VILLE DE Neuchâtel

Rapport
du Conseil communal au Conseil général
concernant le **BUDGET 2025**

(23 octobre 2024)

BUDGET

Table des matières

PARTIE GENERALE **Page**

1. Introduction **1**

1.1 Situation budgétaire **2**

1.1.1 Compte de résultat **3**

1.1.2 Compte d'investissements **4**

1.1.3 Trésorerie **5**

1.2 Situation conjoncturelle **5**

2. COMPTE DE RESULTATS **6**

2.1. Evolution des charges d'exploitation **8**

30 Charges de personnel **8**
31 Charges de biens et services **10**
33 Amortissements du patrimoine administratif **12**
35 Attributions aux fonds et financements spéciaux **12**
36 Charges de transfert **13**
37 Subventions à redistribuer **14**

2.2. Evolution des revenus d'exploitation **14**

40 Revenus fiscaux **15**
41 Patentes et concessions **16**
42 Taxes **16**
43 Revenus divers **17**
45 Prélèvements aux fonds et financements spéciaux **18**
46 Revenus de transfert **19**
47 Subventions à redistribuer **20**

2.3. Evolution des charges et revenus financiers **20**

34 Charges financières **20**
44 Revenus financiers **24**

2.4. Evolution des charges et revenus extraordinaires **25**

38 Charges extraordinaires **25**
48 Revenus extraordinaires **25**

2.5. Plan financier **26**

3. BUDGET DES INVESTISSEMENTS **28**

4. INSUFFISANCE DE FINANCEMENT ET BESOIN DE TRESORERIE **31**

5. CONCLUSION **32**

6. GLOSSAIRE **35**

Arrêtés I à III **37**

BUDGET PAR SERVICE 41

Présidence 42
Chancellerie 43
Contrôle des finances 47
Délégué aux droits politiques 48
Service juridique 48
Service de la communication 50
Commentaires Présidence 52

Développement durable, mobilité, et sécurité 53
Secrétariat général 54
Service de l'environnement, de l'énergie, des parcs et forêts 55
Service de la protection, de la sécurité et de la mobilité 61
Commentaires DDMS 79

Développement territorial, infrastructures et bâtiments 82
Secrétariat général 83
Service des caves de la Ville 84
Service des infrastructures 85
Service de la gérance et du logement 95
Service du patrimoine bâti 101
Service du développement territorial 103
Commentaires DTIB 108

Finances, économie, affaires sociales et population 113
Secrétariat général 114
Service des finances 115
Service de l'économie, du domaine public et du tourisme 118
Service de l'action sociale 121
Service de la population et des quartiers 126
Commentaires FEAP 134

Famille, formation, santé et sports 137
Secrétariat général 138
Service de la famille 140
Service des sports 147
Service de la santé 159
Commentaires FFSS 165

Culture, intégration et cohésion sociale 170
Secrétariat général 171
Service de la culture 174
Musée d'art et d'histoire 179
Musée d'histoire naturelle 183
Musée d'ethnographie 185
Jardin botanique 187
Service de la cohésion sociale 189
Service des ressources humaines 197
Commentaires CCRH 201

PLAN FINANCIER DES INVESTISSEMENTS 2024 – 2027 204

FINANCES
24-017

RAPPORT DU CONSEIL COMMUNAL AU CONSEIL GENERAL CONCERNANT LE BUDGET 2025

(Du 23 octobre 2024)

Monsieur le Président,
Mesdames, Messieurs,

Conformément aux dispositions légales et réglementaires, découlant notamment de la loi sur les finances de l'État et des communes (LFinEC) ainsi que du règlement communal sur les finances (RCF), nous avons l'honneur de vous soumettre le présent rapport concernant le budget de l'exercice 2025 de la Ville de Neuchâtel. Ce rapport comprend les comptes de résultats et d'investissements.

1. Introduction

Le budget 2025, élaboré selon le modèle comptable harmonisé (MCH2), présente

un excédent de charges de 8'766'227 francs.

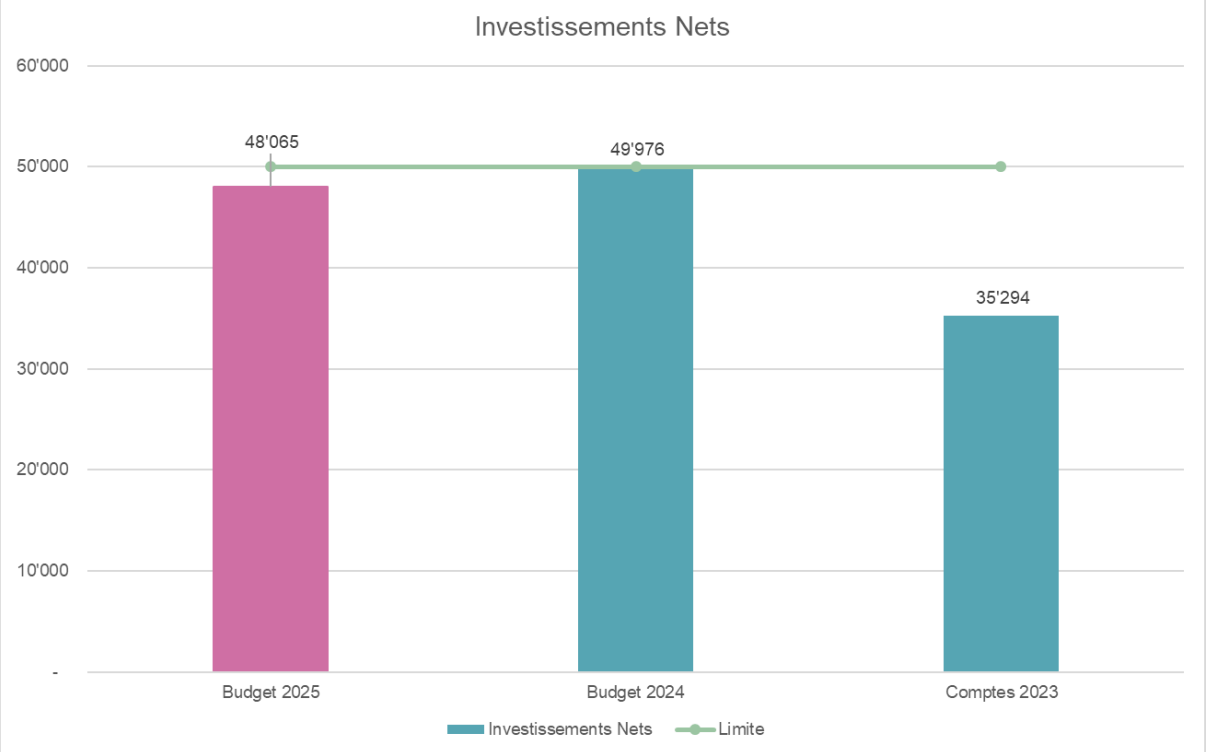
Ce budget 2025 a été établi conformément aux règles et mécanismes de maîtrise des finances fixées par la réglementation communale et dans la continuité des efforts de gestion financière équilibrée et durable des finances de la Ville. Pour rappel, les objectifs financiers fixés d'entente entre le Conseil communal et la commission financière, et validés par votre autorité, visent un assainissement et une consolidation des finances communales sur un horizon de dix ans en augmentant progressivement le degré d'autofinancement des investissements jusqu'à 70% en 2033, réalisable en plafonnant les investissements à un montant de 50 millions de francs nets par année et en réduisant progressivement l'excédent de

charges du résultat opérationnel. Le présent projet de budget soumis à votre approbation remplit les objectifs précités pour l'exercice 2025.

1.1 Situation budgétaire

Le processus d'optimisation des charges et des recettes visant à aboutir à un équilibre durable de nos finances communales se poursuit, dans un contexte cantonal ayant un impact important et induisant des facteurs souvent non maîtrisables pour les budgets des communes. Notre Conseil tient néanmoins à réaffirmer sa volonté de mettre en adéquation, sur le long terme, nos charges et nos recettes dans le but d'améliorer le compte de résultat et le résultat opérationnel, en poursuivant son travail sur les missions et prestations que notre collectivité doit, veut ou peut assumer, en bonne intelligence avec votre autorité. La construction du budget s'est ainsi faite en plusieurs itérations, tant pour la partie du compte de résultat que pour celle du plan des investissements. Les éléments clés résumés sont les suivants :

En CHF	Budget 2025	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
Charges d'exploitation	340'262'827	334'190'200	6'072'627	326'351'169	13'911'658
Revenus d'exploitation	-330'571'125	-298'530'100	-32'041'025	-287'776'357	-42'794'768
Résultat provenant des activités d'exploitation	9'691'702	35'660'100	-25'968'398	38'574'811	-28'883'109
Résultat provenant de financement	-14'311'700	-21'414'800	7'103'100	-22'939'851	8'628'151
Résultat opérationnel	-4'619'998	14'245'300	-18'865'298	15'634'960	-20'254'958
Résultat extraordinaire	13'386'225	-5'175'000	18'561'225	-6'175'400	19'561'625
Résultat total, compte de résultats	**8'766'227**	**9'070'300**	**-304'073**	**9'459'560**	**-693'333**



1.1.1 **Compte de résultat**

Dans sa recherche constante d'optimisation, et indépendamment des facteurs externes non maîtrisables, notre Conseil a pris un certain nombre d'options ayant une incidence directe sur les charges et les revenus de notre collectivité. Les éléments les plus significatifs par rapport au budget précédent sont :

- Une hausse des **revenus fiscaux** de 7.4 millions de francs en lien avec la bonne conjoncture économique 2023 – 2024, liée à l'effet temporel des taxations et l'effet retard péréquatif. Les impôts des personnes physiques progressent de 4 millions de francs, alors que les impôts des personnes morales et autres impôts progressent de 3.4 millions de francs, sous réserve de décisions futures du Grand Conseil.
- Une hausse des **charges de transfert** de 5.3 millions de francs essentiellement liée au pot commun des transports (+1.5 million), à la facture sociale (+0.8 million), aux contributions aux structures d'accueil (+0.9 million) et à l'adaptation des versements pour les prestations complémentaires (+0.6 million).
- L'intégration de changements majeurs au Service de la famille avec la première année complète du fonctionnement de **MAE** (+0.75 million), l'entrée en vigueur anticipée au mois d'août de la **LAE3** (+1.6 million) et une revalorisation des métiers de l'accueil (0.52 million)
- Une **réévaluation des participations** et notamment de la valeur des actions de Viteos au patrimoine administratif (+1.5 million), qui a d'ailleurs fait l'objet d'un changement de nature de résultat pour se conformer aux règles de comptabilisation en vigueur.
- Une **indexation des salaires** de 1.4 % (+1.5 million) ainsi que **l'échelon automatique** (+1 million), plus que compensés par la mise à jour du calcul de l'écart statistique réévalué selon une approche empirique (-4.4 millions).
- La diminution de la couverture des **déchets ménages** par l'impôt de 30% à 10% et l'abaissement de la taxe déchets de 105 à 80 francs par logement (+0.7 million).
- La mise en œuvre de la revue des **règlements d'émoluments et taxes** (+1,6 million), prévue pour le second semestre 2025.
- La **3ème étape du plan de stationnement** (+0.48 million) et la prise en compte de l'ouverture sur 2025 du parking des Jeunes-Rives.

Ce budget, tout comme les précédents, inclut des écritures particulières telles que :

- les **prélèvements aux fonds** créés en 2023 dans les domaines de l'approvisionnement en eau potable, de l'évacuation et l'épuration des eaux usées et des ports (nature 45). Ils sont de 19.5 millions de francs en 2025 contre 6.96 millions de francs au budget 2024 ;
- des **charges extraordinaires** (nature 38) compensant ces prélèvements aux fonds ;
- Aucun prélèvement à la **réserve conjoncturelle** (nature 48) n'est prévu en 2025, contre 6 millions de francs inscrits au budget 2024.

L'ensemble de ces écritures, qui fluctuent fortement, influent sur les différents niveaux de résultats. Pour donner une image plus transparente du fonctionnement de notre collectivité, la présentation des résultats épurés (voir tableau ci-dessous) montre une amélioration du budget 2025 à tous les niveaux, que ce soit par rapport au budget 2024 ou aux comptes 2023.

Comparaison Comptes 2023 à BU 2025	Budget 2025	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
Résultat d'exploitation	9'691'702	35'660'100	-25'968'398	38'574'811	-28'883'109
Ecritures particulières exploitation	-19'501'225	-6'960'000	-12'541'225	0	-19'501'225
Résultat d'exploitation hors écritures particulières	29'192'927	42'620'100	-13'427'173	38'574'811	-9'381'884
Résultat total	8'766'227	9'070'300	-304'073	9'459'560	-693'333
Ecritures particulières	0	-6'000'000	6'000'000	-2'598'325	2'598'325
Résultat total hors écritures particulières	8'766'227	15'070'300	-6'304'073	12'057'885	-3'291'658

1.1.2 **Compte d'investissements**

Au niveau des investissements, les efforts de rationalisation et de priorisation se poursuivent de façon à ne pas dépasser le plafond de 50 millions de francs fixé par le RCF, et permettent d'atteindre

un niveau d'investissements nets de 48'064'534 francs

Les domaines principaux d'investissements continuent d'être liés, soit aux infrastructures (chaussée, eau et d'épuration), soit aux bâtiments de la commune (collège des Parcs, assainissement énergétique des bâtiments, etc.). À eux deux, ces deux domaines représentent 65% des investissements bruts prévus au budget 2025. Le solde du volume des investissements retenus doit permettre à notre commune de continuer le développement de son attractivité, notamment dans le domaine du développement territorial (Jeunes-Rives, Peseux, Portes-Rouges, etc.).

1.1.3 **Trésorerie**

L’ensemble des mesures prises par notre Conseil permet de limiter la progression de la dette et l’insuffisance de financement dans un contexte de taux d’intérêt qui se détend par rapport à ces derniers mois, mais qui restent élevés par rapport aux années précédentes. Cela permet donc de limiter la pression financière des intérêts payés, même si ceux-ci augmentent de 0.3 million principalement sur les renouvellements à court terme.

Ce budget 2025 s’inscrit dans une continuité des objectifs fixés pour garantir des finances saines et durables qui permettront de préserver notre capacité à investir tout en poursuivant le développement et l’attractivité de notre commune. Cet équilibre fragile entre gestion financière saine et durable et développement n’est possible que par une gestion opérationnelle fine et efficiente des processus qui cadrent le déploiement des activités de notre collectivité. Cela exige un effort constant pour s’assurer que nos ressources sont allouées conformément aux enjeux et aux objectifs politiques poursuivis par les autorités communales.

1.2 Situation conjoncturelle

Au premier semestre 2024, l'économie mondiale a montré des signes contrastés. Aux États-Unis, l'économie a continué de croître au printemps, bien que des perspectives plus pessimistes se dessinent pour le futur. La zone euro a également affiché une croissance modérée, freinée par les incertitudes géopolitiques persistantes qui maintiennent une forte volatilité des prix des matières premières, impactant directement l'inflation.

En réponse, la Réserve fédérale américaine (FED) avait maintenu son taux directeur à un sommet historique de 5.25 % à 5.5 % en juin 2024. Toutefois, la première baisse de taux depuis mars 2020 a eu lieu en septembre 2024, ramenant le taux directeur dans une fourchette de 4.75 % à 5 %, en réaction à une inflation en baisse à 2.5 % et à un marché de l’emploi plus fragile. La Banque centrale européenne (BCE) avait déjà baissé ses taux directeurs en juin, réduisant le taux sur les dépôts de 4 % à 3.75 %, première baisse depuis 2019. La Banque Nationale Suisse (BNS) a également assoupli sa politique monétaire, abaissant son taux à 1.5 % en mars, puis à 1.25 % en juin, pour soutenir une conjoncture affaiblie, mais qui devrait retrouver une croissance modeste de 1.7 % en 2025.

Le canton de Neuchâtel connaît également un début d'année 2024 contrasté, puisque l'indice conjoncturel qui se maintient au-dessus de la moyenne suisse est en décroissance. Ceci est notamment lié à la contraction observée dans l'industrie horlogère ces derniers mois. Ainsi au mois d'août, le taux de chômage sur le canton de Neuchâtel s'établit à 3.8% en hausse depuis le début de l'été. Les indicateurs du centre de recherches conjoncturelles de l'ETH Zurich (KOF) confirment cette tendance peu optimiste et maintiennent donc des perspectives de croissance quasiment nulles pour le canton. Cette perspective doit nous rendre prudents sur les exercices budgétaires futurs qui ne connaîtront vraisemblablement pas la même croissance que les années précédentes, sans pour autant entrer dans une période de forte récession. Bien évidemment, la situation géopolitique internationale instable pourrait rapidement évoluer et impacter de manière défavorable la conjoncture économique.

2. Compte de résultats

(En CHF)	Budget 2025	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
Charges d'exploitation	**340'262'827**	**334'190'200**	**6'072'627**	**326'351'169**	**13'911'658**
30 Charges de personnel	104'631'727	104'640'600	-8'873	101'302'420	3'329'307
31 Charges de biens et services, autres	60'899'500	58'936'800	1'962'700	56'490'846	4'408'654
33 Amortissements du patrimoine adm.	28'971'000	28'146'200	824'800	27'157'631	1'813'369
35 Attributions aux fonds et financements spéc.	1'765'800	4'104'200	-2'338'400	4'593'003	-2'827'203
36 Charges de transfert	135'633'800	130'333'100	5'300'700	128'885'445	6'748'355
37 Subventions à redistribuer	5'000	5'000	0	0	5'000
39 Imputations internes	8'356'000	8'024'300	331'700	7'921'823	434'177
Revenus d'exploitation	**-330'571'125**	**-298'530'100**	**-32'041'025**	**-287'776'357**	**-42'794'768**
40 Revenus fiscaux	-199'762'000	-192'362'600	-7'399'400	-190'238'827	-9'523'173
41 Patentes et concessions	-406'000	-405'000	-1'000	-339'686	-66'314
42 Taxes	-54'805'160	-54'228'300	-576'860	-52'769'339	-2'035'821
43 Revenus divers	-10'212'300	-1'768'700	-8'443'600	-1'663'453	-8'548'847
45 Prélèvements aux fonds et financements spéc.	-21'327'065	-8'206'300	-13'120'765	-1'958'282	-19'368'783
46 Revenus de transferts	-35'697'600	-33'529'900	-2'167'700	-32'884'948	-2'812'652
47 Subventions à redistribuer	-5'000	-5'000	0	0	-5'000
49 Imputations internes	-8'356'000	-8'024'300	-331'700	-7'921'823	-434'177
Résultat provenant des activités d'exploitation	**9'691'702**	**35'660'100**	**-25'968'398**	**38'574'811**	**-28'883'109**
34 Charges financières	11'801'400	11'782'500	18'900	10'468'234	1'333'167
44 Revenus financiers	-26'113'100	-33'197'300	7'084'200	-33'408'085	7'294'985
Résultat provenant de financement	**-14'311'700**	**-21'414'800**	**7'103'100**	**-22'939'851**	**8'628'151**
Résultat opérationnel	**-4'619'998**	**14'245'300**	**-18'865'298**	**15'634'960**	**-20'254'958**
38 Charges extraordinaires	19'561'225	7'000'000	12'561'225	40'000	19'521'225
48 Revenus extraordinaires	-6'175'000	-12'175'000	6'000'000	-6'215'400	40'400
Résultat extraordinaire	**13'386'225**	**-5'175'000**	**18'561'225**	**-6'175'400**	**19'561'625**
Résultat total, compte de résultats	**8'766'227**	**9'070'300**	**-304'073**	**9'459'560**	**-693'333**

Pour rappel, les montants positifs correspondent à des charges ou à des aggravations et les montants négatifs à des revenus ou à des améliorations.

L'excédent de charges du budget 2025 se réduit sensiblement par rapport aux comptes 2023 et reste dans la lignée du budget 2024, mais avec de grandes variations entre les natures de résultat. Le résultat d'exploitation est significativement meilleur que le budget 2024 avec une amélioration de 13'427'173 francs si nous excluons les écritures particulières. L'essentiel de la variation du résultat extraordinaire est lié aux écritures particulières qui figurent soit dans le budget 2024, soit dans les comptes 2023.

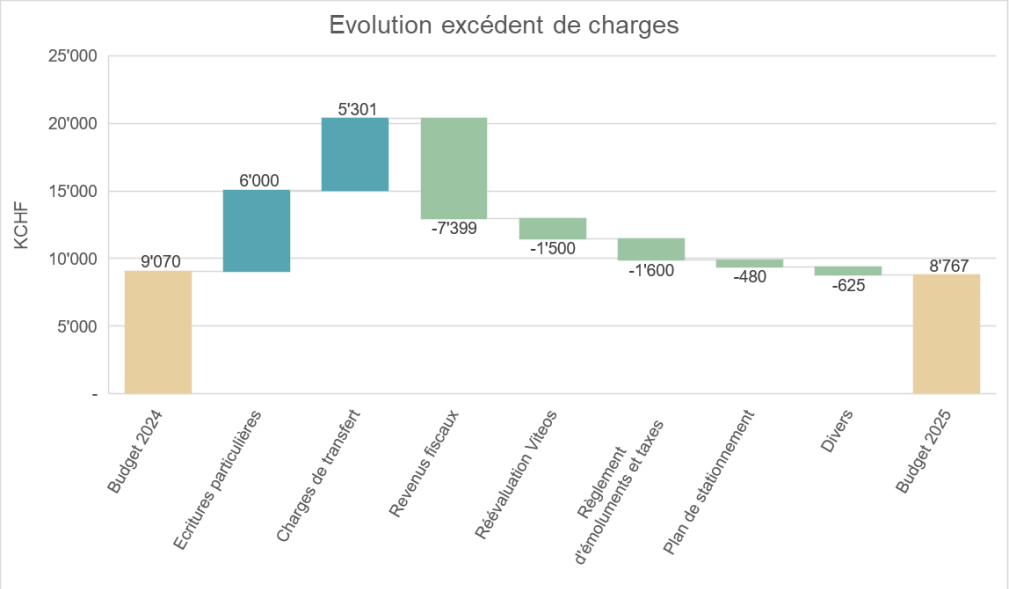


Figure 1 : Évolution base budget 2024

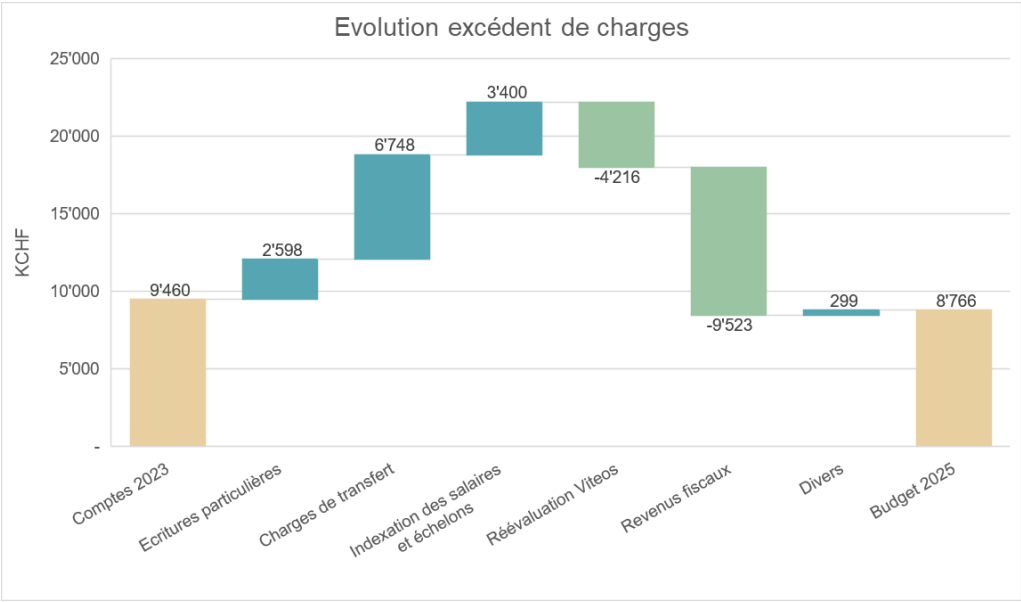


Figure 2 : Évolution base comptes 2023

2.1 Évolution des charges d'exploitation

30. CHARGES DE PERSONNEL

		Budget 2025	Ecarts	Budget 2024	Comptes 2023
		Fr.	%	Fr.	Fr.
300	Autorités et commissions	**286'700**	2.9%	278'500	238'021
301	Personnel administratif et d'exploitation	**85'853'642**	3.6%	82'856'100	78'732'716
303	Travailleurs temporaires	**103'300**	7.7%	95'900	166'279
304	Allocations	**1'696'784**	11.9%	1'515'900	2'081'805
305	Cotisations patronales	**19'516'401**	5.5%	18'503'400	17'672'373
306	Prestations de l'employeur	**1'114'100**	1.3%	1'099'800	1'079'791
309	Autres charges de personnel	**-3'939'200**	-1453.7%	291'000	1'331'435
30	TOTAL	**104'631'727**	0.0%	104'640'600	101'302'420

Dans le cadre du budget 2025, les charges de personnel du groupe 30 ne fluctuent pas significativement par rapport au budget 2024. Toutefois, cette stabilité s'explique par les variations contraires suivantes :

1. Une **augmentation des EPT** de 49.9 sur 2025, liée à :
    a. La mise en œuvre de MAE (effet annuel +18.1 EPT) et de la LAE3 prévue dès août 2025 (+24.7 EPT).
    b. Des nouveaux besoins au Service de la gérance et du logement (+2.8 EPT d'agents d'exploitation) permettant de répondre aux augmentations de surface sous gestion dans les collèges.
    c. +0.5 EPT supplémentaire pour renforcer la surveillance et l'administration des musées d'Art et d'Histoire et d'Histoire Naturelle ainsi que le renforcement du Centre de santé sexuelle.
    d. Un delta de +3.8 EPT de variation dans les différents services liés aux variations courantes des effectifs le long de l'année.

2. Pour l'élaboration du budget 2025, les paramètres suivants ont été retenus : octroi d'un échelon individuel et **compensation du renchérissement** correspondant à la variation de juillet 2023 à juillet 2024 à laquelle s'ajoute 0.1% supplémentaire négocié avec les syndicats et associations du personnel, soit une augmentation de +1.4%.

3. Un **écart statistique** calculé sur une base empirique et prenant en compte les enjeux et le volume des EPT du budget 2025. Les données compilées pour les comptes 2022 et 2023 montrent un écart statistique constaté de 33 EPT, soit un montant entre 3.1 et 3.3 millions de francs. Ce taux de postes vacants correspondait à 3.8% du total des EPT pour la commune. Pour 2025, le calcul empirique suivant a été fait :

	EPT
Postes Vacants Budget 2025	**98.3**
Correction liée au recrutement	*-50.0*
MAE	19.1
LAE (50%)	12.8
Postes considérés commes faciles à recruter	9.4
Postes déjà en processus	8.7
Base EPT Vacants	**48.3**
Coût moyen par EPT	115'000
Ecart Statistique calculé	**5'560'000**

La base d'EPT vacants pour 2025 est estimée à 98.3 ; de cela, il convient de déduire les postes déjà recrutés ou considérés comme faciles à recruter, en plus des postes déjà ouverts et dont le processus a démarré. En retranchant ces éléments, nous arrivons à une base d'EPT vacants de 48.3, soit un équivalent de 5.2% des EPT totaux de la commune. Cela démontre un taux de vacance en augmentation par rapport aux exercices 2022 et 2023, où il se situait à 3.8%, mais en cohérence avec les enjeux de renforcement ciblés et nécessaires au Service de la famille. En appliquant le coût moyen par EPT de 115'000 francs, nous obtenons un écart statistique empirique de 5'560'000 francs, soit 4.4 millions de francs au-dessus du budget 2024.

En résumé, l'augmentation des EPT, l'échelon automatique et l'indexation des salaires génèrent une augmentation d'environ 4.4 millions de francs de la masse salariale du budget 2025 (+4%), qui est néanmoins plus que compensée par l'écart statistique retenu.

31. CHARGES DE BIENS ET SERVICES

		Budget 2025	Ecarts	Budget 2024	Comptes 2023
		Fr.	%	Fr.	Fr.
310	Matériel et marchandises	**8'433'950**	11.7%	7'552'300	7'303'485
311	Immobilisations ne pouvant être portées à l'actif	**2'474'400**	15.9%	2'135'800	1'956'244
312	Alimentation et élimination	**5'523'200**	-5.3%	5'832'600	5'285'666
313	Prestations de services et honoraires	**30'034'800**	4.0%	28'869'800	28'072'016
314	Travaux de gros entretien	**3'111'800**	-0.6%	3'130'300	3'300'305
315	Entretien des biens meubles et immobilisations incorporelles	**2'278'850**	0.6%	2'264'600	1'867'885
316	Loyers, leasings, fermages, taxes d'utilisation	**4'914'000**	2.4%	4'797'900	4'767'161
317	Dédommagements	**602'100**	8.0%	557'400	508'040
318	Réévaluations sur créances	**2'292'700**	-2.2%	2'344'000	2'634'980
319	Diverses charges d'exploitation	**1'233'700**	-15.0%	1'452'100	795'064
31	TOTAL	**60'899'500**	3.3%	58'936'800	56'490'846

À l'instar du budget précédent, tous les services se sont astreints à une analyse fine de leurs charges et processus.

Nous présentons ci-après les écarts par nature :

310 - L'augmentation de 881'650 francs (11.6%) par rapport au budget 2024 est essentiellement liée à la mise en œuvre du projet MAE, à l'adaptation du nombre de repas en fonction du nombre d'enfants inscrits dans les structures parascolaires et l'introduction du Bio/Local pour les repas proposés dans les structures d'accueil.

311 - Les variations par rapport au budget 2024 de cette nature sont essentiellement liées aux besoins de renouvellement des uniformes à la Sécurité publique et au Service de défense incendie du littoral (+132'000 francs), au renouvellement de matériel pour les casernes, la voirie ou la piscine du Nid-du-Crô (+80'000 francs), au pourcent culturel pour l'aménagement urbain (+50'000 francs) et au projet pilote MAE (+25'000 francs).

312 - Cette nature est essentiellement influencée par la variation des coûts de l'énergie intégrée au budget de manière uniforme selon les critères suivants :

- +7.1% par rapport aux charges effectives 2023 pour l'électricité ;
- -16.1% par rapport aux charges effectives 2023 pour le gaz.

Ces adaptations totalisent près de 290’000 francs de charges en moins par rapport au budget 2024.

313 - Le montant des prestations de Viteos dans le domaine de l’eau (+1'100’000 francs par rapport au budget 2024) et de l’éclairage public (+355’000 francs par rapport au budget 2024) ont été revus. Sous l’entité Eaux cela représente une adaptation des prix liés à la variation des coûts de l’énergie basés sur les tendances annoncées récemment (voir commentaire 312) et à la reprise des contrôles des infrastructures électriques par Viteos pour Corcelles-Cormondrèche. Au Secrétariat général du dicastère de la Famille, Formation, Santé et Sports, 86’000 francs supplémentaires s’ajoutent au budget 2025 pour le soutien et le suivi scientifique du projet MAE. L’augmentation au Service des ressources humaines est liée au transfert de montants santé et sécurité au travail, imputés auparavant dans le la nature 309 ainsi qu’au projet d’une administration égalitaire. Sous l’entité de la protection civile du littoral, l’augmentation est liée à l’adaptation du montant des soldes pour les astreints selon décision de la Confédération. Finalement, la nouvelle organisation de la gestion des Caves de la Ville apporte une économie de 355’000 francs dans cette nature.

315 - Une augmentation de 27'000 francs aux Archives communales afin de faire face à un accroissement important des fonds d’archives à traiter est nécessaire est partiellement compensée par des diminutions sur les entretiens de véhicules à la Sécurité publique.

316 - Une bonne partie de l’augmentation est liée à la période de déménagement des œuvres dans le Pôle muséal de conservation ainsi qu’à l’augmentation des loyers pour les structures d’accueil (indexation à l’IPC).

317 - À l’administration du Service de la protection, de la sécurité et de la mobilité, 10’300 francs ont été mis pour la cérémonie de la certification IAS de la brigade sanitaire, alors que 20'800 francs de l’entité de défense incendie correspondent aux frais d’hébergement des aspirants durant leur formation.

318 - Aux Impôts, les actes de défauts de biens ont été ajustés à la moyenne de ces deux dernières années, soit une diminution de ce poste de 100'000 francs, alors que les pertes sur créances effectives augmentent de 50'000 francs basées sur le même principe d’évaluation.

319 - Dans les musées, l'année 2025 correspond à la dernière année de l'enveloppe quadriennale 2022-2025. Toute la somme encore disponible est donc budgétée, permettant une économie de 127’000 francs.

33. AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF

		Budget 2025	Ecarts	Budget 2024	Comptes 2023
		Fr.	%	Fr.	Fr.
330	Immobilisations corporelles du PA	**28'418'000**	5.7%	26'879'400	26'653'687
332	Immobilisations incorporelles	**553'000**	-56.3%	1'266'800	503'944
33	TOTAL	**28'971'000**	2.9%	28'146'200	27'157'631

330 - Les amortissements ont été évalués sur la base des prévisions de dépenses d'investissement en 2024. Par ailleurs, les amortissements consécutifs à la réévaluation des bâtiments du patrimoine administratif sont compensés par un prélèvement de 6'175'000 francs dans la nature 489 (Prélèvement sur le capital propre).

35. ATTRIBUTIONS AUX FONDS ET FINANCEMENTS SPECIAUX

		Budget 2025	Ecarts	Budget 2024	Comptes 2023
		Fr.	%	Fr.	Fr.
350	Attributions aux fonds et financements spéciaux des capitaux de tiers	**0**		0	11'720
351	Attributions aux fonds et financements spéciaux enregistrés comme capital propre	**1'765'800**	-57.0%	4'104'200	4'581'284
35	TOTAL	**1'765'800**	-57.0%	4'104'200	4'593'004
	Détail des attributions :				
	Permis de construire	50'000		50'000	42'000
	Forêts	50'000		50'000	232'691
	Energies, fonds	1'000'000		1'000'000	1'576'725
	Eau	0		299'600	0
	Déchets ménages	0		880'100	1'007'923
	Déchets entreprises	177'200		92'600	144'048
	STEP	247'600		1'304'100	1'155'913
	Parcs et promenades	0		0	83'806
	Formation et égalité	0		0	21'563
	Guichet social régional	0		0	1'000
	Intégration sociale	0		0	15'000
	Musée d'ethnographie	80'000		100'000	100'000
	Logistique	161'000		327'800	212'335
		1'765'800		4'104'200	4'593'004

351 - L’attribution aux Permis de construire correspond à l’équivalent de la taxe pour places de parc manquantes perçue lors des projets de constructions et reversée au fonds d’amélioration de l’accessibilité de la Ville. Les attributions dans les domaines de l’eau, des déchets et de la STEP concernent des domaines autoporteurs. La donation de 80'000 francs au MEN alimente le fonds de la Fondation SKKG. À la Sécurité publique, le fonds d’amélioration de l’accessibilité à la ville est alimenté par le 10% du montant des taxes de stationnement (Logistique).

36. CHARGES DE TRANSFERT

		Budget 2025	Ecarts	Budget 2024	Comptes 2023
		Fr.	%	Fr.	Fr.
360	Quotes-parts de revenus destinés à des tiers	**147'600**	6.5%	138'600	521'046
361	Dédommagements à des collectivités publiques	**97'954'700**	3.7%	94'428'800	92'688'372
362	Péréquation financière et compensation des charges	**20'775'200**	-0.6%	20'905'200	20'705'397
363	Subventions à des collectivités et à des tiers	**16'566'300**	11.8%	14'820'500	14'752'630
364	Réévaluation, prêts PA	**0**		0	0
365	Réévaluation, participations PA	**150'000**		0	178'000
366	Amortissements, subventions d'investissements	**40'000**	0.0%	40'000	40'000
36	TOTAL	**135'633'800**	4.1%	130'333'100	128'885'445

361 - À la Mobilité, le pot commun des transports est supérieur de 1'300'000 francs au budget 2024. Au Service de la protection, de la sécurité et de la mobilité, les dédommagements sont supérieurs de 290’600 francs. À la STEP de la Saunerie, les dédommagements aux syndicats intercommunaux sont également en hausse de 200'000 francs. À l’Action sociale, l’augmentation des charges de la facture sociale relève principalement des composantes « Subsides LAMal » et « Aide sociale » pour 808'000 francs. Au Service de la famille, sous l’entité Contribution aux structures d’accueil, les dédommagements sont supérieurs de 863’100 francs par rapport au budget précédent (MAE, LAE3).

362 - Au Service des finances, sous l'entité Impôts, les compensations des charges de la péréquation financière et intercommunale sont en baisse de 200'000 francs, alors que les charges scolaires, préscolaires et parascolaires sont supérieures de 100'000 francs par rapport au budget précédent.

363 - À la Chancellerie sous l'entité Secrétariat, les subventions sont supérieures de 105'000 francs au budget précédent. L'entité Délégué à l'énergie (121.00) est séparée de l'entité Infrastructures et énergies et les subventions y associées également. À la Mobilité, les subventions aux personnes physiques sont supérieures de 155'000 francs. Au Service des finances, sous l'entité Impôts, la redistribution aux syndicats est supérieure de 125'000 francs au budget précédent. À l'Economie, une nouvelle subvention est accordée en faveur de Jeudi-Oui pour 50'000 francs. À l'agence AVS / AI, l'augmentation de 595'000 francs est due à l'introduction de la gratuité des transports publics pour les personnes aux prestations complémentaires. À la Culture, les subventions sont en augmentation de 730'000 francs en lien avec la réunion juridique des bibliothèques, ces montants sont compensés par les baisses de charges de fonctionnement.

365 - Aux Finances, une augmentation de 150'000 francs des réévaluations et participations au PA est basée sur la tendance des comptes précédents.

37. SUBVENTIONS A REDISTRIBUER

		Budget 2025	Ecarts	Budget 2024	Comptes 2023
			%		
370	Subventions à redistribuer	**5'000.00**	0.0%	5'000.00	0.00
37	TOTAL	**5'000.00**	0.0%	5'000.00	0.00

370 - Cette nature concerne des subventions reçues de tiers et reversées immédiatement à des collectivités publiques ou des associations par le Service des sports.

2.2 Évolution des revenus d'exploitation

Les revenus d'exploitation augmentent de 10.7%. Cette augmentation provient des prélèvements aux fonds créés en 2023 (nature 45) compensés par des amortissements supplémentaires sur investissements

(nature 387), par la réévaluation des participations du patrimoine administratif (nature 43) et l'augmentation des recettes fiscales (nature 40).

40. REVENUS FISCAUX

		Budget 2025	Ecarts	Budget 2024	Comptes 2023
		Fr.	%	Fr.	Fr.
400	Impôts directs, personnes physiques	**-132'370'000**	3.1%	-128'360'000	-122'607'529
401	Impôts directs, personnes morales	**-60'390'000**	6.7%	-56'600'000	-60'620'220
402	Autres impôts directs	**-6'800'000**	-5.6%	-7'200'000	-6'809'104
403	Impôts sur la possession et sur la dépense	**-202'000**	-0.3%	-202'600	-201'974
40	TOTAL	**-199'762'000**	3.8%	-192'362'600	-190'238'827

La répartition des impôts entre le canton et les communes est de 125 / 75 pour les personnes physiques et les personnes morales. Le coefficient fiscal communal pour les personnes physiques est de 65.

400 - Avec une hausse prévue de 3% de la matière imposable et une hausse de 0.5% de la population, l'impôt sur le revenu augmente de 4 millions de francs.

401 - L'impôt sur le bénéfice augmente de 3.8 millions de francs. Pour la construction du budget 2025, à droit connu et en l'absence de décision prise par le Grand Conseil, une prorogation de l'écrêtage de l'impôt des personnes morales a été prise en considération, mais sur des bases revues en fonction des chiffres disponibles au moment du bouclement des chiffres du budget. Cette prorogation se fait en parallèle des discussions avec l'État sur une modification des variables du mécanisme de péréquation financière. La part au fonds de redistribution des personnes morales est en hausse de près de 1,7 million de francs.

402 - Le montant de l'impôt foncier devrait diminuer de 400'000 francs par rapport au budget 2024 et selon les dernières estimations basées sur les tendances des comptes 2023.

403 - Cette rubrique concerne la taxe sur les chiens.

41. PATENTES ET CONCESSIONS

		Budget 2025	Ecarts	Budget 2024	Comptes 2023
			%		
412	Revenus de concessions	**-406'000**	0.2%	-405'000	-339'686
41	TOTAL	**-406'000**	0.2%	-405'000	-339'686

Cette rubrique regroupe les revenus de concessions sur le domaine public ainsi que la nouvelle concession d'affichage perçus par l'Office du domaine public.

42. TAXES

		Budget 2025	Ecarts	Budget 2024	Comptes 2023
		Fr.	%	Fr.	Fr.
420	Taxes d'exemption	**-52'000**	0.0%	-52'000	-125'806
421	Emoluments administratifs	**-3'010'200**	23.2%	-2'442'600	-2'990'633
422	Recettes hosp. et d'établissements, pensions	**0**	-100.0%	-5'000	-3'821
423	Ecolages et taxes de cours	**-767'200**	7.6%	-713'000	-714'858
424	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de services	**-45'046'760**	24.3%	-36'230'800	-42'414'075
425	Recettes sur ventes	**-3'241'100**	-72.0%	-11'592'500	-3'551'650
426	Remboursements	**-1'013'900**	41.4%	-717'100	-1'189'157
427	Amendes	**-1'200'000**	-36.9%	-1'900'800	-1'151'173
429	Autres taxes	**-474'000**	-17.5%	-574'500	-628'166
42	TOTAL	**-54'805'160**	1.1%	-54'228'300	-52'769'339

420 - Cette nature comporte essentiellement les taxes d'exemption pour places de parcs sous l'entité Permis de construire.

421 - Une revue générale des règlements pour les taxes et émoluments induit une augmentation de 550'000 francs pour cette nature.

423 - Les taxes de cours aux Écoles du sport sont en augmentation suite à l'augmentation du nombre d'inscriptions.

424 - Sous l'entité Eaux, la part fixe et la part variable sont dorénavant distinguées (LFinEC) et figuraient précédemment dans la nature 425. Au-delà de ce changement de nature, la revue générale des règlements pour les taxes et émoluments induit une augmentation de 1'000'000 francs pour cette nature. L'impact de la mise en œuvre de MAE et de la LAE3 augmente de 1'023'500 francs dans les structures parascolaires. D'un autre côté, la diminution de la taxe déchets pour les ménages à 80 francs, ainsi que les prévisions pour l'entité de la STEP diminuent les recettes de respectivement 450'000 francs et de 250'000 francs.

425 - Voir commentaire nature 424 pour l'entité Eaux. Sous l'entité Déchets ménagers, les projections de ventes des déchets ménages ont été adaptées aux comptes 2023 et baissent donc de 250'000 francs. Afin de répondre à la demande des structures communales, la cuisine ne fournira plus de prestation externe.

426 - Dans l'entité de gestion Énergies, les remboursements de tiers sont adaptés en fonction des prévisions basées sur les comptes 2023 (+100'000 francs). Pour le Service de la gérance et du logement, cette logique prévaut également puisque les recettes ont été adaptées en fonction de la moyenne des derniers exercices.

427 - Sous l'entité Sécurité publique, le produit des amendes diminue par rapport au budget 2024 basé sur les tendances des comptes 2023 et la diminution du volume d'amendes.

429 - Au Service des finances, un montant de 400'000 francs a été inscrit au budget dans le cadre de la relance d'actes de défauts de biens réactivés. Sous l'entité Impôts, les projections ont été adaptées aux tendances des comptes 2023.

43. REVENUS DIVERS

		Budget 2025	Ecarts	Budget 2024	Comptes 2023
		Fr.	%	Fr.	Fr.
430	Revenus d'exploitation divers	**-165'100**	13.5%	-145'500	-201'095
431	Inscription de prestations propres à l'actif	**-1'428'000**	-3.8%	-1'484'000	-1'066'546
432	Variations de stocks	**-10'000**		0	-237'643
439	Autres revenus	**-8'609'200**	6084.8%	-139'200	-158'169
43	TOTAL	**-10'212'300**	477.4%	-1'768'700	-1'663'453

430 - Amélioration des ventes de chaleur de 20'000 francs suite aux travaux effectués à la STEP (et renégociation des contrats). Baisse des revenus de 10'000 francs aux Sports (Promotion et manifestations), en raison de la suppression de la diffusion des phases finales de l'Euro et de la Coupe du Monde de football. Augmentation de 7'000 francs des locations de la scène mobile, son et lumière à la Cohésion sociale.

439 - La réévaluation des actions de Viteos entraine une augmentation de 8'500'000 francs au Service des finances. Cette réévaluation basée sur la valeur des capitaux propres de la société était préalablement comptabilisée dans la nature 449 et reclassée sous cette nature selon les recommandations comptables. L'effet net entre le budget 2024 et le budget 2025 est de 1'500'000 francs.

45. PRELEVEMENTS AUX FONDS ET FINANCEMENTS SPECIAUX

		Budget 2025	Ecarts	Budget 2024	Comptes 2023
		Fr.	%	Fr.	Fr.
450	Prélèvements sur les fonds des capitaux de tiers	**0**		0	-8'886
451	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux enregistrés comme capital propre	**-21'327'065**	159.9%	-8'206'300	-1'949'395
45	TOTAL	**-21'327'065**	159.9%	-8'206'300	-1'958'281
	Détail des prélèvements :				
	Eau	-63'700		-845'000	-273'052
	Energies, fonds	-1'000'000		0	-1'105'694
	Mobilité	0		-75'000	0
	Chauffage à distance	-60'000		-82'700	-141'083
	Déchets ménages	-425'740		0	0
	Musée d'ethnographie	-80'000		-100'000	-143'507
	Famille, administration	0		0	-86'477
	Formation et égalité	0		0	-14'753
	Guichet social régional	0		0	-5'374
	Ports	-196'400		-143'600	-2'639
	Forêts	0		0	-185'702
	Prélèvements pour investissements	-19'501'225		-6'960'000	0
		-21'327'065		-8'206'300	-1'958'281

451 - L'essentiel de la variation est lié aux prélèvements sur financements spéciaux compensés par des amortissements supplémentaires sur investissements (nature 387). L'essentiel des variations se décompose ainsi:

- Diminution du prélèvement sur le fonds des ports pour 450'500 francs.

- Augmentation du prélèvement sur le fonds des eaux de 3'786'700 francs.

- Transfert des prélèvements en lien avec les subventions octroyées par le délégué à l'énergie au 121.00 (DDMS). Diminution de 845'000 francs aux Infrastructures.

- Liquidation du fonds du capital propre de la Voirie : +3'701'725 francs.

- Liquidation du fonds du capital propre de la STEP : +5'567'000 francs.

46. REVENUS DE TRANSFERT

		Budget 2025	Ecarts	Budget 2024	Comptes 2023
		Fr.	%	Fr.	Fr.
460	Quotes-parts à des revenus	**-1'330'000**	-7.0%	-1'430'000	-1'304'460
461	Dédommagements de collectivités publiques	**-19'078'600**	6.9%	-17'854'700	-17'881'529
462	Péréquation financière et compensation des charges	**-6'885'000**	0.0%	-6'885'000	-6'035'833
463	Subventions des collectivités publiques et des tiers	**-8'334'000**	14.3%	-7'290'200	-7'611'294
469	Redistribution taxe CO2	**-70'000**	0.0%	-70'000	-51'832
46	TOTAL	**-35'697'600**	6.5%	-33'529'900	-32'884'948

460 - Diminution de 105'000 francs aux déchets ménages, en raison de la diminution des tarifs de la rétrocession Vadec.

461 - Revenus supplémentaires de 886'400 francs à l'accueil parascolaire (C1, C2 + MAE).

463 - Transfert des prélèvements de 155'000 francs en lien avec les subventions octroyées par le délégué à l'énergie au 121.00 (DDMS). Augmentation de 881'400 francs de la facturation de l'accueil parascolaire aux communes.

469 - La redistribution de la taxe CO2 estimée aux Ressources humaines est comparable à celle du budget précédent.

47. SUBVENTIONS A REDISTRIBUER

		Budget 2025	Ecarts	Budget 2024	Comptes 2023
			%		
470	Subventions à redistribuer	**-5'000.00**	0.0%	-5'000.00	0.00
47	TOTAL	**-5'000.00**	0.0%	-5'000.00	0.00

Voir commentaire nature 370.

2.3 Évolution des charges et revenus financiers

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

34. CHARGES FINANCIERES

		Budget 2025	Ecarts	Budget 2024	Comptes 2023
		Fr.	%	Fr.	Fr.
340	Intérêts passifs	**6'720'200**	0.0%	6'722'200	5'575'241
341	Pertes réalisées PF	**0**		0	435
342	Frais d'acquisition de capitaux et frais administratifs	**95'000**	46.2%	65'000	35'173
343	Charges pour biens-fonds, patrimoine financier	**4'948'100**	-0.8%	4'986'200	4'499'073
344	Réévaluations, immobilisations PF	**30'000**		0	337'765
349	Différentes charges financières	**8'100**	-11.0%	9'100	20'547
34	TOTAL	**11'801'400**	0.2%	11'782'500	10'468'234

340 - La situation sur les marchés, l'évolution de l'inflation et les dernières annonces de la BNS depuis le début de l'année font que les taux d'intérêt redescendent après une période de hausse. Cette situation permet de maintenir les prévisions 2025 stables pour les charges d'intérêts, malgré la hausse de la dette.

342 - Sous cette nature, figurent au Service des finances, principalement les commissions et frais de courtage découlant de la conclusion et le renouvellement d'emprunts à court et à long terme.

343 - Les travaux de gros entretien des bâtiments du patrimoine financier sont équivalents au budget précédent, même si une partie du budget

est transféré sous le Service de la gérance et du logement en provenance du Patrimoine bâti.

L'évolution de la dette ainsi que différents ratios pertinents sont présentés au tableau suivant. Cette présentation des indicateurs harmonisés est imposée par le MCH2. Nous relevons particulièrement l’augmentation du degré d’autofinancement, la diminution de la part d’intérêts alors que le taux d’endettement net augmente. Ces tendances montrent que nous sommes sur la bonne voie, mais dans une période d’investissements intense qui demande une gestion fine et efficiente de la planification et de la priorisation des investissements.

