baser sur l'évolution passée des différents groupes de charges et de recettes et, d'autre part, d'intégrer certains éléments connus susceptibles d'influencer les comptes des prochaines années si cela semble pertinent.

Les critères et hypothèses servant à l'établissement de la planification financière quant à l'évolution des groupes de charges et de revenus sont les suivants :

GROUPE DE NATURE	HYPOTHÈSE D'ÉVOLUTION RETENUE
30. Charges de personnel	Variation annuelle moyenne sur la période 2016-2023 : 0.1%. Une progression de 0.5% est retenue en 2026, 2027 et 2028.
31. Charges de biens, services et autres charges	Variation annuelle moyenne sur la période 2016-2023 : -1.4%. Une progression de 0.1% est retenue en 2026, 2027 et 2028.
33. Amortissements du patrimoine administratif	Augmentation selon le 80% des montants prévus dans la planification des investissements (constat empirique sur la non réalisation d'investissements prévus) avec un taux d'amortissement moyen de 3.5%. Il est tenu compte de la diminution annuelle des crédits arrivant en fin d'amortissement.
34. Charges financières	Intérêts passifs : Tient compte des prévisions d'extinction de la dette avec les renouvellements nécessaires et le financement des investissements planifiés. Un taux d'emprunt moyen de 1.5% a été retenu en 2026, 2027 et 2028. Autres charges financières : Entretien des immeubles du patrimoine financier : stabilité (0%).
35. Attributions aux fonds et financements spéciaux	Hypothèse de stabilité - domaines autoporteurs sans influence sur le résultat.
36. Subventions accordées	Péréquation : Selon les projections de l'Etat. Facture sociale : Selon les projections de l'Etat. Pot commun transports : Selon les projections de l'Etat. Autres subventions : Stabilité (0%), sauf suppression d'une subvention non pérenne de Fr. 200'000.- dès 2026.
40. Revenus fiscaux	Impôt personnes physiques (PP) : Croissance régulière de 0.5% en 2026, 2027 et 2028. Impôt frontalier : Croissance 0.5% en 2026, 2027 et 2028. Impôt personnes morales (PM) : Croissance de 1% en 2026, 2027 et 2028. Le développement des zones industrielles (Saignoles et Col-des-Roches) justifie cette progression, de même que celle de l'impôt des frontaliers. La volatilité importante de cet impôt PM rend la prévision par tendance difficile (évolution plutôt par paliers).
41. Revenus régaliens et de concessions	Stabilité (0%).

GROUPE DE NATURE	HYPOTHÈSE D'ÉVOLUTION RETENUE
42. Taxes	Croissance de 1% pour les années 2025, 2026 et 2027.
43. Revenus divers	Stabilité (0%).
44. Revenus financiers	Réévaluation actions Viteos : montant stable de 2.2 millions de francs par année avec le développement de Viteos SA, correspondant à la moyenne sur 4 ans (2022 à 2025). Autres revenus financiers : Loyers stables avec des adaptations selon les travaux à plus-value. Hypothèse d'une croissance régulière de 0.1% en 2026, 2027 et 2028. Des hausses ponctuelles sont possibles en cas de vente du patrimoine financier.
45. Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	Hypothèse de stabilité - domaines autoporteurs sans influence sur le résultat.
46. Revenus de transfert	Péréquation verticale : Répartition des 6.5 millions de francs avec La Chaux-de-Fonds en fonction du nombre d'habitants au 31 décembre. Compensation charges géotopographiques : Le mécanisme de compensation prévu représente un revenu de 1.5 million. Autres revenus de transfert : Cela concerne notamment les subventions pour les salaires enseignants et la facturation des frais d'écologie aux autres communes. Croissance de 1%.
48. Revenus extraordinaires	Le prélèvement à la réserve de retraitement du patrimoine administratif (PA) est constant (compensation d'amortissement avec la réserve de réévaluation). Aucun prélèvement à la réserve de politique conjoncturelle n'a été prévu dans les projections 2026-2028.

Sur la base des hypothèses présentées ci-dessus, l'évolution prévisible du compte d'exploitation au cours des prochaines années se présente ainsi :

PFT 2026-2028 : Evolution du compte de résultats

Natures	Comptes 2022	Comptes 2023	Budget 2024	Budget 2025	Prévisions 2026	Prévisions 2027	Prévisions 2028
Charges d'exploitation	82 117 110	83 934 347	85 362 751	87 338 934	87 135 705	87 395 455	87 574 240
30 Charges de personnel	39 953 421	40 310 861	41 421 849	41 937 262	42 146 900	42 357 600	42 569 400
31 Charges de biens, services et autres charges	12 458 171	13 158 231	13 870 438	14 446 343	14 460 800	14 475 300	14 489 800
33 Amortissements du patrimoine administratif	9 290 562	9 247 429	9 411 330	9 580 630	9 223 190	9 225 240	9 160 225
<i>Investissements en cours</i>	9 290 562	9 247 429	9 411 330	9 580 630	8 950 638	8 635 722	8 347 088
<i>Investissements selon planification</i>					272 552	589 518	813 137
35 Attributions aux fonds et finan. spéciaux	1 637 178	1 360 840	676 065	496 690	496 700	496 700	496 700
36 Charges de transfert	12 921 766	13 501 697	13 718 134	14 302 334	14 232 440	14 264 940	14 282 440
<i>Péréquation</i>	582 713	45 900	6 828	51 340	51 340	51 340	51 340
<i>Facture sociale</i>	4 591 145	5 620 656	5 386 140	5 153 469	5 136 300	5 112 500	5 110 500
<i>Pot commun transport</i>	1 361 520	1 507 700	1 680 531	1 887 400	2 024 800	2 081 100	2 100 600
<i>Autres subventions</i>	6 386 388	6 327 441	6 644 635	7 210 125	7 020 000	7 020 000	7 020 000
39 Imputations internes	5 856 011	6 355 289	6 264 935	6 575 675	6 575 675	6 575 675	6 575 675
Revenus d'exploitation	-72 900 462	-76 752 638	-76 538 836	-79 138 120	-79 659 775	-80 185 875	-80 716 375
40 Revenus fiscaux	-35 355 683	-37 887 285	-37 012 000	-38 724 000	-38 957 000	-39 191 600	-39 427 700
<i>Impôt personnes physiques</i>	-19 493 801	-19 510 000	-20 100 000	-20 090 000	-20 190 500	-20 291 500	-20 393 000
<i>Impôt personnes morales</i>	-6 440 073	-6 515 000	-7 775 000	-8 000 000	-8 080 000	-8 160 800	-8 242 400
<i>Impôt frontaliers</i>	-9 289 508	-8 700 000	-9 000 000	-10 500 000	-10 552 500	-10 605 300	-10 658 300
<i>Autres impôts</i>	-132 301	-3 162 285	-137 000	-134 000	-134 000	-134 000	-134 000
41 Revenus régaliens et de concessions	-49 796	-45 525	-42 610	-38 210	-38 200	-38 200	-38 200
42 Taxes	-17 449 671	-17 737 877	-16 917 528	-17 947 558	-18 127 000	-18 308 300	-18 491 400
43 Revenus divers	-160 150	-174 297	-178 300	-142 650	-142 700	-142 700	-142 700
45 Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux	-1 714 869	-1 723 116	-1 972 757	-1 835 967	-1 836 000	-1 836 000	-1 836 000
46 Revenus de transfert	-12 314 282	-12 829 248	-14 150 706	-13 874 060	-13 983 200	-14 093 400	-14 204 700
<i>Péréquation verticale</i>	-1 366 000	-1 357 500	-1 550 000	-1 469 300	-1 469 300	-1 469 300	-1 469 300
<i>Compensation charges géotopographiques</i>	-213 126	-211 300	-1 463 000	-1 489 300	-1 489 300	-1 489 300	-1 489 300
<i>Autres revenus de transfert</i>	-10 735 156	-11 260 448	-11 137 706	-10 915 460	-11 024 600	-11 134 800	-11 246 100
49 Imputations internes	-5 856 011	-6 355 289	-6 264 935	-6 575 675	-6 575 675	-6 575 675	-6 575 675
Résultat des activités d'exploitation	9 216 648	7 181 709	8 823 915	8 200 814	7 475 930	7 209 580	6 857 865
34 Charges financières	2 996 432	3 022 287	3 175 170	3 240 010	3 157 600	3 340 000	3 669 100
<i>Intérêts passifs</i>	1 145 676	1 344 000	1 495 000	1 583 700	1 501 300	1 683 700	2 012 800
<i>Autres charges financières</i>	1 850 756	1 678 287	1 680 170	1 656 310	1 656 300	1 656 300	1 656 300
44 Revenus financiers	-7 451 064	-6 018 502	-6 730 080	-7 153 315	-6 584 414	-6 588 714	-6 593 014
<i>Réévaluation actions Viteos</i>	-2 130 956	-1 660 000	-2 363 000	-2 815 700	-2 242 414	-2 242 414	-2 242 414
<i>Autres revenus financiers</i>	-5 320 108	-4 358 502	-4 367 080	-4 337 615	-4 342 000	-4 346 300	-4 350 600
Résultat provenant de financements	-4 454 632	-2 996 215	-3 554 910	-3 913 305	-3 426 814	-3 248 714	-2 923 914
Résultat opérationnel	4 762 017	4 185 494	5 269 005	4 287 509	4 049 116	3 960 866	3 933 951
38 Charges extraordinaires	0	0	0	0	0	0	0
48 Revenus extraordinaires	-2 854 811	-2 841 829	-2 839 850	-2 841 160	-2 841 160	-2 841 160	-2 841 160
<i>Prélèvements réserve de politique conjonct.</i>	0	-950 000	0	0	0	0	0
<i>Prélèvements réserve retraitement du PA</i>	-2 854 811	-1 891 829	-2 839 850	-2 841 160	-2 841 160	-2 841 160	-2 841 160
<i>Autre prélèvement au capital propre</i>	0	0	0	0	0	0	0
Résultat extraordinaire	-2 854 811	-2 841 829	-2 839 850	-2 841 160	-2 841 160	-2 841 160	-2 841 160
Total du compte de résultats : déficit [+] / bénéfice [-]	+1 907 206	+1 343 665	+2 429 155	+1 446 349	+1 207 956	+1 119 706	+1 092 791