Indicateurs financiers

	B 2025	B 2024	C 2023	C 2022
Dette à long terme (en milliers de francs)	**485'800**	**486'000**	438'950	431'700
Taux moyen (en %)	**1.01**	**1.02**	0.82	0.78
Indicateurs harmonisés des communes / MCH2				
Taux d'endettement net (en %)	**118.63**	**92.00**	100.03	97.98
Dette nette I / Revenus fiscaux				
Valeurs indicatives: < 100 = bon				
100 - 150 = suffisant				
> 150 = mauvais				
Degré d'autofinancement (en %)	**14.49**	**7.10**	28.59	255.52
Autofinancement / Investissements nets				
Valeurs indicatives: Conjoncture très favorable, plus de 100				
Cas normal, 80 - 100				
Période de ralentissement, 50 - 80				
Part des charges d'intérêts (en %)	**1.52**	**1.64**	1.31	0.49
Charge d'intérêts nets / Revenus courants				
Valeurs indicatives: 0 - 4 = bon				
4 - 9 = suffisant				
10 et plus = mauvais				
Degré de couverture des rev. dét. (en %)	**-2.47**	**-2.70**	-2.96	16.77
Solde du compte de résultats / Revenus déterminants				
Valeurs indicatives: valeur informative uniquement				
car dépend du niveau de l'excédent du bilan (fortune)				
Dette brute par rapport aux revenus (en %)	**182.23**	**170.44**	188.57	137.36
Dettes brutes / Revenus courants				
Valeurs indicatives: < 50 = très bon				
50 - 100 = bon				
100 - 150 = moyen				
150 - 200 = mauvais				
> 200 = critique				
Proportion des investissements (en %)	**22.96**	**20.97**	12.53	12.60
Investissements bruts / Dépenses totales				
Valeurs indicatives: < 10 = activité faible				
10 à 20 = activité moyenne				
20 à 30 = activité forte				
> 30 = activité très forte				
Part du service de la dette (en %)	**9.74**	**10.19**	9.88	7.04
Service de la dette / Revenus courants				
Valeurs indicatives: jusqu'à 5 = charges faibles				
5 à 15 = charges acceptables				
> 15 = charges fortes				
Dette nette par habitant (en francs)	**5198**	**3815**	4239	3831
Dette nette I / Population résidante permanente				
Valeurs indicatives: valeur informative uniquement				
car dépend de la capacité				
financière des habitants				
Taux d'autofinancement (en %)	**1.57**	**0.86**	3.16	20.79
Autofinancement / Revenus courants				
Valeurs indicatives: > 20 = bon				
10 - 20 = moyen				
< 10 = mauvais				
Poids des intérêts passifs (en %)	**3.36**	**6.37**	5.71	19.13
Charges d'intérêts / Revenus fiscaux				
Valeurs indicatives: 0 - 4 = bon				
4 - 9 = suffisant				
10 et plus = mauvais				

Composition de la dette

Taux d'intérêts		Prêteurs		Echéances		Taux moyen
%	Fr.		Fr.	Année	Fr.	%
0.000	30'000'000	- Assurances	60'000'000	2026	52'000'000	0.642
0.030	0					
0.140	10'000'000	- Caisses Pensions	143'150'000	2027	50'000'000	0.626
0.210	10'000'000					
0.240	10'000'000	- Banques	101'450'000	2028	46'450'000	0.758
0.250	15'000'000					
0.260	15'000'000	- SUVA	30'000'000	2029	45'000'000	1.205
0.370	10'000'000					
0.390	10'000'000	- PostFinance	40'000'000	2030	45'000'000	0.467
0.400	10'000'000					
0.420	10'000'000	- Corp droit public	25'000'000	2031	51'150'000	0.828
0.450	15'000'000					
0.480	10'000'000			2032	45'000'000	0.737
0.490	10'000'000					
0.500	40'000'000			2033	40'000'000	1.090
0.550	5'000'000					
0.580	10'000'000			2034	10'000'000	1.850
0.600	5'000'000					
0.610	0			2035	10'000'000	0.500
0.630	10'000'000					
0.650	10'000'000			2039	5'000'000	1.790
0.660	0					
0.665	10'000'000					
0.750	10'000'000					
0.830	10'000'000					
0.850	5'000'000					
0.900	2'000'000					
1.000	1'150'000					
1.100	10'000'000					
1.390	6'450'000					
1.480	10'000'000					
1.580	0					
1.620	10'000'000					
1.660	10'000'000					
1.780	5'000'000					
1.790	5'000'000					
1.800	0					
1.820	10'000'000					
1.850	10'000'000					
1.930	5'000'000					
1.940	10'000'000					
2.010	0					
2.215	15'000'000					
2.250	10'000'000					
2.290	0					
	0	Emprunts 2024 à conclure	0		0	
	86'200'000	Emprunts 2025 à conclure	86'200'000		86'200'000	1.900
Total :	**485'800'000**		**Total :** **485'800'000**	**Total :**	**485'800'000**	

44. REVENUS FINANCIERS

		Budget 2025	Ecarts	Budget 2024	Comptes 2023
		Fr.	%	Fr.	Fr.
440	Revenus des intérêts	**-1'344'500**	2.8%	-1'307'400	-1'374'739
441	Gains réalisés PF	**0**		0	-155'916
442	Revenus de participations PF	**-1'220'700**	453.1%	-220'700	-1'063'917
443	Produits des biens-fonds PF	**-9'243'600**	2.7%	-9'000'300	-9'706'348
444	Réévaluation immobilisations du PF	**-1'700'000**	-46.0%	-3'150'000	-4'204'846
445	Revenus financiers de prêts et de participations du PA	**-2'116'700**	0.2%	-2'112'400	-2'081'653
446	Revenus financiers d'entreprises publiques	**-125'000**	0.0%	-125'000	-168'624
447	Produits des biens-fonds PA	**-9'579'200**	0.6%	-9'522'800	-9'516'728
448	Produits des biens-fonds loués	**-783'400**	3.3%	-758'700	-851'314
449	Autres revenus financiers	**0**	-100.0%	-7'000'000	-4'284'000
44	TOTAL	**-26'113'100**	-21.3%	-33'197'300	-33'408'085

440 - Sous cette nature figurent principalement les intérêts moratoires sur impôts.

442 - Le montant du dividende d'Ello communications SA est incertain et dépendra des investissements futurs. Nous avons pris toutefois le même dividende que pour l'exercice 2023, soit 1'000'000 de francs. Les dividendes des participations du patrimoine administratif figurent sous la nature 445.

443 - L'augmentation de 243'300 francs provient pour l'essentiel du Service de la gérance et du logement qui a adapté ses prévisions aux tendances des derniers exercices.

444 - La correction à la hausse de la valeur des bâtiments du patrimoine financier ne se reproduit pas au budget 2025 aux Domaines. La correction de valeur pour la réévaluation de la participation à Ello communications SA diminue de 200'000 francs au Service des finances.

445 - Pas de variation significative sur les dividendes des participations au PA. Le dividende de Viteos reste stable.

447 - Sous cette nature figurent essentiellement les loyers et fermages ainsi que les autres produits des biens-fonds du patrimoine administratif estimés à la Gérance et logement.

449 - Sous cette nature figure la réévaluation des actions de Viteos SA au budget 2024. Pour le budget 2025, cette réévaluation est comptabilisée sous la nature 439 selon les recommandations comptables (voir commentaires nature 439).

2.4 Évolution des charges et revenus extraordinaires

Les revenus extraordinaires sont constitués de prélèvements à des fonds ou des réserves, et sont affectés au financement des investissements qui seront réalisés au cours de l'exercice 2025.

38. CHARGES EXTRAORDINAIRES

		Budget 2025	Ecarts	Budget 2024	Comptes 2023
		Fr.	%	Fr.	Fr.
387	Amort. suppl. sur investissements	**19'501'225**	180.2%	6'960'000	0
389	Attribution au capital propre	**60'000**	50.0%	40'000	40'000
38	TOTAL	**19'561'225**		7'000'000	40'000

387 - Amortissements supplémentaires compensés par des prélèvements aux fonds nouvellement créés dans les domaines autoporteurs et des infrastructures pour 19'501'225 francs (nature 45).

48. REVENUS EXTRAORDINAIRES

		Budget 2025	Ecarts	Budget 2024	Comptes 2023
		Fr.	%	Fr.	Fr.
489	Prélèvements sur le capital propre	**-6'175'000**	-49.3%	-12'175'000	-6'215'400
48	TOTAL	**-6'175'000**	-49.3%	-12'175'000	-6'215'400
	Détail des prélèvements :				
	Compensation amortisssements	-6'175'000	0.0%	-6'175'000	-6'175'000
	Réserve de préfinancement	0		0	-40'400
	Réserve conjoncturelle	0	-100.0%	-6'000'000	0
		-6'175'000	-49.3%	-12'175'000	-6'215'400

489 - Les prélèvements correspondent à la compensation des amortissements supplémentaires induits par la réévaluation des bâtiments du patrimoine administratif ainsi qu'à la réserve conjoncturelle, conformément à la LFinEC.

2.5 Plan financier

PLAN FINANCIER 2025-2028

	Budget 2025	Prévisions 2026	Prévisions 2027	Prévisions 2028
Charges d'exploitation	**331'906'827**	**334'998'300**	**335'738'300**	**336'637'000**
30 Charges de personnel	104'631'727	106'946'200	108'879'800	110'848'300
31 Charges de biens et services, autres	60'899'500	59'681'500	58'487'900	57'318'100
33 Amortissements du patrimoine adm.	28'971'000	28'971'000	28'971'000	28'971'000
35 Attributions aux fonds et financements spéc.	1'765'800	1'765'800	1'765'800	1'765'800
36 Charges de transfert	135'633'800	137'633'800	137'633'800	137'733'800
37 Subventions à redistribuer	5'000	0	0	0
Revenus d'exploitation	**-322'215'125**	**-296'294'975**	**-296'848'500**	**-297'407'600**
40 Revenus fiscaux	-199'762'000	-197'800'000	-197'800'000	-197'800'000
41 Patentes et concessions	-406'000	-406'000	-406'000	-406'000
42 Taxes	-54'805'160	-55'353'200	-55'906'700	-56'465'800
43 Revenus divers	-10'212'300	-4'712'300	-4'712'300	-4'712'300
45 Prélèvements aux fonds et financements spéc.	-21'327'065	-1'825'875	-1'825'900	-1'825'900
46 Revenus de transferts	-35'697'600	-36'197'600	-36'197'600	-36'197'600
47 Subventions à redistribuer	-5'000	0	0	0
Résultat provenant des activités d'exploitation	**9'691'702**	**38'703'325**	**38'889'800**	**39'229'400**
34 Charges financières	11'801'400	11'801'400	11'801'400	11'801'400
44 Revenus financiers	-26'113'100	-27'418'800	-28'789'700	-30'229'200
Résultat provenant de financement	**-14'311'700**	**-15'617'400**	**-16'988'300**	**-18'427'800**
Résultat opérationnel	**-4'619'998**	**23'085'925**	**21'901'500**	**20'801'600**
38 Charges extraordinaires	19'561'225	59'975	60'000	60'000
48 Revenus extraordinaires	-6'175'000	-6'175'000	-6'175'000	-6'175'000
Résultat extraordinaire	**13'386'225**	**-6'115'025**	**-6'115'000**	**-6'115'000**
Résultat total, compte de résultats	**8'766'227**	**16'970'900**	**15'786'500**	**14'686'600**
Objectif d'amélioration annuel		**-5'600'000**	**-2'150'000**	**-1'100'000**
Objectif d'amélioration cumulé		**-5'600'000**	**-7'750'000**	**-8'850'000**
Résultat prévisionnel	**8'766'227**	**11'370'900**	**8'036'500**	**5'836'600**
Amort. subv. invest. 366	40'000	40'000	40'000	40'000
Réévaluation actions PA (Viteos SA)	-8'500'000	-3'000'000	-3'000'000	-3'000'000
Autofinancement	**5'569'733**	**8'465'000**	**11'799'400**	**13'999'300**
Degré d'autofinancement	14.5%	21.2%	29.5%	35.0%

Le plan financier continu prévisionnel est un outil destiné à mettre en évidence les tendances des grandes masses des budgets futurs. Il n'est toutefois que théorique puisqu'il fige à la date de l'adoption du rapport des tendances amenées à évoluer au fil des années.

30 - Indexation +1.2% en 26 puis 0.8%. +1% pour les effets du système de rémunération.

31 - Économie de 2% par année dès 2026.

33 - Amortissements stables malgré les prélèvements aux fonds.

36 - Évolution selon les informations reçues de l'État pour la péréquation, la facture sociale et le pot commun des transports.

40 - Impôts des personnes physiques en baisse au vu du ralentissement économique sur fin 2024 et les perspectives, impôts des personnes morales stables.

42 - Adaptation régulière de +1% par an.

46 - Augmentation de 500'000 francs de la péréquation verticale dès 2026.

44 - Amélioration du rendement du patrimoine financier de 5% par année dès 2026.

48 - Compensation des amortissements (6.2 millions de francs).

La fortune nette au 1er janvier 2025 ainsi que l'état prévisible de la dette au 31 décembre 2025 ont été estimés compte tenu respectivement des éléments du budget 2024 et de la projection des investissements planifiés pour l'année 2025. Le résultat des exercices après bouclement influence directement l'évolution de la fortune nette et de la dette. Il y a également lieu de distinguer la dette à court et à long terme.

Arrondis au millier de francs	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**
Fortune nette au 1er janvier	173'000'000	164'200'000	152'800'000	144'800'000
Résultat et opérations diverses	8'800'000	11'400'000	8'000'000	5'800'000
Fortune nette au 31 décembre	**164'200'000**	**152'800'000**	**144'800'000**	**139'000'000**
Dette au 1er janvier	621'000'000	666'000'000	708'000'000	746'000'000
Insuf.(+) ou excéd. de financement (-)	45'000'000	41'700'000	38'300'000	36'100'000
Dette au 31 décembre	**666'000'000**	**708'000'000**	**746'000'000**	**782'000'000**
Composition de la dette				
Dette long terme	485'800'000	495'600'000	522'200'000	547'400'000
Dette court terme	180'200'000	212'400'000	223'800'000	234'600'000

Dans ce tableau nous avons limité les investissements à 50 millions de francs conformément au règlement communal sur les finances. Un important travail est en cours de réalisation afin d'optimiser les projections à court, moyen et long terme des besoins de trésorerie qui sont réévalués en fonction d'un suivi roulant et périodique issu de la planification budgétaire et des investissements.

3. Budget des investissements

Une comparaison des dépenses réelles nettes d'investissement lors des trois derniers exercices démontre que le degré de réalisation effectif atteint un taux de 40% en 2021 et 2022 et de 70% en 2023 par rapport aux planifications projetées (soit une moyenne de réalisation des investissements de l'ordre de 50% des montants budgétés). Dès lors, afin de rendre l'objectif budgétaire des investissements nets plus fidèle à la situation effective, et en particulier pour tenir compte des facteurs externes imprévisibles (disponibilité des entreprises, délais des marchés publics, procédures d'opposition et de recours, etc.), un écart statistique prudent de 15% a été introduit en déduction des investissements bruts projetés pour 2025, en plus des recettes prévues. Enfin, pour rappel, 80% des investissements nets sont pris en considération pour calculer l'autofinancement requis. Ainsi, le taux de réalisation projeté de 65% des investissements inscrits au budget 2025 affiche la volonté de notre Conseil d'accroître à la fois la transparence ainsi que l'adéquation progressive entre planification financière et investissements effectivement réalisés.

Les dépenses d'investissement pour l'année 2025 se présentent dès lors comme suit :

Patrimoine administratif	
Investissements bruts	84'213'150
Recettes	-27'666'125
Ecart Statistique	-8'482'491
Investissements nets	48'064'534

Les dépenses brutes d'investissements se montent à 84'213'150 francs. Les investissements prévus dans les domaines financés par des taxes (épuration, déchets, ports) ou des tarifs inscrits dans les différentes législations (acheminement de l'eau) représentent une somme de 33'403'000 francs.

Les 10 principaux investissements prévus pour 2025 et dont les crédits ont déjà été votés par votre autorité concernent (montants bruts) :

- l'assainissement du collège des Parcs (11'600'000 francs),
- la rénovation de la STEP (10'800'000 francs),
- la 1ère étape d'assainissement énergétique des bâtiments du PA (6'123'150 francs),
- les Jeunes-Rives, secteur 1 (4'225'000 francs),
- le PGEE 2024-2028 (4'000'000 francs),
- l'entretien du réseau d'eau (3'860'000 francs),
- la place de la Fontaine et du Temple à Peseux (3'250'000 francs),
- l'entretien du domaine public (3'000'000 francs),
- le réservoir du Plan (2'500'000 francs),
- le nouveau réservoir de Valangin (2'500'000 francs).

Investissements (PA)

Dépenses d'investissements bruts:	**Fr.**
sur crédits accordés	**67'245'150**
sur crédits à solliciter	**16'968'000**
Total	**84'213'150**
Recettes d'investissements	**-27'666'125**
Ecart statistique (15%)	**-8'482'491**
Investissements nets	**48'064'534**

Pour l'année 2025, 80% des dépenses d'investissement net prévues concernent des crédits déjà accordés. L'autofinancement calculé selon les nouveaux articles 5 et 26a du règlement communal sur les finances (RCF) atteindra ainsi un degré de **14,49%**. La disposition transitoire relative à l'assainissement des finances communales prévoyant une augmentation progressive du degré d'autofinancement admis aux budgets 2023 à 2032 jusqu'à atteindre 70% pour le budget 2033 sera ainsi respectée.

Les dépenses d’investissements prévues dans la prochaine planification 2025 – 2028 sont globalement les suivantes :

Montants nets en millions de francs	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**
Investissements sans autoporteurs	35.7	80.2	57.3	37.0
Investissements dans les domaines autoporteurs	12.4	19.3	13.5	8.5
Investissements du patrimoine administratif	**48.1**	**99.5**	**70.8**	**45.4**
Placements du patrimoine financier	**11.5**	**19.2**	**10.1**	**4.0**

Conformément à notre règlement communal sur les finances et pour rappel, les investissements du patrimoine administratif doivent être plafonnés à 50 millions de francs par an. Les efforts de priorisation et d’allocation judicieuse des ressources devront être poursuivis et intensifiés pour les années 2026 à 2028, sans qu’il soit nécessaire à ce stade de renoncer aux projets actuellement inscrits dans la planification des investissements.

4. Insuffisance de financement et besoin de trésorerie

Investissements

	Investissements bruts	84'213'150
	- recettes d'investissements	-27'666'125
	- écart statistique	-8'482'491
	Investissements nets	**48'064'534**

Autofinancement

	Solde du compte de résultats	-8'766'227
33	Amortissements du PA	28'971'000
35	Attributions aux fonds et financements spéciaux	1'765'800
45	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	-21'327'065
366	Amortissements des subventions d'investissement	40'000
38	Charges extraordinaires	19'561'225
4391	Réévaluation PA	-8'500'000
489	Prélèvement sur le capital propre	-6'175'000
	Autofinancement	**5'569'733**

Insuffisance de financement

	Investissements nets	48'064'534
	- Autofinancement	-5'569'733
	Insuffisance de financement	**42'494'801**

Besoin de trésorerie

	Insuffisance de financement	42'494'801
	Emprunts à amortir	350'000
	Emprunts à rembourser	5'850'000
	Besoin de trésorerie	**48'694'801**

5. Conclusion

Le budget 2025 marque le premier acte politique majeur des nouvelles autorités de la législature 2024-2028, fixant ainsi le cadre de l'action publique de notre collectivité pour l'exercice financier à venir. Fidèle au principe de continuité des institutions, il s'inscrit dans la suite des efforts de gestion financière équilibrée et durable des finances publiques communales menés depuis plusieurs années par le Conseil communal.

Ainsi, malgré un résultat déficitaire budgété pour l'exercice 2025, on constate une amélioration progressive de la maîtrise des grandes rubriques de charges, telles que la masse salariale et les biens et services. En revanche, notre Ville subit un accroissement de charges parfois important dans des domaines sur lesquels le Conseil communal ainsi que votre autorité n'ont pas de maîtrise directe : il s'agit en particulier des charges de transfert relatives au pot commun des transports, à la facture sociale, aux contributions aux structures d'accueil et à l'école. D'importants efforts de suivi et de rationalisation restent donc à entreprendre pour améliorer la situation financière communale.

Dans une situation conjoncturelle encore favorable, malgré des signes de ralentissement relayés par les entreprises neuchâteloises qui appellent à une certaine prudence pour l'avenir, les recettes fiscales connaissent pour l'instant une dynamique toujours positive, autant pour les personnes physiques que pour les personnes morales. De nombreux facteurs d'incertitude planent néanmoins sur notre économie du fait principalement d'une situation géopolitique internationale instable, qui peut connaître des évolutions rapides aux effets multiples et par définition imprévisibles. De plus, il y aura lieu d'anticiper et de participer activement aux réflexions en cours, au niveau cantonal, sur la répartition future des recettes de l'impôt sur les personnes morales entre les communes. Cela sera également l'occasion de trouver un meilleur partage des charges de centre assumées par la Commune pour l'ensemble de l'agglomération, en particulier dans les domaines de la culture, du sport, des loisirs et de la formation.

Les ressources supplémentaires dont bénéficie aujourd'hui notre Ville permettent ainsi de déployer, avec un suivi attentif, les politiques publiques ambitieuses déjà validées par votre autorité au cours de la précédente législature (projet MAÉ, rénovation et assainissement du patrimoine bâti et des infrastructures, subventions pour les transports publics, etc.). Une allocation équilibrée et raisonnable des ressources publiques s'inscrivant dans la durée permet ainsi d'entreprendre les actions nécessaires face aux importants défis environnementaux et sociaux auxquels notre collectivité est confrontée. Cela contribue

également à répondre de manière concrète aux attentes et besoins de la population, qui a été particulièrement touchée ces dernières années par l'importante augmentation du coût de la vie (hausse des primes d'assurance maladie, des loyers et du prix de l'énergie, notamment).

Dans ce contexte, le Conseil communal est convaincu de la nécessité, qu'il espère être partagée par votre autorité, de donner pour 2025 des signaux clairs dans les domaines qui ressortent de notre compétence communale. Cela permet à la fois d'apporter un soutien bienvenu à la population et de répondre à nos responsabilités d'employeur et de collectivité publique exemplaire, notamment par les mesures suivantes : le renforcement et le développement des structures d'accueil pré- et parascolaires, la diminution de la taxe déchets pour les ménages, la pleine indexation des salaires du personnel de l'administration communale, la révision de la réglementation sur les taxes et émoluments ainsi que la poursuite de la 3e étape du plan de stationnement. Les importants investissements en cours de réalisation sur notre territoire communal, tels que l'assainissement et la rénovation du patrimoine bâti et l'entretien des infrastructures (STEP, eaux et voies publiques), vont également dans ce sens. Les moyens consentis chaque année aux investissements publics sont conséquents, mais indispensables, pour préserver et développer la qualité de vie de notre population et la prospérité du tissu économique de notre Ville. Face aux importants défis qui nous attendent, certains arbitrages et priorisations devront nécessairement être menés par le Conseil communal et votre autorité au cours des prochaines années.

C'est encore l'occasion de rappeler l'importance fondamentale des tâches publiques assumées par notre collectivité communale au service du bien commun et de l'intérêt général de la population de notre capitale cantonale, qui contribuent à son rayonnement et à son attractivité. Notre gratitude et notre reconnaissance vont ici tout particulièrement à l'ensemble des collaboratrices et collaborateurs de la Ville, qui rendent cela possible, année après année.

C'est dans cet esprit que nous vous prions, Monsieur le Président, Mesdames, Messieurs, d'adopter les projets d'arrêtés liés au présent rapport.

Neuchâtel, le 23 octobre 2024.

AU NOM DU CONSEIL COMMUNAL :

La Présidente, Le Chancelier,

Violaine Blétry-de Montmollin Daniel Veuve

6. Glossaire

Compte de résultats	Charges et revenus de l'année
Compte d'investissement	Dépenses et recettes activées au bilan puis amorties
Investissements	Dépenses du patrimoine administratif
Placements	Opération financière au patrimoine financier
Crédit d'engagement	Dépenses ou charges pouvant aller au-delà d'une année
Crédits complémentaires	Appoints au crédit d'engagement
Crédits budgétaires	Montants prévus pour une année
Crédits supplémentaires	Appoints au crédit budgétaire
Charges et revenus de transfert	Subventions
Taxes	Émoluments, écolages, recettes sur ventes, amendes
Charges financières	Intérêts sur emprunts, entretien du PF, autres charges liées au patrimoine financier
Revenus financiers	Dividendes, loyers bâtiments du PF, réévaluation du PF
MCH1 / MCH2	Modèle de Compte Harmonisé 1 et 2
LFinEC	Loi sur les Finances de l'État et des Communes

Écart statistique	Les économies correspondent à des réductions de coûts par rapport aux prévisions budgétaires. Elles peuvent survenir lorsqu'un poste budgété n'est pas pourvu ou est pourvu à un coût inférieur à celui initialement prévu. Ces économies peuvent également résulter d'un délai prolongé avant l'utilisation des ressources.

Projet I

ARRETE
CONCERNANT LE BUDGET DE LA VILLE DE NEUCHATEL POUR L'EXERCICE 2025

(Du ...)

Le Conseil général de la Ville de Neuchâtel,

Sur la proposition du Conseil communal,

arrête :

Article premier

Le budget de la Ville de Neuchâtel pour 2025 est adopté. Il se résume comme suit :

a) Le compte de résultats	**Fr.**
Charges d'exploitation	340'262'827
Revenus d'exploitation	-330'571'125
Résultat provenant des activités d'exploitation (1)	9'691'702
Charges financières	11'801'400
Revenus financiers	-26'113'100
Résultat provenant de financements (2)	-14'311'700
Résultat opérationnel (1+2)	-4'619'998
Charges extraordinaires	19'561'225
Revenus extraordinaires	-6'175'000
Résultat extraordinaire (3)	13'386'225
Résultat total, compte de résultats (1+2+3)	8'766'227

b) Le compte d'investissements	
Dépenses bruttes	84'213'150
Recettes	-27'666'125
Ecart statistique	-8'482'491
Dépenses nettes	48'064'534

c) Pour information, les dépenses et recettes concernant le patrimoine financier :

Dépenses	11'510'800
Recettes	0
Dépenses nettes	11'510'800

Art. 2

Le Conseil communal est chargé de l’exécution du présent arrêté.

Projet II

ARRETE
CONCERNANT LES CREDITS POUR FAIRE FACE A DES IMPREVUS POUR L'EXERCICE 2025

(Du …)

Le Conseil général de la Ville de Neuchâtel,

Vu le règlement communal sur les finances, du 7 juin 2021,

Sur la proposition du Conseil communal,

arrête:

Article premier

Un crédit budgétaire total de 1'350'000 francs au plus est accordé au Conseil communal pour faire face à des dépenses d'investissement imprévues.

Art. 2

Le montant indiqué à l'article premier est réparti aux dicastères / aux services de la manière suivante :

a) Infrastructures	400'000
b) Patrimoine bâti	350'000
c) Culture et intégration	50'000
d) Sports	50'000
e) Eaux	500'000
Total	1'350'000

Art. 3

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

Projet III

ARRETE
CONCERNANT LES DEPENSES PORTEES A L'ACTIF DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF POUR L'EXERCICE 2025

(Du …)

Le Conseil général de la Ville de Neuchâtel,

Vu le règlement communal sur les finances, du 7 juin 2021,

Sur la proposition du Conseil communal,

arrête:

Article premier

Un crédit budgétaire annuel total de 2'000'000 francs est accordé au Conseil communal pour faire face à des dépenses d'entretien portées à l'actif du patrimoine administratif.

Art. 2

Ce montant fera l'objet d'un amortissement moyen de 3%. Il sera pris en compte par le Service du patrimoine bâti.

Art. 3

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

BUDGET PAR SERVICE

PRESIDENCE

	Classification institutionnelle	Budget 2025	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
1	**Ville de Neuchâtel**	**8'766'227**	**9'070'300**	**-304'073**	**9'459'613**	**-693'386**
	Présidence	**6'015'700**	**5'665'800**	**349'900**	**5'315'963**	**699'737**
	Charges	**6'321'800**	**5'971'900**	**349'900**	**5'682'121**	**639'679**
	Revenus	**-306'100**	**-306'100**	**0**	**-366'158**	**60'058**
	Chancellerie	**3'677'000**	**3'448'000**	**229'000**	**3'228'870**	**448'130**
	Charges	**3'982'300**	**3'753'300**	**229'000**	**3'590'230**	**392'070**
	Revenus	**-305'300**	**-305'300**	**0**	**-361'360**	**56'060**
100.01	**Conseil général**	**187'300**	**204'200**	**-16'900**	**172'917**	**14'383**
	Charges	**187'300**	**204'200**	**-16'900**	**172'917**	**14'383**
30	**Charges de personnel**	**112'100**	**122'900**	**-10'800**	**100'609**	**11'491**
30000.01	Salaires et jetons de présence des autorités	110'000	120'800	-10'800	98'310	11'690
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	2'100	2'100	0	1'918	182
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	0	0	0	105	-105
30500.02	Cotisations patronales AC	0	0	0	21	-21
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	0	0	0	183	-183
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	0	0	0	5	-5
30530.01	Cotis. patronales aux assurances-accidents compl.	0	0	0	2	-2
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	0	0	0	36	-36
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	0	0	0	15	-15
30591.00	Fonds de formation professionnelle	0	0	0	2	-2
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	0	0	0	3	-3
30594.00	Cotisations des employeurs aux contrats de formation	0	0	0	9	-9
31	**Charges biens, service, autres ch. d'exploit.**	**75'200**	**80'000**	**-4'800**	**66'244**	**8'956**
31051.00	Frais de réception	8'000	8'000	0	6'079	1'921
31300.01	Prestations de services de tiers	40'000	45'000	-5'000	34'205	5'795
31300.90	Autres frais de téléphone	1'200	1'000	200	633	567
31320.00	Honoraires de conseillers externes et experts	20'000	20'000	0	19'920	80
31700.01	Frais de repas	6'000	6'000	0	5'407	593
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**0**	**1'300**	**-1'300**	**6'000**	**-6'000**
33006.00	Amort. planif., biens meubles PA du cpte général	0	1'300	-1'300	6'000	-6'000
39	**Imputations internes**	**0**	**0**	**0**	**64**	**-64**

	Classification institutionnelle	Budget 2025	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
39000.00	Approvisionnement matériel et marchandises	0	0	0	64	-64
100.07	**Secrétariat**	**2'874'400**	**2'741'700**	**132'700**	**2'708'991**	**165'409**
	Charges	**3'177'900**	**3'045'200**	**132'700**	**3'065'351**	**112'549**
	Revenus	**-303'500**	**-303'500**	**0**	**-356'360**	**52'860**
30	**Charges de personnel**	**2'438'200**	**2'416'500**	**21'700**	**2'286'432**	**151'768**
30000.01	Salaires et jetons de présence des autorités	136'100	123'900	12'200	112'150	23'950
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	951'800	955'200	-3'400	888'803	62'997
30109.01	Rbt ass. accident au pers. adm. et d'exploit.	0	0	0	-31'192	31'192
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	2'100	3'400	-1'300	5'544	-3'444
30490.01	Indemnités de déplacement	8'500	8'500	0	8'500	0
30490.02	Allocations compensatoires	900	900	0	350	550
30490.03	Indemnités de représentation	8'500	8'500	0	8'500	0
30490.95	Indemnités téléphonie mobile RH - Cat. 3	0	0	0	150	-150
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	52'300	51'600	700	52'729	-429
30500.02	Cotisations patronales AC	10'100	9'500	600	10'112	-12
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	113'600	115'100	-1'500	109'926	3'674
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	2'600	2'600	0	2'235	365
30530.01	Cotis. patronales aux assurances-accidents compl.	1'300	1'300	0	1'169	131
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	18'200	17'900	300	18'246	-46
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	7'800	7'800	0	7'309	491
30591.00	Fonds de formation professionnelle	900	900	0	835	65
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	1'800	1'800	0	1'729	71
30594.00	Cotisations des employeurs aux contrats de formation	4'100	4'300	-200	4'320	-220
30600.00	Pensions	1'114'100	1'099'800	14'300	1'079'791	34'309
30990.00	Autres charges de personnel	3'500	3'500	0	5'226	-1'726
31	**Charges biens, service, autres ch. d'exploit.**	**494'500**	**488'500**	**6'000**	**487'013**	**7'487**
31000.00	Matériel de bureau	3'000	3'000	0	368	2'632
31010.01	Matériel d'exploitation et fournitures	5'000	5'000	0	6'088	-1'088
31020.00	Imprimés, publications	7'000	7'000	0	6'038	962
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	2'000	2'000	0	946	1'054
31051.00	Frais de réception	90'000	60'000	30'000	63'848	26'152
31100.00	Achats de meubles et machines de bureau	5'000	5'000	0	6'193	-1'193
31120.00	Achats de vêtements, linge, rideaux	500	500	0	0	500
31200.02	Electricité	0	33'500	-33'500	25'187	-25'187
31300.01	Prestations de services de tiers	240'000	230'000	10'000	236'493	3'507
31300.04	Cotisations	37'000	35'000	2'000	39'275	-2'275

	Classification institutionnelle	Budget 2025	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
31300.05	Frais de ports	15'000	15'000	0	11'842	3'158
31300.80	Téléphonie fixe	1'000	1'000	0	0	1'000
31300.85	Téléphonie mobile	200	200	0	23	177
31300.90	Autres frais de téléphone	200	200	0	0	200
31320.00	Honoraires de conseillers externes et experts	50'000	50'000	0	65'475	-15'475
31370.01	Impôts et taxes	0	0	0	399	-399
31500.00	Entretien de meubles et appareils de bureau	1'000	1'000	0	0	1'000
31620.00	Mensualités de leasing opérationnel	2'000	2'000	0	1'706	294
31700.01	Frais de repas	10'000	10'000	0	9'265	735
31700.02	Frais de déplacement (véhicule privé)	1'000	1'000	0	609	391
31700.03	Frais de déplacement (autres)	12'000	15'000	-3'000	5'587	6'413
31700.09	Autres frais (hors repas et déplacements)	10'000	10'000	0	5'120	4'880
31920.00	Indemnisation de droits	2'600	2'100	500	2'551	49
36	**Charges de transfert**	**225'000**	**120'000**	**105'000**	**273'000**	**-48'000**
36320.00	Subventions aux communes et aux syndicats intercommunaux	0	0	0	165'000	-165'000
36360.00	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	225'000	120'000	105'000	108'000	117'000
39	**Imputations internes**	**20'200**	**20'200**	**0**	**18'906**	**1'294**
39000.00	Approvisionnement matériel et marchandises	20'000	20'000	0	18'726	1'274
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	200	200	0	180	20
42	**Taxes**	**-23'500**	**-23'500**	**0**	**-28'776**	**5'276**
42100.00	Emoluments administratifs	-20'000	-20'000	0	-24'570	4'570
42600.00	Remboursement de tiers	-3'500	-3'500	0	-4'206	706
44	**Revenus financiers**	**-130'000**	**-130'000**	**0**	**-177'584**	**47'584**
44610.00	Entreprises de droit public des cantons	-20'000	-20'000	0	-17'604	-2'396
44620.00	Syndicats intercommunaux	-5'000	-5'000	0	-7'850	2'850
44630.00	Entreprises publiques de droit privé	-100'000	-100'000	0	-143'170	43'170
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-5'000	-5'000	0	-8'960	3'960
49	**Imputations internes**	**-150'000**	**-150'000**	**0**	**-150'000**	**0**
49100.00	Prestations de services	-150'000	-150'000	0	-150'000	0
102.00	**Archives**	**473'600**	**349'900**	**123'700**	**304'614**	**168'986**
	Charges	**475'400**	**351'700**	**123'700**	**309'614**	**165'786**
	Revenus	**-1'800**	**-1'800**	**0**	**-5'000**	**3'200**
30	**Charges de personnel**	**317'300**	**241'200**	**76'100**	**237'965**	**79'335**
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	258'200	200'500	57'700	195'818	62'382
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	2'800	2'900	-100	2'320	480
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	14'200	10'100	4'100	10'194	4'006

	Classification institutionnelle	Budget 2025	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
30500.02	Cotisations patronales AC	2'900	1'000	1'900	1'670	1'230
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	30'100	19'700	10'400	21'838	8'262
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	700	500	200	487	213
30530.01	Cotis. patronales aux assurances-accidents compl.	400	300	100	230	170
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	5'000	3'500	1'500	3'527	1'473
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	800	1'000	-200	415	385
30591.00	Fonds de formation professionnelle	300	200	100	161	139
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	500	400	100	334	166
30594.00	Cotisations des employeurs aux contrats de formation	1'200	900	300	836	364
30990.00	Autres charges de personnel	200	200	0	135	65
31	**Charges biens, service, autres ch. d'exploit.**	**155'900**	**108'300**	**47'600**	**69'469**	**86'431**
31000.00	Matériel de bureau	1'000	1'000	0	845	155
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	1'000	1'000	0	735	265
31051.00	Frais de réception	1'000	1'000	0	474	526
31100.00	Achats de meubles et machines de bureau	3'000	3'000	0	14'082	-11'082
31140.00	Achats d'objets du patrimoine culturel	400	400	0	0	400
31200.01	Eau - PA	300	0	300	263	37
31200.02	Electricité	1'000	1'500	-500	925	75
31300.01	Prestations de services de tiers	25'000	25'000	0	20'159	4'841
31300.04	Cotisations	800	800	0	1'611	-811
31300.05	Frais de ports	100	100	0	150	-50
31300.90	Autres frais de téléphone	600	600	0	177	423
31301.00	Contrat de prestation police	1'000	0	1'000	1'939	-939
31340.09	Primes d'assurances	1'200	1'200	0	1'182	18
31500.00	Entretien de meubles et appareils de bureau	3'200	800	2'400	323	2'877
31510.01	Entretien de machines et outils	1'800	1'800	0	2'746	-946
31540.00	Restauration d'objets du patrimoine culturel	57'600	30'000	27'600	14'472	43'128
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	55'800	39'000	16'800	9'000	46'800
31700.01	Frais de repas	400	400	0	0	400
31700.03	Frais de déplacement (autres)	500	500	0	386	114
31700.09	Autres frais (hors repas et déplacements)	200	200	0	0	200
36	**Charges de transfert**	**2'000**	**2'000**	**0**	**2'000**	**0**
36360.00	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	2'000	2'000	0	2'000	0
39	**Imputations internes**	**200**	**200**	**0**	**180**	**20**
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	200	200	0	180	20
42	**Taxes**	**-1'800**	**-1'800**	**0**	**0**	**-1'800**

	Classification institutionnelle	Budget 2025	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
42100.00	Emoluments administratifs	-1'000	-1'000	0	0	-1'000
42500.00	Ventes	-800	-800	0	0	-800
46	**Revenus de transfert**	**0**	**0**	**0**	**-5'000**	**5'000**
46311.00	Subventions du fonds de formation apprentis	0	0	0	-5'000	5'000
162.00	**Assemblées citoyennes**	**141'700**	**152'200**	**-10'500**	**42'348**	**99'352**
	Charges	**141'700**	**152'200**	**-10'500**	**42'348**	**99'352**
30	**Charges de personnel**	**11'400**	**11'400**	**0**	**8'450**	**2'950**
30000.01	Salaires et jetons de présence des autorités	10'400	10'400	0	8'450	1'950
30990.00	Autres charges de personnel	1'000	1'000	0	0	1'000
31	**Charges biens, service, autres ch. d'exploit.**	**130'300**	**140'800**	**-10'500**	**33'898**	**96'402**
31000.00	Matériel de bureau	500	1'000	-500	0	500
31010.01	Matériel d'exploitation et fournitures	2'000	12'000	-10'000	0	2'000
31020.00	Imprimés, publications	1'000	1'000	0	11'814	-10'814
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	800	800	0	0	800
31051.00	Frais de réception	5'000	5'000	0	0	5'000
31100.00	Achats de meubles et machines de bureau	500	500	0	0	500
31300.01	Prestations de services de tiers	118'500	118'500	0	4'272	114'228
31300.05	Frais de ports	2'000	2'000	0	17'812	-15'812
	Contrôle des finances	**216'200**	**214'400**	**1'800**	**209'531**	**6'669**
	Charges	**216'200**	**214'400**	**1'800**	**209'531**	**6'669**
104.00	**Contrôle des finances**	**216'200**	**214'400**	**1'800**	**209'531**	**6'669**
	Charges	**216'200**	**214'400**	**1'800**	**209'531**	**6'669**
30	**Charges de personnel**	**154'200**	**152'100**	**2'100**	**151'255**	**2'945**
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	121'800	120'300	1'500	120'599	1'201
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	2'800	2'900	-100	2'784	16
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	6'700	6'700	0	6'485	215
30500.02	Cotisations patronales AC	1'400	1'400	0	1'299	101
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	16'000	15'500	500	15'344	656
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	400	400	0	286	114
30530.01	Cotis. patronales aux assurances-accidents compl.	200	200	0	151	49
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	2'400	2'300	100	2'244	156
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	1'100	1'000	100	945	155

	Classification institutionnelle	Budget 2025	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
30591.00	Fonds de formation professionnelle	200	200	0	103	97
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	300	300	0	213	87
30594.00	Cotisations des employeurs aux contrats de formation	600	600	0	532	68
30990.00	Autres charges de personnel	300	300	0	270	30
31	**Charges biens, service, autres ch. d'exploit.**	**62'000**	**62'300**	**-300**	**58'276**	**3'724**
31000.00	Matériel de bureau	300	300	0	0	300
31300.02	Frais bancaires et postaux	1'500	1'800	-300	1'008	492
31320.02	Honoraires de révison	60'000	60'000	0	57'197	2'803
31700.03	Frais de déplacement (autres)	200	200	0	71	129
	Délégué aux droits politiques	**101'000**	**0**	**101'000**	**0**	**101'000**
	Charges	**101'000**	**0**	**101'000**	**0**	**101'000**
169.00	**Délégué aux droits politiques**	**101'000**	**0**	**101'000**	**0**	**101'000**
	Charges	**101'000**	**0**	**101'000**	**0**	**101'000**
30	**Charges de personnel**	**20'000**	**0**	**20'000**	**0**	**20'000**
30300.09	Autres indemnités pour travailleurs temp.	20'000	0	20'000	0	20'000
31	**Charges biens, service, autres ch. d'exploit.**	**81'000**	**0**	**81'000**	**0**	**81'000**
31010.01	Matériel d'exploitation et fournitures	5'000	0	5'000	0	5'000
31051.00	Frais de réception	3'000	0	3'000	0	3'000
31100.00	Achats de meubles et machines de bureau	5'000	0	5'000	0	5'000
31300.01	Prestations de services de tiers	60'000	0	60'000	0	60'000
31500.00	Entretien de meubles et appareils de bureau	8'000	0	8'000	0	8'000
	Service juridique	**764'900**	**743'300**	**21'600**	**701'247**	**63'653**
	Charges	**765'700**	**744'100**	**21'600**	**704'047**	**61'653**
	Revenus	**-800**	**-800**	**0**	**-2'800**	**2'000**
106.00	**Juridique**	**764'900**	**743'300**	**21'600**	**701'247**	**63'653**
	Charges	**765'700**	**744'100**	**21'600**	**704'047**	**61'653**
	Revenus	**-800**	**-800**	**0**	**-2'800**	**2'000**
30	**Charges de personnel**	**721'000**	**699'400**	**21'600**	**675'616**	**45'384**
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	583'800	568'200	15'600	545'596	38'204
30109.00	Rbt de salaires du personnel admin. et d'expl.	0	0	0	-1'405	1'405
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	4'200	4'300	-100	7'047	-2'847

	Classification institutionnelle	Budget 2025	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	32'100	31'200	900	29'799	2'301
30500.02	Cotisations patronales AC	6'500	6'100	400	5'970	530
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	70'700	65'900	4'800	66'510	4'190
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	1'600	2'300	-700	1'314	286
30530.01	Cotis. patronales aux assurances-accidents compl.	800	700	100	678	122
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	11'100	10'800	300	10'311	789
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	5'000	4'400	600	4'239	761
30591.00	Fonds de formation professionnelle	600	800	-200	473	127
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	1'100	1'100	0	977	123
30594.00	Cotisations des employeurs aux contrats de formation	2'500	2'600	-100	2'442	58
30990.00	Autres charges de personnel	1'000	1'000	0	1'665	-665
31	**Charges biens, service, autres ch. d'exploit.**	**44'500**	**44'500**	**0**	**28'200**	**16'300**
31000.00	Matériel de bureau	4'000	4'000	0	4'228	-228
31020.00	Imprimés, publications	1'800	1'800	0	1'227	573
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	2'500	2'500	0	1'807	693
31051.00	Frais de réception	500	500	0	357	143
31100.00	Achats de meubles et machines de bureau	2'000	2'000	0	1'194	806
31300.01	Prestations de services de tiers	800	800	0	913	-113
31300.05	Frais de ports	1'500	1'500	0	1'779	-279
31320.00	Honoraires de conseillers externes et experts	30'000	30'000	0	16'447	13'553
31700.01	Frais de repas	600	300	300	248	352

	Classification institutionnelle	Budget 2025	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
31700.02	Frais de déplacement (véhicule privé)	300	600	-300	0	300
31700.09	Autres frais (hors repas et déplacements)	500	500	0	0	500
39	**Imputations internes**	**200**	**200**	**0**	**231**	**-31**
39000.00	Approvisionnement matériel et marchandises	0	0	0	51	-51
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	200	200	0	180	20
46	**Revenus de transfert**	**-800**	**-800**	**0**	**-2'800**	**2'000**
46120.00	Dédomm. des communes et des synd. interco.	-800	-800	0	-2'800	2'000
	Service de la communication	**1'256'600**	**1'260'100**	**-3'500**	**1'176'315**	**80'285**
	Charges	**1'256'600**	**1'260'100**	**-3'500**	**1'178'313**	**78'287**
	Revenus	**0**	**0**	**0**	**-1'998**	**1'998**
150.01	**Communication**	**1'256'600**	**1'260'100**	**-3'500**	**1'176'315**	**80'285**
	Charges	**1'256'600**	**1'260'100**	**-3'500**	**1'178'313**	**78'287**
	Revenus	**0**	**0**	**0**	**-1'998**	**1'998**
30	**Charges de personnel**	**810'200**	**792'000**	**18'200**	**778'547**	**31'653**
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	650'400	635'800	14'600	624'889	25'511
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	8'700	8'900	-200	11'455	-2'755
30490.03	Indemnités de représentation	0	0	0	55	-55
30490.94	Indemnités téléphonie mobile RH - Cat. 2	500	500	0	100	400
30490.95	Indemnités téléphonie mobile RH - Cat. 3	500	500	0	0	500
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	36'400	35'600	800	34'146	2'254
30500.02	Cotisations patronales AC	7'400	7'400	0	6'841	559
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	80'700	78'400	2'300	76'860	3'840
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	1'800	1'800	0	1'505	295
30530.01	Cotis. patronales aux assurances-accidents compl.	900	900	0	794	106
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	12'400	12'100	300	11'816	584
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	5'600	5'100	500	4'966	634
30591.00	Fonds de formation professionnelle	600	600	0	541	59
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	1'200	1'200	0	1'120	80
30594.00	Cotisations des employeurs aux contrats de formation	2'800	2'900	-100	2'799	1
30990.00	Autres charges de personnel	300	300	0	660	-360

	Classification institutionnelle	Budget 2025	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
31	**Charges biens, service, autres ch. d'exploit.**	**421'200**	**421'200**	**0**	**368'586**	**52'614**
31000.00	Matériel de bureau	2'000	6'000	-4'000	261	1'739
31010.01	Matériel d'exploitation et fournitures	2'000	2'000	0	862	1'138
31020.00	Imprimés, publications	190'000	190'000	0	179'338	10'662
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	3'000	3'000	0	1'707	1'293
31051.00	Frais de réception	2'700	2'700	0	2'311	389
31100.00	Achats de meubles et machines de bureau	2'000	2'000	0	0	2'000
31300.01	Prestations de services de tiers	49'500	45'500	4'000	28'353	21'147
31300.04	Cotisations	500	500	0	300	200
31300.05	Frais de ports	115'000	120'000	-5'000	108'973	6'027
31300.85	Téléphonie mobile	1'000	1'000	0	344	656
31320.00	Honoraires de conseillers externes et experts	50'000	45'000	5'000	45'513	4'487
31700.01	Frais de repas	1'000	1'000	0	0	1'000
31700.02	Frais de déplacement (véhicule privé)	1'000	1'000	0	0	1'000
31700.03	Frais de déplacement (autres)	500	500	0	0	500
31700.09	Autres frais (hors repas et déplacements)	1'000	1'000	0	624	376
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**25'000**	**46'700**	**-21'700**	**31'000**	**-6'000**
33004.00	Amort. planif., terrains bâtis PA du cpte général	0	16'000	-16'000	0	0
33200.00	Amort. planifiés, immo. incorporelles	25'000	30'700	-5'700	31'000	-6'000
39	**Imputations internes**	**200**	**200**	**0**	**180**	**20**
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	200	200	0	180	20
42	**Taxes**	**0**	**0**	**0**	**-1'998**	**1'998**
42500.00	Ventes	0	0	0	-105	105
42600.00	Remboursement de tiers	0	0	0	-1'893	1'893

PRESIDENCE

100.01	**CONSEIL GENERAL**	
3000001	Salaires et jetons de présence des autorités	Estimation en fonction des dépenses des années précédentes
100.07	**SECRETARIAT**	
3000001	Salaires et jetons de présence des autorités	Adaptation du budget suite à la décision du Conseil communal de modifier la rémunération des membres de la Commission consultative nature et paysage
3105100	Frais de réception	Montant augmenté dans le cadre des 50 ans du jumelage avec Besançon
3120002	Electricité	Transfert au 119.01 Gérance et logement (3120032)
3636000	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	Reprise des subventions de la Coopération internationale, lesquelles figuraient dans les comptes de l'EG 153.00 (Secrétariat général DDMIE) en 2023
102.00	**ARCHIVES**	
30	Charges de personnel	Engagement d'un EPT en CDM jusqu'à mars 2026 pour le traitement d'arrivées extraordinaires d'archives (notamment musée)
3154000	Restauration d'objets du patrimoine culturel	Augmentation des montants pour faire face à un accroissement important des fonds d'archives à traiter
3160000	Loyers et fermages des biens-fonds	Loyers supplémentaires liés à un nouveau dépôt d'archives et à un atelier de traitement des archives (en lien avec l'EPT supplémentaire mentionné ci-dessus)
162.00	**ASSEMBLEES CITOYENNES**	
3101001	Matériel d'exploitation et fournitures	Ajustement en fonction de la consommation effective
169.00	**DELEGUE AUX DROITS POLITIQUES**	
3030009	Autres indemnités pour travailleurs temporaires	Jetons de présence. Budget adapté et transféré de l'entité de gestion 126.02 Contrôle des habitants
3101001	Matériel d'exploitation et fournitures	Matériel lié à la gestion des scrutins. Budget adapté et transféré de l'entité de gestion 126.02 Contrôle des habitants
3105100	Frais de réception	Frais liés à la fourniture de nourriture et boissons les jours de scrutins. Budget adapté et transféré de l'entité de gestion 126.02 Contrôle des habitants
3110000	Achat de meubles et machines de bureau	Achat de machines utiles pour le vote par correspondance et le dépouillement. Budget adapté et transféré de l'entité de gestion 126.02 Contrôle des habitants
3130001	Prestations de services de tiers	Prestations liées aux droits politiques (Easyvote, affichage, Centre éditique, etc.) Budget adapté et transféré de l'entité de gestion 126.02 Contrôle des habitants
3150000	Entretien de meubles et appareils de bureau	Entretien des machines utiles pour le vote par correspondance et le dépouillement. Budget adapté et transféré de l'entité de gestion 126.02 Contrôle des habitants
150.01	**COMMUNICATION**	
3100000	Matériel de bureau	Montant revu à la baisse en fonction des besoins courants du service
3132000	Honoraires de conseillers externes et experts	Augmentation du montant pour les photos dans N+