La lecture de ce plan financier indique :

- Le déficit prévisible sur la période 2026-2028 se stabilise, mais il dépend de la bonne tenue des recettes fiscales ;
- Sous les hypothèses explicitées, il persiste un déficit structurel que l'on peut estimer à environ 1.2 million de francs, alors qu'il était estimé aux alentours de 2.5 millions de francs dans le PFT précédent. Les projections favorables de l'évolution des recettes fiscales contribuent à cette réduction, mais il est toutefois difficile d'estimer si le solde structurel n'est pas sous-estimé en intégrant un effet conjoncturel positif.

Le plan financier 2026-2028 est entaché de passablement d'incertitudes, mais il permet de dégager trois aspects :

1. Malgré les mesures prises dans les budgets précédents et la rigueur à la gestion des charges, le déficit perdure à la suite des baisses de recettes fiscales absorbées sur la dernière décennie. L'extrême volatilité des recettes fiscales des personnes morales rend aussi la gestion financière plus complexe. Le montant des recettes fiscales des personnes physiques remplit son rôle de « pilier », même si dans ce domaine aussi, des baisses fiscales ont été pratiquées ces dernières années.
2. La hausse des taux d'intérêts, conjuguée à la progression de notre endettement, participe à détériorer les perspectives futures.
3. La stabilité financière doit être recherchée dans les recettes fiscales des personnes physiques. Il est important d'attirer activement de nouveaux contribuables.

Le Conseil communal devra se pencher attentivement sur les prochains budgets en ayant l'objectif d'atteindre un équilibre financier à moyen terme, si besoin en prenant des mesures sur les charges ou sur les recettes.

INVESTISSEMENTS

Les investissements prévus au budget 2025 et au PFT 2026-2028 ont été réfléchis dans une optique réaliste, notamment en visant à respecter les mécanismes de maîtrise des finances. Le PFT étant « roulant », il est un véritable pré-budget pour l'année 2026 et sera adapté chaque année pour les trois années post-budget.

Le montant net des investissements du patrimoine administratif retenu pour cette planification sur les années 2025-2028 atteint la somme de 70.5 millions de francs. Ce montant comprend la réalisation d'une nouvelle STEP à hauteur de 33.2 millions et le réaménagement de la piscine pour 9.8 millions de francs. Sans ces grands projets, les investissements nets se montent à 27.5 millions, soit une moyenne de 6.9 millions de francs par année. Ce montant correspond à une volonté du Conseil communal de contenir l'évolution de l'endettement et de prévenir la chute de la fortune compte tenu des prévisions de résultats selon le PFT d'exploitation, et de maintenir un effort d'investissement contribuant à rendre la Ville du Locle attractive à travers ses infrastructures.

Le Conseil communal a effectué des choix visant à maîtriser, en conformité aux mécanismes de freins, le volume des investissements et par là même, à limiter la croissance de l'endettement. Les montants des investissements prévus sur les années 2025 à 2028 respectent ainsi tous les critères du frein à l'endettement.

Les **chantiers routiers** prévus les prochaines années sont :

2025 :

- Aménagement d'une voie bus au Chemin Blanc – Corbusier
- Création d'une route des Fritillaires reliant l'avenue du Technicum au Col-des-Roches
- Poursuite du chemin des rencontres dans le secteur « Tudor – Kenissi »

2026 :

- Réalisation de la 2^{ème} étape de l'Av. du Technicum-Bournot
- Réfection de la rue du Midi – 1^{ère} étape
- Réaménagement de la rue Marie-Anne Calame (entre n°2 et n°15) et de l'esplanade du Temple

2027 :

- Réfection de la rue du Midi – 2^{ème} étape

2028 :

- Création de la route d'accès aux Eroges
- Réfection du chemin Sandoz
- Réfection de la rue de Mi-Côte

Des investissements dans le **domaine des bâtiments** sont aussi prévus :

2025 :

- Crédit d'étude de la piscine
- Rénovation des vestiaires de foot du Communal
- Réhabilitation complète de l'immeuble Jeanneret 41-43

2026 :

- Réaménagement de la piscine du Communal
- Rénovation des sanitaires du camping
- Rénovation énergétique totale de l'immeuble Corbusier 18-18a

2027 :

- Réaménagement de la piscine du Communal – suite
- Rénovation des vestiaires de la halle des Jeanneret
- Rénovation énergétique totale de l'immeuble Concorde 3-5
- Rénovation énergétique totale de l'immeuble Midi 14

2028 :

- Rénovation énergétique totale de l'immeuble Primevères 1-3

D'autres investissements sont prévus dans le tourisme, avec la création de la porte d'entrée du Parc du Doubs en 2025 et la création d'un sentier en bord du Doubs en 2026. Enfin, il y a les deux gros investissements des prochaines années, à savoir le réaménagement de la piscine en 2026-2027 et la réalisation de la nouvelle STEP dès 2027.

Il est à noter enfin que les investissements nécessaires à l'entretien et au maintien de la valeur d'un bien ont été conservés, des reports n'engendrant que de futures dépenses plus importantes.

Le tableau ci-après récapitule les dépenses et recettes d'investissements sur la période 2025-2028, selon le type d'investissement.