DÉVELOPPEMENT DURABLE, MOBILITÉ ET SÉCURITÉ

	Classification institutionnelle	Budget 2025	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
	Développement durable, mobilité, sécurité - DDMS	**35'437'907**	**32'634'900**	**2'803'007**	**30'506'393**	**4'931'514**
	Charges	**68'103'807**	**66'107'900**	**1'995'907**	**62'814'815**	**5'288'992**
	Revenus	**-32'665'900**	**-33'473'000**	**807'100**	**-32'308'422**	**-357'478**
	Secrétariat général	**623'200**	**617'100**	**6'100**	**666'514**	**-43'314**
	Charges	**623'200**	**617'100**	**6'100**	**666'514**	**-43'314**
153.00	**Secrétariat général DDMS**	**623'200**	**617'100**	**6'100**	**666'514**	**-43'314**
	Charges	**623'200**	**617'100**	**6'100**	**666'514**	**-43'314**
30	**Charges de personnel**	**581'500**	**575'400**	**6'100**	**546'784**	**34'716**
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	452'600	451'500	1'100	449'190	3'410
30109.01	Rbt ass. accident au pers. adm. et d'exploit.	0	0	0	-15'466	15'466
30109.02	Rbt ass. maladie au pers. adm. et d'exploit.	0	0	0	-15'628	15'628
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	7'700	3'200	4'500	6'322	1'378
30490.01	Indemnités de déplacement	7'500	7'500	0	7'500	0
30490.03	Indemnités de représentation	7'500	7'500	0	7'515	-15
30490.95	Indemnités téléphonie mobile RH - Cat. 3	500	500	0	0	500
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	24'900	24'800	100	24'664	236
30500.02	Cotisations patronales AC	4'400	4'400	0	4'361	39
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	55'900	55'700	200	60'329	-4'429
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	1'100	1'100	0	960	140
30530.01	Cotis. patronales aux assurances-accidents compl.	600	600	0	535	65
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	8'600	8'600	0	8'535	65
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	3'900	3'700	200	3'350	550
30591.00	Fonds de formation professionnelle	400	400	0	391	9
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	900	900	0	808	92
30594.00	Cotisations des employeurs aux contrats de formation	2'000	2'000	0	2'021	-21
30990.00	Autres charges de personnel	3'000	3'000	0	1'397	1'603
31	**Charges biens, service, autres ch. d'exploit.**	**41'500**	**41'500**	**0**	**23'274**	**18'226**
31000.00	Matériel de bureau	1'000	1'000	0	903	97
31020.00	Imprimés, publications	500	500	0	557	-57
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	1'200	1'200	0	1'037	163
31051.00	Frais de réception	2'500	2'500	0	1'563	937
31100.00	Achats de meubles et machines de bureau	1'500	1'500	0	0	1'500
31300.01	Prestations de services de tiers	20'000	20'000	0	15'694	4'306
31300.04	Cotisations	1'500	1'500	0	1'171	329
31300.05	Frais de ports	1'000	1'000	0	634	366
31300.85	Téléphonie mobile	300	300	0	242	58
31320.00	Honoraires de conseillers externes et experts	10'000	10'000	0	0	10'000
31700.01	Frais de repas	1'000	1'000	0	1'468	-468

	Classification institutionnelle	Budget 2025	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
31700.02	Frais de déplacement (véhicule privé)	500	500	0	0	500
31700.03	Frais de déplacement (autres)	500	500	0	5	495
36	**Charges de transfert**	**0**	**0**	**0**	**94'780**	**-94'780**
36360.00	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	0	0	0	94'780	-94'780
39	**Imputations internes**	**200**	**200**	**0**	**1'676**	**-1'476**
39000.00	Approvisionnement matériel et marchandises	0	0	0	1'496	-1'496
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	200	200	0	180	20
	Service de l'environnement, de l'énergie, des parcs et forêts	**8'772'300**	**7'841'700**	**930'600**	**7'433'508**	**1'338'792**
	Charges	**12'351'400**	**10'405'100**	**1'946'300**	**11'466'374**	**885'026**
	Revenus	**-3'579'100**	**-2'563'400**	**-1'015'700**	**-4'032'866**	**453'766**
116.00	**Parcs et promenades**	**7'014'000**	**6'384'000**	**630'000**	**6'505'619**	**508'381**
	Charges	**7'484'500**	**6'854'500**	**630'000**	**6'907'423**	**577'077**
	Revenus	**-470'500**	**-470'500**	**0**	**-401'804**	**-68'696**
30	**Charges de personnel**	**5'838'000**	**5'234'200**	**603'800**	**4'985'396**	**852'604**
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	4'748'800	4'240'200	508'600	4'107'293	641'507
30109.00	Rbt de salaires du personnel admin. et d'expl.	0	0	0	-45'686	45'686
30109.01	Rbt ass. accident au pers. adm. et d'exploit.	0	0	0	-36'586	36'586
30109.02	Rbt ass. maladie au pers. adm. et d'exploit.	0	0	0	-63'210	63'210
30109.03	Rbt ass. maternité au pers. adm. et d'exploit.	0	0	0	-2'491	2'491
30300.02	Civilistes et autres contrats particuliers	0	0	0	5'730	-5'730
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	24'400	21'700	2'700	43'002	-18'602
30409.00	Remboursement d'allocations pour enfants et de formation	0	0	0	33'079	-33'079
30490.02	Allocations compensatoires	13'700	13'700	0	13'320	380
30490.94	Indemnités téléphonie mobile RH - Cat. 2	1'000	1'000	0	0	1'000
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	259'400	232'300	27'100	226'422	32'978
30500.02	Cotisations patronales AC	51'500	46'200	5'300	45'324	6'176
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	523'600	473'600	50'000	462'807	60'793
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	48'300	54'200	-5'900	48'657	-357
30530.01	Cotis. patronales aux assurances-accidents compl.	6'100	5'500	600	4'963	1'137
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	89'800	80'600	9'200	78'349	11'451
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	33'500	29'400	4'100	28'118	5'382
30591.00	Fonds de formation professionnelle	4'200	3'900	300	3'587	613
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	8'600	7'800	800	7'421	1'179
30594.00	Cotisations des employeurs aux contrats de formation	20'100	19'100	1'000	20'757	-657
30990.00	Autres charges de personnel	5'000	5'000	0	4'540	460

	Classification institutionnelle	Budget 2025	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
31	**Charges biens, service, autres ch. d'exploit.**	**1'203'300**	**1'199'700**	**3'600**	**1'315'154**	**-111'854**
31000.00	Matériel de bureau	5'000	5'000	0	3'124	1'876
31010.01	Matériel d'exploitation et fournitures	505'000	505'000	0	558'799	-53'799
31020.00	Imprimés, publications	500	500	0	0	500
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	1'600	1'600	0	1'364	236
31051.00	Frais de réception	500	500	0	0	500
31100.00	Achats de meubles et machines de bureau	5'000	5'000	0	1'100	3'900
31110.01	Achats de machines et outils	30'000	30'000	0	26'330	3'670
31120.00	Achats de vêtements, linge, rideaux	35'000	30'000	5'000	48'513	-13'513
31200.01	Eau - PA	36'500	36'500	0	25'091	11'409
31200.02	Electricité	16'000	18'000	-2'000	15'362	638
31200.05	Chauffage à distance	120'000	120'000	0	111'110	8'890
31300.01	Prestations de services de tiers	380'000	380'000	0	463'929	-83'929
31300.04	Cotisations	5'000	4'000	1'000	4'985	15
31300.05	Frais de ports	500	500	0	80	420
31300.85	Téléphonie mobile	4'000	4'000	0	3'690	310
31300.90	Autres frais de téléphone	1'200	1'200	0	1'200	0
31320.00	Honoraires de conseillers externes et experts	30'000	30'000	0	30'080	-80
31340.09	Primes d'assurances	8'100	8'000	100	8'078	22
31370.01	Impôts et taxes	500	500	0	518	-18
31500.00	Entretien de meubles et appareils de bureau	1'000	1'000	0	0	1'000
31510.01	Entretien de machines et outils	5'000	5'000	0	364	4'636
31510.02	Entretien de véhicules	400	400	0	0	400
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	1'000	1'000	0	1'000	0
31700.01	Frais de repas	6'500	7'500	-1'000	8'769	-2'269
31700.02	Frais de déplacement (véhicule privé)	600	500	100	551	49
31700.03	Frais de déplacement (autres)	900	500	400	861	39
31700.09	Autres frais (hors repas et déplacements)	0	0	0	256	-256
31810.00	Pertes sur créances effectives	3'000	3'000	0	0	3'000
31900.00	Prestations en dommages et intérêts	500	500	0	0	500
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**443'000**	**420'400**	**22'600**	**372'972**	**70'028**
33000.00	Amort. planifiés, terrains PA du cpte général	91'000	60'000	31'000	39'000	52'000
33001.00	Amort. planifiés, routes/voies de comm. PA	31'000	40'000	-9'000	31'175	-175
33004.00	Amort. planif., terrains bâtis PA du cpte général	155'000	157'000	-2'000	147'282	7'718
33006.00	Amort. planif., biens meubles PA du cpte général	166'000	163'400	2'600	155'515	10'485
35	**Attrib. aux fonds et financements spéciaux**	**0**	**0**	**0**	**83'806**	**-83'806**
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	0	0	0	83'806	-83'806
39	**Imputations internes**	**200**	**200**	**0**	**150'095**	**-149'895**
39000.00	Approvisionnement matériel et marchandises	0	0	0	880	-880
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	200	200	0	180	20
39800.00	Reports internes	0	0	0	149'035	-149'035

	Classification institutionnelle	Budget 2025	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
42	**Taxes**	**-292'500**	**-292'500**	**0**	**-259'153**	**-33'347**
42000.03	Taxes d'exemption pour plantation d'arbres	0	0	0	-27'870	27'870
42000.04	Taxes d'exemption pour places de jeux	0	0	0	-55'936	55'936
42400.02	Prestations de services pour tiers	-210'000	-210'000	0	-110'441	-99'559
42500.00	Ventes	-80'000	-80'000	0	-63'206	-16'794
42600.00	Remboursement de tiers	-2'500	-2'500	0	-1'700	-800
43	**Revenus divers**	**-106'000**	**-106'000**	**0**	**-1'438**	**-104'562**
43090.09	Autres revenus d'exploitation	0	0	0	-1'438	1'438
43100.00	Prest. propres s/immo. corp. portées à l'actif	-106'000	-106'000	0	0	-106'000
44	**Revenus financiers**	**-10'000**	**-10'000**	**0**	**-64'213**	**54'213**
44391.00	Autres remboursement de tiers	0	0	0	-64'213	64'213
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-10'000	-10'000	0	0	-10'000
46	**Revenus de transfert**	**-30'000**	**-30'000**	**0**	**-45'000**	**15'000**
46311.00	Subventions du fonds de formation apprentis	-30'000	-30'000	0	-45'000	15'000
48	**Revenus extraordinaires**	**-32'000**	**-32'000**	**0**	**-32'000**	**0**
48950.00	Prélèv. s/réserve liée au retraitement du PA	-32'000	-32'000	0	-32'000	0
121.00	**Délégué à l'énergie**	**234'300**	**0**	**234'300**	**103'120**	**131'180**
	Charges	**1'234'300**	**0**	**1'234'300**	**1'267'814**	**-33'514**
	Revenus	**-1'000'000**	**0**	**-1'000'000**	**-1'164'694**	**164'694**
30	**Charges de personnel**	**145'900**	**0**	**145'900**	**110'906**	**34'994**
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	115'700	0	115'700	137'719	-22'019
30109.02	Rbt ass. maladie au pers. adm. et d'exploit.	0	0	0	-60'615	60'615
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	1'400	0	1'400	1'740	-340
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	6'400	0	6'400	7'562	-1'162
30500.02	Cotisations patronales AC	1'300	0	1'300	1'515	-215
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	15'000	0	15'000	17'724	-2'724
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	1'400	0	1'400	333	1'067
30530.01	Cotis. patronales aux assurances-accidents compl.	200	0	200	176	24
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	2'200	0	2'200	2'617	-417
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	1'000	0	1'000	1'102	-102
30591.00	Fonds de formation professionnelle	200	0	200	120	80
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	300	0	300	248	52
30594.00	Cotisations des employeurs aux contrats de formation	600	0	600	620	-20
30990.00	Autres charges de personnel	200	0	200	45	155

	Classification institutionnelle	Budget 2025	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
31	**Charges biens, service, autres ch. d'exploit.**	**48'400**	**0**	**48'400**	**24'213**	**24'187**
31000.00	Matériel de bureau	500	0	500	0	500
31300.04	Cotisations	7'000	0	7'000	11'442	-4'442
31300.05	Frais de ports	500	0	500	390	110
31320.00	Honoraires de conseillers externes et experts	40'000	0	40'000	12'381	27'619
31700.09	Autres frais (hors repas et déplacements)	400	0	400	0	400
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**40'000**	**0**	**40'000**	**27'001**	**12'999**
33004.00	Amort. planif., terrains bâtis PA du cpte général	40'000	0	40'000	27'001	12'999
36	**Charges de transfert**	**1'000'000**	**0**	**1'000'000**	**1'105'694**	**-105'694**
36350.00	Subventions aux entreprises privées	200'000	0	200'000	350'906	-150'906
36360.00	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	30'000	0	30'000	0	30'000
36370.00	Subventions aux personnes physiques	770'000	0	770'000	754'788	15'212
45	**Prélèvements sur fonds et financ. spéciaux**	**-1'000'000**	**0**	**-1'000'000**	**-1'105'694**	**105'694**
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-1'000'000	0	-1'000'000	-1'105'694	105'694
46	**Revenus de transfert**	**0**	**0**	**0**	**-59'000**	**59'000**
46300.00	Subventions de la Confédération	0	0	0	-54'000	54'000
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	0	0	0	-5'000	5'000
124.00	**Forêts**	**986'400**	**956'400**	**30'000**	**590'306**	**396'094**
	Charges	**3'095'000**	**3'049'300**	**45'700**	**3'002'950**	**92'050**
	Revenus	**-2'108'600**	**-2'092'900**	**-15'700**	**-2'412'644**	**304'044**
30	**Charges de personnel**	**1'582'100**	**1'580'200**	**1'900**	**1'528'488**	**53'612**
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	1'277'900	1'269'500	8'400	1'247'588	30'312
30109.00	Rbt de salaires du personnel admin. et d'expl.	0	0	0	-95	95
30109.01	Rbt ass. accident au pers. adm. et d'exploit.	0	0	0	-25'000	25'000
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	14'000	8'900	5'100	21'605	-7'605
30490.94	Indemnités téléphonie mobile RH - Cat. 2	100	100	0	50	50
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	69'500	69'800	-300	67'907	1'593
30500.02	Cotisations patronales AC	13'700	13'800	-100	13'418	282
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	146'600	142'500	4'100	140'630	5'970
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	12'600	27'900	-15'300	13'508	-908
30530.01	Cotis. patronales aux assurances-accidents compl.	1'700	1'700	0	1'590	110
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	24'100	24'200	-100	23'498	602
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	9'000	8'500	500	8'810	190
30591.00	Fonds de formation professionnelle	1'200	1'200	0	1'690	-490
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	2'300	2'300	0	2'226	74

	Classification institutionnelle	Budget 2025	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
30594.00	Cotisations des employeurs aux contrats de formation	5'400	5'800	-400	5'565	-165
30910.00	Recrutement du personnel	0	0	0	1'317	-1'317
30990.00	Autres charges de personnel	4'000	4'000	0	4'181	-181
31	**Charges biens, service, autres ch. d'exploit.**	**1'339'700**	**1'310'600**	**29'100**	**1'124'249**	**215'451**
31000.00	Matériel de bureau	3'000	3'000	0	1'607	1'393
31010.01	Matériel d'exploitation et fournitures	125'000	125'000	0	105'625	19'375
31010.02	Carburants voitures/machines	45'000	45'000	0	38'919	6'081
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	700	700	0	698	2
31051.00	Frais de réception	3'000	3'000	0	2'539	461
31060.00	Matériel médical et sanitaire	500	500	0	0	500
31110.01	Achats de machines et outils	20'000	20'000	0	11'285	8'715
31120.00	Achats de vêtements, linge, rideaux	20'000	20'000	0	26'103	-6'103
31200.01	Eau - PA	500	0	500	320	180
31200.02	Electricité	4'000	4'000	0	3'860	140
31200.05	Chauffage à distance	4'000	4'000	0	3'507	493
31300.01	Prestations de services de tiers	995'000	995'000	0	801'334	193'666
31300.04	Cotisations	15'000	4'500	10'500	4'344	10'656
31300.05	Frais de ports	1'500	1'500	0	1'686	-186
31300.85	Téléphonie mobile	12'000	2'000	10'000	11'579	421
31300.90	Autres frais de téléphone	2'000	2'000	0	1'984	16
31340.01	Primes d'assurances biens-fonds	3'000	2'500	500	2'552	448
31340.02	Primes d'assurances véhicules	6'500	6'000	500	5'747	753
31370.04	Taxes pour véhicules de services	5'000	4'500	500	4'203	797
31510.01	Entretien de machines et outils	20'000	20'000	0	16'889	3'111
31510.02	Entretien de véhicules	25'000	19'000	6'000	42'955	-17'955
31700.01	Frais de repas	17'000	17'000	0	16'671	329
31700.02	Frais de déplacement (véhicule privé)	10'000	10'000	0	9'744	256
31700.03	Frais de déplacement (autres)	500	500	0	514	-14
31700.09	Autres frais (hors repas et déplacements)	500	500	0	8'767	-8'267
31990.00	Autres charges d'exploitation	1'000	400	600	817	183
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**115'000**	**100'300**	**14'700**	**100'001**	**14'999**
33004.00	Amort. planif., terrains bâtis PA du cpte général	24'000	24'000	0	24'000	0
33005.00	Amortissements planifiés, forêts PA	29'000	29'000	0	29'000	0
33006.00	Amort. planif., biens meubles PA du cpte général	62'000	47'300	14'700	47'001	14'999
34	**Charges financières**	**8'000**	**8'000**	**0**	**16'261**	**-8'261**
34190.00	Pertes de change sur monnaies étrangères	0	0	0	8	-8
34990.00	Autres charges financières	8'000	8'000	0	16'253	-8'253
35	**Attrib. aux fonds et financements spéciaux**	**50'000**	**50'000**	**0**	**232'691**	**-182'691**
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	50'000	50'000	0	232'691	-182'691
39	**Imputations internes**	**200**	**200**	**0**	**1'260**	**-1'060**
39000.00	Approvisionnement matériel et marchandises	0	0	0	822	-822
39100.00	Prestations de services	0	0	0	258	-258

	Classification institutionnelle	Budget 2025	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	200	200	0	180	20
42	**Taxes**	**-1'552'000**	**-1'552'000**	**0**	**-1'428'179**	**-123'821**
42000.03	Taxes d'exemption pour plantation d'arbres	-2'000	-2'000	0	0	-2'000
42400.02	Prestations de services pour tiers	-50'000	-50'000	0	-11'540	-38'460
42500.00	Ventes	-1'500'000	-1'500'000	0	-1'416'639	-83'361
43	**Revenus divers**	**0**	**0**	**0**	**-69'038**	**69'038**
43200.00	Variations de stocks, produits semi-finis et finis	0	0	0	-69'038	69'038
44	**Revenus financiers**	**-55'100**	**-45'100**	**-10'000**	**-63'570**	**8'470**
44010.00	Intérêts des créances et comptes courants	0	0	0	-3	3
44510.00	Revenus de participations PA	-100	-100	0	0	-100
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-55'000	-45'000	-10'000	-63'567	8'567
45	**Prélèvements sur fonds et financ. spéciaux**	**0**	**0**	**0**	**-185'702**	**185'702**
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	0	0	0	-185'702	185'702
46	**Revenus de transfert**	**-445'000**	**-445'000**	**0**	**-604'956**	**159'956**
46100.00	Dédommagements de la Confédération	-20'000	-20'000	0	-18'868	-1'132
46110.00	Dédommagements des cantons et concordats	-155'000	-155'000	0	-178'171	23'171
46300.00	Subventions de la Confédération	-205'000	-205'000	0	-306'976	101'976
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-35'000	-35'000	0	-75'941	40'941
46311.00	Subventions du fonds de formation apprentis	-30'000	-30'000	0	-25'000	-5'000
48	**Revenus extraordinaires**	**-41'000**	**-41'000**	**0**	**-41'000**	**0**
48950.00	Prélèv. s/réserve liée au retraitement du PA	-41'000	-41'000	0	-41'000	0
49	**Imputations internes**	**-15'500**	**-9'800**	**-5'700**	**-20'199**	**4'699**
49000.00	Approv. en matériel et en marchandies	0	0	0	-10'810	10'810
49400.00	Intérêts et charges financières théoriques	-15'500	-9'800	-5'700	-9'389	-6'111
146.03	**Développement durable**	**537'600**	**501'300**	**36'300**	**234'463**	**303'137**
	Charges	**537'600**	**501'300**	**36'300**	**288'187**	**249'413**
	Revenus	**0**	**0**	**0**	**-53'724**	**53'724**
30	**Charges de personnel**	**295'500**	**259'200**	**36'300**	**71'305**	**224'195**
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	239'400	210'300	29'100	58'180	181'220
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	13'200	11'600	1'600	3'195	10'005
30500.02	Cotisations patronales AC	2'700	2'400	300	640	2'060
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	30'300	26'500	3'800	7'040	23'260
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	900	600	300	141	759
30530.01	Cotis. patronales aux assurances-accidents compl.	400	300	100	75	325

	Classification institutionnelle	Budget 2025	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	4'600	4'000	600	1'106	3'494
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	1'900	1'700	200	465	1'435
30591.00	Fonds de formation professionnelle	300	200	100	51	249
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	500	400	100	105	395
30594.00	Cotisations des employeurs aux contrats de formation	1'100	1'000	100	262	838
30990.00	Autres charges de personnel	200	200	0	45	155
31	**Charges biens, service, autres ch. d'exploit.**	**234'400**	**234'400**	**0**	**210'655**	**23'745**
31000.00	Matériel de bureau	300	300	0	256	44
31010.01	Matériel d'exploitation et fournitures	10'000	10'000	0	819	9'181
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	500	500	0	0	500
31051.00	Frais de réception	700	700	0	125	575
31100.00	Achats de meubles et machines de bureau	500	500	0	0	500
31300.01	Prestations de services de tiers	50'000	50'000	0	49'775	225
31300.04	Cotisations	1'200	1'200	0	573	627
31300.05	Frais de ports	0	0	0	27	-27
31320.00	Honoraires de conseillers externes et experts	170'000	170'000	0	144'902	25'098
31340.09	Primes d'assurances	400	400	0	265	135
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	800	800	0	0	800
31580.00	Entretien des immobilisations incorporelles	0	0	0	336	-336
31700.03	Frais de déplacement (autres)	0	0	0	139	-139
31810.00	Pertes sur créances effectives	0	0	0	13'438	-13'438
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**1'000**	**1'000**	**0**	**1'000**	**0**
33006.00	Amort. planif., biens meubles PA du cpte général	1'000	0	1'000	1'000	0
33009.00	Amort. planif., autres immo. corporelles PA	0	1'000	-1'000	0	0
36	**Charges de transfert**	**6'500**	**6'500**	**0**	**4'996**	**1'504**
36360.00	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	6'500	6'500	0	4'996	1'504
39	**Imputations internes**	**200**	**200**	**0**	**231**	**-31**
39000.00	Approvisionnement matériel et marchandises	0	0	0	51	-51
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	200	200	0	180	20
42	**Taxes**	**0**	**0**	**0**	**-51'224**	**51'224**
42400.02	Prestations de services pour tiers	0	0	0	-51'224	51'224
46	**Revenus de transfert**	**0**	**0**	**0**	**-2'500**	**2'500**
46300.00	Subventions de la Confédération	0	0	0	-2'500	2'500
	Service de la protection, de la sécurité et de la mobilité	**26'042'407**	**24'176'100**	**1'866'307**	**22'192'822**	**3'849'585**
	Charges	**55'129'207**	**55'085'700**	**43'507**	**50'468'378**	**4'660'829**
	Revenus	**-29'086'800**	**-30'909'600**	**1'822'800**	**-28'275'556**	**-811'244**

	Classification institutionnelle	Budget 2025	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
146.01	**Mobilité**	**16'025'980**	**14'600'000**	**1'425'980**	**12'785'084**	**3'240'896**
	Charges	**16'322'480**	**14'966'500**	**1'355'980**	**13'280'095**	**3'042'385**
	Revenus	**-296'500**	**-366'500**	**70'000**	**-495'011**	**198'511**
30	**Charges de personnel**	**527'900**	**572'900**	**-45'000**	**487'881**	**40'019**
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	397'600	440'200	-42'600	379'125	18'475
30300.02	Civilistes et autres contrats particuliers	34'500	34'500	0	23'239	11'261
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	1'800	1'800	0	1'740	60
30490.03	Indemnités de représentation	0	0	0	150	-150
30490.09	Autres allocations	3'000	0	3'000	0	3'000
30490.95	Indemnités téléphonie mobile RH - Cat. 3	0	0	0	150	-150
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	21'900	24'100	-2'200	20'686	1'214
30500.02	Cotisations patronales AC	4'500	4'900	-400	4'144	356
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	48'000	51'500	-3'500	44'861	3'139
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	1'200	1'200	0	912	288
30530.01	Cotis. patronales aux assurances-accidents compl.	600	700	-100	480	120
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	7'700	8'500	-800	7'158	542
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	3'500	1'400	2'100	2'356	1'144
30591.00	Fonds de formation professionnelle	400	500	-100	328	72
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	800	900	-100	678	122
30594.00	Cotisations des employeurs aux contrats de formation	1'800	2'100	-300	1'694	106
30990.00	Autres charges de personnel	600	600	0	180	420
31	**Charges biens, service, autres ch. d'exploit.**	**655'400**	**731'400**	**-76'000**	**359'313**	**296'087**
31000.00	Matériel de bureau	400	600	-200	300	100
31010.01	Matériel d'exploitation et fournitures	59'800	82'200	-22'400	87'659	-27'859
31051.00	Frais de réception	3'000	4'000	-1'000	1'939	1'061
31100.00	Achats de meubles et machines de bureau	0	0	0	1'589	-1'589
31180.00	Immobilisations incorporelles	70'000	80'000	-10'000	60'041	9'959
31200.02	Electricité	2'000	1'800	200	2'312	-312
31300.01	Prestations de services de tiers	240'900	282'000	-41'100	70'809	170'091
31300.02	Frais bancaires et postaux	3'000	3'000	0	1'685	1'315
31300.04	Cotisations	8'000	9'500	-1'500	6'485	1'515
31300.05	Frais de ports	10'000	10'000	0	9'005	995
31300.85	Téléphonie mobile	600	600	0	473	127
31300.90	Autres frais de téléphone	100	100	0	0	100
31320.00	Honoraires de conseillers externes et experts	220'000	220'000	0	85'905	134'095
31340.02	Primes d'assurances véhicules	7'000	7'000	0	6'773	227
31340.09	Primes d'assurances	0	0	0	233	-233
31370.04	Taxes pour véhicules de services	2'600	2'600	0	2'847	-247
31510.02	Entretien de véhicules	4'500	4'500	0	3'395	1'105
31580.00	Entretien des immobilisations incorporelles	0	0	0	659	-659
31700.01	Frais de repas	0	0	0	44	-44

	Classification institutionnelle	Budget 2025	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
31700.03	Frais de déplacement (autres)	23'000	23'000	0	17'160	5'840
31700.09	Autres frais (hors repas et déplacements)	500	500	0	0	500
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**159'000**	**139'000**	**20'000**	**157'554**	**1'446**
33001.00	Amort. planifiés, routes/voies de comm. PA	70'000	60'000	10'000	76'775	-6'775
33004.00	Amort. planif., terrains bâtis PA du cpte général	0	0	0	1	-1
33006.00	Amort. planif., biens meubles PA du cpte général	89'000	79'000	10'000	80'778	8'222
36	**Charges de transfert**	**14'980'000**	**13'523'000**	**1'457'000**	**12'275'155**	**2'704'845**
36110.00	Dédommagements cantons et concordats	13'000'000	11'700'000	1'300'000	10'651'748	2'348'252
36340.00	Subventions aux entreprises publiques	257'000	255'000	2'000	273'094	-16'094
36350.00	Subventions aux entreprises privées	0	0	0	2'154	-2'154
36370.00	Subventions aux personnes physiques	1'700'000	1'545'000	155'000	1'325'159	374'841
36600.00	Amort. planif., subve. d'investissements	23'000	23'000	0	23'000	0
39	**Imputations internes**	**180**	**200**	**-20**	**192**	**-12**
39100.00	Prestations de services	0	0	0	12	-12
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	180	200	-20	180	0
42	**Taxes**	**-221'000**	**-201'000**	**-20'000**	**-416'590**	**195'590**
42100.00	Emoluments administratifs	0	0	0	-209	209
42400.02	Prestations de services pour tiers	-85'500	-85'500	0	-91'835	6'335
42500.00	Ventes	-132'000	-112'000	-20'000	-324'129	192'129
42600.00	Remboursement de tiers	-3'500	-3'500	0	-417	-3'083
43	**Revenus divers**	**-75'500**	**-90'500**	**15'000**	**-78'421**	**2'921**
43900.00	Autres revenus	-75'500	-90'500	15'000	-78'421	2'921
45	**Prélèvements sur fonds et financ. spéciaux**	**0**	**-75'000**	**75'000**	**0**	**0**
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	0	-75'000	75'000	0	0
146.02	**Fun'ambule**	**-164'000**	**-197'600**	**33'600**	**-145'809**	**-18'191**
	Charges	**321'000**	**287'400**	**33'600**	**339'191**	**-18'191**
	Revenus	**-485'000**	**-485'000**	**0**	**-485'000**	**0**
31	**Charges biens, service, autres ch. d'exploit.**	**129'000**	**95'400**	**33'600**	**147'134**	**-18'134**
31200.01	Eau - PA	500	900	-400	333	167
31200.02	Electricité	1'000	0	1'000	465	535
31300.01	Prestations de services de tiers	35'000	35'000	0	38'382	-3'382
31300.04	Cotisations	100	100	0	100	0
31300.85	Téléphonie mobile	400	400	0	285	115
31300.90	Autres frais de téléphone	500	500	0	412	88
31340.09	Primes d'assurances	6'500	6'500	0	6'468	32
31590.00	Entretien d'autres biens meubles	85'000	52'000	33'000	100'689	-15'689
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**188'000**	**188'000**	**0**	**188'000**	**0**

	Classification institutionnelle	Budget 2025	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
33001.00	Amort. planifiés, routes/voies de comm. PA	166'000	166'000	0	166'000	0
33006.00	Amort. planif., biens meubles PA du cpte général	22'000	22'000	0	22'000	0
34	**Charges financières**	**4'000**	**4'000**	**0**	**4'057**	**-57**
34394.09	Primes d'assurances	4'000	4'000	0	4'057	-57
42	**Taxes**	**-35'000**	**-35'000**	**0**	**-35'000**	**0**
42600.00	Remboursement de tiers	-35'000	-35'000	0	-35'000	0
44	**Revenus financiers**	**-450'000**	**-450'000**	**0**	**-450'000**	**0**
44300.00	Loyers et fermages, bien-fonds PF	-450'000	-450'000	0	-450'000	0
151.01	**Administration**	**4'510'543**	**5'509'700**	**-999'157**	**4'376'813**	**133'730**
	Charges	**7'239'943**	**8'997'600**	**-1'757'657**	**8'063'564**	**-823'621**
	Revenus	**-2'729'400**	**-3'487'900**	**758'500**	**-3'686'751**	**957'351**
30	**Charges de personnel**	**1'113'343**	**3'014'600**	**-1'901'257**	**2'290'226**	**-1'176'883**
30000.01	Salaires et jetons de présence des autorités	600	600	0	0	600
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	846'842	2'375'400	-1'528'558	1'875'408	-1'028'566
30109.02	Rbt ass. maladie au pers. adm. et d'exploit.	0	0	0	-98'416	98'416
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	5'000	9'800	-4'800	20'735	-15'735
30490.02	Allocations compensatoires	6'200	8'600	-2'400	7'800	-1'600
30490.09	Autres allocations	25'000	25'000	0	24'775	225
30490.94	Indemnités téléphonie mobile RH - Cat. 2	300	300	0	100	200
30490.95	Indemnités téléphonie mobile RH - Cat. 3	700	700	0	750	-50
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	51'417	133'900	-82'483	104'214	-52'797
30500.02	Cotisations patronales AC	8'671	25'200	-16'529	19'880	-11'209
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	110'857	289'000	-178'143	234'260	-123'403
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	1'429	6'100	-4'671	4'473	-3'044
30530.01	Cotis. patronales aux assurances-accidents compl.	1'336	3'300	-1'964	2'393	-1'057
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	16'269	44'900	-28'631	36'062	-19'793
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	7'889	19'100	-11'211	14'837	-6'948
30591.00	Fonds de formation professionnelle	912	2'200	-1'288	1'651	-739
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	1'686	4'600	-2'914	3'418	-1'732
30594.00	Cotisations des employeurs aux contrats de formation	3'735	10'900	-7'165	8'539	-4'804
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	20'000	51'000	-31'000	16'113	3'887
30990.00	Autres charges de personnel	4'500	4'000	500	13'234	-8'734
31	**Charges biens, service, autres ch. d'exploit.**	**441'200**	**525'000**	**-83'800**	**482'753**	**-41'553**
31000.00	Matériel de bureau	50'000	45'000	5'000	47'969	2'031
31010.01	Matériel d'exploitation et fournitures	16'000	18'000	-2'000	7'200	8'800
31010.02	Carburants voitures/machines	2'000	2'000	0	1'682	318
31020.00	Imprimés, publications	900	1'700	-800	32	868

	Classification institutionnelle	Budget 2025	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	1'200	1'700	-500	540	660
31051.00	Frais de réception	25'000	36'000	-11'000	14'977	10'023
31100.00	Achats de meubles et machines de bureau	0	0	0	9'115	-9'115
31110.01	Achats de machines et outils	3'000	6'000	-3'000	0	3'000
31120.00	Achats de vêtements, linge, rideaux	2'000	4'000	-2'000	2'189	-189
31130.00	Achats de matériel informatique	8'000	13'000	-5'000	277	7'723
31180.00	Immobilisations incorporelles	130'100	129'600	500	120'355	9'745
31300.01	Prestations de services de tiers	107'000	192'500	-85'500	170'486	-63'486
31300.02	Frais bancaires et postaux	300	300	0	213	87
31300.04	Cotisations	3'700	3'100	600	0	3'700
31300.05	Frais de ports	24'000	27'000	-3'000	27'430	-3'430
31300.85	Téléphonie mobile	2'500	3'500	-1'000	1'092	1'408
31300.90	Autres frais de téléphone	4'100	1'000	3'100	5'616	-1'516
31320.00	Honoraires de conseillers externes et experts	0	1'000	-1'000	0	0
31330.00	Charges d'utilisations informatiques	3'000	0	3'000	0	3'000
31340.02	Primes d'assurances véhicules	1'300	1'000	300	1'239	61
31340.09	Primes d'assurances	30'000	13'000	17'000	30'569	-569
31370.04	Taxes pour véhicules de services	1'000	400	600	912	88
31500.00	Entretien de meubles et appareils de bureau	0	1'000	-1'000	0	0
31510.01	Entretien de machines et outils	3'000	8'000	-5'000	0	3'000
31510.02	Entretien de véhicules	3'000	2'000	1'000	1'372	1'628
31580.00	Entretien des immobilisations incorporelles	0	0	0	3'466	-3'466
31700.01	Frais de repas	14'000	3'700	10'300	6'334	7'666
31700.02	Frais de déplacement (véhicule privé)	900	500	400	732	168
31700.03	Frais de déplacement (autres)	500	500	0	197	303
31700.09	Autres frais (hors repas et déplacements)	4'500	3'000	1'500	5'252	-752
31800.00	Réévaluations sur créances	0	0	0	23'000	-23'000
31810.00	Pertes sur créances effectives	200	6'500	-6'300	507	-307
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**0**	**4'000**	**-4'000**	**6'278**	**-6'278**
33006.00	Amort. planif., biens meubles PA du cpte général	0	0	0	2'278	-2'278
33200.00	Amort. planifiés, immo. incorporelles	0	4'000	-4'000	4'000	-4'000
34	**Charges financières**	**0**	**0**	**0**	**2**	**-2**
34990.00	Autres charges financières	0	0	0	2	-2
36	**Charges de transfert**	**5'685'200**	**5'450'600**	**234'600**	**5'283'527**	**401'673**
36010.00	Quotes-parts revenus pour cantons et concordats	0	56'000	-56'000	56'070	-56'070
36110.00	Dédommagements cantons et concordats	5'685'200	5'394'600	290'600	5'227'457	457'743
39	**Imputations internes**	**200**	**3'400**	**-3'200**	**778**	**-578**
39000.00	Approvisionnement matériel et marchandises	0	0	0	598	-598
39100.00	Prestations de services	0	3'000	-3'000	0	0
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	200	400	-200	180	20
40	**Revenus fiscaux**	**0**	**-202'600**	**202'600**	**-201'974**	**201'974**
40330.00	Taxe des chiens	0	-202'600	202'600	-201'974	201'974

	Classification institutionnelle	Budget 2025	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
41	**Revenus régaliens et de concessions**	**0**	**-405'000**	**405'000**	**-339'686**	**339'686**
41200.00	Revenus de concessions	0	-405'000	405'000	-339'686	339'686
42	**Taxes**	**-2'101'500**	**-2'259'400**	**157'900**	**-2'343'765**	**242'265**
42100.00	Emoluments administratifs	-1'494'500	-1'487'900	-6'600	-1'529'116	34'616
42400.01	Taxes d'utilisation	-600'000	-763'000	163'000	-810'751	210'751
42400.02	Prestations de services pour tiers	-4'000	-5'000	1'000	-1'083	-2'917
42600.00	Remboursement de tiers	-500	-1'000	500	-340	-160
42900.00	Autres taxes	-2'500	-2'500	0	-2'475	-25
44	**Revenus financiers**	**0**	**0**	**0**	**-26**	**26**
44010.00	Intérêts des créances et comptes courants	0	0	0	-26	26
46	**Revenus de transfert**	**-321'000**	**-314'000**	**-7'000**	**-308'000**	**-13'000**
46120.00	Dédomm. des communes et des synd. interco.	-321'000	-314'000	-7'000	-308'000	-13'000
49	**Imputations internes**	**-306'900**	**-306'900**	**0**	**-493'300**	**186'400**
49800.00	Reports internes	-306'900	-306'900	0	-493'300	186'400
151.02	**Logistique**	**-1'199'716**	**-1'573'100**	**373'384**	**-303'224**	**-896'492**
	Charges	**3'742'084**	**3'816'100**	**-74'016**	**3'507'601**	**234'483**
	Revenus	**-4'941'800**	**-5'389'200**	**447'400**	**-3'810'825**	**-1'130'975**
30	**Charges de personnel**	**880'584**	**930'600**	**-50'016**	**1'010'479**	**-129'895**
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	709'800	744'700	-34'900	816'310	-106'510
30109.01	Rbt ass. accident au pers. adm. et d'exploit.	0	0	0	-8'136	8'136
30109.02	Rbt ass. maladie au pers. adm. et d'exploit.	0	0	0	-1'790	1'790
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	1'084	3'600	-2'516	6'496	-5'412
30490.02	Allocations compensatoires	4'900	4'900	0	4'800	100
30490.94	Indemnités téléphonie mobile RH - Cat. 2	100	100	0	0	100
30490.95	Indemnités téléphonie mobile RH - Cat. 3	200	200	0	300	-100
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	39'100	41'000	-1'900	44'847	-5'747
30500.02	Cotisations patronales AC	7'900	8'300	-400	8'983	-1'083
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	88'300	96'700	-8'400	106'321	-18'021
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	1'700	2'100	-400	1'976	-276
30530.01	Cotis. patronales aux assurances-accidents compl.	1'000	1'100	-100	1'045	-45
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	13'600	14'200	-600	15'518	-1'918
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	5'400	6'100	-700	6'534	-1'134
30591.00	Fonds de formation professionnelle	700	700	0	710	-10
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	1'400	1'500	-100	1'471	-71
30594.00	Cotisations des employeurs aux contrats de formation	3'100	3'500	-400	3'676	-576
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	500	0	500	420	80

	Classification institutionnelle	Budget 2025	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
30990.00	Autres charges de personnel	1'800	1'900	-100	998	802
31	**Charges biens, service, autres ch. d'exploit.**	**1'915'400**	**1'782'700**	**132'700**	**1'609'505**	**305'895**
31010.01	Matériel d'exploitation et fournitures	130'000	113'000	17'000	129'948	52
31010.02	Carburants voitures/machines	13'000	12'000	1'000	12'954	46
31051.00	Frais de réception	0	0	0	396	-396
31100.00	Achats de meubles et machines de bureau	71'000	42'000	29'000	18'603	52'397
31110.01	Achats de machines et outils	10'000	10'000	0	5'417	4'583
31110.02	Achats de véhicules	0	0	0	9'950	-9'950
31120.00	Achats de vêtements, linge, rideaux	6'000	6'000	0	3'316	2'684
31180.00	Immobilisations incorporelles	3'000	0	3'000	0	3'000
31200.01	Eau - PA	3'600	6'300	-2'700	1'567	2'033
31200.02	Electricité	149'000	135'200	13'800	139'009	9'991
31200.05	Chauffage à distance	37'000	55'000	-18'000	44'488	-7'488
31300.01	Prestations de services de tiers	388'900	320'900	68'000	286'063	102'837
31300.02	Frais bancaires et postaux	85'000	50'000	35'000	50'712	34'288
31300.05	Frais de ports	0	400	-400	0	0
31300.85	Téléphonie mobile	8'000	6'700	1'300	2'068	5'932
31300.90	Autres frais de téléphone	15'000	11'900	3'100	14'108	892
31340.01	Primes d'assurances biens-fonds	3'900	3'700	200	3'646	254
31340.02	Primes d'assurances véhicules	7'500	7'500	0	6'180	1'320
31340.09	Primes d'assurances	15'000	15'000	0	0	15'000
31370.04	Taxes pour véhicules de services	2'500	2'500	0	2'331	169
31500.00	Entretien de meubles et appareils de bureau	16'000	16'000	0	23'167	-7'167
31510.01	Entretien de machines et outils	147'800	174'300	-26'500	97'014	50'786
31510.02	Entretien de véhicules	22'000	22'000	0	19'275	2'725
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	736'900	728'000	8'900	720'735	16'165
31690.00	Autres loyers et frais d'utilisation	7'500	7'500	0	4'319	3'181
31700.01	Frais de repas	33'000	33'000	0	11'570	21'430
31700.03	Frais de déplacement (autres)	300	300	0	130	170
31700.09	Autres frais (hors repas et déplacements)	500	500	0	450	50
31900.00	Prestations en dommages et intérêts	1'000	1'000	0	0	1'000
31990.00	Autres charges d'exploitation	2'000	2'000	0	2'089	-89
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**510'000**	**499'900**	**10'100**	**399'315**	**110'685**
33001.00	Amort. planifiés, routes/voies de comm. PA	16'000	26'000	-10'000	20'525	-4'525
33004.00	Amort. planif., terrains bâtis PA du cpte général	211'000	211'000	0	211'005	-5
33006.00	Amort. planif., biens meubles PA du cpte général	252'000	233'900	18'100	163'785	88'215
33009.00	Amort. planif., autres immo. corporelles PA	1'000	25'000	-24'000	0	1'000
33200.00	Amort. planifiés, immo. incorporelles	30'000	4'000	26'000	4'000	26'000
35	**Attrib. aux fonds et financements spéciaux**	**161'000**	**327'800**	**-166'800**	**212'335**	**-51'335**
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	161'000	327'800	-166'800	212'335	-51'335
39	**Imputations internes**	**275'100**	**275'100**	**0**	**275'967**	**-867**
39100.00	Prestations de services	13'300	13'300	0	14'187	-887
39200.00	Fermages, loyers, frais d'utilisation	261'600	261'600	0	261'600	0

	Classification institutionnelle	Budget 2025	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	200	200	0	180	20
42	**Taxes**	**-3'321'000**	**-3'758'400**	**437'400**	**-2'147'379**	**-1'173'621**
42400.01	Taxes d'utilisation	-3'310'000	-3'728'000	418'000	-2'123'347	-1'186'653
42400.02	Prestations de services pour tiers	-3'000	-2'000	-1'000	-3'619	619
42500.00	Ventes	-1'000	-1'000	0	-3'308	2'308
42600.00	Remboursement de tiers	-7'000	-27'400	20'400	-17'105	10'105
44	**Revenus financiers**	**-50'000**	**-60'000**	**10'000**	**-50'446**	**446**
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-50'000	-60'000	10'000	-50'446	446
48	**Revenus extraordinaires**	**-141'000**	**-141'000**	**0**	**-141'000**	**0**
48950.00	Prélèv. s/réserve liée au retraitement du PA	-141'000	-141'000	0	-141'000	0
49	**Imputations internes**	**-1'429'800**	**-1'429'800**	**0**	**-1'472'000**	**42'200**
49800.00	Reports internes	-1'429'800	-1'429'800	0	-1'472'000	42'200
151.03	**Ports**	**0**	**0**	**0**	**1**	**-1**
	Charges	**1'172'200**	**1'570'300**	**-398'100**	**786'427**	**385'773**
	Revenus	**-1'172'200**	**-1'570'300**	**398'100**	**-786'426**	**-385'774**
30	**Charges de personnel**	**368'400**	**358'100**	**10'300**	**265'939**	**102'461**
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	299'200	287'600	11'600	214'679	84'521
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	0	4'300	-4'300	1'740	-1'740
30490.95	Indemnités téléphonie mobile RH - Cat. 3	0	0	0	150	-150
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	16'500	15'800	700	11'817	4'683
30500.02	Cotisations patronales AC	3'300	3'200	100	2'367	933
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	36'900	35'700	1'200	26'942	9'958
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	900	800	100	521	379
30530.01	Cotis. patronales aux assurances-accidents compl.	400	400	0	276	124
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	5'700	5'500	200	4'090	1'610
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	2'600	2'300	300	1'723	877
30591.00	Fonds de formation professionnelle	300	300	0	187	113
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	600	600	0	387	213
30594.00	Cotisations des employeurs aux contrats de formation	1'300	1'300	0	970	330
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	500	0	500	0	500
30990.00	Autres charges de personnel	200	300	-100	90	110
31	**Charges biens, service, autres ch. d'exploit.**	**198'400**	**196'100**	**2'300**	**134'328**	**64'072**
31010.01	Matériel d'exploitation et fournitures	48'000	48'000	0	30'549	17'451
31010.02	Carburants voitures/machines	2'000	2'000	0	1'809	191
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	100	100	0	88	12
31100.00	Achats de meubles et machines de bureau	4'000	6'000	-2'000	1'587	2'413
31120.00	Achats de vêtements, linge, rideaux	4'000	4'000	0	909	3'091

	Classification institutionnelle	Budget 2025	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
31200.01	Eau - PA	13'000	8'000	5'000	12'685	315
31200.02	Electricité	19'000	24'500	-5'500	17'413	1'587
31300.01	Prestations de services de tiers	55'000	55'500	-500	18'890	36'110
31300.02	Frais bancaires et postaux	500	500	0	161	339
31300.05	Frais de ports	500	500	0	344	156
31300.85	Téléphonie mobile	600	600	0	436	164
31340.01	Primes d'assurances biens-fonds	1'000	1'000	0	863	137
31340.02	Primes d'assurances véhicules	1'300	1'200	100	1'229	71
31370.04	Taxes pour véhicules de services	1'200	1'000	200	1'154	46
31510.01	Entretien de machines et outils	16'000	16'000	0	7'591	8'409
31510.02	Entretien de véhicules	4'500	4'500	0	1'050	3'450
31700.01	Frais de repas	100	100	0	100	0
31700.03	Frais de déplacement (autres)	100	100	0	0	100
31700.09	Autres frais (hors repas et déplacements)	500	500	0	550	-50
31800.00	Réévaluations sur créances	0	0	0	10'000	-10'000
31810.00	Pertes sur créances effectives	27'000	22'000	5'000	26'920	80
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**292'000**	**275'100**	**16'900**	**279'811**	**12'189**
33002.00	Amort. planifiés, aménagement des eaux PA	257'000	242'100	14'900	250'400	6'600
33004.00	Amort. planif., terrains bâtis PA du cpte général	26'000	24'000	2'000	18'000	8'000
33006.00	Amort. planif., biens meubles PA du cpte général	9'000	9'000	0	11'411	-2'411
38	**Charges extraordinaires**	**186'500**	**637'000**	**-450'500**	**0**	**186'500**
38790.00	Amortissement supplémentaire sur investissement	186'500	637'000	-450'500	0	186'500
39	**Imputations internes**	**126'900**	**104'000**	**22'900**	**106'349**	**20'551**
39100.00	Prestations de services	83'000	80'000	3'000	82'769	231
39101.00	Prestations informatiques	1'000	1'000	0	2'000	-1'000
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	200	200	0	180	20
39400.00	Intérêts et charges financières théoriques	41'700	21'800	19'900	20'400	21'300
39800.00	Reports internes	1'000	1'000	0	1'000	0
42	**Taxes**	**-789'000**	**-788'000**	**-1'000**	**-777'888**	**-11'112**
42400.01	Taxes d'utilisation	0	0	0	-257	257
42400.02	Prestations de services pour tiers	-16'000	-15'000	-1'000	-15'774	-226
42401.00	Taxes fixes à financement spécial	-750'000	-750'000	0	-738'699	-11'301
42600.00	Remboursement de tiers	-23'000	-23'000	0	-23'158	158
44	**Revenus financiers**	**-300**	**-300**	**0**	**-1'038**	**738**
44010.00	Intérêts des créances et comptes courants	-300	-300	0	-1'038	738
45	**Prélèvements sur fonds et financ. spéciaux**	**-382'900**	**-780'600**	**397'700**	**-2'639**	**-380'261**
45100.00	Prélèvements sur financements spéciaux capital propre	-196'400	-143'600	-52'800	-2'639	-193'761
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-186'500	-637'000	450'500	0	-186'500
49	**Imputations internes**	**0**	**-1'400**	**1'400**	**-4'861**	**4'861**
49400.00	Intérêts et charges financières théoriques	0	-1'400	1'400	-4'861	4'861