TABLEAU RÉCAPITULATIF : BUDGET 2025 ET PLAN FINANCIER ET DES TÂCHES 2026-2028									
	Budget 2025		PFT 2026		PFT 2027		PFT 2028		INVESTISSEMENTS NETS
	DÉPENSES	RECETTES	DÉPENSES	RECETTES	DÉPENSES	RECETTES	DÉPENSES	RECETTES	
INVESTISSEMENTS TOTAUX RETENUS BRUTS PA ¹ ET PF ²	15 627 500	1 683 500	17 196 000	4 481 800	33 203 400	6 921 000	32 986 000	7 322 500	78 604 100
INVESTISSEMENTS TOTAUX RETENUS NETS PA ¹ ET PF ²	13 944 000		12 714 200		26 282 400		25 663 500		
INVESTISSEMENTS PATRIMOINE ADMINISTRATIF TOTAUX BRUTS	11 827 500	1 533 500	16 256 000	4 375 800	30 778 400	6 712 000	31 031 000	6 717 500	70 554 100
INVESTISSEMENTS PATRIMOINE ADMINISTRATIF TOTAUX NETS	10 294 000		11 880 200		24 066 400		24 313 500		
CRÉDITS D'ENGAGEMENT DU CONSEIL COMMUNAL À DEMANDER	1 199 000	131 000	798 000	242 000	703 000	210 000	701 000	95 000	2 723 000
CRÉDITS D'ENGAGEMENT DU CONSEIL COMMUNAL DÉJÀ VOTÉS	32 000	0	19 000	0	13 400	0	0	0	64 400
CRÉDITS D'ENGAGEMENT DU CONSEIL GÉNÉRAL LIMITÉS À UNE ANNÉE	2 510 000	77 000	1 540 000	335 000	1 707 000	50 000	1 145 000	0	6 440 000
CRÉDITS D'ENGAGEMENT DU CONSEIL GÉNÉRAL À DEMANDER	5 815 000	917 500	12 550 000	3 565 000	28 355 000	6 452 000	29 185 000	6 622 500	58 348 000
CRÉDITS D'ENGAGEMENT DU CONSEIL GÉNÉRAL DÉJÀ VOTÉS	2 271 500	408 000	1 349 000	233 800	0	0	0	0	2 978 700
INVESTISSEMENTS PATRIMOINE FINANCIER TOTAUX BRUTS	3 800 000	150 000	940 000	106 000	2 425 000	209 000	1 955 000	605 000	8 050 000
INVESTISSEMENTS PATRIMOINE FINANCIER TOTAUX NETS	3 650 000		834 000		2 216 000		1 350 000		
CRÉDITS D'ENGAGEMENT DU CONSEIL COMMUNAL À DEMANDER	3 800 000	150 000	940 000	106 000	2 425 000	209 000	1 955 000	605 000	8 050 000
CRÉDITS D'ENGAGEMENT DU CONSEIL COMMUNAL DÉJÀ VOTÉS	0	0	0	0	0	0	0	0	0
¹ Patrimoine administratif									
² Patrimoine financier									

Le tableau ci-dessous est consacré au mécanisme de maîtrise des finances. Nous pouvons constater que la partie du frein à l'endettement est respectée pour les années de 2025 à 2028, avec des montants encore disponibles dans les enveloppes annuelles des investissements.

MECANISME DE MAÎTRISE DES FINANCES TABLEAU RÉCAPITULATIF : BUDGET 2025 ET PLAN FINANCIER ET DES TÂCHES 2026-2028									
	Crédit voté 2025		Crédit voté 2026		Crédit voté 2027		Crédit voté 2028		INVESTISSEMENTS NETS
	DÉPENSES	RECETTES	DÉPENSES	RECETTES	DÉPENSES	RECETTES	DÉPENSES	RECETTES	
Investissements à voter hors enveloppe (majorité trois cinquièmes CG art. 12 al. 7)									
Construction d'une nouvelle STEP			63 000 000	13 000 000					
Assainissement de la piscine, crédit d'investissement	9 000 000	0							
Investissements à voter hors enveloppe : rentabilité sur 10 ans selon art. 12 al. 3									
-									
Investissements à voter hors enveloppe : part de préfinancement de l'investissement (art. 12. al.1 let.b)									
-									
INVESTISSEMENTS PATRIMOINE ADMINISTRATIF TOTAUX BRUTS	9 000 000	0	63 000 000	13 000 000	0	0	0	0	0
INVESTISSEMENTS PATRIMOINE ADMINISTRATIF TOTAUX NETS	9 000 000		50 000 000		0		0		
Investissements à voter dans l'enveloppe des investissements									
INVESTISSEMENTS PATRIMOINE ADMINISTRATIF TOTAUX BRUTS	18 049 000	8 913 000	7 088 000	1 477 000	7 720 000	1 224 500	6 006 000	775 000	
INVESTISSEMENTS PATRIMOINE ADMINISTRATIF TOTAUX NETS	9 136 000		5 611 000		6 495 500		5 231 000		21 242 500
Plafond (estimations selon PFT pour les années 2025 et suivantes)	9 879 705		6 982 175		8 134 281		8 015 234		
Marge par rapport au plafond	743 705		1 371 175		1 638 781		2 784 234		
¹ Patrimoine administratif ² Patrimoine financier									

DETTE, FORTUNE ET AUTOFINANCEMENT

Le résultat du compte d'exploitation et du compte des investissements nets a bien sûr des impacts sur le bilan, et notamment sur les postes de la dette et de la fortune communales. Etant donné l'importance du projet de construction d'une nouvelle STEP et aussi celui du réaménagement de la piscine du Communal, nous avons séparé ces investissements dans le tableau de synthèse afin de mettre en évidence l'évolution de la dette sans en tenir compte.