	Classification institutionnelle	Budget 2025	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
151.04	**Sécurité publique**	**2'863'600**	**1'984'400**	**879'200**	**2'289'059**	**574'541**
	Charges	**5'176'100**	**4'871'900**	**304'200**	**4'367'156**	**808'944**
	Revenus	**-2'312'500**	**-2'887'500**	**575'000**	**-2'078'097**	**-234'403**
30	**Charges de personnel**	**4'183'500**	**3'956'600**	**226'900**	**3'544'484**	**639'016**
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	3'324'900	3'167'500	157'400	2'861'076	463'824
30109.00	Rbt de salaires du personnel admin. et d'expl.	0	0	0	-6'118	6'118
30109.01	Rbt ass. accident au pers. adm. et d'exploit.	0	0	0	-42'815	42'815
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	33'500	31'500	2'000	37'920	-4'420
30490.09	Autres allocations	0	0	0	1'400	-1'400
30490.94	Indemnités téléphonie mobile RH - Cat. 2	100	100	0	0	100
30490.95	Indemnités téléphonie mobile RH - Cat. 3	400	400	0	0	400
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	182'700	171'800	10'900	154'413	28'287
30500.02	Cotisations patronales AC	36'600	34'600	2'000	30'934	5'666
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	385'200	350'700	34'500	319'298	65'902
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	12'800	8'200	4'600	6'931	5'869
30530.01	Cotis. patronales aux assurances-accidents compl.	4'400	4'000	400	3'478	922
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	63'300	59'600	3'700	53'431	9'869
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	19'500	19'200	300	18'306	1'194
30591.00	Fonds de formation professionnelle	3'000	2'800	200	2'447	553
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	6'100	5'700	400	5'063	1'037
30594.00	Cotisations des employeurs aux contrats de formation	14'200	13'600	600	12'654	1'546
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	80'000	70'000	10'000	73'556	6'444
30910.00	Recrutement du personnel	0	0	0	662	-662
30990.00	Autres charges de personnel	16'800	16'900	-100	11'848	4'952
31	**Charges biens, service, autres ch. d'exploit.**	**895'400**	**850'100**	**45'300**	**779'042**	**116'358**
31010.01	Matériel d'exploitation et fournitures	57'700	46'700	11'000	61'054	-3'354
31010.02	Carburants voitures/machines	8'000	8'000	0	7'186	814
31020.00	Imprimés, publications	5'000	1'500	3'500	3'225	1'775
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	700	700	0	224	476
31100.00	Achats de meubles et machines de bureau	0	7'000	-7'000	12'490	-12'490
31110.01	Achats de machines et outils	4'000	4'000	0	27'402	-23'402
31120.00	Achats de vêtements, linge, rideaux	142'000	95'000	47'000	69'049	72'951
31180.00	Immobilisations incorporelles	29'000	28'700	300	0	29'000
31300.01	Prestations de services de tiers	521'500	503'500	18'000	503'857	17'643
31300.04	Cotisations	100	100	0	100	0
31300.05	Frais de ports	0	800	-800	0	0
31300.85	Téléphonie mobile	12'000	13'000	-1'000	12'725	-725
31330.00	Charges d'utilisations informatiques	60'500	68'500	-8'000	32'146	28'354
31340.02	Primes d'assurances véhicules	5'500	5'500	0	5'268	232
31370.04	Taxes pour véhicules de services	3'000	4'100	-1'100	2'781	219

	Classification institutionnelle	Budget 2025	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
31510.01	Entretien de machines et outils	2'000	4'000	-2'000	1'767	233
31510.02	Entretien de véhicules	25'000	40'000	-15'000	13'296	11'704
31580.00	Entretien des immobilisations incorporelles	10'000	10'000	0	9'162	838
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	0	0	0	3'360	-3'360
31700.01	Frais de repas	7'000	7'000	0	12'008	-5'008
31700.03	Frais de déplacement (autres)	300	200	100	305	-5
31700.09	Autres frais (hors repas et déplacements)	1'100	800	300	1'129	-29
31900.00	Prestations en dommages et intérêts	1'000	1'000	0	508	492
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**97'000**	**65'000**	**32'000**	**42'000**	**55'000**
33006.00	Amort. planif., biens meubles PA du cpte général	97'000	65'000	32'000	42'000	55'000
39	**Imputations internes**	**200**	**200**	**0**	**1'630**	**-1'430**
39000.00	Approvisionnement matériel et marchandises	0	0	0	900	-900
39100.00	Prestations de services	0	0	0	550	-550
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	200	200	0	180	20
42	**Taxes**	**-2'312'500**	**-2'887'500**	**575'000**	**-2'078'097**	**-234'403**
42100.00	Emoluments administratifs	-22'000	-25'000	3'000	-20'800	-1'200
42400.01	Taxes d'utilisation	-5'000	-4'000	-1'000	-5'180	180
42400.02	Prestations de services pour tiers	-1'083'500	-956'500	-127'000	-899'447	-184'053
42600.00	Remboursement de tiers	-1'000	-500	-500	-1'000	0
42700.00	Amendes	-1'200'000	-1'900'000	700'000	-1'150'795	-49'205
42900.00	Autres taxes	-1'000	-1'500	500	-875	-125
151.05	**Prévention**	**0**	**0**	**0**	**657'993**	**-657'993**
	Charges	**0**	**0**	**0**	**664'943**	**-664'943**
	Revenus	**0**	**0**	**0**	**-6'950**	**6'950**
30	**Charges de personnel**	**0**	**0**	**0**	**638'190**	**-638'190**
30000.01	Salaires et jetons de présence des autorités	0	0	0	200	-200
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	0	0	0	517'329	-517'329
30109.01	Rbt ass. accident au pers. adm. et d'exploit.	0	0	0	-7'251	7'251
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	0	0	0	4'350	-4'350
30490.94	Indemnités téléphonie mobile RH - Cat. 2	0	0	0	150	-150
30490.95	Indemnités téléphonie mobile RH - Cat. 3	0	0	0	150	-150
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	0	0	0	28'244	-28'244
30500.02	Cotisations patronales AC	0	0	0	5'658	-5'658
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	0	0	0	59'259	-59'259
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	0	0	0	1'249	-1'249
30530.01	Cotis. patronales aux assurances-accidents compl.	0	0	0	644	-644
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	0	0	0	9'774	-9'774
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	0	0	0	4'020	-4'020
30591.00	Fonds de formation professionnelle	0	0	0	447	-447

	Classification institutionnelle	Budget 2025	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	0	0	0	926	-926
30594.00	Cotisations des employeurs aux contrats de formation	0	0	0	2'314	-2'314
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0	0	0	9'882	-9'882
30990.00	Autres charges de personnel	0	0	0	845	-845
31	**Charges biens, service, autres ch. d'exploit.**	**0**	**0**	**0**	**26'190**	**-26'190**
31010.01	Matériel d'exploitation et fournitures	0	0	0	557	-557
31051.00	Frais de réception	0	0	0	748	-748
31110.01	Achats de machines et outils	0	0	0	15'690	-15'690
31130.00	Achats de matériel informatique	0	0	0	1'499	-1'499
31180.00	Immobilisations incorporelles	0	0	0	540	-540
31300.04	Cotisations	0	0	0	630	-630
31300.85	Téléphonie mobile	0	0	0	725	-725
31510.01	Entretien de machines et outils	0	0	0	4'925	-4'925
31510.02	Entretien de véhicules	0	0	0	270	-270
31700.01	Frais de repas	0	0	0	123	-123
31700.02	Frais de déplacement (véhicule privé)	0	0	0	101	-101
31700.03	Frais de déplacement (autres)	0	0	0	30	-30
31700.09	Autres frais (hors repas et déplacements)	0	0	0	352	-352
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**0**	**0**	**0**	**1**	**-1**
33006.00	Amort. planif., biens meubles PA du cpte général	0	0	0	1	-1
39	**Imputations internes**	**0**	**0**	**0**	**562**	**-562**
39000.00	Approvisionnement matériel et marchandises	0	0	0	382	-382
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	0	0	0	180	-180
42	**Taxes**	**0**	**0**	**0**	**-6'950**	**6'950**
42400.02	Prestations de services pour tiers	0	0	0	-6'950	6'950
151.06	**Région de défense incendie du littoral**	**335'000**	**457'000**	**-122'000**	**-145'069**	**480'069**
	Charges	**9'389'000**	**9'345'400**	**43'600**	**8'814'411**	**574'589**
	Revenus	**-9'054'000**	**-8'888'400**	**-165'600**	**-8'959'480**	**-94'520**
30	**Charges de personnel**	**6'590'200**	**6'576'600**	**13'600**	**5'883'117**	**707'083**
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	4'305'500	4'433'400	-127'900	3'948'473	357'027
30100.09	Compte épargne temps - SIS	0	0	0	29'100	-29'100
30100.10	Soldes	611'400	611'400	0	475'256	136'144
30109.01	Rbt ass. accident au pers. adm. et d'exploit.	0	0	0	-37'505	37'505
30109.02	Rbt ass. maladie au pers. adm. et d'exploit.	0	0	0	-64'148	64'148
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	39'300	41'100	-1'800	55'129	-15'829
30490.02	Allocations compensatoires	700	700	0	1'260	-560
30490.09	Autres allocations	160'000	160'000	0	200'630	-40'630
30490.94	Indemnités téléphonie mobile RH - Cat. 2	100	100	0	300	-200
30490.95	Indemnités téléphonie mobile RH - Cat. 3	5'200	5'200	0	3'300	1'900

	Classification institutionnelle	Budget 2025	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	236'600	229'700	6'900	240'989	-4'389
30500.02	Cotisations patronales AC	47'500	45'800	1'700	47'408	92
30509.00	Rbt de cotisations patronales	20'000	20'000	0	30'798	-10'798
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	572'000	549'700	22'300	511'743	60'257
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	15'400	11'400	4'000	9'924	5'476
30530.01	Cotis. patronales aux assurances-accidents compl.	5'700	5'500	200	5'209	491
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	82'000	79'500	2'500	78'202	3'798
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	28'100	28'000	100	30'377	-2'277
30591.00	Fonds de formation professionnelle	3'900	3'800	100	3'675	225
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	7'900	7'400	500	7'603	297
30594.00	Cotisations des employeurs aux contrats de formation	18'400	19'400	-1'000	19'148	-748
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	383'000	285'500	97'500	241'692	141'308
30910.00	Recrutement du personnel	0	0	0	3'463	-3'463
30990.00	Autres charges de personnel	47'500	39'000	8'500	41'091	6'409
31	**Charges biens, service, autres ch. d'exploit.**	**1'583'900**	**1'533'100**	**50'800**	**1'502'901**	**80'999**
31010.01	Matériel d'exploitation et fournitures	280'000	348'500	-68'500	255'587	24'413
31010.02	Carburants voitures/machines	86'000	86'000	0	79'127	6'873
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	1'200	600	600	1'140	60
31100.00	Achats de meubles et machines de bureau	0	0	0	128	-128
31120.00	Achats de vêtements, linge, rideaux	285'000	200'000	85'000	228'019	56'981
31180.00	Immobilisations incorporelles	17'500	11'000	6'500	10'288	7'212
31200.01	Eau - PA	0	0	0	1'861	-1'861
31200.02	Electricité	0	0	0	6'912	-6'912
31200.05	Chauffage à distance	0	0	0	10'155	-10'155
31300.01	Prestations de services de tiers	219'500	227'000	-7'500	265'536	-46'036
31300.04	Cotisations	7'000	7'000	0	6'050	950
31300.85	Téléphonie mobile	10'500	10'500	0	8'574	1'926
31300.90	Autres frais de téléphone	2'600	3'500	-900	2'423	177
31340.02	Primes d'assurances véhicules	40'000	30'000	10'000	40'455	-455
31340.09	Primes d'assurances	13'000	13'000	0	29'785	-16'785
31370.04	Taxes pour véhicules de services	1'800	2'000	-200	1'081	719
31500.00	Entretien de meubles et appareils de bureau	8'000	5'000	3'000	2'295	5'705
31510.01	Entretien de machines et outils	22'500	24'500	-2'000	14'962	7'538
31510.02	Entretien de véhicules	173'000	150'000	23'000	116'272	56'728
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	171'500	173'700	-2'200	185'096	-13'596
31620.00	Mensualités de leasing opérationnel	52'500	74'300	-21'800	73'292	-20'792
31690.00	Autres loyers et frais d'utilisation	22'000	22'500	-500	21'705	295
31700.01	Frais de repas	114'000	105'500	8'500	106'152	7'848
31700.02	Frais de déplacement (véhicule privé)	2'000	2'000	0	602	1'398
31700.03	Frais de déplacement (autres)	2'000	2'000	0	667	1'333
31700.09	Autres frais (hors repas et déplacements)	47'300	26'500	20'800	32'663	14'637
31800.00	Réévaluations sur créances	0	0	0	1'000	-1'000
31810.00	Pertes sur créances effectives	2'000	5'000	-3'000	74	1'926
31900.00	Prestations en dommages et intérêts	3'000	3'000	0	1'000	2'000

	Classification institutionnelle	Budget 2025	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**140'000**	**162'000**	**-22'000**	**126'002**	**13'998**
33006.00	Amort. planif., biens meubles PA du cpte général	140'000	162'000	-22'000	126'002	13'998
34	**Charges financières**	**0**	**0**	**0**	**5**	**-5**
34990.00	Autres charges financières	0	0	0	5	-5
39	**Imputations internes**	**1'074'900**	**1'073'700**	**1'200**	**1'302'386**	**-227'486**
39000.00	Approvisionnement matériel et marchandises	0	0	0	1'129	-1'129
39100.00	Prestations de services	0	0	0	480	-480
39101.00	Prestations informatiques	29'000	29'000	0	34'397	-5'397
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	200	200	0	180	20
39400.00	Intérêts et charges financières théoriques	4'300	3'100	1'200	2'400	1'900
39800.00	Reports internes	1'041'400	1'041'400	0	1'263'800	-222'400
42	**Taxes**	**-341'000**	**-346'000**	**5'000**	**-510'554**	**169'554**
42400.02	Prestations de services pour tiers	-316'000	-326'000	10'000	-460'438	144'438
42600.00	Remboursement de tiers	-25'000	-20'000	-5'000	-50'116	25'116
43	**Revenus divers**	**0**	**0**	**0**	**-1**	**1**
43900.00	Autres revenus	0	0	0	-1	1
44	**Revenus financiers**	**0**	**0**	**0**	**-5**	**5**
44010.00	Intérêts des créances et comptes courants	0	0	0	-5	5
46	**Revenus de transfert**	**-8'703'000**	**-8'532'400**	**-170'600**	**-8'442'920**	**-260'080**
46110.00	Dédommagements des cantons et concordats	-200'000	-200'000	0	-200'000	0
46120.00	Dédomm. des communes et des synd. interco.	-7'403'000	-7'232'400	-170'600	-7'015'466	-387'534
46340.00	Subventions des entreprises publiques	-1'100'000	-1'100'000	0	-1'227'454	127'454
49	**Imputations internes**	**-10'000**	**-10'000**	**0**	**-6'000**	**-4'000**
49100.00	Prestations de services	-10'000	-10'000	0	-6'000	-4'000
151.07	**Brigade sanitaire**	**3'721'700**	**3'335'400**	**386'300**	**2'729'090**	**992'610**
	Charges	**10'188'500**	**9'734'900**	**453'600**	**9'229'817**	**958'683**
	Revenus	**-6'466'800**	**-6'399'500**	**-67'300**	**-6'500'727**	**33'927**
30	**Charges de personnel**	**5'566'100**	**5'190'500**	**375'600**	**4'632'550**	**933'550**
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	4'162'600	3'923'000	239'600	3'579'508	583'092
30100.09	Compte épargne temps - SIS	0	0	0	21'600	-21'600
30100.10	Soldes	20'000	20'000	0	19'930	70
30109.01	Rbt ass. accident au pers. adm. et d'exploit.	0	0	0	-51'989	51'989
30109.02	Rbt ass. maladie au pers. adm. et d'exploit.	0	0	0	-96'357	96'357
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	46'800	49'200	-2'400	62'510	-15'710
30490.09	Autres allocations	100'000	100'000	0	112'575	-12'575
30490.94	Indemnités téléphonie mobile RH - Cat. 2	0	0	0	50	-50

	Classification institutionnelle	Budget 2025	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
30490.95	Indemnités téléphonie mobile RH - Cat. 3	5'400	5'400	0	3'900	1'500
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	228'600	217'300	11'300	203'419	25'181
30500.02	Cotisations patronales AC	45'800	43'500	2'300	40'522	5'278
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	540'900	493'600	47'300	458'202	82'698
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	13'600	10'400	3'200	8'912	4'688
30530.01	Cotis. patronales aux assurances-accidents compl.	5'400	5'000	400	4'701	699
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	79'100	75'700	3'400	70'368	8'732
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	30'400	30'100	300	27'851	2'549
30591.00	Fonds de formation professionnelle	3'700	3'600	100	3'224	476
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	7'500	7'400	100	6'668	832
30594.00	Cotisations des employeurs aux contrats de formation	17'600	17'300	300	16'671	929
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	219'500	164'500	55'000	111'979	107'521
30910.00	Recrutement du personnel	0	0	0	585	-585
30990.00	Autres charges de personnel	39'200	24'500	14'700	27'721	11'479
31	**Charges biens, service, autres ch. d'exploit.**	**1'533'900**	**1'489'900**	**44'000**	**1'364'207**	**169'693**
31010.01	Matériel d'exploitation et fournitures	188'200	188'200	0	94'898	93'302
31010.02	Carburants voitures/machines	60'000	60'000	0	53'054	6'946
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	3'500	2'500	1'000	1'669	1'831
31060.00	Matériel médical et sanitaire	154'000	154'000	0	147'404	6'596
31120.00	Achats de vêtements, linge, rideaux	155'000	154'000	1'000	106'637	48'363
31180.00	Immobilisations incorporelles	24'600	20'600	4'000	8'601	15'999
31300.01	Prestations de services de tiers	278'400	264'400	14'000	245'292	33'108
31300.04	Cotisations	4'200	5'200	-1'000	940	3'260
31300.05	Frais de ports	0	0	0	434	-434
31300.85	Téléphonie mobile	8'000	10'000	-2'000	5'616	2'384
31300.90	Autres frais de téléphone	0	0	0	5	-5
31340.02	Primes d'assurances véhicules	7'000	7'000	0	7'106	-106
31340.09	Primes d'assurances	5'000	0	5'000	0	5'000
31370.04	Taxes pour véhicules de services	1'000	1'500	-500	939	61
31510.01	Entretien de machines et outils	46'000	46'000	0	30'823	15'177
31510.02	Entretien de véhicules	110'500	115'000	-4'500	55'083	55'417
31700.01	Frais de repas	114'000	108'000	6'000	115'984	-1'984
31700.02	Frais de déplacement (véhicule privé)	1'000	1'000	0	364	636
31700.03	Frais de déplacement (autres)	5'000	5'000	0	1'609	3'391
31700.09	Autres frais (hors repas et déplacements)	18'000	17'000	1'000	13'798	4'202
31800.00	Réévaluations sur créances	0	0	0	90'000	-90'000
31810.00	Pertes sur créances effectives	350'000	330'000	20'000	383'780	-33'780
31900.00	Prestations en dommages et intérêts	500	500	0	171	329
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**392'000**	**362'000**	**30'000**	**337'210**	**54'790**
33006.00	Amort. planif., biens meubles PA du cpte général	375'000	345'000	30'000	337'210	37'790
33009.00	Amort. planif., autres immo. corporelles PA	17'000	17'000	0	0	17'000
34	**Charges financières**	**0**	**0**	**0**	**94**	**-94**

	Classification institutionnelle	Budget 2025	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
34190.00	Pertes de change sur monnaies étrangères	0	0	0	67	-67
34990.00	Autres charges financières	0	0	0	27	-27
36	**Charges de transfert**	**2'106'000**	**2'106'000**	**0**	**2'292'642**	**-186'642**
36120.00	Dédomm. communes et synd. intercommunaux	2'106'000	2'106'000	0	2'292'642	-186'642
39	**Imputations internes**	**590'500**	**586'500**	**4'000**	**603'114**	**-12'614**
39000.00	Approvisionnement matériel et marchandises	0	0	0	401	-401
39100.00	Prestations de services	0	0	0	1'860	-1'860
39101.00	Prestations informatiques	15'000	15'000	0	23'673	-8'673
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	200	200	0	180	20
39400.00	Intérêts et charges financières théoriques	9'800	5'800	4'000	6'500	3'300
39800.00	Reports internes	565'500	565'500	0	570'500	-5'000
42	**Taxes**	**-4'551'300**	**-4'500'000**	**-51'300**	**-4'453'649**	**-97'651**
42400.01	Taxes d'utilisation	-4'500'000	-4'500'000	0	-4'376'995	-123'005
42400.02	Prestations de services pour tiers	-10'000	0	-10'000	-24'780	14'780
42600.00	Remboursement de tiers	-41'300	0	-41'300	-51'874	10'574
43	**Revenus divers**	**0**	**0**	**0**	**-117'332**	**117'332**
43200.00	Variations de stocks, produits semi-finis et finis	0	0	0	-117'332	117'332
44	**Revenus financiers**	**-500**	**-500**	**0**	**-17'807**	**17'307**
44010.00	Intérêts des créances et comptes courants	-500	-500	0	-17'801	17'301
44191.00	Gains de change sur monnaies étrangères	0	0	0	-6	6
46	**Revenus de transfert**	**-1'915'000**	**-1'899'000**	**-16'000**	**-1'911'939**	**-3'061**
46120.00	Dédomm. des communes et des synd. interco.	-1'915'000	-1'899'000	-16'000	-1'911'939	-3'061
151.08	**Protection civile du littoral**	**-50'700**	**60'300**	**-111'000**	**-51'116**	**416**
	Charges	**1'577'900**	**1'495'600**	**82'300**	**1'415'173**	**162'727**
	Revenus	**-1'628'600**	**-1'435'300**	**-193'300**	**-1'466'289**	**-162'311**
30	**Charges de personnel**	**983'100**	**951'100**	**32'000**	**892'570**	**90'530**
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	786'200	766'200	20'000	744'960	41'240
30109.00	Rbt de salaires du personnel admin. et d'expl.	0	0	0	-9'053	9'053
30109.01	Rbt ass. accident au pers. adm. et d'exploit.	0	0	0	-11'675	11'675
30109.02	Rbt ass. maladie au pers. adm. et d'exploit.	0	0	0	-16'074	16'074
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	7'000	7'100	-100	6'235	765
30490.94	Indemnités téléphonie mobile RH - Cat. 2	0	0	0	50	-50
30490.95	Indemnités téléphonie mobile RH - Cat. 3	0	0	0	1'050	-1'050
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	43'200	42'100	1'100	41'014	2'186
30500.02	Cotisations patronales AC	8'700	8'500	200	8'217	483
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	94'300	91'000	3'300	88'749	5'551

	Classification institutionnelle	Budget 2025	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	8'000	8'600	-600	8'797	-797
30530.01	Cotis. patronales aux assurances-accidents compl.	1'100	1'000	100	956	144
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	15'000	14'600	400	14'193	807
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	6'700	5'400	1'300	5'411	1'289
30591.00	Fonds de formation professionnelle	700	700	0	650	50
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	1'500	1'400	100	1'344	156
30594.00	Cotisations des employeurs aux contrats de formation	3'400	3'500	-100	3'361	39
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	6'300	0	6'300	3'625	2'675
30990.00	Autres charges de personnel	1'000	1'000	0	760	240
31	**Charges biens, service, autres ch. d'exploit.**	**390'800**	**344'000**	**46'800**	**330'146**	**60'654**
31010.01	Matériel d'exploitation et fournitures	16'600	19'500	-2'900	27'713	-11'113
31010.02	Carburants voitures/machines	20'000	20'000	0	20'138	-138
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	500	500	0	458	42
31051.00	Frais de réception	500	500	0	0	500
31100.00	Achats de meubles et machines de bureau	3'000	2'000	1'000	3'054	-54
31110.01	Achats de machines et outils	10'500	4'500	6'000	5'875	4'625
31120.00	Achats de vêtements, linge, rideaux	24'000	24'000	0	16'294	7'706
31180.00	Immobilisations incorporelles	3'000	0	3'000	0	3'000
31200.01	Eau - PA	6'000	4'000	2'000	5'894	106
31200.02	Electricité	53'000	62'000	-9'000	49'680	3'320
31200.03	Gaz	11'000	17'000	-6'000	13'256	-2'256
31300.01	Prestations de services de tiers	40'000	30'000	10'000	22'384	17'616
31300.05	Frais de ports	1'000	2'000	-1'000	486	514
31300.85	Téléphonie mobile	800	600	200	726	74
31300.90	Autres frais de téléphone	10'000	8'000	2'000	9'772	228
31340.01	Primes d'assurances biens-fonds	3'900	3'400	500	3'673	227
31340.02	Primes d'assurances véhicules	8'000	7'000	1'000	7'788	212
31340.09	Primes d'assurances	0	1'000	-1'000	0	0
31370.04	Taxes pour véhicules de services	1'000	1'000	0	916	84
31380.00	Cours, examens et conseils	143'000	94'500	48'500	109'635	33'365
31510.01	Entretien de machines et outils	12'500	12'000	500	10'699	1'801
31510.02	Entretien de véhicules	18'000	16'000	2'000	16'306	1'694
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	0	11'500	-11'500	0	0
31700.01	Frais de repas	500	500	0	1'116	-616
31700.09	Autres frais (hors repas et déplacements)	2'500	2'000	500	2'300	200
31900.00	Prestations en dommages et intérêts	1'000	0	1'000	1'500	-500
31920.00	Indemnisation de droits	500	500	0	483	17
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**12'000**	**16'000**	**-4'000**	**10'000**	**2'000**
33006.00	Amort. planif., biens meubles PA du cpte général	2'000	1'000	1'000	0	2'000
33200.00	Amort. planifiés, immo. incorporelles	10'000	15'000	-5'000	10'000	0
36	**Charges de transfert**	**47'000**	**39'500**	**7'500**	**28'327**	**18'673**
36120.00	Dédomm. communes et synd. intercommunaux	47'000	39'500	7'500	28'327	18'673

	Classification institutionnelle	Budget 2025	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
39	**Imputations internes**	**145'000**	**145'000**	**0**	**154'130**	**-9'130**
39100.00	Prestations de services	0	0	0	987	-987
39101.00	Prestations informatiques	16'000	16'000	0	22'963	-6'963
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	200	200	0	180	20
39800.00	Reports internes	128'800	128'800	0	130'000	-1'200
42	**Taxes**	**-4'500**	**-6'000**	**1'500**	**-4'337**	**-163**
42400.02	Prestations de services pour tiers	-3'000	-3'000	0	-3'450	450
42600.00	Remboursement de tiers	-1'500	-3'000	1'500	-887	-613
46	**Revenus de transfert**	**-1'624'100**	**-1'429'300**	**-194'800**	**-1'461'952**	**-162'148**
46120.00	Dédomm. des communes et des synd. interco.	-1'481'700	-1'286'900	-194'800	-1'244'540	-237'160
46300.00	Subventions de la Confédération	-52'400	-52'400	0	-52'400	0
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-90'000	-90'000	0	-165'012	75'012
125.00	**Délégué à l'environnement**	**0**	**0**	**0**	**213'549**	**-213'549**
	Charges	**0**	**0**	**0**	**213'549**	**-213'549**
30	**Charges de personnel**	**0**	**0**	**0**	**183'268**	**-183'268**
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	0	0	0	148'624	-148'624
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	0	0	0	8'160	-8'160
30500.02	Cotisations patronales AC	0	0	0	1'630	-1'630
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	0	0	0	19'180	-19'180
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	0	0	0	359	-359
30530.01	Cotis. patronales aux assurances-accidents compl.	0	0	0	190	-190
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	0	0	0	2'824	-2'824
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	0	0	0	1'189	-1'189
30591.00	Fonds de formation professionnelle	0	0	0	130	-130
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	0	0	0	268	-268
30594.00	Cotisations des employeurs aux contrats de formation	0	0	0	669	-669
30990.00	Autres charges de personnel	0	0	0	45	-45
31	**Charges biens, service, autres ch. d'exploit.**	**0**	**0**	**0**	**30'281**	**-30'281**
31320.00	Honoraires de conseillers externes et experts	0	0	0	30'281	-30'281

DÉVELOPPEMENT DURABLE, MOBILITÉ, SÉCURITÉ

SERVICE DE l'ENVIRONNEMENT, DE L'ÉNERGIE, DES PARCS ET FORÊTS

116.00 PARCS ET PROMENADES

30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	Augmentation du budget en vue des recrutements prévus dans le cadre des rapport 20-001 concernant le parc urbain des Jeunes-Rives et 23-023 concernant l'espace environnemental et les défis climatiques.
31120	Achats de vêtements, linge, rideaux	Renouvèlement des habits haute sécurité. Vestes changées tous les 25 lavages - les pantalons tous les 50 lavages
31200.05	Chauffage à distance	Dépend des conditions météorologiques
31300.04	Cotisations	Versement depuis 3 ans à Fokus biodiv

124.00 Forêts

31300.04	Cotisations	Augmentation des cotisations des associations dont la Ville est membre
31510.02	Entretien des véhicules	Montants trop faibles budgétisés ces dernières années
44700	Loyers et fermages, biens-fonds PA	Versements du Groupe E pour les lignes électriques plus importants ces dernières années

121.00 DELEGUE A L'ENERGIE

121.00	Énergie	Cette entité de gestion a été réactivée suite à la nouvelle répartition des dicastères au 1er juillet 2024

146.03 ENVIRONNEMENT

Pas de commentaires.		

SERVICE DE LA PROTECTION ET DE LA SÉCURITÉ

146.01 MOBILITE

3101001	Matériel d'exploitation et fournitures	Transfer d'une partie des charges vers 31300.01 « Prestations de services de tiers », en particulier édition du Mobile en Ville et petits travaux de signalisation
31180	Immobilisations incorporelles	Budget précédent surévalué (licences Donkey Republic)
31300.01	Prestations de services de tiers	Budget précédent surévalué (frais d'entretien Neuchâtelroule, frais de signalisation)
		Montant plus élevé que les comptes 2023 en raison de l'extension de l'offre Dring Dring et 100'000.- pour été sans voiture (cf. 45110.00)
36110	Dédommagements cantons et concordats	Contribution de notre Ville au pot commun pour les transports publics. Le montant est fixé par le Canton, les communes n'ont pas de marge de manœuvre
36370	Subventions aux personnes physiques	Prise en compte de la nouvelle subvention TP pour les personnes à l'AVS (la gratuité pour les bénéficiaires des prestations complémentaires est dans le budget du Service de la cohésion sociale)
4250000	Ventes	Ajustement par rapport aux revenus réels (augmentation des recettes Neuchatelroule et Velostations)
		Montant plus faible que les comptes 2023 car recette des ventes des cartes journalières seront transférées au SEPOQUA
4390000	Autres revenus	Budget précédent surévalué, ajustement par rapport aux revenus réels
45110	Prélèvement sur les fonds du capital propre	Recette prévue pour été sans voiture (cf. 31300.01)

146.02 FUN'ABMULE

3159000	Entretien d'autres biens meubles	Prise en compte de l'augmentation observée pour les frais d'entretien (le Fun'ambule a plus de 23 ans)

151.01 ADMINISTRATION

L'office du domaine public est transféré au FEAP avec le numéro de gestion 171.00		
3090000	Formation et perfectionnement du personnel	Transfert de la formation qualité à l'office de la brigade sanitaire
3105100	Frais de réception	Pas de cérémonie de remise des brevets pompiers en 2025
3111001	Achats de machines et outils	Transfert des charges domaine public au 171.00
3113000	Achat de matériel informatique	Adaptation aux coûts des années précédentes
3130001	Prestations de services de tiers	Transfert des charges domaine public au 171.00
3130090	Autres frais de téléphone	Système d'alarme e-crisis pour l'OCRg
3133000	Charges d'utilisations informatiques	Hébergement des dossiers médicaux du personnel
3134009	Primes d'assurances	Regroupement des assurances du service
3151001	Entretien de machines et outils	Transfert des charges domaine public au 171.00
3170001	Frais de repas	Cérémonie pour la certification IAS de la brigade sanitaire
3611000	Dédommagements cantons et concordats	Adaptation de la participation de la Ville au charges mutualisées (SSCL, Missions de secours et PCi)
4033000	Taxe des chiens	Transfert de la gestion des chiens au SEPOQA depuis 2024
4120000	Revenus de concessions	Transfert des revenus domaine public au 171.00
4240001	Taxes d'utilisation	Transfert des revenus domaine public au 171.00

151.02 LOGISTIQUE

3101001	Matériel d'exploitation et fournitures	Augmentation des coûts, achat d'une servante d'atelier pour le garage
3110000	Achats de meubles et machines de bureau	Mobilier pour le réaménagement des casernes de St-Aubin et du Landeron
3118000	Immobilisations incorporelles	Implémentation du logiciel WEDO
3130002	Frais bancaires et postaux	Commissions et frais de transactions pour le paiement dématérialisé du stationnement
3134009	Primes d'assurances	Transfert des primes pour les installations techniques du 15101
3151001	Entretien de machines et outils	Adaptation aux coûts des années précédentes
4240001	Taxes d'utilisation	L'augmentation des tarifs du stationnement n'est pas encore entrée en vigueur
4260000	Remboursement de tiers	Transfert du montant versé par le canton pour la location des locaux d'équipement à la protection civile

151.04 SECURTIE PUBLIQUE

3090000	Formation et perfectionnement du personnel	Augmentation des coûts de formation des nouveaux agents de sécurité publique
3101001	Matériel d'exploitation et fournitures	Achats de flipcharts et matériel premier-secours
3102000	Imprimés, publications	Réimpression des flyers suite à la fermeture de la centrale et pour Capa'Cité
3110000	Achats de meubles et machines de bureau	Montant transféré à la Logistique pour achats groupés
3112000	Achats de vêtements, linge, rideaux	Achat de gilets tactiques, renouvellement de l'équipement Unimatos selon décision du concordat intercantonal
3151002	Entretien de véhicules	Transformation d'un véhicule de transport de personnes reporté
4240002	Prestations de service pour tiers	Mandat de prestations au profit de la commune de Cortaillod
4270000	Amendes	Adaptation au nombre d'amendes délivrées les années précédentes

151.06 REGION DE DEFENSE INCENDIE DU LITTORAL

3090000	Formation et perfectionnement du personnel	Engagement d'aspirants supplémentaires, augmentation des coûts de formation
3101001	Matériel d'exploitation et fournitures	Achat de chariots pour les inondations et renouvellement des protections respiratoires en 2024

3112000	Achats de vêtements, linge, rideaux	Renouvellement des casques qui ne répondent plus aux normes
3118000	Immobilisations incorporelles	Nouvelles licences Dräger pour la protection respiratoire
3134002	Primes d'assurances véhicules	Montants adaptés aux coûts des comptes 2023
3150000	Entretien de meubles et appareils de bureau	Réparations liées à l'usure du mobilier
3151002	Entretien de véhicules	Augmentation des frais de réparation de la flotte de véhicules
3162000	Mensualités de leasing opérationnel	Fin du contrat de leasing du tonne-pompe en 2024
3170009	Autres frais (hors repas et déplacements)	Frais d'hébergement des aspirants durant leur formation

151.07 BRIGADE SANITAIRE

3090000	Formation et perfectionnement du personnel	Formation qualité, formation des cadres
3099000	Autres charges de personnel	Transfert du physio-coaching du compte 3090000
3134009	Primes d'assurances	Coûts d'assurance des installations techniques
3170001	Frais de repas	Défraiements repas et nuits en caserne
4240002	Prestations de services pour tiers	Formations dispensées par le personnel de la brigade sanitaire
4260000	Remboursement de tiers	Remboursement des frais d'exploitation du PC sanitaire cantonal

DÉVELOPPEMENT TERRITORIAL, INFRASTRUCTURES ET BÂTIMENTS

	Classification institutionnelle	Budget 2025	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
	Développement territorial, infrastructures et bâtiments - DTIB	**28'224'100**	**27'368'300**	**855'800**	**21'773'078**	**6'451'022**
	Charges	**101'922'925**	**89'776'500**	**12'146'425**	**79'096'715**	**22'826'210**
	Revenus	**-73'698'825**	**-62'408'200**	**-11'290'625**	**-57'323'637**	**-16'375'188**
	Secrétariat général	**591'100**	**581'600**	**9'500**	**565'585**	**25'515**
	Charges	**591'100**	**581'600**	**9'500**	**565'585**	**25'515**
154.00	**Secrétariat général DTIB**	**591'100**	**581'600**	**9'500**	**565'585**	**25'515**
	Charges	**591'100**	**581'600**	**9'500**	**565'585**	**25'515**
30	**Charges de personnel**	**575'900**	**564'500**	**11'400**	**544'106**	**31'794**
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	450'600	443'700	6'900	423'989	26'611
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	6'100	3'000	3'100	3'886	2'214
30490.01	Indemnités de déplacement	7'500	7'500	0	7'500	0
30490.03	Indemnités de représentation	7'500	7'500	0	7'500	0
30490.95	Indemnités téléphonie mobile RH - Cat. 3	500	500	0	0	500
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	24'800	24'400	400	23'281	1'519
30500.02	Cotisations patronales AC	4'400	4'300	100	4'084	316
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	54'100	53'200	900	55'372	-1'272
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	1'100	1'100	0	899	201
30530.01	Cotis. patronales aux assurances-accidents compl.	600	600	0	542	58
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	8'600	8'500	100	8'055	545
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	3'900	3'600	300	3'392	508
30591.00	Fonds de formation professionnelle	400	400	0	369	31
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	900	800	100	763	137
30594.00	Cotisations des employeurs aux contrats de formation	1'900	1'900	0	1'908	-8
30990.00	Autres charges de personnel	3'000	3'500	-500	2'566	434
31	**Charges biens, service, autres ch. d'exploit.**	**14'000**	**15'900**	**-1'900**	**14'250**	**-250**
31000.00	Matériel de bureau	4'000	4'500	-500	2'932	1'068
31020.00	Imprimés, publications	0	0	0	51	-51
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	1'100	1'000	100	1'537	-437
31051.00	Frais de réception	1'500	1'500	0	1'090	410
31100.00	Achats de meubles et machines de bureau	1'000	1'000	0	2'749	-1'749
31300.01	Prestations de services de tiers	1'000	1'000	0	1'090	-90
31300.04	Cotisations	0	200	-200	0	0
31300.05	Frais de ports	500	500	0	469	31
31300.85	Téléphonie mobile	500	500	0	1'635	-1'135
31320.00	Honoraires de conseillers externes et experts	2'000	3'000	-1'000	576	1'424
31700.01	Frais de repas	2'000	2'000	0	1'779	221
31700.02	Frais de déplacement (véhicule privé)	0	100	-100	0	0
31700.03	Frais de déplacement (autres)	400	600	-200	342	58
36	**Charges de transfert**	**0**	**0**	**0**	**5'385**	**-5'385**

	Classification institutionnelle	Budget 2025	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
36360.00	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	0	0	0	5'385	-5'385
39	**Imputations internes**	**1'200**	**1'200**	**0**	**1'844**	**-644**
39000.00	Approvisionnement matériel et marchandises	1'000	1'000	0	844	156
39100.00	Prestations de services	0	0	0	820	-820
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	200	200	0	180	20
	Caves de la Ville	**20'800**	**110'200**	**-89'400**	**92'015**	**-71'215**
	Charges	**585'800**	**798'200**	**-212'400**	**793'539**	**-207'739**
	Revenus	**-565'000**	**-688'000**	**123'000**	**-701'524**	**136'524**
122.00	**Caves de la Ville**	**20'800**	**110'200**	**-89'400**	**92'015**	**-71'215**
	Charges	**585'800**	**798'200**	**-212'400**	**793'539**	**-207'739**
	Revenus	**-565'000**	**-688'000**	**123'000**	**-701'524**	**136'524**
30	**Charges de personnel**	**124'200**	**196'800**	**-72'600**	**190'256**	**-66'056**
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	101'000	161'700	-60'700	154'996	-53'996
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	0	0	0	1'566	-1'566
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	5'600	8'900	-3'300	8'510	-2'910
30500.02	Cotisations patronales AC	1'200	1'800	-600	1'705	-505
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	11'900	17'800	-5'900	17'601	-5'701
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	300	500	-200	375	-75
30530.01	Cotis. patronales aux assurances-accidents compl.	200	200	0	187	13
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	2'000	3'100	-1'100	2'945	-945
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	800	1'200	-400	1'170	-370
30591.00	Fonds de formation professionnelle	100	200	-100	135	-35
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	200	300	-100	279	-79
30594.00	Cotisations des employeurs aux contrats de formation	500	700	-200	697	-197
30990.00	Autres charges de personnel	400	400	0	90	310
31	**Charges biens, service, autres ch. d'exploit.**	**452'400**	**592'200**	**-139'800**	**584'479**	**-132'079**
31000.00	Matériel de bureau	1'000	1'200	-200	691	309
31010.01	Matériel d'exploitation et fournitures	11'000	95'000	-84'000	94'820	-83'820
31010.02	Carburants voitures/machines	700	800	-100	617	83
31020.00	Imprimés, publications	2'000	2'000	0	2'248	-248
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	50	100	-50	30	20
31050.00	Denrées alimentaires	380'000	9'500	370'500	9'651	370'349
31051.00	Frais de réception	7'000	7'500	-500	6'667	333
31090.00	Autres charges de matériel et de marchandises	700	0	700	84	616
31110.01	Achats de machines et outils	0	7'600	-7'600	8'289	-8'289
31200.01	Eau - PA	1'000	4'000	-3'000	3'589	-2'589
31200.02	Electricité	8'000	23'600	-15'600	17'754	-9'754
31200.03	Gaz	1'000	700	300	712	288
31200.09	Autres charges d'alimentation et élimination	1'000	1'400	-400	1'386	-386

	Classification institutionnelle	Budget 2025	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
31300.01	Prestations de services de tiers	25'000	380'000	-355'000	385'172	-360'172
31300.02	Frais bancaires et postaux	800	800	0	961	-161
31300.04	Cotisations	1'000	1'000	0	500	500
31300.05	Frais de ports	1'300	2'000	-700	1'269	31
31300.85	Téléphonie mobile	100	100	0	93	7
31300.90	Autres frais de téléphone	900	900	0	891	9
31330.00	Charges d'utilisations informatiques	0	900	-900	0	0
31332.00	Contrat de prestation informatique	0	1'000	-1'000	0	0
31340.02	Primes d'assurances véhicules	600	800	-200	587	13
31340.09	Primes d'assurances	1'000	32'000	-31'000	33'814	-32'814
31370.01	Impôts et taxes	1'500	4'000	-2'500	4'935	-3'435
31370.04	Taxes pour véhicules de services	700	700	0	598	102
31500.00	Entretien de meubles et appareils de bureau	0	0	0	73	-73
31510.01	Entretien de machines et outils	1'000	7'600	-6'600	4'831	-3'831
31510.02	Entretien de véhicules	1'000	3'800	-2'800	199	801
31580.00	Entretien des immobilisations incorporelles	2'750	2'100	650	2'750	0
31700.01	Frais de repas	200	200	0	245	-45
31700.02	Frais de déplacement (véhicule privé)	100	300	-200	95	5
31700.03	Frais de déplacement (autres)	100	100	0	49	51
31700.09	Autres frais (hors repas et déplacements)	900	500	400	879	21
34	**Charges financières**	**0**	**0**	**0**	**6**	**-6**
34990.00	Autres charges financières	0	0	0	6	-6
36	**Charges de transfert**	**9'000**	**9'000**	**0**	**18'600**	**-9'600**
36360.00	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	9'000	9'000	0	18'600	-9'600
39	**Imputations internes**	**200**	**200**	**0**	**198**	**2**
39100.00	Prestations de services	0	0	0	18	-18
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	200	200	0	180	20
42	**Taxes**	**-507'000**	**-660'000**	**153'000**	**-604'024**	**97'024**
42500.00	Ventes	-507'000	-660'000	153'000	-604'024	97'024
43	**Revenus divers**	**0**	**0**	**0**	**-34'500**	**34'500**
43200.00	Variations de stocks, produits semi-finis et finis	0	0	0	-34'500	34'500
44	**Revenus financiers**	**-30'000**	**0**	**-30'000**	**-8'159**	**-21'841**
44010.00	Intérêts des créances et comptes courants	0	0	0	-59	59
44300.00	Loyers et fermages, bien-fonds PF	-30'000	0	-30'000	0	-30'000
44391.00	Autres remboursement de tiers	0	0	0	-8'100	8'100
49	**Imputations internes**	**-28'000**	**-28'000**	**0**	**-54'841**	**26'841**
49000.00	Approv. en matériel et en marchandies	-28'000	-28'000	0	-54'841	26'841
	Service des infrastructures	**15'979'000**	**16'731'600**	**-752'600**	**14'642'260**	**1'336'740**
	Charges	**63'490'425**	**51'723'800**	**11'766'625**	**42'848'895**	**20'641'530**
	Revenus	**-47'511'425**	**-34'992'200**	**-12'519'225**	**-28'206'635**	**-19'304'790**

	Classification institutionnelle	Budget 2025	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
113.01	**Energies**	**-1'443'000**	**-1'350'000**	**-93'000**	**-1'607'563**	**164'563**
	Charges	**1'017'000**	**1'000'000**	**17'000**	**1'576'725**	**-559'725**
	Revenus	**-2'460'000**	**-2'350'000**	**-110'000**	**-3'184'288**	**724'288**
31	**Charges biens, service, autres ch. d'exploit.**	**17'000**	**0**	**17'000**	**0**	**17'000**
31300.01	Prestations de services de tiers	17'000	0	17'000	0	17'000
35	**Attrib. aux fonds et financements spéciaux**	**1'000'000**	**1'000'000**	**0**	**1'576'725**	**-576'725**
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	1'000'000	1'000'000	0	1'576'725	-576'725
42	**Taxes**	**-2'460'000**	**-2'350'000**	**-110'000**	**-3'184'288**	**724'288**
42400.01	Taxes d'utilisation	-1'360'000	-1'350'000	-10'000	-1'607'562	247'562
42400.03	Taxe Energies	-850'000	-850'000	0	-1'315'999	465'999
42600.00	Remboursement de tiers	-250'000	-150'000	-100'000	-260'727	10'727
113.02	**Eaux**	**0**	**0**	**0**	**1**	**-1**
	Charges	**16'777'400**	**11'983'100**	**4'794'300**	**8'395'895**	**8'381'505**
	Revenus	**-16'777'400**	**-11'983'100**	**-4'794'300**	**-8'395'894**	**-8'381'506**
31	**Charges biens, service, autres ch. d'exploit.**	**6'000'000**	**4'900'000**	**1'100'000**	**5'695'000**	**305'000**
31300.01	Prestations de services de tiers	6'000'000	4'900'000	1'100'000	5'695'000	305'000
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**2'406'000**	**2'377'500**	**28'500**	**2'430'795**	**-24'795**
33003.00	Amort. planif., autres ouvrages de génie civil PA du compte général	2'406'000	2'377'500	28'500	2'430'795	-24'795
35	**Attrib. aux fonds et financements spéciaux**	**0**	**299'600**	**-299'600**	**0**	**0**
35100.00	Attrib. aux financements spéc. capital propre	0	299'600	-299'600	0	0
38	**Charges extraordinaires**	**7'865'000**	**4'142'000**	**3'723'000**	**0**	**7'865'000**
38790.00	Amortissement supplémentaire sur investissement	7'865'000	4'142'000	3'723'000	0	7'865'000
39	**Imputations internes**	**506'400**	**264'000**	**242'400**	**270'100**	**236'300**
39400.00	Intérêts et charges financières théoriques	506'400	264'000	242'400	270'100	236'300
42	**Taxes**	**-8'840'000**	**-7'800'000**	**-1'040'000**	**-8'077'950**	**-762'050**
42401.00	Taxes fixes à financement spécial	-3'145'000	0	-3'145'000	-2'874'557	-270'443
42401.01	Taxes consommation à financement spécial	-5'695'000	0	-5'695'000	-5'203'393	-491'607
42500.00	Ventes	0	-7'800'000	7'800'000	0	0
44	**Revenus financiers**	**-1'000**	**0**	**-1'000**	**-1'159**	**159**
44010.00	Intérêts des créances et comptes courants	-1'000	0	-1'000	-1'159	159
45	**Prélèvements sur fonds et financ. spéciaux**	**-7'928'700**	**-4'142'000**	**-3'786'700**	**-246'867**	**-7'681'833**
45100.00	Prélèvements sur financements spéciaux capital propre	-63'700	0	-63'700	-246'867	183'167
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-7'865'000	-4'142'000	-3'723'000	0	-7'865'000

	Classification institutionnelle	Budget 2025	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
49	**Imputations internes**	**-7'700**	**-41'100**	**33'400**	**-69'918**	**62'218**
49400.00	Intérêts et charges financières théoriques	-7'700	-41'100	33'400	-69'918	62'218
113.03	**Eclairage public**	**2'470'000**	**2'070'000**	**400'000**	**2'238'810**	**231'190**
	Charges	**2'470'000**	**2'070'000**	**400'000**	**2'238'810**	**231'190**
31	**Charges biens, service, autres ch. d'exploit.**	**2'465'000**	**2'070'000**	**395'000**	**2'238'810**	**226'190**
31200.02	Electricité	435'000	400'000	35'000	442'374	-7'374
31200.09	Autres charges d'alimentation et élimination	150'000	120'000	30'000	130'000	20'000
31300.01	Prestations de services de tiers	1'355'000	1'000'000	355'000	904'343	450'657
31990.00	Autres charges d'exploitation	525'000	550'000	-25'000	762'093	-237'093
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**5'000**	**0**	**5'000**	**0**	**5'000**
33009.00	Amort. planif., autres immo. corporelles PA	5'000	0	5'000	0	5'000
114.00	**Infrastructures et énergies**	**1'000'700**	**1'765'700**	**-765'000**	**724'868**	**275'832**
	Charges	**1'950'700**	**3'275'700**	**-1'325'000**	**1'677'099**	**273'601**
	Revenus	**-950'000**	**-1'510'000**	**560'000**	**-952'231**	**2'231**
30	**Charges de personnel**	**1'851'100**	**2'214'100**	**-363'000**	**1'598'405**	**252'695**
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	1'461'400	1'777'400	-316'000	1'280'779	180'621
30109.00	Rbt de salaires du personnel admin. et d'expl.	0	0	0	-1'168	1'168
30300.02	Civilistes et autres contrats particuliers	0	6'000	-6'000	0	0
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	9'600	10'700	-1'100	8'300	1'300
30490.02	Allocations compensatoires	5'200	6'300	-1'100	7'920	-2'720
30490.03	Indemnités de représentation	0	0	0	360	-360
30490.94	Indemnités téléphonie mobile RH - Cat. 2	300	300	0	50	250
30490.95	Indemnités téléphonie mobile RH - Cat. 3	0	0	0	1'050	-1'050
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	87'300	97'700	-10'400	69'772	17'528
30500.02	Cotisations patronales AC	17'300	19'300	-2'000	13'534	3'766
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	196'500	218'400	-21'900	155'854	40'646
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	14'800	15'300	-500	14'607	193
30530.01	Cotis. patronales aux assurances-accidents compl.	2'100	2'400	-300	1'638	462
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	30'400	33'900	-3'500	24'143	6'257
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	11'200	12'000	-800	9'949	1'251
30591.00	Fonds de formation professionnelle	1'300	1'700	-400	1'105	195
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	2'900	3'300	-400	2'287	613
30594.00	Cotisations des employeurs aux contrats de formation	6'800	8'200	-1'400	5'718	1'082
30910.00	Recrutement du personnel	3'000	0	3'000	1'922	1'078
30990.00	Autres charges de personnel	1'000	1'200	-200	585	415
31	**Charges biens, service, autres ch. d'exploit.**	**90'900**	**176'400**	**-85'500**	**70'066**	**20'834**

	Classification institutionnelle	Budget 2025	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
31000.00	Matériel de bureau	11'500	10'000	1'500	11'806	-306
31020.00	Imprimés, publications	500	2'000	-1'500	213	287
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	1'500	1'000	500	1'453	47
31051.00	Frais de réception	1'500	2'000	-500	1'139	361
31100.00	Achats de meubles et machines de bureau	0	500	-500	0	0
31180.00	Immobilisations incorporelles	5'000	0	5'000	6'257	-1'257
31300.01	Prestations de services de tiers	0	0	0	3'788	-3'788
31300.04	Cotisations	8'000	18'000	-10'000	9'603	-1'603
31300.05	Frais de ports	1'000	1'500	-500	1'432	-432
31300.85	Téléphonie mobile	500	1'200	-700	460	40
31300.90	Autres frais de téléphone	0	500	-500	0	0
31320.00	Honoraires de conseillers externes et experts	60'000	130'000	-70'000	32'957	27'043
31330.00	Charges d'utilisations informatiques	0	6'000	-6'000	0	0
31700.01	Frais de repas	200	700	-500	80	120
31700.02	Frais de déplacement (véhicule privé)	300	0	300	377	-77
31700.03	Frais de déplacement (autres)	600	1'900	-1'300	488	112
31700.09	Autres frais (hors repas et déplacements)	0	500	-500	0	0
31710.00	Excursions, voyages scolaires et camps	300	600	-300	0	300
31810.00	Pertes sur créances effectives	0	0	0	13	-13
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**8'000**	**40'000**	**-32'000**	**8'000**	**0**
33001.00	Amort. planifiés, routes/voies de comm. PA	3'000	3'000	0	3'000	0
33004.00	Amort. planif., terrains bâtis PA du cpte général	5'000	37'000	-32'000	5'000	0
36	**Charges de transfert**	**0**	**845'000**	**-845'000**	**0**	**0**
36350.00	Subventions aux entreprises privées	0	170'000	-170'000	0	0
36360.00	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	0	25'000	-25'000	0	0
36370.00	Subventions aux personnes physiques	0	650'000	-650'000	0	0
39	**Imputations internes**	**700**	**200**	**500**	**628**	**72**
39000.00	Approvisionnement matériel et marchandises	0	0	0	26	-26
39100.00	Prestations de services	500	0	500	422	78
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	200	200	0	180	20
42	**Taxes**	**-27'000**	**-35'000**	**8'000**	**-26'713**	**-287**
42100.00	Emoluments administratifs	-2'000	-5'000	3'000	0	-2'000
42400.02	Prestations de services pour tiers	0	-5'000	5'000	0	0
42500.00	Ventes	-25'000	-25'000	0	-26'713	1'713
43	**Revenus divers**	**-600'000**	**-350'000**	**-250'000**	**-597'806**	**-2'194**
43100.00	Prest. propres s/immo. corp. portées à l'actif	-600'000	-350'000	-250'000	-597'806	-2'194
44	**Revenus financiers**	**0**	**0**	**0**	**-1'712**	**1'712**
44010.00	Intérêts des créances et comptes courants	0	0	0	-1'712	1'712
45	**Prélèvements sur fonds et financ. spéciaux**	**0**	**-845'000**	**845'000**	**0**	**0**
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	0	-845'000	845'000	0	0

	Classification institutionnelle	Budget 2025	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
46	**Revenus de transfert**	**-3'000**	**-6'000**	**3'000**	**-6'000**	**3'000**
46311.00	Subventions du fonds de formation apprentis	-3'000	-6'000	3'000	-6'000	3'000
49	**Imputations internes**	**-320'000**	**-274'000**	**-46'000**	**-320'000**	**0**
49800.00	Reports internes	-320'000	-274'000	-46'000	-320'000	0
115.01	**Voirie**	**13'592'600**	**13'189'400**	**403'200**	**12'258'540**	**1'334'060**
	Charges	**22'277'325**	**18'718'400**	**3'558'925**	**15'510'122**	**6'767'203**
	Revenus	**-8'684'725**	**-5'529'000**	**-3'155'725**	**-3'251'582**	**-5'433'143**
30	**Charges de personnel**	**9'411'700**	**9'125'600**	**286'100**	**8'161'905**	**1'249'795**
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	7'533'400	7'386'100	147'300	6'613'155	920'245
30109.00	Rbt de salaires du personnel admin. et d'expl.	0	0	0	-16'281	16'281
30109.01	Rbt ass. accident au pers. adm. et d'exploit.	0	0	0	-83'042	83'042
30109.02	Rbt ass. maladie au pers. adm. et d'exploit.	0	0	0	-43'208	43'208
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	75'700	69'700	6'000	85'262	-9'562
30490.02	Allocations compensatoires	13'500	19'200	-5'700	18'160	-4'660
30490.09	Autres allocations	65'000	0	65'000	64'239	761
30490.94	Indemnités téléphonie mobile RH - Cat. 2	0	0	0	50	-50
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	419'000	403'100	15'900	366'245	52'755
30500.02	Cotisations patronales AC	83'900	80'700	3'200	73'263	10'637
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	869'400	822'500	46'900	764'552	104'848
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	77'500	80'200	-2'700	77'778	-278
30530.01	Cotis. patronales aux assurances-accidents compl.	10'200	9'800	400	8'503	1'697
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	145'200	139'600	5'600	126'733	18'467
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	55'200	54'800	400	51'098	4'102
30591.00	Fonds de formation professionnelle	7'000	6'700	300	5'804	1'196
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	14'200	13'600	600	12'007	2'193
30594.00	Cotisations des employeurs aux contrats de formation	33'000	34'200	-1'200	30'016	2'984
30910.00	Recrutement du personnel	2'000	0	2'000	0	2'000
30990.00	Autres charges de personnel	7'500	5'400	2'100	7'571	-71
31	**Charges biens, service, autres ch. d'exploit.**	**4'136'700**	**4'627'500**	**-490'800**	**4'006'278**	**130'422**
31000.00	Matériel de bureau	11'000	12'000	-1'000	10'428	572
31010.01	Matériel d'exploitation et fournitures	800'000	950'000	-150'000	778'889	21'111
31010.02	Carburants voitures/machines	400'000	485'000	-85'000	403'585	-3'585
31020.00	Imprimés, publications	600	0	600	598	2
31050.00	Denrées alimentaires	700	0	700	619	81
31051.00	Frais de réception	300	500	-200	0	300
31060.00	Matériel médical et sanitaire	3'000	5'000	-2'000	1'066	1'934
31110.01	Achats de machines et outils	60'000	70'000	-10'000	19'006	40'994
31120.00	Achats de vêtements, linge, rideaux	80'000	80'000	0	83'411	-3'411
31180.00	Immobilisations incorporelles	40'000	18'000	22'000	38'016	1'984
31200.01	Eau - PA	40'000	40'000	0	35'163	4'837

	Classification institutionnelle	Budget 2025	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
31200.02	Electricité	67'000	91'000	-24'000	62'341	4'659
31200.03	Gaz	56'000	68'000	-12'000	66'697	-10'697
31300.01	Prestations de services de tiers	1'400'000	1'550'000	-150'000	1'417'848	-17'848
31300.02	Frais bancaires et postaux	0	0	0	12	-12
31300.04	Cotisations	1'500	1'500	0	1'350	150
31300.05	Frais de ports	2'500	2'500	0	2'422	78
31300.85	Téléphonie mobile	10'000	20'000	-10'000	9'470	530
31300.90	Autres frais de téléphone	2'000	2'000	0	1'471	529
31320.00	Honoraires de conseillers externes et experts	0	0	0	1'599	-1'599
31340.01	Primes d'assurances biens-fonds	12'000	12'000	0	12'036	-36
31340.02	Primes d'assurances véhicules	94'500	94'500	0	90'647	3'853
31340.03	Primes d'assurances TC RCMO	15'000	10'000	5'000	13'530	1'470
31340.09	Primes d'assurances	8'000	8'000	0	7'225	775
31370.04	Taxes pour véhicules de services	210'000	215'000	-5'000	205'877	4'123
31510.01	Entretien de machines et outils	10'000	15'000	-5'000	3'590	6'410
31510.02	Entretien de véhicules	800'000	850'000	-50'000	727'484	72'516
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	0	12'000	-12'000	0	0
31700.01	Frais de repas	5'000	3'500	1'500	4'410	590
31700.02	Frais de déplacement (véhicule privé)	5'000	0	5'000	4'987	13
31700.03	Frais de déplacement (autres)	1'000	7'000	-6'000	661	339
31700.09	Autres frais (hors repas et déplacements)	600	0	600	597	3
31810.00	Pertes sur créances effectives	1'000	5'000	-4'000	1'064	-64
31900.00	Prestations en dommages et intérêts	0	0	0	179	-179
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**3'492'000**	**3'466'800**	**25'200**	**3'304'368**	**187'632**
33000.00	Amort. planifiés, terrains PA du cpte général	72'000	73'800	-1'800	102'198	-30'198
33001.00	Amort. planifiés, routes/voies de comm. PA	2'591'000	2'530'500	60'500	2'448'294	142'706
33002.00	Amort. planifiés, aménagement des eaux PA	24'000	24'000	0	24'000	0
33003.00	Amort. planif., autres ouvrages de génie civil PA du compte général	0	600	-600	1'000	-1'000
33004.00	Amort. planif., terrains bâtis PA du cpte général	427'000	392'000	35'000	384'202	42'798
33006.00	Amort. planif., biens meubles PA du cpte général	378'000	445'900	-67'900	344'674	33'326
34	**Charges financières**	**0**	**0**	**0**	**1**	**-1**
34990.00	Autres charges financières	0	0	0	1	-1
38	**Charges extraordinaires**	**5'199'725**	**1'498'000**	**3'701'725**	**0**	**5'199'725**
38790.00	Amortissement supplémentaire sur investissement	5'199'725	1'498'000	3'701'725	0	5'199'725
39	**Imputations internes**	**37'200**	**500**	**36'700**	**37'570**	**-370**
39000.00	Approvisionnement matériel et marchandises	0	0	0	963	-963
39100.00	Prestations de services	12'000	0	12'000	12'084	-84
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	200	500	-300	180	20
39800.00	Reports internes	25'000	0	25'000	24'343	657
42	**Taxes**	**-548'000**	**-793'000**	**245'000**	**-516'976**	**-31'024**
42400.02	Prestations de services pour tiers	-300'000	-410'000	110'000	-330'334	30'334
42400.04	Taxe d'équipement	-200'000	-350'000	150'000	-140'546	-59'454
42500.00	Ventes	-45'000	-30'000	-15'000	-43'906	-1'094

	Classification institutionnelle	Budget 2025	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
42600.00	Remboursement de tiers	-3'000	-3'000	0	-2'190	-810
43	**Revenus divers**	**-110'000**	**-200'000**	**90'000**	**-18'832**	**-91'168**
43100.00	Prest. propres s/immo. corp. portées à l'actif	-100'000	-200'000	100'000	-2'059	-97'941
43200.00	Variations de stocks, produits semi-finis et finis	-10'000	0	-10'000	-16'773	6'773
44	**Revenus financiers**	**-20'000**	**-40'000**	**20'000**	**-24'159**	**4'159**
44010.00	Intérêts des créances et comptes courants	0	0	0	-359	359
44391.00	Autres remboursement de tiers	0	-20'000	20'000	0	0
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-20'000	-20'000	0	-23'800	3'800
45	**Prélèvements sur fonds et financ. spéciaux**	**-5'199'725**	**-1'498'000**	**-3'701'725**	**0**	**-5'199'725**
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-5'199'725	-1'498'000	-3'701'725	0	-5'199'725
46	**Revenus de transfert**	**-240'000**	**-231'000**	**-9'000**	**-244'459**	**4'459**
46010.01	Quote-part à la taxe LTVRB	-160'000	-155'000	-5'000	-157'506	-2'494
46110.00	Dédommagements des cantons et concordats	-50'000	-50'000	0	-51'953	1'953
46311.00	Subventions du fonds de formation apprentis	-30'000	-26'000	-4'000	-35'000	5'000
48	**Revenus extraordinaires**	**-187'000**	**-187'000**	**0**	**-187'000**	**0**
48950.00	Prélèv. s/réserve liée au retraitement du PA	-187'000	-187'000	0	-187'000	0
49	**Imputations internes**	**-2'380'000**	**-2'580'000**	**200'000**	**-2'260'156**	**-119'844**
49000.00	Approv. en matériel et en marchandies	0	0	0	-6'021	6'021
49100.00	Prestations de services	-80'000	-80'000	0	-85'918	5'918
49800.00	Reports internes	-2'300'000	-2'500'000	200'000	-2'168'217	-131'783
115.02	**Déchets ménage**	**358'700**	**1'056'700**	**-698'000**	**1'027'601**	**-668'901**
	Charges	**4'386'600**	**5'425'100**	**-1'038'500**	**5'150'355**	**-763'755**
	Revenus	**-4'027'900**	**-4'368'400**	**340'500**	**-4'122'754**	**94'854**
31	**Charges biens, service, autres ch. d'exploit.**	**1'504'000**	**1'520'500**	**-16'500**	**1'622'991**	**-118'991**
31000.00	Matériel de bureau	1'500	500	1'000	1'526	-26
31010.01	Matériel d'exploitation et fournitures	55'000	30'000	25'000	55'803	-803
31020.00	Imprimés, publications	0	500	-500	0	0
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	0	0	0	447	-447
31060.00	Matériel médical et sanitaire	500	500	0	0	500
31120.00	Achats de vêtements, linge, rideaux	2'000	5'000	-3'000	1'382	618
31200.01	Eau - PA	2'500	2'500	0	2'106	394
31200.02	Electricité	6'000	6'000	0	5'825	175
31300.01	Prestations de services de tiers	1'250'000	1'300'000	-50'000	1'305'946	-55'946
31300.05	Frais de ports	19'000	19'000	0	14'978	4'022
31300.85	Téléphonie mobile	3'500	3'500	0	3'745	-245
31300.90	Autres frais de téléphone	1'000	1'000	0	733	267
31340.01	Primes d'assurances biens-fonds	3'000	2'000	1'000	3'047	-47
31370.03	TVA Non récupérable	70'000	0	70'000	72'017	-2'017
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	0	0	0	600	-600

	Classification institutionnelle	Budget 2025	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
31800.00	Réévaluations sur créances	0	0	0	3'000	-3'000
31810.00	Pertes sur créances effectives	90'000	150'000	-60'000	151'836	-61'836
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**339'000**	**180'000**	**159'000**	**119'000**	**220'000**
33003.00	Amort. planif., autres ouvrages de génie civil PA du compte général	192'000	180'000	12'000	80'000	112'000
33006.00	Amort. planif., biens meubles PA du cpte général	147'000	0	147'000	39'000	108'000
34	**Charges financières**	**0**	**0**	**0**	**4'190**	**-4'190**
34990.00	Autres charges financières	0	0	0	4'190	-4'190
35	**Attrib. aux fonds et financements spéciaux**	**0**	**880'100**	**-880'100**	**1'007'923**	**-1'007'923**
35100.00	Attrib. aux financements spéc. capital propre	0	880'100	-880'100	1'007'923	-1'007'923
39	**Imputations internes**	**2'543'600**	**2'844'500**	**-300'900**	**2'396'251**	**147'349**
39101.00	Prestations informatiques	1'000	1'000	0	1'000	0
39400.00	Intérêts et charges financières théoriques	42'600	13'500	29'100	8'600	34'000
39800.00	Reports internes	2'500'000	2'830'000	-330'000	2'386'651	113'349
42	**Taxes**	**-2'207'160**	**-2'901'000**	**693'840**	**-2'679'007**	**471'847**
42400.02	Prestations de services pour tiers	-5'000	-1'000	-4'000	-9'294	4'294
42401.00	Taxes fixes à financement spécial	-1'952'160	-2'400'000	447'840	-2'427'641	475'481
42500.00	Ventes	-250'000	-500'000	250'000	-242'072	-7'928
44	**Revenus financiers**	**-6'000**	**0**	**-6'000**	**-5'785**	**-215**
44010.00	Intérêts des créances et comptes courants	-6'000	0	-6'000	-5'784	-216
44191.00	Gains de change sur monnaies étrangères	0	0	0	-1	1
45	**Prélèvements sur fonds et financ. spéciaux**	**-425'740**	**0**	**-425'740**	**0**	**-425'740**
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-425'740	0	-425'740	0	-425'740
46	**Revenus de transfert**	**-850'000**	**-955'000**	**105'000**	**-977'871**	**127'871**
46040.00	Quotes-parts revenus des entreprises publiques	-850'000	-955'000	105'000	-977'871	127'871
48	**Revenus extraordinaires**	**-10'000**	**-10'000**	**0**	**-10'000**	**0**
48950.00	Prélèv. s/réserve liée au retraitement du PA	-10'000	-10'000	0	-10'000	0
49	**Imputations internes**	**-529'000**	**-502'400**	**-26'600**	**-450'091**	**-78'909**
49100.00	Prestations de services	0	0	0	-9'427	9'427
49400.00	Intérêts et charges financières théoriques	-29'000	-2'400	-26'600	-664	-28'336
49800.00	Reports internes	-500'000	-500'000	0	-440'000	-60'000
115.03	**Déchets entreprise**	**0**	**-200**	**200**	**1**	**-1**
	Charges	**590'200**	**607'600**	**-17'400**	**595'824**	**-5'624**
	Revenus	**-590'200**	**-607'800**	**17'600**	**-595'823**	**5'623**

	Classification institutionnelle	Budget 2025	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
31	**Charges biens, service, autres ch. d'exploit.**	**13'000**	**15'000**	**-2'000**	**11'773**	**1'227**
31800.00	Réévaluations sur créances	5'000	0	5'000	5'000	0
31810.00	Pertes sur créances effectives	8'000	15'000	-7'000	6'773	1'227
34	**Charges financières**	**0**	**0**	**0**	**3**	**-3**
34990.00	Autres charges financières	0	0	0	3	-3
35	**Attrib. aux fonds et financements spéciaux**	**177'200**	**92'600**	**84'600**	**144'048**	**33'152**
35100.00	Attrib. aux financements spéc. capital propre	177'200	92'600	84'600	144'048	33'152
39	**Imputations internes**	**400'000**	**500'000**	**-100'000**	**440'000**	**-40'000**
39800.00	Reports internes	400'000	500'000	-100'000	440'000	-40'000
42	**Taxes**	**-370'000**	**-390'000**	**20'000**	**-374'125**	**4'125**
42401.00	Taxes fixes à financement spécial	-370'000	-390'000	20'000	-374'125	4'125
44	**Revenus financiers**	**-500**	**0**	**-500**	**-493**	**-7**
44010.00	Intérêts des créances et comptes courants	-500	0	-500	-493	-7
49	**Imputations internes**	**-219'700**	**-217'800**	**-1'900**	**-221'205**	**1'505**
49300.00	Frais administratifs et d'exploitation	-16'600	-16'600	0	-15'660	-940
49400.00	Intérêts et charges financières théoriques	-3'100	-1'200	-1'900	-545	-2'555
49800.00	Reports internes	-200'000	-200'000	0	-205'000	5'000
117.00	**Station d'épuration**	**0**	**0**	**0**	**2**	**-2**
	Charges	**14'021'200**	**8'643'900**	**5'377'300**	**7'704'065**	**6'317'135**
	Revenus	**-14'021'200**	**-8'643'900**	**-5'377'300**	**-7'704'063**	**-6'317'137**
30	**Charges de personnel**	**1'214'200**	**1'134'200**	**80'000**	**1'092'158**	**122'042**
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	944'000	916'600	27'400	844'242	99'758
30109.01	Rbt ass. accident au pers. adm. et d'exploit.	0	0	0	-6'973	6'973
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	6'300	7'200	-900	12'210	-5'910
30490.09	Autres allocations	38'000	0	38'000	37'698	302
30490.94	Indemnités téléphonie mobile RH - Cat. 2	0	0	0	50	-50
30490.95	Indemnités téléphonie mobile RH - Cat. 3	0	0	0	450	-450
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	53'900	50'400	3'500	48'425	5'475
30500.02	Cotisations patronales AC	11'000	10'300	700	9'702	1'298
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	115'100	104'900	10'200	102'327	12'773
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	9'800	11'800	-2'000	10'385	-585
30530.01	Cotis. patronales aux assurances-accidents compl.	1'300	1'200	100	1'129	171
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	18'800	17'600	1'200	16'757	2'043
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	8'100	6'500	1'600	6'515	1'585
30591.00	Fonds de formation professionnelle	1'000	1'000	0	767	233
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	1'900	1'800	100	1'588	312
30594.00	Cotisations des employeurs aux contrats de formation	4'100	4'000	100	3'968	132

	Classification institutionnelle	Budget 2025	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
30990.00	Autres charges de personnel	900	900	0	2'918	-2'018
31	**Charges biens, service, autres ch. d'exploit.**	**2'618'300**	**2'516'400**	**101'900**	**2'364'019**	**254'281**
31000.00	Matériel de bureau	1'000	1'000	0	422	578
31010.01	Matériel d'exploitation et fournitures	300'000	300'000	0	213'761	86'239
31010.02	Carburants voitures/machines	2'000	2'400	-400	68	1'932
31020.00	Imprimés, publications	1'000	1'000	0	1'828	-828
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	0	100	-100	0	0
31051.00	Frais de réception	1'000	1'000	0	804	196
31110.01	Achats de machines et outils	8'000	8'000	0	13'018	-5'018
31120.00	Achats de vêtements, linge, rideaux	4'000	2'500	1'500	5'177	-1'177
31130.00	Achats de matériel informatique	3'000	3'000	0	82	2'918
31200.01	Eau - PA	15'000	15'000	0	14'272	728
31200.02	Electricité	116'000	80'000	36'000	108'448	7'552
31200.03	Gaz	300	400	-100	383	-83
31200.09	Autres charges d'alimentation et élimination	0	5'000	-5'000	0	0
31300.01	Prestations de services de tiers	1'450'000	1'450'000	0	1'341'503	108'497
31300.02	Frais bancaires et postaux	0	0	0	12	-12
31300.04	Cotisations	6'100	6'100	0	1'850	4'250
31300.05	Frais de ports	1'000	200	800	605	395
31300.80	Téléphonie fixe	200	500	-300	0	200
31300.85	Téléphonie mobile	1'500	2'000	-500	1'319	181
31300.90	Autres frais de téléphone	3'000	3'500	-500	2'877	123
31320.00	Honoraires de conseillers externes et experts	30'000	30'000	0	19'791	10'209
31340.01	Primes d'assurances biens-fonds	18'000	18'000	0	17'834	166
31340.02	Primes d'assurances véhicules	2'500	2'500	0	2'477	23
31340.03	Primes d'assurances TC RCMO	5'000	2'500	2'500	4'156	844
31340.09	Primes d'assurances	48'000	48'000	0	47'999	1
31370.01	Impôts et taxes	370'000	370'000	0	366'570	3'430
31370.03	TVA Non récupérable	6'000	0	6'000	5'268	732
31370.04	Taxes pour véhicules de services	200	200	0	40	160
31510.01	Entretien de machines et outils	200'000	150'000	50'000	174'196	25'804
31510.02	Entretien de véhicules	4'000	4'000	0	2'271	1'729
31690.00	Autres loyers et frais d'utilisation	20'000	8'000	12'000	16'597	3'403
31700.01	Frais de repas	500	500	0	284	216
31700.03	Frais de déplacement (autres)	500	500	0	107	393
31700.09	Autres frais (hors repas et déplacements)	500	500	0	0	500
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**2'383'000**	**2'127'200**	**255'800**	**2'118'985**	**264'015**
33001.00	Amort. planifiés, routes/voies de comm. PA	11'000	11'000	0	11'000	0
33003.00	Amort. planif., autres ouvrages de génie civil PA du compte général	2'359'000	1'550'200	808'800	2'094'984	264'016
33006.00	Amort. planif., biens meubles PA du cpte général	13'000	13'000	0	13'001	-1
33200.00	Amort. planifiés, immo. incorporelles	0	553'000	-553'000	0	0
34	**Charges financières**	**0**	**0**	**0**	**1**	**-1**
34990.00	Autres charges financières	0	0	0	1	-1
35	**Attrib. aux fonds et financements spéciaux**	**247'600**	**1'304'100**	**-1'056'500**	**1'155'913**	**-908'313**

	Classification institutionnelle	Budget 2025	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
35100.00	Attrib. aux financements spéc. capital propre	247'600	1'304'100	-1'056'500	1'129'728	-882'128
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	0	0	0	26'185	-26'185
36	**Charges de transfert**	**700'000**	**500'000**	**200'000**	**556'862**	**143'138**
36120.00	Dédomm. communes et synd. intercommunaux	700'000	500'000	200'000	556'862	143'138
38	**Charges extraordinaires**	**6'250'000**	**683'000**	**5'567'000**	**0**	**6'250'000**
38790.00	Amortissement supplémentaire sur investissement	6'250'000	683'000	5'567'000	0	6'250'000
39	**Imputations internes**	**608'100**	**379'000**	**229'100**	**416'127**	**191'973**
39000.00	Approvisionnement matériel et marchandises	0	0	0	55	-55
39101.00	Prestations informatiques	10'000	16'000	-6'000	11'000	-1'000
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	200	200	0	180	20
39400.00	Intérêts et charges financières théoriques	453'900	218'800	235'100	215'600	238'300
39800.00	Reports internes	144'000	144'000	0	189'292	-45'292
42	**Taxes**	**-7'353'000**	**-7'603'000**	**250'000**	**-7'234'872**	**-118'128**
42400.02	Prestations de services pour tiers	-1'000	-1'000	0	-9'464	8'464
42400.04	Taxe d'équipement	-350'000	-600'000	250'000	-280'551	-69'449
42401.00	Taxes fixes à financement spécial	-7'000'000	-7'000'000	0	-6'942'860	-57'140
42600.00	Remboursement de tiers	-2'000	-2'000	0	-1'997	-3
43	**Revenus divers**	**-50'000**	**-30'000**	**-20'000**	**-47'844**	**-2'156**
43090.09	Autres revenus d'exploitation	-50'000	-30'000	-20'000	-47'272	-2'728
43100.00	Prest. propres s/immo. corp. portées à l'actif	0	0	0	-572	572
45	**Prélèvements sur fonds et financ. spéciaux**	**-6'250'000**	**-683'000**	**-5'567'000**	**-26'185**	**-6'223'815**
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-6'250'000	-683'000	-5'567'000	-26'185	-6'223'815
46	**Revenus de transfert**	**-300'000**	**-300'000**	**0**	**-291'764**	**-8'236**
46120.00	Dédomm. des communes et des synd. interco.	-300'000	-300'000	0	-291'764	-8'236
49	**Imputations internes**	**-68'200**	**-27'900**	**-40'300**	**-103'398**	**35'198**
49100.00	Prestations de services	-13'300	-13'300	0	-12'000	-1'300
49400.00	Intérêts et charges financières théoriques	-29'900	-14'600	-15'300	-35'295	5'395
49800.00	Reports internes	-25'000	0	-25'000	-56'103	31'103
	Service de la gérance et du logement	**-3'693'200**	**-5'326'600**	**1'633'400**	**-5'651'741**	**1'958'541**
	Charges	**15'887'700**	**14'968'400**	**919'300**	**14'903'306**	**984'394**
	Revenus	**-19'580'900**	**-20'295'000**	**714'100**	**-20'555'047**	**974'147**
119.01	**Gérance et logement**	**-3'692'200**	**-4'119'300**	**427'100**	**-4'856'551**	**1'164'351**
	Charges	**13'883'800**	**13'021'700**	**862'100**	**12'653'484**	**1'230'316**
	Revenus	**-17'576'000**	**-17'141'000**	**-435'000**	**-17'510'035**	**-65'965**
30	**Charges de personnel**	**5'042'500**	**4'514'000**	**528'500**	**4'127'759**	**914'741**

	Classification institutionnelle	Budget 2025	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	4'053'400	3'657'300	396'100	3'373'821	679'579
30109.00	Rbt de salaires du personnel admin. et d'expl.	0	0	0	-541	541
30109.01	Rbt ass. accident au pers. adm. et d'exploit.	0	0	0	-12'269	12'269
30109.02	Rbt ass. maladie au pers. adm. et d'exploit.	0	0	0	-38'371	38'371
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	22'900	19'200	3'700	34'294	-11'394
30490.02	Allocations compensatoires	6'100	6'200	-100	6'000	100
30490.09	Autres allocations	35'000	35'000	0	3'645	31'355
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	222'100	193'800	28'300	184'452	37'648
30500.02	Cotisations patronales AC	44'300	38'700	5'600	36'912	7'388
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	472'800	401'500	71'300	379'138	93'662
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	42'500	37'100	5'400	38'970	3'530
30530.01	Cotis. patronales aux assurances-accidents compl.	5'200	4'400	800	4'095	1'105
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	76'900	67'100	9'800	63'827	13'073
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	28'000	23'200	4'800	23'646	4'354
30591.00	Fonds de formation professionnelle	3'600	3'100	500	2'923	677
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	7'300	6'400	900	6'048	1'252
30594.00	Cotisations des employeurs aux contrats de formation	17'400	16'000	1'400	15'114	2'286
30990.00	Autres charges de personnel	5'000	5'000	0	6'055	-1'055
31	**Charges biens, service, autres ch. d'exploit.**	**5'362'100**	**5'381'300**	**-19'200**	**5'372'670**	**-10'570**
31000.00	Matériel de bureau	8'100	8'100	0	9'578	-1'478
31010.01	Matériel d'exploitation et fournitures	180'000	0	180'000	0	180'000
31010.02	Carburants voitures/machines	1'000	1'000	0	900	100
31010.30	Matériel d'exploitation, fournitures (hors carburant) - AbaImmo	0	180'000	-180'000	158'586	-158'586
31020.00	Imprimés, publications	1'000	1'200	-200	216	784
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	1'000	1'000	0	785	215
31051.00	Frais de réception	3'000	800	2'200	356	2'644
31100.00	Achats de meubles et machines de bureau	2'500	2'500	0	1'461	1'039
31120.00	Achats de vêtements, linge, rideaux	5'500	5'500	0	5'478	22
31180.00	Immobilisations incorporelles	35'000	35'000	0	30'169	4'831
31200.31	Eau et épuration - AbaImmo	162'000	175'000	-13'000	161'147	853
31200.32	Electricité - AbaImmo	399'000	425'000	-26'000	372'006	26'994
31200.33	Gaz - AbaImmo	624'000	715'000	-91'000	744'607	-120'607
31200.34	Mazout - AbaImmo	81'000	81'000	0	45'967	35'033
31200.35	Chauffage à distance - AbaImmo	495'000	508'000	-13'000	590'761	-95'761
31200.36	Pellets et copeaux - AbaImmo	65'000	71'000	-6'000	44'778	20'222
31200.38	Part propriétaire PA - AbaImmo	10'000	12'000	-2'000	3'456	6'544
31200.39	Entretien chauffage (contrats, ramonages) - AbaImmo	100'000	100'000	0	106'208	-6'208
31300.01	Prestations de services de tiers	7'000	7'000	0	8'039	-1'039
31300.02	Frais bancaires et postaux	1'600	800	800	1'552	48
31300.04	Cotisations	5'200	5'200	0	5'480	-280
31300.05	Frais de ports	15'000	15'000	0	11'757	3'243
31300.85	Téléphonie mobile	3'500	5'000	-1'500	3'274	226
31300.90	Autres frais de téléphone	10'000	10'000	0	9'676	324

	Classification institutionnelle	Budget 2025	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
31320.00	Honoraires de conseillers externes et experts	60'000	80'000	-20'000	47'657	12'343
31340.01	Primes d'assurances biens-fonds	200'000	200'000	0	191'945	8'055
31340.02	Primes d'assurances véhicules	600	800	-200	587	13
31340.09	Primes d'assurances	2'000	2'000	0	1'918	82
31340.31	Assurances (ECAP, bâtiments) - AbaImmo	550'000	520'000	30'000	514'315	35'685
31370.04	Taxes pour véhicules de services	500	500	0	384	116
31440.30	Entretien courant du PA - AbaImmo	1'280'000	1'405'000	-125'000	1'455'543	-175'543
31440.31	Contrats d'entretien du PA - AbaImmo	720'000	720'000	0	762'525	-42'525
31440.32	Rénovation légère PA - AbaImmo	200'000	0	200'000	0	200'000
31510.02	Entretien de véhicules	2'500	2'500	0	2'215	285
31580.00	Entretien des immobilisations incorporelles	40'000	25'000	15'000	17'584	22'416
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	11'000	0	11'000	11'000	0
31690.30	Locaux vacants - AbaImmo	23'000	23'000	0	35'788	-12'788
31700.01	Frais de repas	500	500	0	295	205
31700.02	Frais de déplacement (véhicule privé)	200	200	0	0	200
31700.03	Frais de déplacement (autres)	200	500	-300	54	146
31700.09	Autres frais (hors repas et déplacements)	200	200	0	0	200
31800.00	Réévaluations sur créances	0	0	0	-32'000	32'000
31810.00	Pertes sur créances effectives	40'000	20'000	20'000	27'935	12'065
31990.00	Autres charges d'exploitation	6'000	6'000	0	8'164	-2'164
31990.30	Autres charges d'exploitation - AbaImmo	10'000	10'000	0	10'524	-524
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**4'000**	**0**	**4'000**	**0**	**4'000**
33200.00	Amort. planifiés, immo. incorporelles	4'000	0	4'000	0	4'000
34	**Charges financières**	**3'340'000**	**2'996'200**	**343'800**	**3'017'145**	**322'855**
34000.00	Intérêts passifs des engagements courants	0	0	0	26'995	-26'995
34310.30	Entretien courant du PF - AbaImmo	1'500'000	2'177'200	-677'200	1'998'309	-498'309
34310.31	Contrats d'entretien du PF - AbaImmo	200'000	215'000	-15'000	200'743	-743
34310.32	Rénovation du PF - AbaImmo	1'050'000	0	1'050'000	0	1'050'000
34314.30	Locaux vacants - AbaImmo	180'000	200'000	-20'000	187'637	-7'637
34390.39	Autres charges de matériel et de marchandises - AbaImmo	8'000	8'000	0	6'599	1'401
34391.31	Eau et épuration - AbaImmo	32'000	42'000	-10'000	31'046	954
34391.32	Electricité - AbaImmo	70'000	52'000	18'000	71'434	-1'434
34391.33	Gaz - AbaImmo	112'000	112'000	0	115'891	-3'891
34391.35	Chauffage à distance - AbaImmo	0	0	0	34'213	-34'213
34391.38	Part propriétaire PF - AbaImmo	100'000	100'000	0	257'289	-157'289
34391.39	Frais de chauffage - AbaImmo	8'000	10'000	-2'000	7'164	836
34399.30	Autres charges des biens-fonds PF - AbaImmo	80'000	80'000	0	79'825	175
36	**Charges de transfert**	**125'000**	**120'000**	**5'000**	**126'061**	**-1'061**
36350.00	Subventions aux entreprises privées	5'000	0	5'000	0	5'000
36370.00	Subventions aux personnes physiques	120'000	120'000	0	126'061	-6'061
39	**Imputations internes**	**10'200**	**10'200**	**0**	**9'849**	**351**
39000.00	Approvisionnement matériel et marchandises	0	0	0	613	-613
39100.00	Prestations de services	10'000	10'000	0	9'056	944
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	200	200	0	180	20

	Classification institutionnelle	Budget 2025	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
42	**Taxes**	**-360'500**	**-255'500**	**-105'000**	**-374'142**	**13'642**
42400.02	Prestations de services pour tiers	-120'000	-155'000	35'000	-147'586	27'586
42600.00	Remboursement de tiers	-90'000	0	-90'000	-235	-89'765
42600.30	Remboursement de tiers -AbaImmo	-150'000	-100'000	-50'000	-215'208	65'208
42901.00	Récupération sur ADB	-500	-500	0	-11'113	10'613
43	**Revenus divers**	**-146'000**	**0**	**-146'000**	**0**	**-146'000**
43100.00	Prest. propres s/immo. corp. portées à l'actif	-146'000	0	-146'000	0	-146'000
44	**Revenus financiers**	**-15'939'000**	**-15'644'000**	**-295'000**	**-16'010'795**	**71'795**
44300.00	Loyers et fermages, bien-fonds PF	-6'850'000	-6'660'000	-190'000	-6'844'524	-5'476
44320.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PF	-55'500	-43'000	-12'500	-55'553	53
44390.00	Remboursement de charges	-250'000	-163'000	-87'000	-322'783	72'783
44390.30	Honoraires PF AbaImmo	-50'000	-50'000	0	-41'364	-8'636
44391.00	Autres remboursement de tiers	-20'000	-110'000	90'000	-98'142	78'142
44399.00	Autres produits des biens-fonds PF	-10'000	0	-10'000	-19'408	9'408
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-5'550'000	-4'015'000	-1'535'000	-3'908'124	-1'641'876
44790.00	Autres produits des biens-fonds PA	-3'150'000	-4'600'000	1'450'000	-4'716'902	1'566'902
44790.30	Honoraires PA AbaImmo	-3'500	-3'000	-500	-3'995	495
46	**Revenus de transfert**	**-3'000**	**-5'500**	**2'500**	**-3'000**	**0**
46311.00	Subventions du fonds de formation apprentis	-3'000	-5'500	2'500	-3'000	0
49	**Imputations internes**	**-1'127'500**	**-1'236'000**	**108'500**	**-1'122'098**	**-5'402**
49000.00	Approv. en matériel et en marchandies	0	0	0	-163	163
49100.00	Prestations de services	-16'000	-3'000	-13'000	-3'230	-12'770
49200.00	Fermages, loyers, frais d'utilisation	-1'111'500	-1'233'000	121'500	-1'118'705	7'205
123.00	**Domaines**	**-1'000**	**-1'207'300**	**1'206'300**	**-795'191**	**794'191**
	Charges	**1'564'100**	**1'584'000**	**-19'900**	**1'792'711**	**-228'611**
	Revenus	**-1'565'100**	**-2'791'300**	**1'226'200**	**-2'587'902**	**1'022'802**
30	**Charges de personnel**	**415'000**	**405'600**	**9'400**	**399'788**	**15'212**
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	336'900	329'800	7'100	323'309	13'591
30109.01	Rbt ass. accident au pers. adm. et d'exploit.	0	0	0	-1'223	1'223
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	0	0	0	2'900	-2'900
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	18'500	18'200	300	18'481	19
30500.02	Cotisations patronales AC	3'700	3'700	0	3'563	137
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	42'000	40'600	1'400	39'863	2'137
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	1'000	900	100	784	216
30530.01	Cotis. patronales aux assurances-accidents compl.	500	500	0	431	69
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	6'500	6'300	200	6'395	105
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	2'900	2'700	200	2'692	208
30591.00	Fonds de formation professionnelle	300	300	0	293	7
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	700	600	100	606	94

	Classification institutionnelle	Budget 2025	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
30594.00	Cotisations des employeurs aux contrats de formation	1'500	1'500	0	1'514	-14
30990.00	Autres charges de personnel	500	500	0	180	320
31	**Charges biens, service, autres ch. d'exploit.**	**8'600**	**7'700**	**900**	**2'350**	**6'250**
31300.05	Frais de ports	0	0	0	246	-246
31300.85	Téléphonie mobile	400	400	0	308	92
31340.02	Primes d'assurances véhicules	600	0	600	0	600
31580.00	Entretien des immobilisations incorporelles	2'300	2'300	0	1'771	529
31700.01	Frais de repas	200	0	200	25	175
31700.03	Frais de déplacement (autres)	100	0	100	0	100
31810.00	Pertes sur créances effectives	5'000	5'000	0	0	5'000
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**73'000**	**81'500**	**-8'500**	**269'448**	**-196'448**
33000.00	Amort. planifiés, terrains PA du cpte général	22'000	29'000	-7'000	204'500	-182'500
33001.00	Amort. planifiés, routes/voies de comm. PA	0	1'500	-1'500	2'000	-2'000
33004.00	Amort. planif., terrains bâtis PA du cpte général	51'000	51'000	0	51'000	0
33019.00	Amort. non planif., autres immo. corpo. PA du cpte général	0	0	0	11'948	-11'948
34	**Charges financières**	**1'039'700**	**1'066'400**	**-26'700**	**1'090'131**	**-50'431**
34300.00	Travaux de gros entretien, terrains PF	100'000	100'000	0	88'620	11'380
34304.00	Travaux de gros entretien, bâtiments PF	390'000	390'000	0	297'022	92'978
34311.02	Carburant utilisé pour PF	1'000	1'000	0	274	726
34312.01	Acquisition de meubles et appareils de bureau	5'000	5'000	0	0	5'000
34312.05	Acquisition de matériel informatique	2'400	2'400	0	0	2'400
34313.03	Entretien de véhicules	2'000	2'000	0	203	1'797
34314.05	Autres loyers et frais d'utilisation	400	400	0	410	-10
34314.40	Locaux vides Domaines PF - AbaImmo	0	0	0	39	-39
34315.01	Frais de repas	0	200	-200	0	0
34315.03	Frais de déplacement (autres)	0	100	-100	49	-49
34315.09	Autres frais (hors repas et déplacements)	300	300	0	0	300
34390.01	Matériel de bureau	1'500	1'500	0	991	509
34390.02	Imprimés, publications	2'000	2'000	0	2'115	-115
34390.06	Frais de réception	2'000	2'000	0	0	2'000
34391.01	Eau - PF	20'500	24'600	-4'100	9'374	11'126
34391.02	Electricité	4'600	4'600	0	3'567	1'033
34391.03	Gaz	35'000	31'000	4'000	31'473	3'527
34391.09	Autres charges d'alimentation et élimination	1'300	1'300	0	1'206	94
34392.00	Taxes d'évac. eaux usées et d'élimin. ordures	500	500	0	488	12
34393.01	Impôts et taxes	255'700	278'500	-22'800	35'056	220'644
34393.04	Taxes pour véhicules de services	600	600	0	338	262
34394.01	Primes d'assurances des biens-fonds	36'900	37'000	-100	32'413	4'487
34394.02	Primes d'assurances véhicules	0	1'400	-1'400	587	-587
34394.09	Primes d'assurances	12'000	14'000	-2'000	11'846	154
34395.01	Prestations de services de tiers	55'000	55'000	0	46'557	8'443
34395.05	Frais de ports	1'000	1'000	0	368	632
34397.00	Honoraires de conseillers externes et experts	110'000	110'000	0	29'414	80'586

	Classification institutionnelle	Budget 2025	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
34399.00	Autres charges des biens-fonds PF	0	0	0	108'000	-108'000
34410.00	Réévaluations des terrains PF	0	0	0	10'250	-10'250
34414.00	Réévaluations des bâtiments PF	0	0	0	379'471	-379'471
36	**Charges de transfert**	**22'600**	**22'600**	**0**	**28'347**	**-5'747**
36010.00	Quotes-parts revenus pour cantons et concordats	22'600	22'600	0	28'347	-5'747
39	**Imputations internes**	**5'200**	**200**	**5'000**	**2'647**	**2'553**
39000.00	Approvisionnement matériel et marchandises	2'000	0	2'000	170	1'830
39100.00	Prestations de services	3'000	0	3'000	2'297	703
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	200	200	0	180	20
42	**Taxes**	**-10'000**	**-10'000**	**0**	**-9'031**	**-969**
42600.00	Remboursement de tiers	-10'000	-10'000	0	-9'031	-969
44	**Revenus financiers**	**-1'528'100**	**-2'754'300**	**1'226'200**	**-2'551'871**	**1'023'771**
44110.00	Gains provenant des ventes de terrains PF	0	0	0	-155'900	155'900
44300.00	Loyers et fermages, bien-fonds PF	-1'507'500	-1'459'700	-47'800	-1'658'973	151'473
44390.00	Remboursement de charges	-20'600	-43'500	22'900	-54'154	33'554
44391.00	Autres remboursement de tiers	0	-1'100	1'100	-5'661	5'661
44399.00	Autres produits des biens-fonds PF	0	0	0	-458	458
44430.00	Adaptations de terrains PF aux val. marchandes	0	0	0	-676'725	676'725
44434.00	Adaptations de bâtim. PF aux val. marchandes	0	-1'250'000	1'250'000	0	0
48	**Revenus extraordinaires**	**-27'000**	**-27'000**	**0**	**-27'000**	**0**
48950.00	Prélèv. s/réserve liée au retraitement du PA	-27'000	-27'000	0	-27'000	0
165.00	**Chauffage à distance**	**0**	**0**	**0**	**1**	**-1**
	Charges	**439'800**	**362'700**	**77'100**	**457'111**	**-17'311**
	Revenus	**-439'800**	**-362'700**	**-77'100**	**-457'110**	**17'310**
30	**Charges de personnel**	**0**	**0**	**0**	**12'633**	**-12'633**
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	0	0	0	10'554	-10'554
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	0	0	0	513	-513
30500.02	Cotisations patronales AC	0	0	0	107	-107
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	0	0	0	1'171	-1'171
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	0	0	0	23	-23
30530.01	Cotis. patronales aux assurances-accidents compl.	0	0	0	12	-12
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	0	0	0	107	-107
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	0	0	0	77	-77
30591.00	Fonds de formation professionnelle	0	0	0	8	-8
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	0	0	0	17	-17
30594.00	Cotisations des employeurs aux contrats de formation	0	0	0	44	-44

	Classification institutionnelle	Budget 2025	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
31	**Charges biens, service, autres ch. d'exploit.**	**302'300**	**275'200**	**27'100**	**344'602**	**-42'302**
31010.01	Matériel d'exploitation et fournitures	100	1'000	-900	47	53
31200.03	Gaz	236'000	221'000	15'000	280'923	-44'923
31200.05	Chauffage à distance	0	13'000	-13'000	13'531	-13'531
31200.06	Bois de chauffage	12'000	0	12'000	0	12'000
31200.09	Autres charges d'alimentation et élimination	5'000	0	5'000	83	4'917
31300.01	Prestations de services de tiers	3'700	2'700	1'000	3'897	-197
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	17'000	9'000	8'000	17'621	-621
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	7'200	7'200	0	7'200	0
31610.01	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	21'300	21'300	0	21'300	0
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**44'000**	**44'000**	**0**	**44'000**	**0**
33009.00	Amort. planif., autres immo. corporelles PA	44'000	44'000	0	44'000	0
38	**Charges extraordinaires**	**60'000**	**40'000**	**20'000**	**40'000**	**20'000**
38990.00	Amort. avance sur fin. spécial	60'000	40'000	20'000	40'000	20'000
39	**Imputations internes**	**33'500**	**3'500**	**30'000**	**15'876**	**17'624**
39000.00	Approvisionnement matériel et marchandises	11'000	0	11'000	10'810	190
39100.00	Prestations de services	13'000	0	13'000	0	13'000
39400.00	Intérêts et charges financières théoriques	9'500	3'500	6'000	5'066	4'434
42	**Taxes**	**-379'800**	**-280'000**	**-99'800**	**-316'027**	**-63'773**
42401.00	Taxes fixes à financement spécial	-66'000	-50'000	-16'000	-33'310	-32'690
42401.01	Taxes consommation à financement spécial	-313'800	-230'000	-83'800	-282'717	-31'083
45	**Prélèvements sur fonds et financ. spéciaux**	**-60'000**	**-82'700**	**22'700**	**-141'083**	**81'083**
45100.00	Prélèvements sur financements spéciaux capital propre	-60'000	-82'700	22'700	-141'083	81'083
	Service du patrimoine bâti	**11'431'500**	**11'403'600**	**27'900**	**8'346'677**	**3'084'823**
	Charges	**17'112'500**	**17'216'600**	**-104'100**	**15'573'498**	**1'539'002**
	Revenus	**-5'681'000**	**-5'813'000**	**132'000**	**-7'226'821**	**1'545'821**
119.02	**Patrimoine bâti**	**11'431'500**	**11'403'600**	**27'900**	**8'346'677**	**3'084'823**
	Charges	**17'112'500**	**17'216'600**	**-104'100**	**15'573'498**	**1'539'002**
	Revenus	**-5'681'000**	**-5'813'000**	**132'000**	**-7'226'821**	**1'545'821**
30	**Charges de personnel**	**2'248'000**	**2'182'300**	**65'700**	**1'732'123**	**515'877**
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	1'813'200	1'761'500	51'700	1'422'218	390'982
30109.01	Rbt ass. accident au pers. adm. et d'exploit.	0	0	0	-11'707	11'707
30109.02	Rbt ass. maladie au pers. adm. et d'exploit.	0	0	0	-16'085	16'085
30109.03	Rbt ass. maternité au pers. adm. et d'exploit.	0	0	0	-14'765	14'765
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	20'500	11'800	8'700	24'574	-4'074
30490.94	Indemnités téléphonie mobile RH - Cat. 2	300	300	0	250	50

	Classification institutionnelle	Budget 2025	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
30490.95	Indemnités téléphonie mobile RH - Cat. 3	200	200	0	300	-100
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	99'600	96'800	2'800	78'038	21'562
30500.02	Cotisations patronales AC	20'000	19'100	900	14'606	5'394
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	219'700	216'000	3'700	167'062	52'638
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	14'500	16'000	-1'500	15'636	-1'136
30530.01	Cotis. patronales aux assurances-accidents compl.	1'900	2'300	-400	1'728	172
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	34'500	33'500	1'000	27'003	7'497
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	8'900	9'000	-100	8'017	883
30591.00	Fonds de formation professionnelle	1'600	1'600	0	1'237	363
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	3'300	3'200	100	2'558	742
30594.00	Cotisations des employeurs aux contrats de formation	7'800	8'000	-200	6'395	1'405
30910.00	Recrutement du personnel	0	0	0	3'210	-3'210
30990.00	Autres charges de personnel	2'000	3'000	-1'000	1'704	296
30990.99	Ecart statistique	0	0	0	144	-144
31	**Charges biens, service, autres ch. d'exploit.**	**1'024'800**	**1'145'300**	**-120'500**	**982'621**	**42'179**
31000.00	Matériel de bureau	5'600	3'000	2'600	4'297	1'303
31020.00	Imprimés, publications	4'400	4'400	0	928	3'472
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	1'000	1'000	0	485	515
31051.00	Frais de réception	12'800	1'200	11'600	267	12'533
31100.00	Achats de meubles et machines de bureau	5'000	7'000	-2'000	9'557	-4'557
31120.00	Achats de vêtements, linge, rideaux	400	1'500	-1'100	470	-70
31140.00	Achats d'objets du patrimoine culturel	85'000	114'000	-29'000	48'200	36'800
31300.04	Cotisations	3'000	3'000	0	3'050	-50
31300.05	Frais de ports	2'200	1'400	800	1'439	761
31300.85	Téléphonie mobile	1'400	2'400	-1'000	1'134	266
31320.00	Honoraires de conseillers externes et experts	60'000	65'000	-5'000	42'838	17'162
31340.03	Primes d'assurances TC RCMO	15'000	15'000	0	9'389	5'611
31440.30	Entretien courant du PA - AbaImmo	820'000	900'000	-80'000	853'736	-33'736
31580.00	Entretien des immobilisations incorporelles	7'100	24'000	-16'900	6'338	762
31700.01	Frais de repas	500	1'000	-500	109	391
31700.02	Frais de déplacement (véhicule privé)	500	500	0	0	500
31700.03	Frais de déplacement (autres)	400	400	0	384	16
31700.09	Autres frais (hors repas et déplacements)	500	500	0	0	500
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**13'613'000**	**13'258'800**	**354'200**	**12'870'683**	**742'317**
33001.00	Amort. planifiés, routes/voies de comm. PA	2'000	5'000	-3'000	5'000	-3'000
33004.00	Amort. planif., terrains bâtis PA du cpte général	13'597'000	13'239'800	357'200	12'851'683	745'317
33006.00	Amort. planif., biens meubles PA du cpte général	11'000	11'000	0	11'000	0
33009.00	Amort. planif., autres immo. corporelles PA	3'000	3'000	0	3'000	0
34	**Charges financières**	**220'000**	**630'000**	**-410'000**	**-12'757**	**232'757**
34304.30	Gros entretien du PF - AbaImmo	200'000	600'000	-400'000	500'137	-300'137