En fonction des hypothèses retenues sur les comptes d'exploitation et des investissements nets sur la période 2025-2028, l'évolution prévisible de la dette et de la fortune est présentée dans le tableau suivant :

Arrondis au millier de francs	Comptes 2022	Comptes 2023	Budget 2024	Budget 2025	Prévisions 2026	Prévisions 2027	Prévisions 2028
Fortune nette au 1er janvier	71 316 246	69 409 041	68 065 376	65 636 221	64 189 872	62 981 916	61 862 210
Résultat	1 907 206	1 343 665	2 429 155	1 446 349	1 207 956	1 119 706	1 092 791
Fortune nette au 31 décembre	69 409 041	68 065 376	65 636 221	64 189 872	62 981 916	61 862 210	60 769 419
Autofinancement	4 450 855	4 699 659	482 633	1 138 144	1 592 360	1 682 660	1 644 560
Investissements nets patrimoine administratif :	5 328 316	6 640 204	9 588 960	8 347 200	9 616 160	22 469 120	22 650 800
Nouvelle STEP	-70 511	331 194	800 000	560 000	560 000	16 080 000	16 000 000
Réaménagement de la piscine				840 000	4 500 000	4 500 000	
Autres investissements nets*	5 398 827	6 309 010	8 788 960	6 947 200	4 556 160	1 889 120	6 650 800
Sans nouvelle STEP & piscine							
Degré d'autofinancement invest.			5%	16%	35%	89%	25%
Insuf. [-] ou excéd. de financement [+]			-8 306 327	-5 809 056	-2 963 800	-206 460	-5 006 240
Dette au 31 décembre			152 091 516	157 900 572	160 864 372	161 070 832	166 077 072
Avec nouvelle STEP & piscine							
Degré d'autofinancement invest.	84%	71%	5%	15%	31%	9%	7%
Insuf. [-] ou excéd. de financement [+]	-877 461	-1 940 546	-9 106 327	-7 209 056	-8 023 800	-20 786 460	-21 006 240
Dette au 31 décembre	140 121 849	143 785 189	152 891 516	160 100 572	168 124 372	188 910 832	209 917 072

* Le montant des investissements nets pour la période 2024-2028 correspond au 80% des montants prévus dans les budgets, respectivement la planification financière, selon le constat empirique que la totalité des investissements prévus n'est pas réalisée et que des priorisations seront encore effectuées.

Il ressort de ce tableau que la capacité financière de la Ville du Locle pour la réalisation du 80% des montants d'investissements prévus à la planification financière n'est pas suffisante pour maintenir son niveau de fortune et de dette à un niveau stable. Ainsi, sur la période 2025 à 2028, et en incluant le financement de la nouvelle STEP et de la piscine, il est prévu que la dette progresse de 49.8 millions de francs d'ici fin 2028 pour atteindre 209.9 millions de francs, tandis que la fortune diminuerait de l'ordre de 3.4 millions de francs sur la même période en se fixant à 60.8 millions de francs.

Si l'écart entre l'évolution de la dette et de la fortune peut surprendre de prime abord, il faut rappeler que la fortune évolue principalement en fonction du résultat du compte d'exploitation, tandis que la dette varie en fonction non seulement du résultat du compte d'exploitation, mais aussi et surtout du montant des investissements duquel est déduit le montant des amortissements. L'écart entre l'évolution de la dette et de la fortune est donc logique et dépend directement de la notion d'autofinancement qui permet ensuite de déterminer l'excédent ou l'insuffisance de financement.

Heureusement, l'autofinancement reste positif sur toute la période sous revue, signifiant que le résultat du compte d'exploitation permet de générer assez de trésorerie pour financer le fonctionnement courant de la commune. Au montant de l'autofinancement s'ajoute encore le montant des investissements à financer. Le cumul de l'autofinancement et des investissements à financer aboutit à l'insuffisance de financement ... c'est-à-dire le montant à combler par l'emprunt !

A titre d'exemple, à l'autofinancement de Fr. 1'138'144.- en 2025 se déduit le montant de 80% des investissements à financer à hauteur de Fr. 8'347'200.-. Le cumul de l'autofinancement et des investissements aboutit ainsi à une insuffisance de financement de 7.2 millions de francs en 2025.

Selon la législation en vigueur, un mécanisme de maîtrise des finances est mis en place et vise justement à assurer à moyen terme :

- un autofinancement suffisant des investissements ;
- l'atteinte d'un équilibre budgétaire.

Cet aspect réglementaire est présenté dans la partie qui suit.

MÉCANISME DE MAÎTRISE DES FINANCES

Le budget est soumis au mécanisme de limitation de l'endettement défini dans le règlement communal sur les finances adopté par votre Autorité en juin 2015. Par analogie, le plan financier et des tâches doit aussi remplir ces critères ou alors il doit indiquer comment il sera adapté dans un futur budget pour y répondre.

Pour rappel, l'article 12 fixe un plafond maximum pour le montant des investissements selon l'autofinancement généré par les derniers comptes bouclés, soit les comptes 2023 pour le budget 2025. Par analogie, nous avons admis que le résultat du budget 2024 détermine l'enveloppe des investissements 2026, le résultat du budget 2025 celle de 2027 et le résultat du PFT 2026 celle de 2028. De plus, des hypothèses d'évolution de postes au bilan (notamment pour les capitaux propres et de tiers) ont été appliquées en fonction des résultats du PFT.

Le tableau ci-après présente l'application de ces principes et indique l'évaluation du respect des mécanismes réglementaires :

Mécanisme de maîtrise des finances : Degré d'autofinancement des investissements et équilibre budgétaire

Calcul du plafond des investissements selon l'article 12 alinéas 4 à 6 du règlement communal sur les finances	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2025	31.12.2026 Hypothèses
Données de base :				
Résultat du dernier exercice bouclé (n-2)	-1 343 665	-2 429 155	-1 446 349	-1 207 956 Selon PFT
Amortissements du patrimoine administratif, dernier exercice bouclé	9 247 429	9 411 330	9 580 630	9 223 190 Selon PFT
Capitaux de tiers	159 560 911	168 667 238	175 876 294	183 900 094 Stable + dette selon PFT
Capitaux propres	165 081 447	159 812 442	155 524 933	151 475 817 Stable + fortune et réserves selon PFT
Excédent du bilan ("Fortune")	68 065 376	65 636 221	64 189 872	62 981 916 Selon PFT
Patrimoine financier	94 252 146	94 252 146	94 252 146	94 252 146 Stable, correction Viteos au PA dès 2023
Revenus fiscaux (groupe 40)	37 887 285	37 012 000	38 724 000	38 957 000 Selon PFT
Indicateurs :				
Dette nette 1 (Capitaux de tiers - Patrimoine financier)	65 308 765	74 415 092	81 624 148	89 647 948
Taux d'endettement net (Dette nette 1/Revenus fiscaux)	172.4%	201.1%	210.8%	230.1%
Autofinancement du dernier exercice bouclé (n-2)	7 903 764	6 982 175	8 134 281	8 015 234
Détermination de l'enveloppe des investissements :				
Limite d'autofinancement selon art. 12 al. 4	80%	100%	100%	100%
Montant maximum des investissements pour l'exercice "n+2" (plafond)	9 879 705	6 982 175	8 134 281	8 015 234
Année budgétaire concernée (résultat en "n" définit l'enveloppe en "n+2")				
Budget 2025		PFT 2026	PFT 2027	PFT 2028
Investissements prévus soumis au mécanisme de frein selon PFT	9 136 000	5 611 000	6 495 500	5 231 000
Ecart : [-] en dessous ou [+] dépassement de l'enveloppe	-743 705	-1 371 175	-1 638 781	-2 784 234
Equilibre budgétaire, selon l'article 11 alinéa 2 du règlement communal sur les finances				
Cumul des deux critères :				
Déficit maximal autorisé, 20% du capital propre du dernier exercice bouclé (n-2)	33 016 289	31 962 488	31 104 987	30 295 163
Couvert par l'excédent du bilan, déficit de maximum	68 065 376	65 636 221	64 189 872	62 981 916
Critère minimum	33 016 289	31 962 488	31 104 987	30 295 163
Résultats prévus	1 446 349	1 207 956	1 119 706	1 092 791
Respect de la limite ?	Oui	Oui	Oui	Oui