	Classification institutionnelle	Budget 2025	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
34397.00	Honoraires de conseillers externes et experts	20'000	30'000	-10'000	26'541	-6'541
34414.00	Réévaluations des bâtiments PF	0	0	0	-539'435	539'435
39	**Imputations internes**	**6'700**	**200**	**6'500**	**828**	**5'872**
39000.00	Approvisionnement matériel et marchandises	6'000	0	6'000	168	5'832
39100.00	Prestations de services	500	0	500	480	20
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	200	200	0	180	20
43	**Revenus divers**	**-436'000**	**-568'000**	**132'000**	**-105'000**	**-331'000**
43100.00	Prest. propres s/immo. corp. portées à l'actif	-436'000	-568'000	132'000	-105'000	-331'000
44	**Revenus financiers**	**0**	**0**	**0**	**-1'853'121**	**1'853'121**
44434.00	Adaptations de bâtim. PF aux val. marchandes	0	0	0	-1'853'121	1'853'121
46	**Revenus de transfert**	**0**	**0**	**0**	**-2'500**	**2'500**
46300.00	Subventions de la Confédération	0	0	0	-2'500	2'500
48	**Revenus extraordinaires**	**-5'245'000**	**-5'245'000**	**0**	**-5'266'200**	**21'200**
48930.00	Prélèv. s/préfinancements du capital propre	0	0	0	-21'200	21'200
48950.00	Prélèv. s/réserve liée au retraitement du PA	-5'245'000	-5'245'000	0	-5'245'000	0
	Service du développement territorial	**3'894'900**	**3'867'900**	**27'000**	**3'778'282**	**116'618**
	Charges	**4'255'400**	**4'487'900**	**-232'500**	**4'411'892**	**-156'492**
	Revenus	**-360'500**	**-620'000**	**259'500**	**-633'610**	**273'110**
120.00	**Développement territorial**	**483'000**	**744'200**	**-261'200**	**789'603**	**-306'603**
	Charges	**488'000**	**749'200**	**-261'200**	**794'603**	**-306'603**
	Revenus	**-5'000**	**-5'000**	**0**	**-5'000**	**0**
30	**Charges de personnel**	**347'700**	**555'600**	**-207'900**	**643'196**	**-295'496**
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	280'700	445'700	-165'000	514'024	-233'324
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	1'900	4'000	-2'100	4'814	-2'914
30490.02	Allocations compensatoires	1'400	1'400	0	1'391	9
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	15'500	23'600	-8'100	28'146	-12'646
30500.02	Cotisations patronales AC	3'100	3'600	-500	5'115	-2'015
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	33'500	55'400	-21'900	60'765	-27'265
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	2'500	3'400	-900	5'463	-2'963
30530.01	Cotis. patronales aux assurances-accidents compl.	400	1'000	-600	654	-254
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	5'400	8'200	-2'800	9'739	-4'339
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	900	3'600	-2'700	3'631	-2'731
30591.00	Fonds de formation professionnelle	300	400	-100	446	-146
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	600	800	-200	923	-323
30594.00	Cotisations des employeurs aux contrats de formation	1'200	2'000	-800	2'306	-1'106

	Classification institutionnelle	Budget 2025	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
30910.00	Recrutement du personnel	0	0	0	3'171	-3'171
30990.00	Autres charges de personnel	300	2'500	-2'200	2'608	-2'308
31	**Charges biens, service, autres ch. d'exploit.**	**129'400**	**163'700**	**-34'300**	**117'244**	**12'156**
31000.00	Matériel de bureau	11'000	12'000	-1'000	6'752	4'248
31010.01	Matériel d'exploitation et fournitures	700	1'000	-300	185	515
31020.00	Imprimés, publications	3'000	5'000	-2'000	6'836	-3'836
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	1'200	1'200	0	1'226	-26
31051.00	Frais de réception	5'500	6'000	-500	1'255	4'245
31100.00	Achats de meubles et machines de bureau	4'000	5'000	-1'000	11'598	-7'598
31120.00	Achats de vêtements, linge, rideaux	2'000	1'000	1'000	1'461	539
31300.01	Prestations de services de tiers	0	1'000	-1'000	0	0
31300.04	Cotisations	7'000	7'000	0	7'344	-344
31300.05	Frais de ports	5'000	5'000	0	7'777	-2'777
31300.85	Téléphonie mobile	1'000	1'500	-500	991	9
31320.00	Honoraires de conseillers externes et experts	65'000	85'000	-20'000	67'808	-2'808
31370.01	Impôts et taxes	20'000	20'000	0	500	19'500
31430.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	0	5'000	-5'000	0	0
31580.00	Entretien des immobilisations incorporelles	1'500	4'000	-2'500	1'428	72
31700.01	Frais de repas	1'500	1'000	500	1'764	-264
31700.02	Frais de déplacement (véhicule privé)	0	500	-500	0	0
31700.03	Frais de déplacement (autres)	500	1'000	-500	319	181
31700.09	Autres frais (hors repas et déplacements)	0	500	-500	0	0
31990.00	Autres charges d'exploitation	500	1'000	-500	0	500
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**10'000**	**29'700**	**-19'700**	**32'000**	**-22'000**
33000.00	Amort. planifiés, terrains PA du cpte général	10'000	10'000	0	10'000	0
33001.00	Amort. planifiés, routes/voies de comm. PA	0	19'700	-19'700	22'000	-22'000
34	**Charges financières**	**0**	**0**	**0**	**13**	**-13**
34315.03	Frais de déplacement (autres)	0	0	0	13	-13
39	**Imputations internes**	**900**	**200**	**700**	**2'150**	**-1'250**
39000.00	Approvisionnement matériel et marchandises	500	0	500	788	-288
39100.00	Prestations de services	0	0	0	1'002	-1'002
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	400	200	200	360	40
46	**Revenus de transfert**	**-5'000**	**-5'000**	**0**	**-5'000**	**0**
46311.00	Subventions du fonds de formation apprentis	-5'000	-5'000	0	-5'000	0
120.01	**Planification et aménagement urbain**	**2'444'300**	**2'297'800**	**146'500**	**2'222'501**	**221'799**
	Charges	**2'489'800**	**2'547'800**	**-58'000**	**2'510'627**	**-20'827**
	Revenus	**-45'500**	**-250'000**	**204'500**	**-288'126**	**242'626**
30	**Charges de personnel**	**1'357'800**	**1'397'800**	**-40'000**	**1'334'385**	**23'415**
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	1'091'700	1'128'000	-36'300	1'074'899	16'801

	Classification institutionnelle	Budget 2025	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
30109.00	Rbt de salaires du personnel admin. et d'expl.	0	0	0	-4'692	4'692
30109.01	Rbt ass. accident au pers. adm. et d'exploit.	0	0	0	-166	166
30109.02	Rbt ass. maladie au pers. adm. et d'exploit.	0	0	0	-2'225	2'225
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	9'700	8'500	1'200	14'162	-4'462
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	60'000	62'000	-2'000	58'469	1'531
30500.02	Cotisations patronales AC	12'100	12'500	-400	11'726	374
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	132'900	133'200	-300	130'707	2'193
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	10'400	14'300	-3'900	12'671	-2'271
30530.01	Cotis. patronales aux assurances-accidents compl.	1'400	1'400	0	1'239	161
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	20'800	21'500	-700	20'232	568
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	9'100	8'200	900	7'743	1'357
30591.00	Fonds de formation professionnelle	1'000	1'000	0	926	74
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	2'000	2'100	-100	1'916	84
30594.00	Cotisations des employeurs aux contrats de formation	4'700	5'100	-400	4'793	-93
30990.00	Autres charges de personnel	2'000	0	2'000	1'985	15
31	**Charges biens, service, autres ch. d'exploit.**	**204'000**	**235'000**	**-31'000**	**137'828**	**66'172**
31051.00	Frais de réception	0	0	0	181	-181
31140.00	Achats d'objets du patrimoine culturel	50'000	0	50'000	0	50'000
31320.00	Honoraires de conseillers externes et experts	150'000	220'000	-70'000	133'357	16'643
31430.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	4'000	15'000	-11'000	4'222	-222
31810.00	Pertes sur créances effectives	0	0	0	68	-68
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**928'000**	**909'800**	**18'200**	**696'984**	**231'016**
33000.00	Amort. planifiés, terrains PA du cpte général	647'000	470'700	176'300	456'700	190'300
33001.00	Amort. planifiés, routes/voies de comm. PA	156'000	156'000	0	112'999	43'001
33004.00	Amort. planif., terrains bâtis PA du cpte général	0	0	0	4'285	-4'285
33009.00	Amort. planif., autres immo. corporelles PA	111'000	70'000	41'000	109'000	2'000
33200.00	Amort. planifiés, immo. incorporelles	14'000	213'100	-199'100	14'000	0
34	**Charges financières**	**0**	**0**	**0**	**341'430**	**-341'430**
34414.00	Réévaluations des bâtiments PF	0	0	0	341'430	-341'430
36	**Charges de transfert**	**0**	**5'000**	**-5'000**	**0**	**0**
36370.00	Subventions aux personnes physiques	0	5'000	-5'000	0	0
39	**Imputations internes**	**0**	**200**	**-200**	**0**	**0**
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	0	200	-200	0	0
42	**Taxes**	**-45'500**	**0**	**-45'500**	**0**	**-45'500**
42100.00	Emoluments administratifs	-20'000	0	-20'000	0	-20'000
42400.02	Prestations de services pour tiers	-25'500	0	-25'500	0	-25'500

	Classification institutionnelle	Budget 2025	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
43	**Revenus divers**	**0**	**-250'000**	**250'000**	**-265'963**	**265'963**
43100.00	Prest. propres s/immo. corp. portées à l'actif	0	-250'000	250'000	-265'963	265'963
44	**Revenus financiers**	**0**	**0**	**0**	**-2'963**	**2'963**
44010.00	Intérêts des créances et comptes courants	0	0	0	-2'963	2'963
48	**Revenus extraordinaires**	**0**	**0**	**0**	**-19'200**	**19'200**
48930.00	Prélèv. s/préfinancements du capital propre	0	0	0	-19'200	19'200
120.02	**Permis de construire**	**967'600**	**825'900**	**141'700**	**766'178**	**201'422**
	Charges	**1'277'600**	**1'190'900**	**86'700**	**1'106'662**	**170'938**
	Revenus	**-310'000**	**-365'000**	**55'000**	**-340'484**	**30'484**
30	**Charges de personnel**	**1'169'300**	**1'081'800**	**87'500**	**994'908**	**174'392**
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	942'400	867'800	74'600	794'031	148'369
30109.03	Rbt ass. maternité au pers. adm. et d'exploit.	0	0	0	-2'848	2'848
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	11'500	12'500	-1'000	14'263	-2'763
30490.02	Allocations compensatoires	1'200	1'200	0	930	270
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	51'800	47'700	4'100	43'605	8'195
30500.02	Cotisations patronales AC	10'400	9'600	800	8'737	1'663
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	110'600	101'000	9'600	92'902	17'698
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	7'400	11'000	-3'600	9'366	-1'966
30530.01	Cotis. patronales aux assurances-accidents compl.	1'300	1'200	100	1'010	290
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	18'000	16'500	1'500	15'090	2'910
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	7'200	6'900	300	6'180	1'020
30591.00	Fonds de formation professionnelle	900	800	100	691	209
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	1'700	1'600	100	1'430	270
30594.00	Cotisations des employeurs aux contrats de formation	4'100	4'000	100	3'574	526
30910.00	Recrutement du personnel	0	0	0	4'497	-4'497
30990.00	Autres charges de personnel	800	0	800	1'450	-650

	Classification institutionnelle	Budget 2025	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
31	**Charges biens, service, autres ch. d'exploit.**	**14'300**	**14'100**	**200**	**13'533**	**767**
31000.00	Matériel de bureau	0	500	-500	0	0
31051.00	Frais de réception	200	2'000	-1'800	52	148
31320.00	Honoraires de conseillers externes et experts	8'000	10'000	-2'000	7'931	69
31340.02	Primes d'assurances véhicules	600	600	0	587	13
31370.04	Taxes pour véhicules de services	300	200	100	250	50
31510.02	Entretien de véhicules	700	800	-100	664	36
31700.01	Frais de repas	2'000	0	2'000	1'723	277
31700.03	Frais de déplacement (autres)	2'500	0	2'500	2'326	174
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**39'000**	**45'000**	**-6'000**	**45'000**	**-6'000**
33006.00	Amort. planif., biens meubles PA du cpte général	7'000	7'000	0	7'000	0
33200.00	Amort. planifiés, immo. incorporelles	32'000	38'000	-6'000	38'000	-6'000
34	**Charges financières**	**5'000**	**0**	**5'000**	**11'144**	**-6'144**
34393.01	Impôts et taxes	5'000	0	5'000	11'144	-6'144
35	**Attrib. aux fonds et financements spéciaux**	**50'000**	**50'000**	**0**	**42'000**	**8'000**
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	50'000	50'000	0	42'000	8'000
39	**Imputations internes**	**0**	**0**	**0**	**77**	**-77**
39000.00	Approvisionnement matériel et marchandises	0	0	0	77	-77
42	**Taxes**	**-310'000**	**-365'000**	**55'000**	**-298'911**	**-11'089**
42000.01	Taxes d'exemption pour places de parcs	-50'000	-50'000	0	-42'000	-8'000
42100.00	Emoluments administratifs	-260'000	-310'000	50'000	-255'005	-4'995
42400.02	Prestations de services pour tiers	0	-5'000	5'000	-1'906	1'906
43	**Revenus divers**	**0**	**0**	**0**	**-28'860**	**28'860**
43100.00	Prest. propres s/immo. corp. portées à l'actif	0	0	0	-28'860	28'860
49	**Imputations internes**	**0**	**0**	**0**	**-12'713**	**12'713**
49100.00	Prestations de services	0	0	0	-12'713	12'713

DÉVELOPPEMENT TERRITORIAL, INFRASTRUCTURES ET BÂTIMENTS

154.00 SECRETARIAT GENERAL DTIB

3040000	Allocations pour enfants et de formation	Budget adapté en fonction de bénéficiaires de l'allocation

122.00 CAVES DE LA VILLE

	Ensemble des postes au budget 2025	Adaptation de l'ensemble des postes en fonction du nouveau modèle d'organisation des Caves de la Ville validé par le Conseil général en janvier 2024
30	Charges de personnel	Suppression du poste de responsable des Caves
31	Charges biens, service, autres ch. d'exploit	Variations liées à la fin des activités d'encavage et à l'achat des bouteilles
4250000	Ventes	Diminution par rapport au budget 2025 liée à l'arrêt de la vente de raisin et de vin en vrac
4430000	Loyers et fermage, bien-fonds PF	Produit de la location des vignes

113.01 ENERGIES

3130001	Prestations de services de tiers	Prestation sur la redevance énergétique de Viteos (2%)
3511000	Attributions aux fonds du capital propre	Rétribution extraordinaire de Viteos en 2023 liée aux comptes 2022 suite à la fusion et la reprise du réseau électrique par Viteos

113.02 EAUX

3130001	Prestations de services de tiers	Montant des prestations ajusté en lien en particulier à la fluctuation du coût de l'électricité
3510000	Attrib. aux financements spéc. capital propre	Pas d'attribution. Résultat déficitaire compte tenu du fonds de l'eau suffisamment doté
3879000	Amortissement supplémentaire sur investissement	Montant au budget 2024 lié à la liquidation de fonds (pas d'opération prévue en 2025)
3940000	Intérêts et charges financières théoriques	Intérêts sur les investissements effectués par Viteos (montant évolue en fonction des investissements réalisés, principalement Champ-Bougin)
4240100	Taxes fixes à financement spécial	La part fixe et la part variable sont dorénavant distinguées (LFinec) et figuraient précédemment au 4250000
4240101	Taxes consommation à financement spécial	La part fixe et la part variable sont dorénavant distinguées (LFinec) et figuraient précédemment au 4250000
4250000	Ventes	Voir commentaires 4240100 et 4240101
4510000	Prélèvements sur financement spécial	Prélèvement pour équilibrer l'entité autoporteuse
4511000	Prélèvements sur les fonds du capital propre	A mettre en relation avec le compte 3879000
4940000	Intérêts et charges financières théoriques	Montant au budget 2024 lié à la liquidation de fonds (pas d'opération prévue en 2025)

113.03 ECLAIRAGE PUBLIC

3120002	Electricité	Adaptation des montants en fonction du coût de l'électricité
3120009	Autres charges d'alimentation et élimination	Charges supplémentaires liées à des manifestations
3130001	Prestations de services de tiers	Reprise des contrôles OIBT par Viteos pour Corcelles-Cormondrèche + clarification des répartitions des frais par Viteos
3199000	Autres charges d'exploitation	Clarification des répartitions des frais par Viteos

114.00 ADMINISTRATION ET TECHNIQUE (séparation des montants de l'EG 121.00 DÉLÉGUÉ DE L'ÉNERGIE)

31	Charges de personnel	Indexation des salaires et transfert du poste de délégué à l'énergie au 121.00 (DDMS)
3091000	Recrutement du personnel	Montant annonces recrutement compte tenu de départs à la retraite en 2025
3130004	Cotisations	Transfert des cotisations liées au délégué à l'énergie au 121.00 (DDMS)

3132000	Honoraires de conseillers externes et experts	Transfert des honoraires de conseillers externes et experts liés au délégué à l'énergie au 121.00 (DDMS)
36	Charges de transfert	Transfert des subventions octroyées par le délégué à l'énergie au 121.00 (DDMS)
4310000	Prest. propres s/immo. corp. portées à l'actif	Financement des charges RH par les crédits d'investissement
4511000	Prélèvements sur les fonds du capital propre	Transfert des prélèvements en lien avec les subventions octroyées par le délégué à l'énergie au 121.00 (DDMS)
4980000	Reports internes	Adaptations selon les comptes 2023 (prestations du bureau technique pour les secteurs autoporteurs (réseau Step et déchets))

115.01 VOIRIE

3049009	Autres allocations	Montant adapté selon les nouvelles règles en matière d'indemnités relatives aux inconvénients de service
3101001	Matériel d'exploitation et fournitures	Ajustement aux comptes et efforts d'optimisation
3101002	Carburants voitures/machines	Ajustement aux dépenses effectives
3118000	Immobilisations incorporelles	Renouvellement courant des ordinateurs
3120002	Electricité	Optimisation grâce à l'autoconsommation photovoltaïque
3120003	Gaz	Ajustement aux dépenses effectives
3130001	Prestations de services de tiers	Diminution entretien chaudière
3130085	Téléphonie mobile	Contrats de téléphonie réétudiés
3151002	Entretien de véhicules	Entretiens nécessaires de la flotte de véhicules moins importants en fonction des achats réalisés
3160000	Loyers et fermages des biens-fonds	Résiliation de la location de places de parcs (optimisation des locaux suite à la fusion)
33	Amortissements	Ajustement des amortissements en fonction des investissements réalisés
38	Charges extraordinaires	Montant au budget 2024 lié à la liquidation de fonds (pas d'opération prévue en 2025)
3980000	Reports internes	Factures internes STEP
4240004	Taxe d'équipement	Dépend du nombre de demandes de permis de construire
4310000	Prest. propres s/immo. corp. portées à l'actif	Montant lié aux prestations de la voirie aux objets d'investissement
4511000	Prélèvements sur les fonds du capital propre	Montant au budget 2024 lié à la liquidation de fonds (pas d'opération prévue en 2025)
4980000	Reports internes	Ajustement aux comptes 2023

115.02 DECHETS MENAGERS

	En général	Diminution de la taxation des déchets ménagers : part impôt 10% et taxe de base 80 francs (auparavant part impôt 30% et taxe de base de 105 francs) en raison des comptes bénéficiaires.
3101001	Matériel d'exploitation et fournitures	Ajustement aux comptes 2023
3130001	Prestations de services de tiers	Suite à l'installation de containers enterrés, diminution des prestations des entreprises mandatées à Peseux et Corcelles-Cormondrèche
3181000	Pertes sur créances effectives	Estimation en fonction de la situation des créances
33	Amortissements du patrimoine administratif	Montants liés aux investissements réalisés
3510000	Attrib. Aux financements spéc. Capital propre	Pas d'attribution à la réserve suite à la diminution de la taxe de base et de la part impôt
3980000	Reports internes	Les prestations internes ont été surestimées dans le budget 2024 (correction apportée)
4240100	Taxes fixes à financement spécial	Diminution de la taxe de base de 105.- à 80.-/année
4250000	Ventes	Adaptation aux comptes 2023

4511000	Prélèvements sur les fonds du capital propre	Prélèvement dû à la diminution de la taxe de base et de la part impôt de 30% à 10%, réserve suffisamment dotée
4604000	Quotes-parts revenus des entreprises publiques	Diminution des tarifs de la rétrocession Vadec
115.03	**DECHETS ENTREPTISES**	
3510000	Attrib. Aux financements spéc. Capital propre	Equilibrage du compte (montant attribué au fonds des déchets entreprises)
3980000	Reports internes	Estimation des prestations internes pour les déchets entreprises
4240100	Taxes à financement spécial	Adaptation en fonction des recettes effectives
117.00	**STATION D'EPUTATION**	
3049009	Autres allocations	Montant adapté selon les nouvelles règles en matière d'indemnités relatives aux inconvénients de service
3120002	Electricité	Montant dépendant des coûts de l'électricité et de l'autoproduction de la STEP
3151001	Entretiens de machines et outils	Nouveaux contrats d'entretien suite aux travaux effectués à la STEP
3169000	Autres loyers et frais d'utilisation	Application étendue de la GMAO (gestion de maintenance assisté par ordinateur) aux mises en service en cours.
35	Attrib. Aux fonds et financements spéciaux	Attribution pour équilibrer l'entité autoporteuse
3612000	Dédomm. communes et synd. intercommunaux	Part à la Step de la Saunerie
3879000	Amortissement supplémentaire sur investissement	Montant dépend de l'utilisation des fonds pour les investissements
4240004	Taxes d'équipement	Dépend du nombre de permis de construire et des volumes prévisibles
4309009	Autres revenus d'exploitation	Amélioration des recettes de vente de chaleur suite aux travaux effectués à la STEP
4511000	Prélèvements sur les fonds du capital propre	Montant au budget 2024 lié à la liquidation de fonds (pas d'opération prévue en 2025)
4980000	Reports internes	Prestations internes de la voirie pour la STEP prévue en 2025
119.01	**GERANCE ET LOGEMENT**	
30	Charges de personnel	Variations liées à l'engagement prévu d'un nouveau poste pour le programme d'assainissement du patrimoine financier (financé par le crédit voté par le Conseil communal) et par l'augmentation de la dotation en agents d'exploitation (en fonction des m^2 sous gestion)
3101001	Matériel d'exploitation et fournitures	Transfert du compte 3101030
3101030	Matériel d'exploitation, fournitures (hors carburant) – AbaImmo	Transfert sur le compte 3101001
3120031	Eau et épuration – AbaImmo	Ajustement en fonction de la consommation effective 2023
3120032	Electricité – AbaImmo	Ajustement en fonction de la consommation effective 2023 + transferts partiels (30'000.00) du Service de la chancellerie (100.07) et du Service de la protection, de la sécurité et de la mobilité (151.01)
3120033	Gaz – AbaImmo	Ajustement en fonction de la consommation effective 2023
3120035	Chauffage à distance – AbaImmo	Ajustement en fonction de la consommation effective 2023 ainsi que de l'évolution du prix
3132000	Honoraires de conseillers externes et experts	Moins de sollicitations d'experts externes prévues en 2025
3144030	Entretien courant du PA – AbaImmo	Transfert partiel sur le compte 3144032 (clarification entretien courant vs rénovation légère)
3144032	Rénovation légère du PA – AbaImmo	Transfert partiel du compte 3144030
3158000	Entretien des immobilisations incorporelles	Ajustement des coûts de maintenance pour un programme informatique

3160000	Loyers et fermages des biens-fonds	Ajustement selon montant effectif 2023
3181000	Pertes sur créances effectives	Ajustement en fonction des dépenses effectives (moyenne)
3431030	Entretien courant du PF – AbaImmo	Transfert partiel sur le compte 3431032 (clarification entretien courant vs rénovation légère)
3431031	Contrats d'entretien du PF – AbaImmo	Ajustement selon montant effectif 2023
3431032	Rénovation du PF – AbaImmo	Transfert partiel du compte 3431030 et du Service du patrimoine bâti
3431430	Locaux vacants – AbaImmo	Ajustement selon montant effectif 2023
3439131	Eaux et épuration – AbaImmo	Ajustement en fonction de la consommation effective 2023
3439132	Electricité – AbaImmo	Ajustement en fonction de la consommation effective 2023
4240002	Prestations de services pour tiers	Ajustement suite à l'arrêt d'un mandat de gérance pour 4 immeubles propriété de la CPCN
4260000	Remboursement de tiers	Transfert du compte 4439100
4260030	Remboursement de tiers – AbaImmo	Ajustement en fonction des recettes (moyenne)
4432000	Paiements pour utilisation des biens-fonds PF	Ajustement selon montant effectif 2023
4439000	Remboursement de charges	Ajustement en fonction des recettes (moyenne)
4439100	Autres remboursements de tiers	Transfert sur le compte 4260000
4439900	Autres produits des biens-fonds	Ajustement en fonction des recettes prévues
4470000	Loyers et fermages, biens-fonds PA	Ajustement des loyers (frais financiers EOREN)
4479000	Autres produits des biens-fonds PA	Ajustement des produits (frais d'exploitation EOREN)
4910000	Prestations de service	Ajustement en fonction des recettes prévues
4920000	Fermage, loyers, frais d'utilisation	Ajustement selon montant effectif 2023 + ajustement des loyers pour le Service de la famille (131.04)

123.00 DOMAINES

4430000	Loyers et fermages, bien-fonds PF	Augmentation prévisionnelle des recettes (loyers, fermages) suite à de nouvelles locations, DDP, etc. et l'indexation des rentes et loyers à l'IPC
4439000	Remboursement de charges	Adaptation du budget suite à diverses aliénations de bf de la VDN (home de la Chomette).
4443400	Adaptations de bâtim. PF aux val. Marchandes	Les éventuelles plus-values sur des ventes seront comptabilisées dans les comptes

165.00 CHAUFFAGE A DISTANCE

3120003	Gaz	Ajustement en fonction de la consommation effective 2023
3120005	Chauffage à distance	Transfert sur les comptes 3120006 (12'000.00) et 3130001 (1'000.00)
3120006	Bois de chauffage	Transfert du compte 3120005
3120009	Autres charges d'alimentation et élimination	Nouvelle charge d'élimination des cendres dans une déchetterie spécialisée
3130001	Prestations de services de tiers	Transfert du compte 3120005
3144000	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	Ajustement en fonction des dépenses effectives
3899000	Amort. Avance sur fin. Spécial	Amortissement du découvert du chauffage à distance
3900000	Approvisionnement matériel et marchandises	Ajustement selon montant effectif 2023
3910000	Prestations de services	Ajustement selon montant effectif 2023 (transfert des salaires)
4240100	Taxes fixes à financement spécial	Ajustement selon montant effectif 2023
4240101	Taxes consommation à financement spécial	Ajustement selon montant effectif 2023 + augmentation des tarifs
4510000	Prélèvements sur financements spéciaux capital propre	Prélèvement garantissant l'équilibre des charges et revenus de l'entité chauffage à distance

119.02 PATRIMOINE BATI

3105100	Frais de réception	Levures sur projets en cours
3114000	Achats d'objets du patrimoine culturel	Dépenses liées au % culturel en fonction des projets en cours (Collège des Parcs, Collège latin,…)
3144030	Entretien des terrains bâtis et bâtiments - AbaImmo	Montant transféré au 119.01 Service de la gérance et du logement
3158000	Entretien des immobilisations incorporelles	Maintenance logiciel Gespatri résiliée
3430430	Travaux de gros entretien, bâtiments PF - AbaImmo	Entretien partiellement transféré au 119.01 Service de la gérance et du logement
3439700	Honoraires de conseillers externes et experts	Diminution selon budget gros entretien
3900000	Approvisionnement matériel et marchandises	Levures sur projets en cours
4310000	Prest. propres s/immo. corp. portées à l'actif	Financement des salaires via les crédits d'investissement votés par le Conseil général (assainissement et entretien PA + Collège des Parcs)

120.00 DEVELOPPEMENT TERRITORIAL

30	Charges de personnel	Ressources de secrétariat imputées dans les offices correspondant (120.01 et 120.02).
		Le charges de personnel du 120.00 ne comprennent désormais que le chef et la secrétaire de service.
3102000	Imprimés, publications	Réduction du nombre d'abonnements à des publications spécialisées
3112000	Achats de vêtements, linge, rideaux	Besoins de vêtements pour les visites de chantier
3132000	Honoraires de conseillers externes et experts	Diminution des mandats externes et reprise des travaux à l'interne

120.01 PLANIFICATION ET AMENAGEMENT URBAIN

30	Charges de personnel	Transfert de 0.45 EPT à l'Office des parcs et promenades et récupération des charges de secrétariat liées à l'Office venant de l'entité 120.00
3114000	Achats d'objets du patrimoine culturel	Pourcentage culturel pour les projets d'espace public
3132000	Honoraires de conseillers externes et experts	Prestations reprises à l'interne et ajustement du calendrier de certains projets
3143000	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	Ajustement en fonction des comptes antérieurs
4210000	Emoluments administratifs	Refacturation des émoluments cantonaux pour des planifications de détail
4240002	Prestations de services pour tiers	Prestations de l'office au niveau de la Région Neuchâtel Littoral
4310000	Prest. propres s/immo. corp. portées à l'actif	Fin des financements liés au crédit d'investissement pour la révision du PAL voté en juin 2022 par le Conseil général

120.02 PERMIS DE CONSTRUIRE

30	Charges de personnel	Récupération des charges de secrétariat liée à l'Office depuis l'entité 120.00
3132000	Honoraires de conseillers externes et experts	Diminution des mandats externes
4210000	Emoluments administratifs	Montant variable en fonction du nombre de permis de construire délivrés

FINANCES, ÉCONOMIE, AFFAIRES SOCIALES ET POPULATION

	Classification institutionnelle	Budget 2025	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
	Finances, économie, affaires sociales et population - FEAP	**-158'602'780**	**-155'308'400**	**-3'294'380**	**-145'370'730**	**-13'232'050**
	Charges	**71'463'520**	**69'196'400**	**2'267'120**	**67'964'017**	**3'499'503**
	Revenus	**-230'066'300**	**-224'504'800**	**-5'561'500**	**-213'334'747**	**-16'731'553**
	Secrétariat général	**1'206'200**	**1'461'100**	**-254'900**	**1'320'283**	**-114'083**
	Charges	**1'206'200**	**1'461'100**	**-254'900**	**1'320'337**	**-114'137**
	Revenus	**0**	**0**	**0**	**-54**	**54**
148.00	**Développement de l'agglomération**	**530'200**	**569'200**	**-39'000**	**566'402**	**-36'202**
	Charges	**530'200**	**569'200**	**-39'000**	**566'402**	**-36'202**
31	**Charges biens, service, autres ch. d'exploit.**	**290'000**	**290'000**	**0**	**287'222**	**2'778**
31300.04	Cotisations	290'000	290'000	0	287'222	2'778
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**240'000**	**279'000**	**-39'000**	**279'000**	**-39'000**
33200.00	Amort. planifiés, immo. incorporelles	240'000	279'000	-39'000	279'000	-39'000
39	**Imputations internes**	**200**	**200**	**0**	**180**	**20**
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	200	200	0	180	20
155.00	**Secrétariat général FEAP**	**676'000**	**891'900**	**-215'900**	**753'881**	**-77'881**
	Charges	**676'000**	**891'900**	**-215'900**	**753'935**	**-77'935**
	Revenus	**0**	**0**	**0**	**-54**	**54**
30	**Charges de personnel**	**594'800**	**816'500**	**-221'700**	**693'429**	**-98'629**
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	463'800	643'600	-179'800	536'805	-73'005
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	3'500	5'000	-1'500	10'092	-6'592
30490.01	Indemnités de déplacement	7'500	7'500	0	7'500	0
30490.03	Indemnités de représentation	7'500	7'500	0	7'500	0
30490.95	Indemnités téléphonie mobile RH - Cat. 3	500	500	0	0	500
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	25'500	35'400	-9'900	29'310	-3'810
30500.02	Cotisations patronales AC	4'500	6'500	-2'000	5'292	-792
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	59'800	81'300	-21'500	71'425	-11'625
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	1'200	2'800	-1'600	2'147	-947
30530.01	Cotis. patronales aux assurances-accidents compl.	700	900	-200	682	18
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	8'900	12'300	-3'400	10'142	-1'242
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	4'000	4'400	-400	3'924	76
30591.00	Fonds de formation professionnelle	500	600	-100	465	35
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	900	1'200	-300	961	-61
30594.00	Cotisations des employeurs aux contrats de formation	2'000	3'000	-1'000	2'402	-402
30910.00	Recrutement du personnel	0	0	0	1'042	-1'042
30990.00	Autres charges de personnel	4'000	4'000	0	3'740	260

	Classification institutionnelle	Budget 2025	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
31	**Charges biens, service, autres ch. d'exploit.**	**36'000**	**35'200**	**800**	**19'663**	**16'337**
31000.00	Matériel de bureau	1'000	500	500	1'227	-227
31020.00	Imprimés, publications	400	200	200	396	4
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	100	500	-400	0	100
31051.00	Frais de réception	2'500	2'500	0	1'449	1'051
31100.00	Achats de meubles et machines de bureau	1'000	500	500	1'755	-755
31300.01	Prestations de services de tiers	5'000	5'000	0	723	4'277
31300.04	Cotisations	12'000	12'000	0	7'900	4'100
31300.05	Frais de ports	500	500	0	114	386
31300.85	Téléphonie mobile	1'000	1'000	0	330	670
31320.00	Honoraires de conseillers externes et experts	10'000	10'000	0	4'857	5'143
31700.01	Frais de repas	1'500	1'500	0	640	860
31700.02	Frais de déplacement (véhicule privé)	500	500	0	13	487
31700.03	Frais de déplacement (autres)	500	500	0	259	241
36	**Charges de transfert**	**45'000**	**40'000**	**5'000**	**40'000**	**5'000**
36240.00	Subv. compens. charges entrepr. publiques	40'000	40'000	0	40'000	0
36340.00	Subventions aux entreprises publiques	5'000	0	5'000	0	5'000
39	**Imputations internes**	**200**	**200**	**0**	**843**	**-643**
39000.00	Approvisionnement matériel et marchandises	0	0	0	115	-115
39100.00	Prestations de services	0	0	0	548	-548
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	200	200	0	180	20
42	**Taxes**	**0**	**0**	**0**	**-54**	**54**
42600.00	Remboursement de tiers	0	0	0	-54	54
	Service des finances	**-192'002'780**	**-187'877'500**	**-4'125'280**	**-177'579'490**	**-14'423'290**
	Charges	**31'141'220**	**31'120'400**	**20'820**	**30'355'836**	**785'384**
	Revenus	**-223'144'000**	**-218'997'900**	**-4'146'100**	**-207'935'326**	**-15'208'674**
103.01	**Finances**	**-5'962'780**	**-9'267'500**	**3'304'720**	**-2'022'889**	**-3'939'891**
	Charges	**8'916'220**	**8'725'400**	**190'820**	**8'092'301**	**823'919**
	Revenus	**-14'879'000**	**-17'992'900**	**3'113'900**	**-10'115'190**	**-4'763'810**
30	**Charges de personnel**	**1'592'900**	**1'695'600**	**-102'700**	**1'703'646**	**-110'746**
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	1'290'500	1'377'600	-87'100	1'372'996	-82'496
30109.01	Rbt ass. accident au pers. adm. et d'exploit.	0	0	0	-574	574
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	6'200	3'600	2'600	14'896	-8'696
30490.02	Allocations compensatoires	3'700	3'700	0	3'600	100
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	70'900	75'700	-4'800	75'456	-4'556
30500.02	Cotisations patronales AC	13'700	14'700	-1'000	14'464	-764
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	156'700	166'300	-9'600	168'813	-12'113
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	3'400	3'600	-200	3'182	218
30530.01	Cotis. patronales aux assurances-accidents compl.	1'700	1'800	-100	1'746	-46

	Classification institutionnelle	Budget 2025	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	24'600	26'200	-1'600	26'182	-1'582
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	11'000	11'100	-100	10'923	77
30591.00	Fonds de formation professionnelle	1'200	1'200	0	1'195	5
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	2'400	2'500	-100	2'474	-74
30594.00	Cotisations des employeurs aux contrats de formation	5'500	6'200	-700	6'183	-683
30990.00	Autres charges de personnel	1'400	1'400	0	2'110	-710
31	**Charges biens, service, autres ch. d'exploit.**	**247'900**	**180'900**	**67'000**	**360'354**	**-112'454**
31000.00	Matériel de bureau	3'500	3'200	300	3'560	-60
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	1'700	1'700	0	2'345	-645
31051.00	Frais de réception	1'000	1'000	0	244	756
31100.00	Achats de meubles et machines de bureau	8'000	1'500	6'500	0	8'000
31300.01	Prestations de services de tiers	120'000	93'000	27'000	212'426	-92'426
31300.02	Frais bancaires et postaux	30'000	40'000	-10'000	29'791	209
31300.04	Cotisations	0	100	-100	0	0
31300.05	Frais de ports	5'000	5'800	-800	4'614	386
31300.06	Frais de poursuites	0	500	-500	0	0
31300.90	Autres frais de téléphone	10'000	10'000	0	10'790	-790
31320.00	Honoraires de conseillers externes et experts	15'000	0	15'000	20'000	-5'000
31340.02	Primes d'assurances véhicules	15'000	15'200	-200	5'193	9'807
31340.09	Primes d'assurances	38'000	38'200	-200	34'050	3'950
31700.01	Frais de repas	300	300	0	0	300
31700.02	Frais de déplacement (véhicule privé)	200	200	0	45	155
31700.03	Frais de déplacement (autres)	200	200	0	0	200
31800.00	Réévaluations sur créances	0	0	0	24'000	-24'000
31810.00	Pertes sur créances effectives	0	-30'000	30'000	13'296	-13'296
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**0**	**0**	**0**	**1**	**-1**
33006.00	Amort. planif., biens meubles PA du cpte général	0	0	0	1	-1
34	**Charges financières**	**6'845'200**	**6'778'200**	**67'000**	**5'729'448**	**1'115'752**
34000.00	Intérêts passifs des engagements courants	200	200	0	0	200
34010.00	Intérêts passifs des engage. fin. à court terme	2'120'000	2'012'000	108'000	1'977'115	142'885
34010.01	Intérêts passifs des engagements financiers à long terme	4'600'000	4'700'000	-100'000	3'571'109	1'028'891
34200.00	Acquisition et administration de capital	95'000	65'000	30'000	35'172	59'828
34400.00	Réévaluations de titres PF	30'000	0	30'000	36'049	-6'049
34401.00	Réévaluations des prêts PF	0	0	0	110'000	-110'000
34990.00	Autres charges financières	0	1'000	-1'000	3	-3
36	**Charges de transfert**	**150'000**	**0**	**150'000**	**178'000**	**-28'000**
36500.00	Réévaluations, participations PA	150'000	0	150'000	178'000	-28'000
39	**Imputations internes**	**80'220**	**70'700**	**9'520**	**120'852**	**-40'632**
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	200	200	0	180	20
39400.00	Intérêts et charges financières théoriques	0	70'500	-70'500	120'672	-120'672
39800.00	Reports internes	80'020	0	80'020	0	80'020

	Classification institutionnelle	Budget 2025	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
42	**Taxes**	**-104'000**	**-103'500**	**-500**	**-336'359**	**232'359**
42400.02	Prestations de services pour tiers	-34'000	-33'500	-500	-34'320	320
42600.00	Remboursement de tiers	0	0	0	-671	671
42900.00	Autres taxes	-70'000	-70'000	0	-301'368	231'368
43	**Revenus divers**	**-8'500'000**	**0**	**-8'500'000**	**0**	**-8'500'000**
43910.00	Réévaluations PA	-8'500'000	0	-8'500'000	0	-8'500'000
44	**Revenus financiers**	**-5'169'800**	**-11'336'700**	**6'166'900**	**-9'227'965**	**4'058'165**
44000.00	Intérêts des disponibilités	-40'000	0	-40'000	0	-40'000
44010.00	Intérêts des créances et comptes courants	-50'000	-55'000	5'000	-48'616	-1'384
44010.01	Intérêts rémunérations cautionnements	-10'000	-11'500	1'500	-9'907	-93
44070.00	Intérêts des placements financiers à long terme	-10'500	-10'500	0	-10'500	0
44090.00	Autres intérêts du patrimoine financier	-22'000	-26'700	4'700	-54'372	32'372
44200.00	Dividendes PF	-1'220'700	-220'700	-1'000'000	-1'063'917	-156'783
44400.00	Adaptations des titres aux valeurs marchandes	-1'700'000	-1'900'000	200'000	-1'675'000	-25'000
44500.00	Revenus de prêts PA	-10'000	-5'700	-4'300	23'052	-33'052
44510.00	Revenus de participations PA	-2'106'600	-2'106'600	0	-2'104'705	-1'895
44900.00	Réévaluations PA	0	-7'000'000	7'000'000	-4'284'000	4'284'000
48	**Revenus extraordinaires**	**0**	**-6'000'000**	**6'000'000**	**0**	**0**
48940.00	Prélèv. s/réserve de politique budgétaire	0	-6'000'000	6'000'000	0	0
49	**Imputations internes**	**-1'105'200**	**-552'700**	**-552'500**	**-550'866**	**-554'334**
49400.00	Intérêts et charges financières théoriques	-1'105'200	-552'700	-552'500	-550'866	-554'334
103.02	**Impôts**	**-186'040'000**	**-178'610'000**	**-7'430'000**	**-175'556'601**	**-10'483'399**
	Charges	**22'225'000**	**22'395'000**	**-170'000**	**22'263'535**	**-38'535**
	Revenus	**-208'265'000**	**-201'005'000**	**-7'260'000**	**-197'820'136**	**-10'444'864**
31	**Charges biens, service, autres ch. d'exploit.**	**2'600'000**	**2'660'000**	**-60'000**	**2'682'906**	**-82'906**
31300.06	Frais de poursuites	170'000	190'000	-20'000	158'783	11'217
31331.00	Frais de participation au Bordereau Unique	680'000	670'000	10'000	673'580	6'420
31800.00	Réévaluations sur créances	0	0	0	100'000	-100'000
31810.00	Pertes sur créances effectives	50'000	0	50'000	79'005	-29'005
31811.00	ADB, remises et non-valeur sur impôts	1'700'000	1'800'000	-100'000	1'671'538	28'462
34	**Charges financières**	**0**	**10'000**	**-10'000**	**23**	**-23**
34001.00	Intérêts rémunératoires et compensatoires	0	10'000	-10'000	22	-22
34990.00	Autres charges financières	0	0	0	1	-1
36	**Charges de transfert**	**19'625'000**	**19'725'000**	**-100'000**	**19'580'606**	**44'394**
36227.00	Péréquation financière intercommunale	15'600'000	15'800'000	-200'000	15'805'791	-205'791
36228.01	Compensation des charges scolaires	1'800'000	1'760'000	40'000	1'758'900	41'100
36228.02	Compensation des charges préscolaires	300'000	200'000	100'000	179'450	120'550
36228.03	Compensation des charges parascolaires	300'000	340'000	-40'000	336'465	-36'465
36321.00	Redistribution aux syndicats	1'625'000	1'625'000	0	1'500'000	125'000

	Classification institutionnelle	Budget 2025	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
40	**Revenus fiscaux**	**-199'560'000**	**-192'160'000**	**-7'400'000**	**-190'036'853**	**-9'523'147**
40000.00	Impôts s/revenu, PP- année fiscale	-104'900'000	-103'200'000	-1'700'000	-96'333'231	-8'566'769
40001.00	Impôts s/revenu, PP - années précédentes	-1'500'000	-2'000'000	500'000	-1'287'361	-212'639
40002.00	Rappels d'impôts, personnes physiques	-400'000	-400'000	0	-443'199	43'199
40006.00	Imputation forfaitaire d'impôt, PP	230'000	1'840'000	-1'610'000	229'448	552
40010.00	Impôts sur la fortune, PP - année fiscale	-12'000'000	-12'300'000	300'000	-11'235'265	-764'735
40020.00	Impôts à la source, personnes physiques	-5'500'000	-4'000'000	-1'500'000	-5'346'393	-153'607
40030.00	Prestations en capital	-2'300'000	-2'800'000	500'000	-2'355'606	55'606
40050.00	Impôts sur le revenu des travailleurs frontaliers	-6'000'000	-5'500'000	-500'000	-5'835'922	-164'078
40100.00	Impôts sur le bénéfice, PM - année fiscale	-43'700'000	-39'400'000	-4'300'000	-38'969'903	-4'730'097
40101.00	Impôts sur le bénéfice, PM - années précédentes	-1'500'000	-1'500'000	0	-7'220'278	5'720'278
40106.00	Imputation forf. s/bénéfice d'impôt, PM	1'610'000	0	1'610'000	1'643'555	-33'555
40110.00	Impôts s/capital, PM - année fiscale	-1'800'000	-2'400'000	600'000	-1'733'468	-66'532
40190.00	IPM part en proportion de la population	0	0	0	-977	977
40191.00	IPM part en proportion du nombre d'EPT	-15'000'000	-13'300'000	-1'700'000	-14'339'149	-660'851
40210.00	Impôts fonciers PP	-3'000'000	-3'200'000	200'000	-3'014'783	14'783
40210.01	Impôts fonciers PM	-3'800'000	-4'000'000	200'000	-3'794'321	-5'679
42	**Taxes**	**-620'000**	**-760'000**	**140'000**	**-532'302**	**-87'698**
42600.00	Remboursement de tiers	-220'000	-260'000	40'000	-219'967	-33
42901.00	Récupération sur ADB	-400'000	-500'000	100'000	-312'335	-87'665
44	**Revenus financiers**	**-1'200'000**	**-1'200'000**	**0**	**-1'215'148**	**15'148**
44010.00	Intérêts des créances et comptes courants	0	0	0	-4'223	4'223
44011.00	Intérêts moratoires sur impôts	-1'200'000	-1'200'000	0	-1'210'925	10'925
46	**Revenus de transfert**	**-6'885'000**	**-6'885'000**	**0**	**-6'035'833**	**-849'167**
46216.00	Compensation verticale des charges de centre	-6'500'000	-6'500'000	0	-6'000'000	-500'000
46219.00	Péréquation financière (autres) - Canton	-385'000	-385'000	0	-35'833	-349'167
	Service de l'économie, du domaine public et du tourisme	**2'316'800**	**2'035'300**	**281'500**	**1'732'533**	**584'267**
	Charges	**3'029'800**	**2'035'300**	**994'500**	**1'747'701**	**1'282'099**
	Revenus	**-713'000**	**0**	**-713'000**	**-15'168**	**-697'832**
108.00	**Economie et domiciliation**	**717'700**	**738'300**	**-20'600**	**608'502**	**109'198**
	Charges	**717'700**	**738'300**	**-20'600**	**623'502**	**94'198**
	Revenus	**0**	**0**	**0**	**-15'000**	**15'000**
30	**Charges de personnel**	**212'400**	**289'800**	**-77'400**	**225'948**	**-13'548**
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	172'400	235'500	-63'100	183'887	-11'487
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	9'500	13'000	-3'500	10'097	-597
30500.02	Cotisations patronales AC	1'900	2'600	-700	2'023	-123
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	21'600	29'500	-7'900	22'501	-901
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	500	700	-200	445	55
30530.01	Cotis. patronales aux assurances-accidents compl.	300	400	-100	192	108

	Classification institutionnelle	Budget 2025	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	3'300	4'500	-1'200	3'494	-194
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	1'100	1'100	0	15	1'085
30591.00	Fonds de formation professionnelle	200	300	-100	160	40
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	400	500	-100	331	69
30594.00	Cotisations des employeurs aux contrats de formation	800	1'100	-300	827	-27
30910.00	Recrutement du personnel	0	0	0	840	-840
30990.00	Autres charges de personnel	400	600	-200	1'136	-736
31	**Charges biens, service, autres ch. d'exploit.**	**229'300**	**212'500**	**16'800**	**182'917**	**46'383**
31000.00	Matériel de bureau	1'500	1'500	0	1'924	-424
31010.01	Matériel d'exploitation et fournitures	0	100	-100	0	0
31020.00	Imprimés, publications	2'000	2'000	0	2'445	-445
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	800	900	-100	1'012	-212
31051.00	Frais de réception	20'000	15'000	5'000	8'221	11'779
31100.00	Achats de meubles et machines de bureau	0	3'000	-3'000	4'774	-4'774
31300.01	Prestations de services de tiers	201'500	165'300	36'200	120'683	80'817
31300.04	Cotisations	0	900	-900	0	0
31300.05	Frais de ports	200	900	-700	100	100
31300.90	Autres frais de téléphone	0	0	0	218	-218
31320.00	Honoraires de conseillers externes et experts	0	20'000	-20'000	41'826	-41'826
31340.09	Primes d'assurances	2'400	0	2'400	1'149	1'251
31700.01	Frais de repas	300	500	-200	180	120
31700.02	Frais de déplacement (véhicule privé)	400	500	-100	343	57
31700.03	Frais de déplacement (autres)	200	500	-300	42	158
31700.09	Autres frais (hors repas et déplacements)	0	1'400	-1'400	0	0
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**36'000**	**36'000**	**0**	**34'000**	**2'000**
33006.00	Amort. planif., biens meubles PA du cpte général	12'000	12'000	0	10'000	2'000
33200.00	Amort. planifiés, immo. incorporelles	24'000	24'000	0	24'000	0
36	**Charges de transfert**	**240'000**	**200'000**	**40'000**	**180'500**	**59'500**
36350.00	Subventions aux entreprises privées	30'000	40'000	-10'000	25'500	4'500
36360.00	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	210'000	160'000	50'000	155'000	55'000
39	**Imputations internes**	**0**	**0**	**0**	**137**	**-137**
39000.00	Approvisionnement matériel et marchandises	0	0	0	137	-137
42	**Taxes**	**0**	**0**	**0**	**-15'000**	**15'000**
42600.00	Remboursement de tiers	0	0	0	-15'000	15'000
147.00	**Tourisme**	**1'284'000**	**1'297'000**	**-13'000**	**1'124'031**	**159'969**
	Charges	**1'284'000**	**1'297'000**	**-13'000**	**1'124'199**	**159'801**
	Revenus	**0**	**0**	**0**	**-168**	**168**
30	**Charges de personnel**	**269'500**	**243'500**	**26'000**	**252'363**	**17'137**

	Classification institutionnelle	Budget 2025	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	220'600	198'900	21'700	230'835	-10'235
30109.02	Rbt ass. maladie au pers. adm. et d'exploit.	0	0	0	-4'163	4'163
30109.03	Rbt ass. maternité au pers. adm. et d'exploit.	0	0	0	-22'940	22'940
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	12'200	11'000	1'200	12'079	121
30500.02	Cotisations patronales AC	2'500	2'200	300	2'420	80
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	25'100	23'100	2'000	25'719	-619
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	600	600	0	533	67
30530.01	Cotis. patronales aux assurances-accidents compl.	300	300	0	259	41
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	4'200	3'800	400	4'180	20
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	1'900	1'600	300	1'624	276
30591.00	Fonds de formation professionnelle	200	200	0	192	8
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	400	400	0	396	4
30594.00	Cotisations des employeurs aux contrats de formation	1'000	900	100	990	10
30990.00	Autres charges de personnel	500	500	0	239	261
31	**Charges biens, service, autres ch. d'exploit.**	**494'300**	**494'300**	**0**	**403'715**	**90'585**
31000.00	Matériel de bureau	800	800	0	1'273	-473
31010.01	Matériel d'exploitation et fournitures	23'000	23'000	0	0	23'000
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	0	0	0	68	-68
31300.01	Prestations de services de tiers	450'000	450'000	0	370'411	79'589
31300.04	Cotisations	8'600	8'600	0	6'103	2'497
31300.05	Frais de ports	500	500	0	286	214
31320.00	Honoraires de conseillers externes et experts	0	0	0	15'000	-15'000
31590.00	Entretien d'autres biens meubles	10'000	10'000	0	8'488	1'512
31700.01	Frais de repas	800	800	0	700	100
31700.02	Frais de déplacement (véhicule privé)	300	300	0	51	249
31700.03	Frais de déplacement (autres)	100	100	0	120	-20
31700.09	Autres frais (hors repas et déplacements)	200	200	0	1'215	-1'015
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**60'000**	**99'000**	**-39'000**	**31'000**	**29'000**
33001.00	Amort. planifiés, routes/voies de comm. PA	25'000	55'000	-30'000	7'000	18'000
33004.00	Amort. planif., terrains bâtis PA du cpte général	28'000	37'000	-9'000	17'000	11'000
33006.00	Amort. planif., biens meubles PA du cpte général	7'000	7'000	0	7'000	0
36	**Charges de transfert**	**460'000**	**460'000**	**0**	**436'941**	**23'059**
36360.00	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	460'000	460'000	0	436'941	23'059
39	**Imputations internes**	**200**	**200**	**0**	**180**	**20**
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	200	200	0	180	20
42	**Taxes**	**0**	**0**	**0**	**-168**	**168**
42500.00	Ventes	0	0	0	-168	168

	Classification institutionnelle	Budget 2025	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
171.00	**Domaine public**	**315'100**	**0**	**315'100**	**0**	**315'100**
	Charges	**1'028'100**	**0**	**1'028'100**	**0**	**1'028'100**
	Revenus	**-713'000**	**0**	**-713'000**	**0**	**-713'000**
30	**Charges de personnel**	**843'400**	**0**	**843'400**	**0**	**843'400**
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	684'100	0	684'100	0	684'100
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	6'000	0	6'000	0	6'000
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	37'600	0	37'600	0	37'600
30500.02	Cotisations patronales AC	7'600	0	7'600	0	7'600
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	81'500	0	81'500	0	81'500
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	2'800	0	2'800	0	2'800
30530.01	Cotis. patronales aux assurances-accidents compl.	900	0	900	0	900
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	13'000	0	13'000	0	13'000
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	5'000	0	5'000	0	5'000
30591.00	Fonds de formation professionnelle	600	0	600	0	600
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	1'300	0	1'300	0	1'300
30594.00	Cotisations des employeurs aux contrats de formation	3'000	0	3'000	0	3'000
31	**Charges biens, service, autres ch. d'exploit.**	**184'700**	**0**	**184'700**	**0**	**184'700**
31010.01	Matériel d'exploitation et fournitures	3'500	0	3'500	0	3'500
31020.00	Imprimés, publications	200	0	200	0	200
31100.00	Achats de meubles et machines de bureau	2'000	0	2'000	0	2'000
31110.01	Achats de machines et outils	3'000	0	3'000	0	3'000
31120.00	Achats de vêtements, linge, rideaux	2'000	0	2'000	0	2'000
31300.01	Prestations de services de tiers	160'000	0	160'000	0	160'000
31300.05	Frais de ports	5'000	0	5'000	0	5'000
31300.85	Téléphonie mobile	500	0	500	0	500
31500.00	Entretien de meubles et appareils de bureau	5'000	0	5'000	0	5'000
31510.02	Entretien de véhicules	2'500	0	2'500	0	2'500
31700.01	Frais de repas	500	0	500	0	500
31810.00	Pertes sur créances effectives	500	0	500	0	500
41	**Revenus régaliens et de concessions**	**-406'000**	**0**	**-406'000**	**0**	**-406'000**
41200.00	Revenus de concessions	-406'000	0	-406'000	0	-406'000
42	**Taxes**	**-307'000**	**0**	**-307'000**	**0**	**-307'000**
42100.00	Emoluments administratifs	-37'000	0	-37'000	0	-37'000
42400.01	Taxes d'utilisation	-210'000	0	-210'000	0	-210'000
42400.02	Prestations de services pour tiers	-60'000	0	-60'000	0	-60'000
	Service de l'action sociale	**28'621'700**	**27'071'400**	**1'550'300**	**27'209'370**	**1'412'330**
	Charges	**31'477'500**	**29'994'400**	**1'483'100**	**29'901'542**	**1'575'958**
	Revenus	**-2'855'800**	**-2'923'000**	**67'200**	**-2'692'172**	**-163'628**

	Classification institutionnelle	Budget 2025	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
110.00	**Guichet social régional**	**23'858'800**	**22'859'800**	**999'000**	**23'043'942**	**814'858**
	Charges	**25'281'000**	**24'348'400**	**932'600**	**24'476'866**	**804'134**
	Revenus	**-1'422'200**	**-1'488'600**	**66'400**	**-1'432'924**	**10'724**
30	**Charges de personnel**	**2'698'100**	**2'577'400**	**120'700**	**2'150'028**	**548'072**
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	2'196'100	2'103'000	93'100	1'747'710	448'390
30109.02	Rbt ass. maladie au pers. adm. et d'exploit.	0	0	0	-1'498	1'498
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	17'200	17'800	-600	20'471	-3'271
30490.02	Allocations compensatoires	1'300	1'300	0	1'200	100
30490.94	Indemnités téléphonie mobile RH - Cat. 2	200	200	0	0	200
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	120'600	115'500	5'100	95'401	25'199
30500.02	Cotisations patronales AC	24'100	23'100	1'000	18'965	5'135
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	254'200	235'000	19'200	198'690	55'510
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	6'100	5'900	200	4'198	1'902
30530.01	Cotis. patronales aux assurances-accidents compl.	3'000	2'700	300	2'200	800
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	41'800	40'100	1'700	33'013	8'787
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	15'700	14'800	900	12'831	2'869
30591.00	Fonds de formation professionnelle	2'000	1'900	100	1'512	488
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	4'000	3'900	100	3'127	873
30594.00	Cotisations des employeurs aux contrats de formation	9'400	9'800	-400	7'819	1'581
30910.00	Recrutement du personnel	0	0	0	3'210	-3'210
30990.00	Autres charges de personnel	2'400	2'400	0	1'179	1'221
31	**Charges biens, service, autres ch. d'exploit.**	**677'900**	**673'000**	**4'900**	**662'048**	**15'852**
31000.00	Matériel de bureau	6'300	9'000	-2'700	6'210	90
31010.01	Matériel d'exploitation et fournitures	7'000	8'000	-1'000	6'980	20
31020.00	Imprimés, publications	1'500	1'500	0	2'177	-677
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	1'000	1'000	0	993	7
31051.00	Frais de réception	500	500	0	99	401
31060.00	Matériel médical et sanitaire	500	500	0	0	500
31100.00	Achats de meubles et machines de bureau	4'000	8'000	-4'000	3'460	540
31200.02	Electricité	12'000	10'000	2'000	11'524	476
31300.01	Prestations de services de tiers	71'000	71'000	0	59'698	11'302
31300.02	Frais bancaires et postaux	1'500	2'000	-500	1'513	-13
31300.04	Cotisations	5'700	5'700	0	5'700	0
31300.05	Frais de ports	5'800	5'000	800	5'884	-84
31300.90	Autres frais de téléphone	900	1'000	-100	857	43
31320.00	Honoraires de conseillers externes et experts	40'000	40'000	0	29'759	10'241
31340.09	Primes d'assurances	800	800	0	826	-26
31500.00	Entretien de meubles et appareils de bureau	1'500	4'500	-3'000	837	663
31580.00	Entretien des immobilisations incorporelles	0	0	0	606	-606
31590.00	Entretien d'autres biens meubles	500	4'000	-3'500	336	164
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	517'000	499'500	17'500	524'380	-7'380
31700.01	Frais de repas	200	400	-200	125	75
31700.02	Frais de déplacement (véhicule privé)	100	100	0	0	100

	Classification institutionnelle	Budget 2025	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
31700.03	Frais de déplacement (autres)	100	500	-400	84	16
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**29'000**	**30'000**	**-1'000**	**22'147**	**6'853**
33004.00	Amort. planif., terrains bâtis PA du cpte général	11'000	11'000	0	22'147	-11'147
33006.00	Amort. planif., biens meubles PA du cpte général	18'000	19'000	-1'000	0	18'000
35	**Attrib. aux fonds et financements spéciaux**	**0**	**0**	**0**	**1'000**	**-1'000**
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	0	0	0	1'000	-1'000
36	**Charges de transfert**	**21'875'800**	**21'067'800**	**808'000**	**21'641'463**	**234'337**
36110.00	Dédommagements cantons et concordats	10'187'000	9'713'000	474'000	8'678'718	1'508'282
36110.01	Subsides LaMal	7'584'000	7'344'000	240'000	8'204'726	-620'726
36110.02	Bourses d'études	689'000	690'000	-1'000	556'052	132'948
36110.03	Avances de contribution d'entretien	83'000	83'000	0	66'435	16'565
36110.04	Intégration socio-prof.	1'079'000	1'045'000	34'000	955'442	123'558
36110.05	Social privé	845'000	806'000	39'000	564'605	280'395
36110.06	Alfa Sal	484'000	480'000	4'000	483'270	730
36110.07	FIP, Confédération, financ. LACI	549'000	531'000	18'000	504'252	44'748
36110.08	Lutte fraude	199'000	199'000	0	184'858	14'142
36110.09	Aide sociale avancée par l'Etat	0	0	0	1'266'221	-1'266'221
36360.00	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	87'800	87'800	0	93'200	-5'400
36370.00	Subventions aux personnes physiques	89'000	89'000	0	83'684	5'316
39	**Imputations internes**	**200**	**200**	**0**	**180**	**20**
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	200	200	0	180	20
43	**Revenus divers**	**-3'000**	**-2'400**	**-600**	**-5'030**	**2'030**
43090.09	Autres revenus d'exploitation	-3'000	-2'400	-600	-2'345	-655
43900.00	Autres revenus	0	0	0	-2'685	2'685
45	**Prélèvements sur fonds et financ. spéciaux**	**0**	**0**	**0**	**-5'374**	**5'374**
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	0	0	0	-5'374	5'374
46	**Revenus de transfert**	**-1'365'000**	**-1'432'000**	**67'000**	**-1'368'320**	**3'320**
46110.00	Dédommagements des cantons et concordats	-1'350'000	-1'425'000	75'000	-1'351'220	1'220
46311.00	Subventions du fonds de formation apprentis	-15'000	-7'000	-8'000	-14'600	-400
46360.00	Subventions des orga. privées à but non lucratif	0	0	0	-2'500	2'500
49	**Imputations internes**	**-54'200**	**-54'200**	**0**	**-54'200**	**0**
49300.00	Frais administratifs et d'exploitation	-54'200	-54'200	0	-54'200	0
111.00	**Aide sociale**	**2'543'900**	**2'631'700**	**-87'800**	**2'630'812**	**-86'912**
	Charges	**2'549'500**	**2'637'300**	**-87'800**	**2'632'412**	**-82'912**
	Revenus	**-5'600**	**-5'600**	**0**	**-1'600**	**-4'000**
30	**Charges de personnel**	**2'513'000**	**2'594'300**	**-81'300**	**2'595'752**	**-82'752**

	Classification institutionnelle	Budget 2025	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	2'034'900	2'097'700	-62'800	2'124'140	-89'240
30109.01	Rbt ass. accident au pers. adm. et d'exploit.	0	0	0	-319	319
30109.02	Rbt ass. maladie au pers. adm. et d'exploit.	0	0	0	-20'286	20'286
30109.03	Rbt ass. maternité au pers. adm. et d'exploit.	0	0	0	-39'981	39'981
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	18'300	25'100	-6'800	49'886	-31'586
30490.02	Allocations compensatoires	1'300	1'300	0	1'200	100
30490.94	Indemnités téléphonie mobile RH - Cat. 2	100	100	0	0	100
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	111'400	115'200	-3'800	116'490	-5'090
30500.02	Cotisations patronales AC	22'300	23'100	-800	23'336	-1'036
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	245'900	251'200	-5'300	258'472	-12'572
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	5'500	5'700	-200	5'134	366
30530.01	Cotis. patronales aux assurances-accidents compl.	2'600	2'700	-100	2'665	-65
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	38'600	39'900	-1'300	40'310	-1'710
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	15'800	15'000	800	15'391	409
30591.00	Fonds de formation professionnelle	1'800	1'900	-100	1'846	-46
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	3'700	3'800	-100	3'818	-118
30594.00	Cotisations des employeurs aux contrats de formation	8'600	9'400	-800	9'547	-947
30910.00	Recrutement du personnel	0	0	0	840	-840
30990.00	Autres charges de personnel	2'200	2'200	0	3'263	-1'063
31	**Charges biens, service, autres ch. d'exploit.**	**36'300**	**42'800**	**-6'500**	**36'480**	**-180**
31000.00	Matériel de bureau	10'000	13'000	-3'000	9'925	75
31300.01	Prestations de services de tiers	6'800	7'500	-700	6'772	28
31300.04	Cotisations	4'000	4'200	-200	3'784	216
31300.05	Frais de ports	13'200	14'000	-800	13'211	-11
31300.90	Autres frais de téléphone	0	0	0	3	-3
31320.00	Honoraires de conseillers externes et experts	0	0	0	786	-786
31500.00	Entretien de meubles et appareils de bureau	0	1'000	-1'000	0	0
31700.01	Frais de repas	500	1'000	-500	340	160
31700.02	Frais de déplacement (véhicule privé)	1'500	1'500	0	1'367	133
31700.03	Frais de déplacement (autres)	300	600	-300	292	8
39	**Imputations internes**	**200**	**200**	**0**	**180**	**20**
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	200	200	0	180	20
43	**Revenus divers**	**-1'600**	**-1'600**	**0**	**-1'600**	**0**
43090.09	Autres revenus d'exploitation	-1'600	-1'600	0	-1'600	0
46	**Revenus de transfert**	**-4'000**	**-4'000**	**0**	**0**	**-4'000**
46110.00	Dédommagements des cantons et concordats	-4'000	-4'000	0	0	-4'000
112.00	**Agence AVS / AI**	**1'876'600**	**1'225'900**	**650'700**	**1'228'846**	**647'754**
	Charges	**1'964'600**	**1'313'900**	**650'700**	**1'317'050**	**647'550**

	Classification institutionnelle	Budget 2025	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
	Revenus	**-88'000**	**-88'000**	**0**	**-88'204**	**204**
30	**Charges de personnel**	**525'800**	**470'700**	**55'100**	**429'312**	**96'488**
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	428'800	384'400	44'400	350'954	77'846
30109.00	Rbt de salaires du personnel admin. et d'expl.	0	0	0	-1'042	1'042
30109.01	Rbt ass. accident au pers. adm. et d'exploit.	0	0	0	-316	316
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	5'100	4'000	1'100	5'173	-73
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	23'600	21'200	2'400	19'274	4'326
30500.02	Cotisations patronales AC	4'800	4'300	500	3'837	963
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	46'700	41'600	5'100	37'389	9'311
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	1'200	1'100	100	844	356
30530.01	Cotis. patronales aux assurances-accidents compl.	600	500	100	449	151
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	8'200	7'400	800	6'670	1'530
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	3'100	2'700	400	2'808	292
30591.00	Fonds de formation professionnelle	400	400	0	306	94
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	800	700	100	631	169
30594.00	Cotisations des employeurs aux contrats de formation	1'900	1'800	100	1'580	320
30990.00	Autres charges de personnel	600	600	0	755	-155
31	**Charges biens, service, autres ch. d'exploit.**	**8'600**	**8'000**	**600**	**9'959**	**-1'359**
31000.00	Matériel de bureau	800	1'000	-200	553	247
31300.01	Prestations de services de tiers	1'300	1'300	0	2'867	-1'567
31300.05	Frais de ports	6'500	5'500	1'000	6'539	-39
31700.03	Frais de déplacement (autres)	0	200	-200	0	0
36	**Charges de transfert**	**1'430'000**	**835'000**	**595'000**	**877'599**	**552'401**
36370.00	Subventions aux personnes physiques	1'430'000	835'000	595'000	877'599	552'401
39	**Imputations internes**	**200**	**200**	**0**	**180**	**20**
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	200	200	0	180	20
46	**Revenus de transfert**	**-88'000**	**-88'000**	**0**	**-88'204**	**204**
46130.00	Dédommagements des ass. sociales publiques	-88'000	-88'000	0	-88'204	204
134.05	**Intégration sociale et professionnelle**	**342'400**	**354'000**	**-11'600**	**305'770**	**36'630**
	Charges	**1'682'400**	**1'694'800**	**-12'400**	**1'475'214**	**207'186**
	Revenus	**-1'340'000**	**-1'340'800**	**800**	**-1'169'444**	**-170'556**
30	**Charges de personnel**	**1'549'200**	**1'560'100**	**-10'900**	**1'347'503**	**201'697**
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	1'262'600	1'264'200	-1'600	1'115'603	146'997
30100.02	Indemnités journalières	0	0	0	8'892	-8'892
30109.00	Rbt de salaires du personnel admin. et d'expl.	0	0	0	-9'394	9'394
30109.02	Rbt ass. maladie au pers. adm. et d'exploit.	0	0	0	-11'214	11'214

	Classification institutionnelle	Budget 2025	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
30109.03	Rbt ass. maternité au pers. adm. et d'exploit.	0	0	0	-16'517	16'517
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	12'800	18'600	-5'800	18'318	-5'518
30490.02	Allocations compensatoires	1'200	2'500	-1'300	1'200	0
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	68'900	69'500	-600	60'739	8'161
30500.02	Cotisations patronales AC	13'800	14'000	-200	12'167	1'633
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	149'200	149'500	-300	132'628	16'572
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	3'600	3'600	0	2'679	921
30530.01	Cotis. patronales aux assurances-accidents compl.	1'800	1'600	200	1'363	437
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	23'900	24'200	-300	21'017	2'883
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	1'000	2'000	-1'000	915	85
30591.00	Fonds de formation professionnelle	1'300	1'300	0	962	338
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	2'500	2'500	0	1'992	508
30594.00	Cotisations des employeurs aux contrats de formation	5'400	5'700	-300	4'978	422
30990.00	Autres charges de personnel	1'200	900	300	1'175	25
31	**Charges biens, service, autres ch. d'exploit.**	**10'700**	**12'200**	**-1'500**	**5'231**	**5'469**
31010.01	Matériel d'exploitation et fournitures	6'000	6'000	0	2'770	3'230
31020.00	Imprimés, publications	600	600	0	0	600
31370.04	Taxes pour véhicules de services	2'500	2'500	0	2'445	55
31700.01	Frais de repas	500	1'000	-500	0	500
31700.02	Frais de déplacement (véhicule privé)	100	100	0	0	100
31700.03	Frais de déplacement (autres)	1'000	2'000	-1'000	16	984
36	**Charges de transfert**	**122'300**	**122'300**	**0**	**122'300**	**0**
36360.00	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	122'300	122'300	0	122'300	0
39	**Imputations internes**	**200**	**200**	**0**	**180**	**20**
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	200	200	0	180	20
42	**Taxes**	**0**	**0**	**0**	**-97'243**	**97'243**
42600.00	Remboursement de tiers	0	0	0	-97'243	97'243
46	**Revenus de transfert**	**-1'340'000**	**-1'340'800**	**800**	**-1'072'201**	**-267'799**
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-1'340'000	-1'340'800	800	-1'072'201	-267'799
	Service de la population et des quartiers	**1'255'300**	**2'001'300**	**-746'000**	**1'946'574**	**-691'274**
	Charges	**4'608'800**	**4'585'200**	**23'600**	**4'638'601**	**-29'801**
	Revenus	**-3'353'500**	**-2'583'900**	**-769'600**	**-2'692'027**	**-661'473**
126.01	**Etat civil**	**320'600**	**313'700**	**6'900**	**288'310**	**32'290**
	Charges	**786'300**	**769'200**	**17'100**	**741'118**	**45'182**
	Revenus	**-465'700**	**-455'500**	**-10'200**	**-452'808**	**-12'892**
30	**Charges de personnel**	**693'100**	**677'100**	**16'000**	**646'403**	**46'697**

	Classification institutionnelle	Budget 2025	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	564'100	550'100	14'000	535'772	28'328
30109.02	Rbt ass. maladie au pers. adm. et d'exploit.	0	0	0	-14'852	14'852
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	2'700	2'700	0	3'828	-1'128
30490.03	Indemnités de représentation	0	0	0	64	-64
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	30'700	30'300	400	29'418	1'282
30500.02	Cotisations patronales AC	5'800	6'100	-300	5'893	-93
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	67'300	66'000	1'300	64'894	2'406
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	1'600	1'500	100	1'297	303
30530.01	Cotis. patronales aux assurances-accidents compl.	800	800	0	686	114
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	10'700	10'500	200	10'180	520
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	4'800	4'500	300	4'286	514
30591.00	Fonds de formation professionnelle	500	500	0	466	34
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	1'100	1'000	100	965	135
30594.00	Cotisations des employeurs aux contrats de formation	2'400	2'500	-100	2'411	-11
30990.00	Autres charges de personnel	600	600	0	1'095	-495
31	**Charges biens, service, autres ch. d'exploit.**	**41'000**	**39'900**	**1'100**	**42'189**	**-1'189**
31000.00	Matériel de bureau	6'500	4'900	1'600	6'561	-61
31010.01	Matériel d'exploitation et fournitures	1'500	1'500	0	1'238	262
31100.00	Achats de meubles et machines de bureau	2'000	2'000	0	904	1'096
31200.02	Electricité	500	700	-200	446	54
31300.01	Prestations de services de tiers	2'000	2'000	0	853	1'147
31300.02	Frais bancaires et postaux	1'200	1'200	0	933	267
31300.04	Cotisations	600	600	0	540	60
31300.05	Frais de ports	5'000	5'000	0	4'861	139
31370.01	Impôts et taxes	1'000	300	700	480	520
31500.00	Entretien de meubles et appareils de bureau	200	200	0	0	200
31690.00	Autres loyers et frais d'utilisation	15'000	14'500	500	14'741	259
31700.01	Frais de repas	200	200	0	175	25
31700.02	Frais de déplacement (véhicule privé)	500	500	0	345	155
31700.03	Frais de déplacement (autres)	500	500	0	49	451
31700.09	Autres frais (hors repas et déplacements)	1'300	1'300	0	1'242	58
31810.00	Pertes sur créances effectives	3'000	4'500	-1'500	8'821	-5'821
39	**Imputations internes**	**52'200**	**52'200**	**0**	**52'526**	**-326**
39101.00	Prestations informatiques	9'000	9'000	0	9'346	-346
39200.00	Fermages, loyers, frais d'utilisation	43'000	43'000	0	43'000	0
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	200	200	0	180	20
42	**Taxes**	**-335'700**	**-325'500**	**-10'200**	**-334'699**	**-1'001**
42100.00	Emoluments administratifs	-330'000	-320'000	-10'000	-329'013	-987
42600.00	Remboursement de tiers	-5'700	-5'500	-200	-5'686	-14
43	**Revenus divers**	**0**	**0**	**0**	**-1**	**1**
43090.09	Autres revenus d'exploitation	0	0	0	-1	1

	Classification institutionnelle	Budget 2025	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
44	**Revenus financiers**	**0**	**0**	**0**	**-119**	**119**
44010.00	Intérêts des créances et comptes courants	0	0	0	-119	119
46	**Revenus de transfert**	**-130'000**	**-130'000**	**0**	**-117'989**	**-12'011**
46020.00	Quotes-parts revenus des communes et synd. intercom.	-130'000	-130'000	0	-117'989	-12'011
126.02	**Contrôle des habitants**	**682'200**	**1'308'100**	**-625'900**	**1'114'318**	**-432'118**
	Charges	**1'624'200**	**1'700'100**	**-75'900**	**1'948'652**	**-324'452**
	Revenus	**-942'000**	**-392'000**	**-550'000**	**-834'334**	**-107'666**
30	**Charges de personnel**	**1'478'000**	**1'481'800**	**-3'800**	**1'419'099**	**58'901**
30000.01	Salaires et jetons de présence des autorités	4'200	4'200	0	0	4'200
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	1'196'000	1'185'800	10'200	1'132'271	63'729
30109.02	Rbt ass. maladie au pers. adm. et d'exploit.	0	0	0	-1'739	1'739
30109.03	Rbt ass. maternité au pers. adm. et d'exploit.	0	0	0	-10'511	10'511
30300.09	Autres indemnités pour travailleurs temp.	0	16'600	-16'600	27'030	-27'030
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	10'200	12'000	-1'800	18'833	-8'633
30490.02	Allocations compensatoires	400	400	0	330	70
30490.95	Indemnités téléphonie mobile RH - Cat. 3	0	0	0	150	-150
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	65'300	64'800	500	62'064	3'236
30500.02	Cotisations patronales AC	12'600	12'700	-100	12'300	300
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	142'000	138'700	3'300	134'040	7'960
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	3'200	3'300	-100	2'713	487
30530.01	Cotis. patronales aux assurances-accidents compl.	1'600	1'500	100	1'441	159
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	22'600	22'500	100	21'476	1'124
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	10'100	9'200	900	8'828	1'272
30591.00	Fonds de formation professionnelle	1'100	1'100	0	984	116
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	2'200	2'100	100	2'035	165
30594.00	Cotisations des employeurs aux contrats de formation	5'100	5'500	-400	5'087	13
30910.00	Recrutement du personnel	0	0	0	687	-687
30990.00	Autres charges de personnel	1'400	1'400	0	1'080	320
31	**Charges biens, service, autres ch. d'exploit.**	**67'000**	**139'100**	**-72'100**	**73'737**	**-6'737**
31000.00	Matériel de bureau	8'400	8'200	200	8'385	15
31010.01	Matériel d'exploitation et fournitures	0	6'000	-6'000	530	-530
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	1'200	1'000	200	1'003	197
31051.00	Frais de réception	300	3'000	-2'700	2'806	-2'506
31100.00	Achats de meubles et machines de bureau	5'000	10'000	-5'000	1'135	3'865
31200.02	Electricité	2'000	2'000	0	1'782	218
31300.01	Prestations de services de tiers	20'000	70'000	-50'000	30'226	-10'226
31300.02	Frais bancaires et postaux	3'800	4'100	-300	2'710	1'090
31300.04	Cotisations	100	100	0	100	0
31300.05	Frais de ports	24'000	23'000	1'000	23'570	430

	Classification institutionnelle	Budget 2025	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
31500.00	Entretien de meubles et appareils de bureau	500	10'000	-9'500	367	133
31700.01	Frais de repas	100	100	0	0	100
31700.02	Frais de déplacement (véhicule privé)	100	100	0	0	100
31700.03	Frais de déplacement (autres)	1'000	1'000	0	753	247
31700.09	Autres frais (hors repas et déplacements)	500	500	0	350	150
31810.00	Pertes sur créances effectives	0	0	0	20	-20
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**19'000**	**19'000**	**0**	**19'000**	**0**
33006.00	Amort. planif., biens meubles PA du cpte général	19'000	19'000	0	19'000	0
34	**Charges financières**	**0**	**0**	**0**	**7**	**-7**
34990.00	Autres charges financières	0	0	0	7	-7
36	**Charges de transfert**	**60'000**	**60'000**	**0**	**436'629**	**-376'629**
36010.00	Quotes-parts revenus pour cantons et concordats	60'000	60'000	0	436'629	-376'629
39	**Imputations internes**	**200**	**200**	**0**	**180**	**20**
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	200	200	0	180	20
42	**Taxes**	**-750'000**	**-200'000**	**-550'000**	**-781'360**	**31'360**
42100.00	Emoluments administratifs	-750'000	-200'000	-550'000	-781'360	31'360
43	**Revenus divers**	**-2'000**	**-2'000**	**0**	**-1'880**	**-120**
43090.09	Autres revenus d'exploitation	-2'000	-2'000	0	-1'880	-120
46	**Revenus de transfert**	**-190'000**	**-190'000**	**0**	**-51'094**	**-138'906**
46012.00	Quotes-parts aux émoluments cantonaux	-190'000	-190'000	0	-51'094	-138'906
128.00	**Cimetières**	**-453'200**	**-454'800**	**1'600**	**-170'674**	**-282'526**
	Charges	**1'279'600**	**1'280'300**	**-700**	**1'229'328**	**50'272**
	Revenus	**-1'732'800**	**-1'735'100**	**2'300**	**-1'400'002**	**-332'798**
30	**Charges de personnel**	**448'200**	**446'600**	**1'600**	**414'359**	**33'841**
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	365'400	366'700	-1'300	339'128	26'272
30490.95	Indemnités téléphonie mobile RH - Cat. 3	200	200	0	150	50
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	20'200	20'100	100	18'621	1'579
30500.02	Cotisations patronales AC	4'100	4'100	0	3'731	369
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	43'200	41'200	2'000	39'662	3'538
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	1'100	1'000	100	850	250
30530.01	Cotis. patronales aux assurances-accidents compl.	600	500	100	429	171
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	7'000	7'000	0	6'450	550
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	3'100	2'800	300	2'679	421
30591.00	Fonds de formation professionnelle	500	400	100	294	206
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	800	700	100	610	190
30594.00	Cotisations des employeurs aux contrats de formation	1'700	1'600	100	1'530	170

	Classification institutionnelle	Budget 2025	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
30990.00	Autres charges de personnel	300	300	0	225	75
31	**Charges biens, service, autres ch. d'exploit.**	**318'100**	**323'400**	**-5'300**	**305'278**	**12'822**
31000.00	Matériel de bureau	2'000	2'200	-200	1'459	541
31010.01	Matériel d'exploitation et fournitures	55'000	56'000	-1'000	54'814	186
31010.02	Carburants voitures/machines	300	300	0	240	60
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	500	500	0	476	24
31051.00	Frais de réception	1'500	300	1'200	1'784	-284
31100.00	Achats de meubles et machines de bureau	3'000	4'000	-1'000	3'013	-13
31110.01	Achats de machines et outils	400	400	0	0	400
31120.00	Achats de vêtements, linge, rideaux	900	900	0	915	-15
31200.01	Eau - PA	5'000	2'500	2'500	4'415	585
31200.02	Electricité	20'000	42'000	-22'000	18'771	1'229
31200.03	Gaz	9'000	8'500	500	10'707	-1'707
31200.04	Mazout	4'000	8'000	-4'000	3'980	20
31300.01	Prestations de services de tiers	155'000	135'000	20'000	155'197	-197
31300.02	Frais bancaires et postaux	100	100	0	66	34
31300.04	Cotisations	900	600	300	885	15
31300.05	Frais de ports	3'000	3'500	-500	3'041	-41
31340.01	Primes d'assurances biens-fonds	300	100	200	288	12
31340.02	Primes d'assurances véhicules	600	600	0	587	13
31340.09	Primes d'assurances	2'000	2'200	-200	2'013	-13
31510.01	Entretien de machines et outils	50'000	53'100	-3'100	36'514	13'486
31700.01	Frais de repas	200	200	0	200	0
31700.02	Frais de déplacement (véhicule privé)	200	200	0	0	200
31700.03	Frais de déplacement (autres)	200	200	0	362	-162
31810.00	Pertes sur créances effectives	4'000	2'000	2'000	5'551	-1'551
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**513'000**	**510'000**	**3'000**	**509'453**	**3'547**
33000.00	Amort. planifiés, terrains PA du cpte général	20'000	20'000	0	20'000	0
33004.00	Amort. planif., terrains bâtis PA du cpte général	493'000	490'000	3'000	489'453	3'547
34	**Charges financières**	**100**	**100**	**0**	**58**	**42**
34190.00	Pertes de change sur monnaies étrangères	0	0	0	53	-53
34990.00	Autres charges financières	100	100	0	5	95
39	**Imputations internes**	**200**	**200**	**0**	**180**	**20**
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	200	200	0	180	20
42	**Taxes**	**-1'521'000**	**-1'487'000**	**-34'000**	**-1'193'547**	**-327'453**
42400.01	Taxes d'utilisation	-1'300'000	-1'265'000	-35'000	-972'295	-327'705
42400.02	Prestations de services pour tiers	-11'000	-22'000	11'000	-10'856	-144
42500.00	Ventes	-210'000	-200'000	-10'000	-210'396	396
43	**Revenus divers**	**-10'000**	**-8'000**	**-2'000**	**-9'647**	**-353**
43090.09	Autres revenus d'exploitation	-10'000	-8'000	-2'000	-9'647	-353
44	**Revenus financiers**	**-135'800**	**-174'100**	**38'300**	**-130'808**	**-4'992**
44010.00	Intérêts des créances et comptes courants	-800	0	-800	-798	-2
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-45'000	-98'000	53'000	-44'647	-353

	Classification institutionnelle	Budget 2025	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-90'000	-76'100	-13'900	-85'363	-4'637
48	**Revenus extraordinaires**	**-66'000**	**-66'000**	**0**	**-66'000**	**0**
48950.00	Prélèv. s/réserve liée au retraitement du PA	-66'000	-66'000	0	-66'000	0
158.00	**Accueil et quartiers**	**705'700**	**834'300**	**-128'600**	**714'620**	**-8'920**
	Charges	**918'700**	**835'600**	**83'100**	**719'503**	**199'197**
	Revenus	**-213'000**	**-1'300**	**-211'700**	**-4'883**	**-208'117**
30	**Charges de personnel**	**798'100**	**780'900**	**17'200**	**680'979**	**117'121**
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	646'000	636'800	9'200	549'743	96'257
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	4'500	3'200	1'300	4'721	-221

	Classification institutionnelle	Budget 2025	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	35'500	34'900	600	30'187	5'313
30500.02	Cotisations patronales AC	7'200	6'900	300	6'048	1'152
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	78'600	74'400	4'200	67'703	10'897
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	2'300	1'800	500	1'660	640
30530.01	Cotis. patronales aux assurances-accidents compl.	900	800	100	704	196
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	12'300	12'100	200	10'445	1'855
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	5'400	4'400	1'000	4'163	1'237
30591.00	Fonds de formation professionnelle	600	600	0	479	121
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	1'200	1'200	0	989	211
30594.00	Cotisations des employeurs aux contrats de formation	2'800	3'000	-200	2'474	326
30910.00	Recrutement du personnel	0	0	0	759	-759
30990.00	Autres charges de personnel	800	800	0	904	-104
31	**Charges biens, service, autres ch. d'exploit.**	**55'400**	**54'500**	**900**	**38'198**	**17'202**
31000.00	Matériel de bureau	2'000	2'000	0	184	1'816
31010.01	Matériel d'exploitation et fournitures	8'000	8'000	0	6'036	1'964
31020.00	Imprimés, publications	1'000	700	300	823	177
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	1'500	1'400	100	1'335	165
31050.00	Denrées alimentaires	200	1'300	-1'100	90	110
31051.00	Frais de réception	4'000	4'000	0	855	3'145
31100.00	Achats de meubles et machines de bureau	1'000	1'000	0	1'194	-194
31200.02	Electricité	1'000	700	300	920	80
31300.01	Prestations de services de tiers	8'000	8'000	0	1'769	6'231
31300.02	Frais bancaires et postaux	500	500	0	549	-49
31300.05	Frais de ports	4'200	2'900	1'300	2'369	1'831
31300.90	Autres frais de téléphone	500	500	0	474	26
31500.00	Entretien de meubles et appareils de bureau	300	300	0	0	300
31530.00	Entretien de matériel informatique	300	300	0	0	300
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	22'000	22'000	0	21'600	400
31700.01	Frais de repas	200	200	0	0	200
31700.02	Frais de déplacement (véhicule privé)	200	200	0	0	200
31700.03	Frais de déplacement (autres)	500	500	0	0	500
34	**Charges financières**	**0**	**0**	**0**	**21**	**-21**
34990.00	Autres charges financières	0	0	0	21	-21
36	**Charges de transfert**	**65'000**	**0**	**65'000**	**0**	**65'000**
36010.00	Quotes-parts revenus pour cantons et concordats	65'000	0	65'000	0	65'000
39	**Imputations internes**	**200**	**200**	**0**	**305**	**-105**
39100.00	Prestations de services	0	0	0	125	-125
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	200	200	0	180	20
40	**Revenus fiscaux**	**-202'000**	**0**	**-202'000**	**0**	**-202'000**
40330.00	Taxe des chiens	-202'000	0	-202'000	0	-202'000
42	**Taxes**	**-11'000**	**-1'300**	**-9'700**	**-4'883**	**-6'117**

	Classification institutionnelle	Budget 2025	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
42100.00	Emoluments administratifs	-1'000	-1'000	0	-840	-160
42500.00	Ventes	-10'000	-300	-9'700	-4'043	-5'957

FINANCES, ÉCONOMIE, AFFAIRES SOCIALES ET POPULATION

103.01 FINANCES

31300.01	Prestations de services de tiers	Budget complémentaire pour la location de salle
31300.02	Frais bancaires et postaux	Estimation basée sur les comptes 2023
31320	Honoraires de conseillers externes et experts	Mandat PwC pour les REDIP TVA
31810	Pertes sur créances effectives	Pas de montant pris en compte dans le budget, basé sur les années précédentes
34200	Acquisition et administration de capital	Commissions sur les conclusions d'ATF (dette court terme)
34400	Réévaluations de titres PF	Basé sur les comptes précédents et les évaluation des participations
36500	Réévaluations, participations PA	Basée sur la tendance des années précédentes
43910	Réévaluations PA	Réévaluation de Viteos qui était comptabilisée au budget 2024 dans le compte 4490000
44000	Intérêts des disponibilités	Intérêts des comptes courants
44200	Dividendes PF	Intégration du dividende d'Ello Communication
44400	Adaptations des titres aux valeurs marchandes	Réévaluation du titre d'Ello Communication en fonction des prévisions
44900	Réévaluations PA	Réévaluation Viteos reclassifiée selon les recommandations comptables dans le compte 4391000
48940	Prélèv. s/réserve de politique budgétaire	Pas de prélèvement à la réserve conjoncturelle sur le budget 2025
49400	Intérêts et charges financières théoriques	Estimation des charges d'intérêt en fonction des prévisions des différents domaines concernés (Eau, STEP, Pompiers, Complexe de la Maladière, etc.)

103.02 IMPOTS

34001	Intérêts rémunératoires et compensatoires	Adaptation aux comptes 2023
36228.02	Compensation des charges préscolaires	Montant selon estimations de la péréquation préscolaire
36228.03	Compensation des charges parascolaires	Montant selon estimations de la péréquation parascolaire
40001	Impôts s/revenu, PP - années précédentes	Augmentation de 3% de la matière imposable.
40006	Imputation forfaitaire d'impôt, PP	Estimation basée sur les années précédentes
40020	Impôts à la source, personnes physiques	Estimation basée sur l'augmentation de la matière imposable et une progression du nombre de personnes soumises à l'IS
40030	Prestations en capital	Estimation basée sur les années précédentes
40100	Impôts sur le bénéfice, PM - année fiscale	L'impôt sur le bénéfice est construit à droit connu et en l'absence de décision prise par le Grand Conseil, une prorogation de l'écrêtage de l'impôt des personnes morales a été prise en considération, mais sur des bases revues en fonction des chiffres disponibles au moment du bouclement des chiffres du budget
40106	Imputation forf. s/bénéfice d'impôt, PM	Estimation basée sur les années précédentes
40110	Impôts s/capital, PM - année fiscale	Estimation basée sur les années précédentes
40191	IPM part en proportion du nombre d'EPT	Augmentation liée aux projections du fond IPM
42600	Remboursement de tiers	Adaptation à la moyenne des dernières années
42901	Récupération sur ADB	Adaptation à la moyenne des dernières années

108.00 ECOMOMIE ET DOMICILIATION

3091000	Recrutement de personnel	Les missions assurées par le délégué à l'économie et à la domiciliation avant son départ ont été réparties entre le Service de la gérance et du logement, le Service du développement territorial et l'Office de l'économie. L'option a été donc prise de déplacer 0.2 EPT au Service de la gérance et du logement.

3099000	Autres charges de personnel	Optimisation budgétaire proposée par le service des finances.
3101001	Matériel d'exploitation, fournitures	Optimisation budgétaire proposée par le service des finances.
3103000	Littérature spécialisée, magazines	Résiliation abonnements.
3130001	Prestations de services de tiers	En prévision des mandats pour les animations de Noël.
3132000	Honoraires de conseillers externes et experts	Transféré dans 3130001 pour être juste dans les dénominations des comptes.
3134009	Primes d'assurances	Assurances pour les chalets de Noël.
3170002	Frais de déplacement (véhicule privé)	Optimisation budgétaire proposée par le service des finances.
3170003	Frais de déplacement (autres)	Optimisation budgétaire proposée par le service des finances.
3170009	Autres frais	Optimisation budgétaire proposée par le service des finances.
3635000	Subventions aux entreprises privées	Optimisation budgétaire proposée par le service des finances.
3636000	Subventions aux organisations privées à but non…	Nouvelle subvention à Jeudi-Oui.
147.00	**TOURISME**	
30	Frais de personnel	Ajustement de l'échelon et salaire pour un stagiaire
171.00	**DOMAINE PUBLIC**	
-	-	L'ensemble des montants de cette nouvelle entité de gestion sont issus du transfert du budget du SPS (151.01).
110.00	**GUICHET SOCIAL - ADMINSTRATION**	
3100000	Matériel de bureau	Ajustement selon comptes 2023
3101001	Matériel d'exploitation et fournitures	Ajustement selon comptes 2023
3110000	Achats de meubles et machines de bureau	La charge est réduite en raison de la diminution de la demande pour le renouvellement du matériel de bureau.
3120002	Electricité	Ajustement selon comptes 2023
3150000	Entretien de meubles et appareils de bureau	Ajustement selon comptes 2023
3159000	Entretien d'autres biens-meubles	Ajustement selon comptes 2023
3160000	Loyers et fermages des biens-fonds	Augmentation de la charge suite à une notification de hausse de loyer dès le 01.02.24 ainsi qu'une augmentation des charges
3611000	Dédommagements cantons et concordats	L'imputation de la facture sociale est répartie sur plusieurs compte du 36110000 au 3611008. Le montant total se monte à 21'699'000 francs. L'augmentation des charges relève principalement des composantes « Subsides LAMal » et « Aide sociale » selon les prévision de l'ETAT
4309009	Autres revenus d'exploitation	Location bureau Aross : 250 francs par mois dès le 1er janvier 2024
4611000	Dédommagements des cantons et concordats	Contribution de l'Etat pour la participation du personnel de l'aide sociale et de l'Antenne Accord. Ajustement selon montant reçu en 2023
4631100	Subventions du fonds de formation apprentis	Formation de 4 -5 apprenti-e-s par année au sein du service
111.00	**AIDE SOCIALE**	
3100000	Matériel de bureau	Ajustement selon comptes 2023
3130001	Prestations de services de tiers	Adaptation selon les comptes 2022
3150000	Entretien de meubles et appareils de bureau	Les charges sont comptabilisées dans l'entité 110.00
112.00	**AGENCE AVS / AI**	

3637000	Subventions aux personnes physiques	Augmentation due à la gratuité des transports publics pour les personnes aux prestations complémentaires, selon l'arrêté du 18 mars 2024
126.01	**ETAT CIVIL**	
3100000	Matériel de bureau	Achat de matériel nécessaire au travail de l'état civil (papier sécurisé, livret de famille, etc)
3181000	Pertes sur créances effectives	Diminution attendue du nombre d'actes de défaut de biens à la suite de la nouvelle procédure de facturation
4210000	Emoluments administratifs	Augmentation attendue du nombre de prestations effectuées
126.02	**CONTROLE DES HABITANTS**	
3030009	Autres indemnités pour travailleurs temporaires	Budget adapté et transféré à l'entité 169.00 Délégué aux droits politiques
3101001	Matériel d'exploitation et fournitures	Budget adapté et transféré à l'entité 169.00 Délégué aux droits politiques
3105100	Frais de réception	Budget adapté et en grande partie transféré à l'entité 169.00 Délégué aux droits politiques
3110000	Achat de meubles et machines de bureau	Montant de 5'000.- transféré à l'entité 169.00 Délégué aux droits politiques
3130001	Prestations de services de tiers	Montant de 60'000.- transféré à l'entité 169.00 Délégué aux droits politiques. Nouvelle charges liées au projet de mise en place de la GED
3150000	Entretien de meubles et appareils de bureau	Budget adapté et en grande partie transféré à l'entité 169.00 Délégué aux droits politiques
128.00	**CIMETIERES**	
3130001	Prestations de services de tiers	Charges adaptées en fonction des demandes de prestations et de l'entretien courant
Groupe 42	Taxes	Taxes et prestations adaptées en fonction des comptes des années précédentes
Groupe 44	Revenus financiers	Loyers et revenus adaptés en fonction des comptes des années précédentes
158.00	**ACCUEIL ET QUARTIERS**	
3601000	Quotes-parts revenus pour cantons et concordats	Part cantonale des taxes sur les chiens, auparavant gérées par le Service de protection et de la sécurité
4033000	Taxe des chiens	Factures des taxes sur les chiens, auparavant gérées par le Service de protection et de la sécurité
4250000	Ventes	Principalement bracelets Fête des vendanges et cartes journalières LNM

FAMILLE, FORMATION, SANTÉ ET SPORTS

	Classification institutionnelle	Budget 2025	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
	Famille, formation, santé et sports - FFSS	**72'846'700**	**70'270'400**	**2'576'300**	**66'594'889**	**6'251'811**
	Charges	**97'039'800**	**91'455'700**	**5'584'100**	**88'540'413**	**8'499'387**
	Revenus	**-24'193'100**	**-21'185'300**	**-3'007'800**	**-21'945'524**	**-2'247'576**
	Secrétariat général	**47'661'500**	**47'635'200**	**26'300**	**46'186'599**	**1'474'901**
	Charges	**47'869'000**	**47'756'700**	**112'300**	**46'521'035**	**1'347'965**
	Revenus	**-207'500**	**-121'500**	**-86'000**	**-334'436**	**126'936**
132.01	**Formation et égalité**	**46'873'600**	**46'872'900**	**700**	**45'409'970**	**1'463'630**
	Charges	**46'979'100**	**46'948'400**	**30'700**	**45'702'406**	**1'276'694**
	Revenus	**-105'500**	**-75'500**	**-30'000**	**-292'436**	**186'936**
30	**Charges de personnel**	**0**	**0**	**0**	**87'357**	**-87'357**
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	0	0	0	73'137	-73'137
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	0	0	0	4'016	-4'016
30500.02	Cotisations patronales AC	0	0	0	805	-805
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	0	0	0	6'763	-6'763
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	0	0	0	177	-177
30530.01	Cotis. patronales aux assurances-accidents compl.	0	0	0	70	-70
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	0	0	0	1'390	-1'390
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	0	0	0	383	-383
30591.00	Fonds de formation professionnelle	0	0	0	64	-64
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	0	0	0	132	-132
30594.00	Cotisations des employeurs aux contrats de formation	0	0	0	330	-330
30990.00	Autres charges de personnel	0	0	0	90	-90
31	**Charges biens, service, autres ch. d'exploit.**	**318'400**	**304'400**	**14'000**	**388'116**	**-69'716**
31000.00	Matériel de bureau	0	0	0	564	-564
31050.00	Denrées alimentaires	0	0	0	53	-53
31051.00	Frais de réception	6'000	6'000	0	702	5'298
31300.01	Prestations de services de tiers	278'000	264'000	14'000	250'758	27'242
31300.02	Frais bancaires et postaux	0	0	0	139	-139
31300.04	Cotisations	4'300	4'300	0	4'500	-200
31320.00	Honoraires de conseillers externes et experts	30'000	30'000	0	130'153	-100'153
31340.09	Primes d'assurances	100	100	0	27	73
31810.00	Pertes sur créances effectives	0	0	0	1'220	-1'220
35	**Attrib. aux fonds et financements spéciaux**	**0**	**0**	**0**	**21'563**	**-21'563**
35010.00	Attributions aux fonds des capitaux de tiers	0	0	0	11'720	-11'720
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	0	0	0	9'843	-9'843
36	**Charges de transfert**	**46'660'700**	**46'644'000**	**16'700**	**45'204'511**	**1'456'189**