Deux aspects doivent être respectés dans notre mécanisme de maîtrise des finances :

1. Le montant maximum des investissements à prendre en considération par le mécanisme fixant le degré d'autofinancement ne doit pas dépasser l'enveloppe fixée pour chaque année ;
2. Le montant maximum du déficit du compte d'exploitation ne doit pas excéder un certain seuil défini en fonction du capital propre et de l'excédent du bilan.

Comme l'indique le tableau ci-dessus, l'enveloppe des investissements est respectée pour toutes les années. Pour l'instant et étant donné les incertitudes liées au PFT, ces écarts aux enveloppes sont indicatifs.

CONCLUSION

Un plan financier et des tâches ne peut pas anticiper l'inconnu. Il prend en compte les éléments connus à ce jour, intègre des hypothèses d'évolution et aboutit finalement à un tableau de bord financier. Il n'est pas l'avenir, mais une projection du présent à trois ans après le budget, « toutes choses étant égales par ailleurs ».

Or nous le savons, rien n'est immuable. Le PFT 2026-2028 est à considérer comme un tableau de bord, une aide à la décision qui fournit des indications utiles à la conduite de l'action politique pour nos Autorités afin que l'avenir soit différent de la projection du présent.

Ainsi le PFT 2026-2028 indique un état déficitaire qui perdure, mais dans une ampleur moindre que prévu lors des PFT précédents. Cette amélioration est positive, mais il est difficile à ce jour de savoir s'il s'agit d'une tendance solide ou d'un pic conjoncturel.

La présence d'un déficit structurel implique la nécessité de réagir, avec des années à venir qui seront vraisemblablement financièrement complexes. Les investissements nécessaires au maintien des infrastructures, au développement économique et de la population ou au remplacement dans le cas de la STEP, doivent être maintenus, mais des projets d'envergure sont aussi nécessaires pour améliorer l'attractivité résidentielle et atteindre l'objectif d'augmenter la population locloise. Le Conseil communal travaille à l'élaboration d'un programme de législature visant à donner une vision à moyen terme avec aussi des mesures permettant l'amélioration de la santé financière de la Ville.

Au niveau cantonal, il s'agira aussi d'être très attentif à la réforme de répartition de l'impôt des personnes morales qui sera menée.

Dans l'espoir que notre plan financier et des tâches rencontre votre approbation, nous vous prions, Madame la Présidente, Mesdames, Messieurs, de prendre acte du présent rapport.

AU NOM DU CONSEIL COMMUNAL

Le président,
A. von Allmen

Le chancelier,
P. Martinelli

BUDGET 2025

Indicateurs harmonisés MCH2 (RLFinEC annexe 3)	Commune du Locle
a) <u>Taux d'endettement net</u>	
Dette nette I (n-2) / Revenus fiscaux (n) Valeurs indicatives: < 100% = bon 100% - 150% = suffisant > 150% = mauvais	168.7%
b) <u>Degré d'autofinancement</u>	
Autofinancement (n) / Investissements nets PA (n) Valeurs indicatives: > 100% = haute conjoncture 80% à 100% = cas normal 50% à 80 = récession	11.1%
c) <u>Part des charges d'intérêts</u>	
Charges d'intérêts nets (n) / Revenus courants (n) Valeurs indicatives: 0% - 4% = bon 4% - 9% = suffisant > 9% = mauvais	1.4%
d) <u>Degré de couverture des revenus déterminants</u>	
Solde du compte de résultats (n) / Rev. Déterminants (n) Valeurs indicatives: > valeur informative uniquement	-1.8%
Besoins de trésorerie	
Investissements nets du patrimoine administratif totaux :	10'294'000
Autofinancement :	1'138'144
<u>Financements :</u>	
Investissements nets	10'294'000
./. Autofinancement	1'138'144
Insuffisance de financement	9'155'856
<u>Besoin de trésorerie :</u>	
Insuffisance de financement	9'155'856
Emprunts à rembourser	26'401'649
Besoin de trésorerie	35'557'505