	Classification institutionnelle	Budget 2025	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
36120.00	Dédomm. communes et synd. intercommunaux	46'550'000	46'493'300	56'700	45'063'481	1'486'519
36360.00	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	72'000	72'000	0	70'175	1'825
36370.00	Subventions aux personnes physiques	34'700	74'700	-40'000	66'855	-32'155
36600.00	Amort. planif., subve. d'investissements	4'000	4'000	0	4'000	0
39	**Imputations internes**	**0**	**0**	**0**	**859**	**-859**
39000.00	Approvisionnement matériel et marchandises	0	0	0	859	-859
42	**Taxes**	**-105'500**	**-75'500**	**-30'000**	**-96'827**	**-8'673**
42400.02	Prestations de services pour tiers	-25'000	-25'000	0	-46'449	21'449
42500.00	Ventes	-80'500	-50'500	-30'000	-50'378	-30'122
44	**Revenus financiers**	**0**	**0**	**0**	**-21**	**21**
44010.00	Intérêts des créances et comptes courants	0	0	0	-21	21
45	**Prélèvements sur fonds et financ. spéciaux**	**0**	**0**	**0**	**-14'753**	**14'753**
45010.00	Prélèvements sur les fonds des capitaux de tiers	0	0	0	-8'886	8'886
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	0	0	0	-5'867	5'867
46	**Revenus de transfert**	**0**	**0**	**0**	**-180'835**	**180'835**
46110.00	Dédommagements des cantons et concordats	0	0	0	-180'835	180'835
156.00	**Secrétariat général FFSS**	**787'900**	**762'300**	**25'600**	**776'629**	**11'271**
	Charges	**889'900**	**808'300**	**81'600**	**818'629**	**71'271**
	Revenus	**-102'000**	**-46'000**	**-56'000**	**-42'000**	**-60'000**
30	**Charges de personnel**	**791'700**	**794'800**	**-3'100**	**805'392**	**-13'692**
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	624'500	624'300	200	632'877	-8'377
30109.02	Rbt ass. maladie au pers. adm. et d'exploit.	0	0	0	-442	442
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	9'400	9'700	-300	11'310	-1'910
30490.01	Indemnités de déplacement	7'500	7'500	0	7'500	0
30490.03	Indemnités de représentation	7'500	7'500	0	7'500	0
30490.95	Indemnités téléphonie mobile RH - Cat. 3	500	500	0	0	500
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	33'600	34'300	-700	34'630	-1'030
30500.02	Cotisations patronales AC	5'000	6'300	-1'300	6'358	-1'358
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	78'500	78'200	300	80'527	-2'027
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	1'600	1'600	0	1'399	201
30530.01	Cotis. patronales aux assurances-accidents compl.	900	800	100	741	159
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	11'700	11'900	-200	11'982	-282
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	4'000	4'700	-700	4'442	-442
30591.00	Fonds de formation professionnelle	600	600	0	549	51

	Classification institutionnelle	Budget 2025	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	1'200	1'200	0	1'135	65
30594.00	Cotisations des employeurs aux contrats de formation	2'700	2'900	-200	2'838	-138
30990.00	Autres charges de personnel	2'500	2'800	-300	2'046	454
31	**Charges biens, service, autres ch. d'exploit.**	**98'000**	**13'300**	**84'700**	**12'195**	**85'805**
31000.00	Matériel de bureau	1'000	1'000	0	742	258
31020.00	Imprimés, publications	0	0	0	1'376	-1'376
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	1'000	1'000	0	505	495
31051.00	Frais de réception	3'500	2'500	1'000	3'438	62
31100.00	Achats de meubles et machines de bureau	1'000	1'000	0	0	1'000
31300.01	Prestations de services de tiers	3'000	5'000	-2'000	1'383	1'617
31300.05	Frais de ports	1'500	2'000	-500	1'023	477
31300.85	Téléphonie mobile	200	0	200	207	-7
31320.00	Honoraires de conseillers externes et experts	86'000	0	86'000	3'000	83'000
31700.01	Frais de repas	300	300	0	110	190
31700.03	Frais de déplacement (autres)	500	500	0	411	89
39	**Imputations internes**	**200**	**200**	**0**	**1'042**	**-842**
39000.00	Approvisionnement matériel et marchandises	0	0	0	862	-862
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	200	200	0	180	20
43	**Revenus divers**	**-10'000**	**-10'000**	**0**	**-10'000**	**0**
43100.00	Prest. propres s/immo. corp. portées à l'actif	-10'000	-10'000	0	-10'000	0
46	**Revenus de transfert**	**-60'000**	**0**	**-60'000**	**0**	**-60'000**
46110.00	Dédommagements des cantons et concordats	-60'000	0	-60'000	0	-60'000
49	**Imputations internes**	**-32'000**	**-36'000**	**4'000**	**-32'000**	**0**
49300.00	Frais administratifs et d'exploitation	-32'000	-36'000	4'000	-32'000	0
	Service de la famille	**15'847'300**	**13'519'200**	**2'328'100**	**11'661'017**	**4'186'283**
	Charges	**34'089'800**	**28'861'100**	**5'228'700**	**27'423'841**	**6'665'959**
	Revenus	**-18'242'500**	**-15'341'900**	**-2'900'600**	**-15'762'824**	**-2'479'676**
131.01	**Administration**	**2'435'800**	**2'033'800**	**402'000**	**1'828'105**	**607'695**
	Charges	**2'521'800**	**2'039'800**	**482'000**	**1'949'309**	**572'491**
	Revenus	**-86'000**	**-6'000**	**-80'000**	**-121'204**	**35'204**
30	**Charges de personnel**	**2'238'400**	**1'749'800**	**488'600**	**1'656'882**	**581'518**
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	1'799'300	1'417'000	382'300	1'421'830	377'470
30109.01	Rbt ass. accident au pers. adm. et d'exploit.	0	0	0	-3'983	3'983
30109.02	Rbt ass. maladie au pers. adm. et d'exploit.	0	0	0	-78'228	78'228
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	5'400	3'800	1'600	10'235	-4'835

	Classification institutionnelle	Budget 2025	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	98'800	75'800	23'000	77'531	21'269
30500.02	Cotisations patronales AC	19'500	14'900	4'600	15'187	4'313
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	213'800	163'700	50'100	161'282	52'518
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	4'800	3'700	1'100	3'342	1'458
30530.01	Cotis. patronales aux assurances-accidents compl.	2'400	1'800	600	1'766	634
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	34'200	26'300	7'900	26'829	7'371
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	12'400	10'000	2'400	9'807	2'593
30591.00	Fonds de formation professionnelle	1'600	1'200	400	1'229	371
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	3'300	2'500	800	2'542	758
30594.00	Cotisations des employeurs aux contrats de formation	7'700	6'300	1'400	6'354	1'346
30990.00	Autres charges de personnel	35'200	22'800	12'400	1'159	34'041
31	**Charges biens, service, autres ch. d'exploit.**	**100'200**	**99'800**	**400**	**116'672**	**-16'472**
31000.00	Matériel de bureau	7'200	7'200	0	5'107	2'093
31010.01	Matériel d'exploitation et fournitures	100	100	0	18	82
31020.00	Imprimés, publications	400	400	0	0	400
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	500	500	0	85	415
31040.00	Matériel didactique	11'000	11'000	0	10'293	707
31051.00	Frais de réception	4'000	4'000	0	14	3'986
31060.00	Matériel médical et sanitaire	100	100	0	0	100
31100.00	Achats de meubles et machines de bureau	57'300	57'300	0	21'138	36'162
31300.01	Prestations de services de tiers	4'900	4'900	0	789	4'111
31300.04	Cotisations	2'000	2'000	0	500	1'500
31300.05	Frais de ports	1'600	1'600	0	1'595	5
31300.85	Téléphonie mobile	300	300	0	544	-244
31340.09	Primes d'assurances	8'400	7'100	1'300	8'025	375
31370.01	Impôts et taxes	100	0	100	17	83
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	0	0	0	68'470	-68'470
31700.01	Frais de repas	300	300	0	67	233
31700.02	Frais de déplacement (véhicule privé)	1'000	2'000	-1'000	0	1'000
31700.03	Frais de déplacement (autres)	1'000	1'000	0	10	990
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**17'000**	**14'000**	**3'000**	**14'000**	**3'000**
33004.00	Amort. planif., terrains bâtis PA du cpte général	12'000	9'000	3'000	9'000	3'000
33006.00	Amort. planif., biens meubles PA du cpte général	5'000	5'000	0	5'000	0
36	**Charges de transfert**	**166'000**	**176'000**	**-10'000**	**161'575**	**4'425**
36360.00	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	166'000	176'000	-10'000	161'575	4'425
39	**Imputations internes**	**200**	**200**	**0**	**180**	**20**
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	200	200	0	180	20
42	**Taxes**	**-80'000**	**0**	**-80'000**	**-34'727**	**-45'273**
42600.00	Remboursement de tiers	-80'000	0	-80'000	-34'727	-45'273

	Classification institutionnelle	Budget 2025	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
45	**Prélèvements sur fonds et financ. spéciaux**	**0**	**0**	**0**	**-86'477**	**86'477**
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	0	0	0	-86'477	86'477
46	**Revenus de transfert**	**-6'000**	**-6'000**	**0**	**0**	**-6'000**
46311.00	Subventions du fonds de formation apprentis	-6'000	-6'000	0	0	-6'000
131.02	**Contribution aux crèches**	**8'167'500**	**7'304'400**	**863'100**	**7'403'279**	**764'221**
	Charges	**8'167'500**	**7'304'400**	**863'100**	**7'403'279**	**764'221**
36	**Charges de transfert**	**8'167'500**	**7'304'400**	**863'100**	**7'403'279**	**764'221**
36120.00	Dédomm. communes et synd. intercommunaux	5'101'300	4'428'800	672'500	4'412'747	688'553
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	3'066'200	2'875'600	190'600	2'990'532	75'668
131.03	**Accueil préscolaire**	**2'645'000**	**1'747'800**	**897'200**	**912'189**	**1'732'811**
	Charges	**8'797'700**	**7'715'300**	**1'082'400**	**7'039'052**	**1'758'648**
	Revenus	**-6'152'700**	**-5'967'500**	**-185'200**	**-6'126'863**	**-25'837**
30	**Charges de personnel**	**7'133'200**	**6'178'200**	**955'000**	**5'664'190**	**1'469'010**
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	5'880'700	5'084'400	796'300	4'904'387	976'313
30100.02	Indemnités journalières	0	0	0	953	-953
30109.00	Rbt de salaires du personnel admin. et d'expl.	0	0	0	-43'059	43'059
30109.01	Rbt ass. accident au pers. adm. et d'exploit.	0	0	0	-30'968	30'968
30109.02	Rbt ass. maladie au pers. adm. et d'exploit.	0	0	0	-160'854	160'854
30109.03	Rbt ass. maternité au pers. adm. et d'exploit.	0	0	0	-86'711	86'711
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	42'000	42'400	-400	56'735	-14'735
30409.00	Remboursement d'allocations pour enfants et de formation	0	0	0	29'926	-29'926
30490.02	Allocations compensatoires	600	600	0	0	600
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	319'500	281'200	38'300	269'632	49'868
30500.02	Cotisations patronales AC	64'400	56'800	7'600	54'017	10'383
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	615'800	524'300	91'500	484'270	131'530
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	16'700	13'800	2'900	12'184	4'516
30530.01	Cotis. patronales aux assurances-accidents compl.	8'000	6'600	1'400	5'854	2'146
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	110'900	97'900	13'000	93'296	17'604
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	32'800	33'500	-700	33'691	-891
30591.00	Fonds de formation professionnelle	5'500	4'900	600	4'275	1'225
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	10'900	9'400	1'500	8'839	2'061
30594.00	Cotisations des employeurs aux contrats de formation	25'400	22'400	3'000	22'091	3'309
30910.00	Recrutement du personnel	0	0	0	1'042	-1'042

	Classification institutionnelle	Budget 2025	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
30990.00	Autres charges de personnel	0	0	0	4'590	-4'590
31	**Charges biens, service, autres ch. d'exploit.**	**1'519'800**	**1'327'400**	**192'400**	**1'215'901**	**303'899**
31000.00	Matériel de bureau	10'500	10'500	0	8'735	1'765
31010.01	Matériel d'exploitation et fournitures	43'100	42'500	600	41'877	1'223
31040.00	Matériel didactique	50'600	50'600	0	42'016	8'584
31050.00	Denrées alimentaires	637'400	471'000	166'400	504'135	133'265
31051.00	Frais de réception	600	600	0	171	429
31060.00	Matériel médical et sanitaire	72'000	72'000	0	55'278	16'722
31090.00	Autres charges de matériel et de marchandises	0	700	-700	0	0
31100.00	Achats de meubles et machines de bureau	50'100	50'100	0	50'826	-726
31120.00	Achats de vêtements, linge, rideaux	6'800	6'800	0	2'951	3'849
31200.01	Eau - PA	2'200	2'600	-400	1'904	296
31200.02	Electricité	18'000	25'300	-7'300	16'456	1'544
31300.01	Prestations de services de tiers	98'500	75'700	22'800	73'339	25'161
31300.02	Frais bancaires et postaux	0	400	-400	259	-259
31300.05	Frais de ports	4'000	4'200	-200	3'197	803
31300.85	Téléphonie mobile	700	800	-100	742	-42
31300.90	Autres frais de téléphone	5'000	8'700	-3'700	6'740	-1'740
31370.01	Impôts et taxes	1'200	1'300	-100	1'165	35
31510.01	Entretien de machines et outils	0	600	-600	0	0
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	504'100	484'400	19'700	384'801	119'299
31690.00	Autres loyers et frais d'utilisation	13'300	16'800	-3'500	13'014	286
31700.01	Frais de repas	1'200	1'200	0	673	527
31700.02	Frais de déplacement (véhicule privé)	500	600	-100	67	433
31700.03	Frais de déplacement (autres)	0	0	0	1'116	-1'116
31810.00	Pertes sur créances effectives	0	0	0	6'439	-6'439
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**8'000**	**8'000**	**0**	**8'000**	**0**
33006.00	Amort. planif., biens meubles PA du cpte général	8'000	8'000	0	8'000	0
34	**Charges financières**	**0**	**0**	**0**	**5**	**-5**
34990.00	Autres charges financières	0	0	0	5	-5
39	**Imputations internes**	**136'700**	**201'700**	**-65'000**	**150'956**	**-14'256**
39000.00	Approvisionnement matériel et marchandises	0	0	0	1'218	-1'218
39100.00	Prestations de services	0	65'000	-65'000	13'058	-13'058
39200.00	Fermages, loyers, frais d'utilisation	135'600	135'600	0	135'600	0
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	1'100	1'100	0	1'080	20
42	**Taxes**	**-2'613'000**	**-2'526'000**	**-87'000**	**-2'613'722**	**722**
42400.01	Taxes d'utilisation	0	-6'000	6'000	0	0
42400.02	Prestations de services pour tiers	-2'613'000	-2'520'000	-93'000	-2'613'722	722
44	**Revenus financiers**	**0**	**0**	**0**	**-465**	**465**
44010.00	Intérêts des créances et comptes courants	0	0	0	-465	465
46	**Revenus de transfert**	**-3'539'700**	**-3'441'500**	**-98'200**	**-3'512'676**	**-27'024**

	Classification institutionnelle	Budget 2025	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
46120.00	Dédomm. des communes et des synd. interco.	-1'737'100	-1'800'000	62'900	-1'814'333	77'233
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-1'710'100	-1'555'000	-155'100	-1'605'843	-104'257
46311.00	Subventions du fonds de formation apprentis	-60'000	-54'000	-6'000	-60'000	0
46320.00	Subventions des communes et des synd. inter.	-32'500	-32'500	0	0	-32'500
46360.00	Subventions des orga. privées à but non lucratif	0	0	0	-32'500	32'500
131.04	**Accueil parascolaire**	**2'437'800**	**2'400'700**	**37'100**	**1'532'835**	**904'965**
	Charges	**13'984'200**	**11'094'800**	**2'889'400**	**10'439'340**	**3'544'860**
	Revenus	**-11'546'400**	**-8'694'100**	**-2'852'300**	**-8'906'505**	**-2'639'895**
30	**Charges de personnel**	**9'815'900**	**7'756'100**	**2'059'800**	**7'670'347**	**2'145'553**
30009.01	Rbt ass. accident aux autorités et comm.	0	0	0	-1'970	1'970
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	8'094'900	6'381'100	1'713'800	6'437'105	1'657'795
30109.00	Rbt de salaires du personnel admin. et d'expl.	0	0	0	-13'325	13'325
30109.01	Rbt ass. accident au pers. adm. et d'exploit.	0	0	0	-38'024	38'024
30109.02	Rbt ass. maladie au pers. adm. et d'exploit.	0	0	0	-38'817	38'817
30109.03	Rbt ass. maternité au pers. adm. et d'exploit.	0	0	0	-66'766	66'766
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	39'500	40'100	-600	62'574	-23'074
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	439'300	350'600	88'700	351'963	87'337
30500.02	Cotisations patronales AC	88'200	71'500	16'700	70'509	17'691
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	862'400	666'700	195'700	666'121	196'279
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	22'400	18'200	4'200	15'828	6'572
30530.01	Cotis. patronales aux assurances-accidents compl.	10'800	8'900	1'900	7'447	3'353
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	152'500	122'200	30'300	121'794	30'706
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	48'500	42'400	6'100	39'975	8'525
30591.00	Fonds de formation professionnelle	7'600	6'700	900	5'576	2'024
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	15'000	12'200	2'800	11'538	3'462
30594.00	Cotisations des employeurs aux contrats de formation	34'800	28'800	6'000	28'847	5'953
30990.00	Autres charges de personnel	0	6'700	-6'700	9'972	-9'972
31	**Charges biens, service, autres ch. d'exploit.**	**2'796'600**	**2'161'500**	**635'100**	**1'716'979**	**1'079'621**
31000.00	Matériel de bureau	24'500	20'400	4'100	13'166	11'334
31010.01	Matériel d'exploitation et fournitures	80'000	74'200	5'800	45'438	34'562
31040.00	Matériel didactique	114'900	98'400	16'500	79'426	35'474
31050.00	Denrées alimentaires	1'416'800	854'800	562'000	812'900	603'900
31051.00	Frais de réception	900	1'000	-100	132	768
31060.00	Matériel médical et sanitaire	12'600	10'200	2'400	9'746	2'854
31100.00	Achats de meubles et machines de bureau	106'000	82'600	23'400	99'010	6'990
31120.00	Achats de vêtements, linge, rideaux	3'500	2'500	1'000	614	2'886

	Classification institutionnelle	Budget 2025	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
31200.01	Eau - PA	5'500	5'000	500	4'623	877
31200.02	Electricité	23'000	32'000	-9'000	21'246	1'754
31200.03	Gaz	12'200	12'000	200	10'732	1'468
31300.01	Prestations de services de tiers	548'400	528'500	19'900	215'712	332'688
31300.02	Frais bancaires et postaux	900	900	0	360	540
31300.05	Frais de ports	12'000	20'600	-8'600	9'788	2'212
31300.85	Téléphonie mobile	3'700	5'000	-1'300	2'119	1'581
31300.90	Autres frais de téléphone	8'700	10'300	-1'600	8'784	-84
31370.01	Impôts et taxes	2'000	2'700	-700	2'013	-13
31500.00	Entretien de meubles et appareils de bureau	0	0	0	121	-121
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	357'300	333'600	23'700	322'551	34'749
31690.00	Autres loyers et frais d'utilisation	57'200	61'000	-3'800	47'250	9'950
31700.01	Frais de repas	2'800	2'800	0	1'499	1'301
31700.02	Frais de déplacement (véhicule privé)	3'100	2'400	700	2'110	990
31700.03	Frais de déplacement (autres)	600	600	0	767	-167
31810.00	Pertes sur créances effectives	0	0	0	6'872	-6'872
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**9'000**	**9'000**	**0**	**9'000**	**0**
33004.00	Amort. planif., terrains bâtis PA du cpte général	4'000	4'000	0	4'000	0
33006.00	Amort. planif., biens meubles PA du cpte général	5'000	5'000	0	5'000	0
34	**Charges financières**	**0**	**0**	**0**	**7**	**-7**
34990.00	Autres charges financières	0	0	0	7	-7
39	**Imputations internes**	**1'362'700**	**1'168'200**	**194'500**	**1'043'007**	**319'693**
39000.00	Approvisionnement matériel et marchandises	0	0	0	2'180	-2'180
39100.00	Prestations de services	560'900	386'400	174'500	373'122	187'778
39200.00	Fermages, loyers, frais d'utilisation	800'200	780'200	20'000	665'905	134'295
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	1'600	1'600	0	1'800	-200
42	**Taxes**	**-5'004'300**	**-3'980'800**	**-1'023'500**	**-3'995'189**	**-1'009'111**
42400.02	Prestations de services pour tiers	-5'004'300	-3'980'800	-1'023'500	-3'995'189	-1'009'111
44	**Revenus financiers**	**0**	**0**	**0**	**-465**	**465**
44010.00	Intérêts des créances et comptes courants	0	0	0	-465	465
46	**Revenus de transfert**	**-6'542'100**	**-4'713'300**	**-1'828'800**	**-4'910'851**	**-1'631'249**
46120.00	Dédomm. des communes et des synd. interco.	-3'605'700	-2'719'300	-886'400	-2'843'838	-761'862
46300.00	Subventions de la Confédération	-35'000	-4'000	-31'000	-11'765	-23'235
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-2'781'400	-1'900'000	-881'400	-1'983'248	-798'152
46311.00	Subventions du fonds de formation apprentis	-120'000	-90'000	-30'000	-72'000	-48'000
159.00	**Cuisine communale**	**161'200**	**32'500**	**128'700**	**-15'391**	**176'591**
	Charges	**618'600**	**706'800**	**-88'200**	**592'861**	**25'739**
	Revenus	**-457'400**	**-674'300**	**216'900**	**-608'252**	**150'852**

	Classification institutionnelle	Budget 2025	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
30	**Charges de personnel**	**230'400**	**409'900**	**-179'500**	**333'753**	**-103'353**
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	183'900	332'600	-148'700	297'009	-113'109
30109.01	Rbt ass. accident au pers. adm. et d'exploit.	0	0	0	-1'099	1'099
30109.02	Rbt ass. maladie au pers. adm. et d'exploit.	0	0	0	-33'728	33'728
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	3'700	2'800	900	5'519	-1'819
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	10'100	18'400	-8'300	16'308	-6'208
30500.02	Cotisations patronales AC	2'100	3'800	-1'700	3'267	-1'167
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	23'900	39'000	-15'100	35'359	-11'459
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	500	1'000	-500	719	-219
30530.01	Cotis. patronales aux assurances-accidents compl.	200	500	-300	325	-125
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	3'500	6'400	-2'900	5'643	-2'143
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	1'100	2'600	-1'500	2'031	-931
30591.00	Fonds de formation professionnelle	200	400	-200	259	-59
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	400	700	-300	535	-135
30594.00	Cotisations des employeurs aux contrats de formation	800	1'700	-900	1'336	-536
30990.00	Autres charges de personnel	0	0	0	270	-270
31	**Charges biens, service, autres ch. d'exploit.**	**375'400**	**284'100**	**91'300**	**239'449**	**135'951**
31000.00	Matériel de bureau	500	800	-300	166	334
31010.01	Matériel d'exploitation et fournitures	5'000	6'000	-1'000	3'851	1'149
31050.00	Denrées alimentaires	320'600	225'200	95'400	187'877	132'723
31060.00	Matériel médical et sanitaire	300	600	-300	0	300
31090.00	Autres charges de matériel et de marchandises	100	200	-100	-8	108
31100.00	Achats de meubles et machines de bureau	4'000	4'000	0	10'230	-6'230
31120.00	Achats de vêtements, linge, rideaux	600	1'100	-500	138	462
31200.01	Eau - PA	1'300	1'300	0	0	1'300
31200.02	Electricité	2'000	1'900	100	1'896	104
31200.09	Autres charges d'alimentation et élimination	3'000	3'000	0	2'555	445
31300.01	Prestations de services de tiers	2'700	2'700	0	2'150	550
31300.02	Frais bancaires et postaux	100	100	0	60	40
31300.05	Frais de ports	100	200	-100	33	67
31300.90	Autres frais de téléphone	500	500	0	393	107
31340.02	Primes d'assurances véhicules	600	1'800	-1'200	1'174	-574
31370.04	Taxes pour véhicules de services	700	1'400	-700	1'083	-383
31510.01	Entretien de machines et outils	9'500	9'500	0	7'374	2'126
31510.02	Entretien de véhicules	3'800	3'800	0	62	3'738
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	20'000	20'000	0	20'415	-415
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**0**	**0**	**0**	**5'910**	**-5'910**
33006.00	Amort. planif., biens meubles PA du cpte général	0	0	0	5'910	-5'910
39	**Imputations internes**	**12'800**	**12'800**	**0**	**13'749**	**-949**

	Classification institutionnelle	Budget 2025	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
39000.00	Approvisionnement matériel et marchandises	0	0	0	929	-929
39100.00	Prestations de services	0	0	0	40	-40
39200.00	Fermages, loyers, frais d'utilisation	12'600	12'600	0	12'600	0
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	200	200	0	180	20
42	**Taxes**	**0**	**-217'900**	**217'900**	**-222'070**	**222'070**
42500.00	Ventes	0	-217'900	217'900	-222'070	222'070
46	**Revenus de transfert**	**0**	**-5'000**	**5'000**	**0**	**0**
46311.00	Subventions du fonds de formation apprentis	0	-5'000	5'000	0	0
49	**Imputations internes**	**-457'400**	**-451'400**	**-6'000**	**-386'182**	**-71'218**
49100.00	Prestations de services	-457'400	-451'400	-6'000	-386'182	-71'218
	Service des sports	**8'565'700**	**8'393'000**	**172'700**	**8'093'531**	**472'169**
	Charges	**12'792'000**	**12'629'600**	**162'400**	**12'502'694**	**289'306**
	Revenus	**-4'226'300**	**-4'236'600**	**10'300**	**-4'409'163**	**182'863**
141.00	**Administration**	**718'300**	**715'000**	**3'300**	**663'627**	**54'673**
	Charges	**718'300**	**715'000**	**3'300**	**668'627**	**49'673**
	Revenus	**0**	**0**	**0**	**-5'000**	**5'000**
30	**Charges de personnel**	**514'500**	**510'600**	**3'900**	**484'473**	**30'027**
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	416'800	413'700	3'100	400'999	15'801
30109.00	Rbt de salaires du personnel admin. et d'expl.	0	0	0	-19'470	19'470
30109.01	Rbt ass. accident au pers. adm. et d'exploit.	0	0	0	-13'840	13'840
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	0	800	-800	5'800	-5'800
30409.00	Remboursement d'allocations pour enfants et de formation	0	0	0	13'740	-13'740
30490.94	Indemnités téléphonie mobile RH - Cat. 2	0	0	0	100	-100
30490.95	Indemnités téléphonie mobile RH - Cat. 3	200	200	0	0	200
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	22'900	22'800	100	22'380	520
30500.02	Cotisations patronales AC	4'400	4'400	0	4'275	125
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	50'500	49'200	1'300	51'206	-706
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	4'100	4'500	-400	4'619	-519
30530.01	Cotis. patronales aux assurances-accidents compl.	600	600	0	526	74
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	8'000	7'900	100	7'744	256
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	3'600	3'400	200	3'290	310
30591.00	Fonds de formation professionnelle	400	400	0	355	45
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	800	800	0	734	66
30594.00	Cotisations des employeurs aux contrats de formation	1'800	1'900	-100	1'835	-35
30990.00	Autres charges de personnel	400	0	400	180	220

	Classification institutionnelle	Budget 2025	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
31	**Charges biens, service, autres ch. d'exploit.**	**144'100**	**144'700**	**-600**	**139'034**	**5'066**
31000.00	Matériel de bureau	1'100	1'100	0	885	215
31010.01	Matériel d'exploitation et fournitures	200	200	0	130	70
31010.02	Carburants voitures/machines	0	0	0	132	-132
31020.00	Imprimés, publications	1'500	1'500	0	1'333	167
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	600	600	0	458	142
31051.00	Frais de réception	1'000	1'000	0	871	129
31100.00	Achats de meubles et machines de bureau	2'000	2'000	0	1'415	585
31200.02	Electricité	3'000	2'600	400	2'823	177
31200.05	Chauffage à distance	2'000	3'000	-1'000	2'104	-104
31300.01	Prestations de services de tiers	14'000	14'000	0	10'612	3'388
31300.04	Cotisations	1'800	1'800	0	1'800	0
31300.05	Frais de ports	700	700	0	214	486
31300.85	Téléphonie mobile	600	600	0	478	122
31340.02	Primes d'assurances véhicules	0	0	0	1'087	-1'087
31340.09	Primes d'assurances	400	400	0	525	-125
31370.04	Taxes pour véhicules de services	0	0	0	163	-163
31510.02	Entretien de véhicules	0	0	0	1'012	-1'012
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	113'000	113'000	0	111'749	1'251
31700.01	Frais de repas	500	500	0	534	-34
31700.02	Frais de déplacement (véhicule privé)	800	800	0	381	419
31700.03	Frais de déplacement (autres)	500	500	0	328	172
31700.09	Autres frais (hors repas et déplacements)	400	400	0	0	400
36	**Charges de transfert**	**59'500**	**59'500**	**0**	**44'525**	**14'975**
36360.00	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	59'500	59'500	0	44'525	14'975
39	**Imputations internes**	**200**	**200**	**0**	**595**	**-395**
39000.00	Approvisionnement matériel et marchandises	0	0	0	415	-415
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	200	200	0	180	20
46	**Revenus de transfert**	**0**	**0**	**0**	**-5'000**	**5'000**
46311.00	Subventions du fonds de formation apprentis	0	0	0	-5'000	5'000
142.01	**Ecoles du sport & camps multisports**	**130'100**	**107'100**	**23'000**	**116'711**	**13'389**
	Charges	**906'400**	**824'400**	**82'000**	**841'112**	**65'288**
	Revenus	**-776'300**	**-717'300**	**-59'000**	**-724'401**	**-51'899**
30	**Charges de personnel**	**603'400**	**588'400**	**15'000**	**570'300**	**33'100**
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	485'700	507'600	-21'900	492'777	-7'077
30109.01	Rbt ass. accident au pers. adm. et d'exploit.	0	0	0	-13'881	13'881
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	1'300	2'000	-700	3'944	-2'644
30490.94	Indemnités téléphonie mobile RH - Cat. 2	0	0	0	25	-25
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	26'700	27'900	-1'200	26'651	49
30500.02	Cotisations patronales AC	5'400	5'000	400	5'339	61
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	58'100	28'300	29'800	33'183	24'917

	Classification institutionnelle	Budget 2025	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	5'400	2'800	2'600	4'981	419
30530.01	Cotis. patronales aux assurances-accidents compl.	700	400	300	311	389
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	9'300	9'700	-400	9'223	77
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	4'200	2'000	2'200	1'947	2'253
30591.00	Fonds de formation professionnelle	500	500	0	422	78
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	900	1'000	-100	874	26
30594.00	Cotisations des employeurs aux contrats de formation	2'200	1'200	1'000	2'184	16
30990.00	Autres charges de personnel	3'000	0	3'000	2'320	680
31	**Charges biens, service, autres ch. d'exploit.**	**302'800**	**234'800**	**68'000**	**268'812**	**33'988**
31000.00	Matériel de bureau	0	0	0	7	-7
31010.01	Matériel d'exploitation et fournitures	8'000	8'000	0	9'479	-1'479
31010.02	Carburants voitures/machines	800	800	0	1'223	-423
31050.00	Denrées alimentaires	55'000	40'000	15'000	47'347	7'653
31300.01	Prestations de services de tiers	172'000	130'000	42'000	132'561	39'439
31300.02	Frais bancaires et postaux	10'000	9'000	1'000	10'144	-144
31300.04	Cotisations	1'200	1'200	0	1'243	-43
31300.85	Téléphonie mobile	100	100	0	88	12
31340.02	Primes d'assurances véhicules	1'200	1'200	0	1'174	26
31370.04	Taxes pour véhicules de services	1'200	1'200	0	1'204	-4
31510.02	Entretien de véhicules	2'000	2'000	0	2'068	-68
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	50'000	40'000	10'000	59'614	-9'614
31700.01	Frais de repas	200	200	0	0	200
31700.03	Frais de déplacement (autres)	100	100	0	0	100
31810.00	Pertes sur créances effectives	1'000	1'000	0	2'660	-1'660
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**0**	**1'000**	**-1'000**	**2'000**	**-2'000**
33004.00	Amort. planif., terrains bâtis PA du cpte général	0	1'000	-1'000	2'000	-2'000
39	**Imputations internes**	**200**	**200**	**0**	**0**	**200**
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	200	200	0	0	200
42	**Taxes**	**-740'000**	**-690'000**	**-50'000**	**-688'564**	**-51'436**
42310.00	Taxes de cours	-740'000	-690'000	-50'000	-688'555	-51'445
42500.00	Ventes	0	0	0	-9	9
43	**Revenus divers**	**-4'000**	**-4'000**	**0**	**-3'500**	**-500**
43090.09	Autres revenus d'exploitation	-4'000	-4'000	0	-3'500	-500
44	**Revenus financiers**	**-20'300**	**-18'300**	**-2'000**	**-21'171**	**871**
44010.00	Intérêts des créances et comptes courants	-300	-300	0	-127	-173
44800.00	Loyers des biens-fonds loués	-20'000	-18'000	-2'000	-21'044	1'044
46	**Revenus de transfert**	**-12'000**	**-5'000**	**-7'000**	**-11'166**	**-834**
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-12'000	-5'000	-7'000	-11'166	-834

	Classification institutionnelle	Budget 2025	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
142.02	**Promotion et manifestations**	**396'300**	**386'800**	**9'500**	**343'336**	**52'964**
	Charges	**761'300**	**771'800**	**-10'500**	**745'968**	**15'332**
	Revenus	**-365'000**	**-385'000**	**20'000**	**-402'632**	**37'632**
30	**Charges de personnel**	**348'300**	**338'800**	**9'500**	**336'807**	**11'493**
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	278'400	272'800	5'600	269'846	8'554
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	4'100	3'400	700	3'596	504
30490.94	Indemnités téléphonie mobile RH - Cat. 2	100	100	0	25	75
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	15'300	15'000	300	14'729	571
30500.02	Cotisations patronales AC	3'100	3'000	100	2'951	149
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	33'800	31'500	2'300	32'062	1'738
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	3'000	3'100	-100	3'157	-157
30530.01	Cotis. patronales aux assurances-accidents compl.	400	400	0	341	59
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	5'300	5'200	100	5'102	198
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	2'400	2'200	200	2'129	271
30591.00	Fonds de formation professionnelle	300	300	0	234	66
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	600	500	100	482	118
30594.00	Cotisations des employeurs aux contrats de formation	1'300	1'300	0	1'210	90
30990.00	Autres charges de personnel	200	0	200	943	-743
31	**Charges biens, service, autres ch. d'exploit.**	**257'800**	**277'800**	**-20'000**	**259'161**	**-1'361**
31000.00	Matériel de bureau	100	100	0	0	100
31010.01	Matériel d'exploitation et fournitures	2'000	5'000	-3'000	4'024	-2'024
31020.00	Imprimés, publications	10'000	10'000	0	26'585	-16'585
31051.00	Frais de réception	50'000	40'000	10'000	33'900	16'100
31120.00	Achats de vêtements, linge, rideaux	500	500	0	132	368
31300.01	Prestations de services de tiers	185'000	210'000	-25'000	185'163	-163
31300.85	Téléphonie mobile	600	600	0	314	286
31370.01	Impôts et taxes	1'000	1'000	0	660	340
31370.03	TVA Non récupérable	8'000	10'000	-2'000	7'857	143
31580.00	Entretien des immobilisations incorporelles	0	0	0	35	-35
31700.01	Frais de repas	100	100	0	0	100
31700.02	Frais de déplacement (véhicule privé)	0	0	0	284	-284
31700.03	Frais de déplacement (autres)	100	100	0	17	83
31920.00	Indemnisation de droits	400	400	0	190	210
37	**Subventions à redistribuer**	**5'000**	**5'000**	**0**	**0**	**5'000**
37060.00	Organisations privées à but non lucratif	5'000	5'000	0	0	5'000
39	**Imputations internes**	**150'200**	**150'200**	**0**	**150'000**	**200**
39100.00	Prestations de services	150'000	150'000	0	150'000	0
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	200	200	0	0	200
42	**Taxes**	**-270'000**	**-290'000**	**20'000**	**-312'000**	**42'000**

	Classification institutionnelle	Budget 2025	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
42400.01	Taxes d'utilisation	-120'000	-140'000	20'000	-162'000	42'000
42400.02	Prestations de services pour tiers	-150'000	-150'000	0	-150'000	0
43	**Revenus divers**	**-25'000**	**-35'000**	**10'000**	**-20'972**	**-4'028**
43090.09	Autres revenus d'exploitation	-25'000	-35'000	10'000	-20'972	-4'028
44	**Revenus financiers**	**-65'000**	**-55'000**	**-10'000**	**-64'630**	**-370**
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-15'000	-15'000	0	-15'000	0
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-50'000	-40'000	-10'000	-49'630	-370
46	**Revenus de transfert**	**0**	**0**	**0**	**-5'030**	**5'030**
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	0	0	0	-5'030	5'030
47	**Subventions à redistribuer**	**-5'000**	**-5'000**	**0**	**0**	**-5'000**
47060.00	Organisations privées à but non lucratif	-5'000	-5'000	0	0	-5'000
143.01	**Terrains et salles de sport**	**1'539'500**	**1'535'800**	**3'700**	**1'521'998**	**17'502**
	Charges	**1'737'500**	**1'728'800**	**8'700**	**1'734'118**	**3'382**
	Revenus	**-198'000**	**-193'000**	**-5'000**	**-212'120**	**14'120**
30	**Charges de personnel**	**534'200**	**517'300**	**16'900**	**511'498**	**22'702**
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	430'900	421'800	9'100	417'925	12'975
30109.00	Rbt de salaires du personnel admin. et d'expl.	0	0	0	-236	236
30109.01	Rbt ass. accident au pers. adm. et d'exploit.	0	0	0	-1'961	1'961
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	5'300	900	4'400	3'915	1'385
30490.94	Indemnités téléphonie mobile RH - Cat. 2	100	100	0	0	100
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	23'700	23'200	500	22'802	898
30500.02	Cotisations patronales AC	4'800	4'700	100	4'568	232
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	49'400	47'800	1'600	45'163	4'237
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	4'600	4'600	0	4'867	-267
30530.01	Cotis. patronales aux assurances-accidents compl.	600	700	-100	568	32
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	8'200	8'100	100	7'890	310
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	3'000	2'300	700	2'754	246
30591.00	Fonds de formation professionnelle	400	400	0	362	38
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	800	800	0	683	117
30594.00	Cotisations des employeurs aux contrats de formation	1'900	1'900	0	1'870	30
30990.00	Autres charges de personnel	500	0	500	328	172
31	**Charges biens, service, autres ch. d'exploit.**	**452'900**	**465'500**	**-12'600**	**467'627**	**-14'727**
31010.01	Matériel d'exploitation et fournitures	25'000	25'000	0	32'986	-7'986
31010.02	Carburants voitures/machines	2'000	2'000	0	1'643	357
31120.00	Achats de vêtements, linge, rideaux	2'000	2'000	0	1'500	500
31200.01	Eau - PA	33'000	20'000	13'000	19'936	13'064

	Classification institutionnelle	Budget 2025	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
31200.02	Electricité	70'000	80'600	-10'600	65'557	4'443
31200.03	Gaz	25'000	27'000	-2'000	30'336	-5'336
31200.04	Mazout	4'000	4'000	0	0	4'000
31200.09	Autres charges d'alimentation et élimination	20'000	20'000	0	26'436	-6'436
31300.01	Prestations de services de tiers	250'000	250'000	0	256'129	-6'129
31300.05	Frais de ports	0	0	0	30	-30
31300.85	Téléphonie mobile	600	600	0	421	179
31300.90	Autres frais de téléphone	800	800	0	479	321
31340.01	Primes d'assurances biens-fonds	9'500	9'500	0	9'569	-69
31340.02	Primes d'assurances véhicules	600	600	0	654	-54
31340.03	Primes d'assurances TC RCMO	200	200	0	386	-186
31340.09	Primes d'assurances	600	600	0	858	-258
31370.01	Impôts et taxes	1'000	14'000	-13'000	15'498	-14'498
31370.04	Taxes pour véhicules de services	900	900	0	804	96
31510.01	Entretien de machines et outils	4'500	4'500	0	0	4'500
31510.02	Entretien de véhicules	2'000	2'000	0	4'077	-2'077
31610.02	Loyers, frais d'utilisation des véhicules	200	200	0	0	200
31810.00	Pertes sur créances effectives	1'000	1'000	0	328	672
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**721'000**	**716'600**	**4'400**	**723'002**	**-2'002**
33000.00	Amort. planifiés, terrains PA du cpte général	320'000	320'000	0	320'000	0
33004.00	Amort. planif., terrains bâtis PA du cpte général	401'000	396'600	4'400	403'002	-2'002
36	**Charges de transfert**	**29'000**	**29'000**	**0**	**29'003**	**-3**
36360.00	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	16'000	16'000	0	16'003	-3
36600.00	Amort. planif., subve. d'investissements	13'000	13'000	0	13'000	0
39	**Imputations internes**	**400**	**400**	**0**	**2'988**	**-2'588**
39000.00	Approvisionnement matériel et marchandises	0	0	0	1'682	-1'682
39100.00	Prestations de services	0	0	0	226	-226
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	400	400	0	1'080	-680
42	**Taxes**	**0**	**0**	**0**	**1'592**	**-1'592**
42600.00	Remboursement de tiers	0	0	0	1'592	-1'592
44	**Revenus financiers**	**-80'000**	**-75'000**	**-5'000**	**-95'712**	**15'712**
44010.00	Intérêts des créances et comptes courants	0	0	0	-334	334
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	0	0	0	-13'100	13'100
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-80'000	-75'000	-5'000	-82'278	2'278
48	**Revenus extraordinaires**	**-118'000**	**-118'000**	**0**	**-118'000**	**0**
48950.00	Prélèv. s/réserve liée au retraitement du PA	-118'000	-118'000	0	-118'000	0
143.02	**Maison de vacances Cité-Joie**	**0**	**0**	**0**	**-58'343**	**58'343**
	Charges	**0**	**0**	**0**	**21'657**	**-21'657**
	Revenus	**0**	**0**	**0**	**-80'000**	**80'000**

	Classification institutionnelle	Budget 2025	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
31	**Charges biens, service, autres ch. d'exploit.**	**0**	**0**	**0**	**9'431**	**-9'431**
31010.01	Matériel d'exploitation et fournitures	0	0	0	155	-155
31300.01	Prestations de services de tiers	0	0	0	9'190	-9'190
31340.03	Primes d'assurances TC RCMO	0	0	0	86	-86
34	**Charges financières**	**0**	**0**	**0**	**12'226**	**-12'226**
34393.01	Impôts et taxes	0	0	0	10'390	-10'390
34394.01	Primes d'assurances des biens-fonds	0	0	0	1'377	-1'377
34394.09	Primes d'assurances	0	0	0	459	-459
44	**Revenus financiers**	**0**	**0**	**0**	**-80'000**	**80'000**
44300.00	Loyers et fermages, bien-fonds PF	0	0	0	-80'000	80'000
143.03	**Anneau d'athlétisme Colombier**	**219'400**	**219'400**	**0**	**216'964**	**2'436**
	Charges	**219'400**	**219'400**	**0**	**216'964**	**2'436**
36	**Charges de transfert**	**219'400**	**219'400**	**0**	**216'964**	**2'436**
36228.00	Subv. compens. charges et synd. intercom.	219'400	219'400	0	216'964	2'436
143.04	**Complexe de la Maladière**	**1'242'200**	**1'256'400**	**-14'200**	**1'196'400**	**45'800**
	Charges	**2'065'200**	**2'059'400**	**5'800**	**2'087'451**	**-22'251**
	Revenus	**-823'000**	**-803'000**	**-20'000**	**-891'051**	**68'051**
30	**Charges de personnel**	**121'600**	**116'600**	**5'000**	**115'583**	**6'017**
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	99'000	95'200	3'800	93'688	5'312
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	5'500	5'300	200	5'224	276
30500.02	Cotisations patronales AC	1'100	1'100	0	1'047	53
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	11'000	10'400	600	11'162	-162
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	1'100	1'100	0	1'121	-21
30530.01	Cotis. patronales aux assurances-accidents compl.	200	200	0	120	80
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	1'900	1'900	0	1'807	93
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	900	600	300	641	259
30591.00	Fonds de formation professionnelle	100	100	0	83	17
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	200	200	0	172	28
30594.00	Cotisations des employeurs aux contrats de formation	500	500	0	428	72
30990.00	Autres charges de personnel	100	0	100	90	10
31	**Charges biens, service, autres ch. d'exploit.**	**1'744'600**	**1'755'600**	**-11'000**	**1'784'067**	**-39'467**
31010.01	Matériel d'exploitation et fournitures	40'000	40'000	0	41'745	-1'745
31200.01	Eau - PA	4'600	3'000	1'600	2'151	2'449
31200.02	Electricité	155'000	186'000	-31'000	144'385	10'615
31200.05	Chauffage à distance	100'000	100'000	0	103'859	-3'859

	Classification institutionnelle	Budget 2025	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
31300.01	Prestations de services de tiers	300'000	300'000	0	354'089	-54'089
31300.85	Téléphonie mobile	200	200	0	0	200
31300.90	Autres frais de téléphone	1'000	1'000	0	479	521
31340.01	Primes d'assurances biens-fonds	12'000	12'000	0	11'717	283
31340.03	Primes d'assurances TC RCMO	0	0	0	24	-24
31340.09	Primes d'assurances	1'300	1'300	0	1'540	-240
31370.01	Impôts et taxes	0	1'600	-1'600	1'888	-1'888
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	905'000	895'000	10'000	892'552	12'448
31610.01	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	20'000	10'000	10'000	15'300	4'700
31690.00	Autres loyers et frais d'utilisation	185'000	185'000	0	194'338	-9'338
31700.09	Autres frais (hors repas et déplacements)	20'000	20'000	0	20'000	0
31810.00	Pertes sur créances effectives	500	500	0	0	500
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**162'000**	**165'000**	**-3'000**	**165'001**	**-3'001**
33004.00	Amort. planif., terrains bâtis PA du cpte général	162'000	162'000	0	162'000	0
33006.00	Amort. planif., biens meubles PA du cpte général	0	3'000	-3'000	3'001	-3'001
39	**Imputations internes**	**37'000**	**22'200**	**14'800**	**22'800**	**14'200**
39100.00	Prestations de services	0	0	0	600	-600
39400.00	Intérêts et charges financières théoriques	37'000	22'200	14'800	22'200	14'800
42	**Taxes**	**-10'000**	**-10'000**	**0**	**-23'153**	**13'153**
42400.01	Taxes d'utilisation	-10'000	-10'000	0	-22'510	12'510
42600.00	Remboursement de tiers	0	0	0	-643	643
44	**Revenus financiers**	**-800'000**	**-780'000**	**-20'000**	**-854'898**	**54'898**
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-100'000	-100'000	0	-78'697	-21'303
44800.00	Loyers des biens-fonds loués	-700'000	-680'000	-20'000	-776'201	76'201
48	**Revenus extraordinaires**	**-13'000**	**-13'000**	**0**	**-13'000**	**0**
48950.00	Prélèv. s/réserve liée au retraitement du PA	-13'000	-13'000	0	-13'000	0
143.05	**Stade de la Maladière**	**937'100**	**883'600**	**53'500**	**841'567**	**95'533**
	Charges	**1'056'100**	**1'000'900**	**55'200**	**982'864**	**73'236**
	Revenus	**-119'000**	**-117'300**	**-1'700**	**-141'297**	**22'297**
30	**Charges de personnel**	**305'800**	**299'600**	**6'200**	**299'627**	**6'173**
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	247'000	244'000	3'000	253'483	-6'483
30109.01	Rbt ass. accident au pers. adm. et d'exploit.	0	0	0	-12'446	12'446
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	1'800	2'100	-300	3'190	-1'390
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	13'600	12'900	700	13'852	-252
30500.02	Cotisations patronales AC	2'800	2'600	200	2'775	25
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	28'800	26'900	1'900	26'981	1'819
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	2'600	2'700	-100	3'016	-416

	Classification institutionnelle	Budget 2025	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
30530.01	Cotis. patronales aux assurances-accidents compl.	400	300	100	254	146
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	4'700	4'500	200	4'794	-94
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	2'100	1'700	400	1'739	361
30591.00	Fonds de formation professionnelle	300	300	0	220	80
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	500	500	0	519	-19
30594.00	Cotisations des employeurs aux contrats de formation	1'100	1'100	0	1'135	-35
30990.00	Autres charges de personnel	100	0	100	115	-15
31	**Charges biens, service, autres ch. d'exploit.**	**431'100**	**422'100**	**9'000**	**437'270**	**-6'170**
31010.01	Matériel d'exploitation et fournitures	50'000	50'000	0	49'390	610
31010.02	Carburants voitures/machines	2'500	2'500	0	1'798	702
31100.00	Achats de meubles et machines de bureau	0	0	0	417	-417
31110.01	Achats de machines et outils	3'000	3'000	0	2'972	28
31120.00	Achats de vêtements, linge, rideaux	1'000	1'000	0	486	514
31200.02	Electricité	131'000	130'000	1'000	122'341	8'659
31200.05	Chauffage à distance	28'000	20'000	8'000	33'233	-5'233
31300.01	Prestations de services de tiers	170'000	170'000	0	179'650	-9'650
31300.85	Téléphonie mobile	300	300	0	329	-29
31300.90	Autres frais de téléphone	500	500	0	0	500
31340.02	Primes d'assurances véhicules	800	800	0	804	-4
31340.03	Primes d'assurances TC RCMO	300	300	0	828	-528
31340.09	Primes d'assurances	900	900	0	918	-18
31370.03	TVA Non récupérable	35'000	35'000	0	34'468	532
31370.04	Taxes pour véhicules de services	400	400	0	599	-199
31510.01	Entretien de machines et outils	3'000	3'000	0	965	2'035
31510.02	Entretien de véhicules	2'000	2'000	0	5'618	-3'618
31610.02	Loyers, frais d'utilisation des véhicules	2'000	2'000	0	2'454	-454
31700.01	Frais de repas	200	200	0	0	200
31700.03	Frais de déplacement (autres)	200	200	0	0	200
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**7'000**	**7'000**	**0**	**17'249**	**-10'249**
33006.00	Amort. planif., biens meubles PA du cpte général	7'000	7'000	0	17'249	-10'249
34	**Charges financières**	**312'000**	**272'000**	**40'000**	**228'291**	**83'709**
34310.00	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	220'000	180'000	40'000	139'807	80'193
34314.01	Loyers et fermages des biens-fonds	92'000	92'000	0	88'484	3'516
39	**Imputations internes**	**200**	**200**	**0**	**427**	**-227**
39100.00	Prestations de services	0	0	0	67	-67
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	200	200	0	360	-160
42	**Taxes**	**0**	**0**	**0**	**-2'316**	**2'316**
42400.02	Prestations de services pour tiers	0	0	0	-2'076	2'076
42600.00	Remboursement de tiers	0	0	0	-240	240
43	**Revenus divers**	**0**	**0**	**0**	**-1'255**	**1'255**

	Classification institutionnelle	Budget 2025	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
43090.09	Autres revenus d'exploitation	0	0	0	-1'255	1'255
44	**Revenus financiers**	**-119'000**	**-117'300**	**-1'700**	**-137'726**	**18'726**
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-30'000	-30'000	0	-32'313	2'313
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-65'000	-65'000	0	-81'413	16'413
44800.00	Loyers des biens-fonds loués	-24'000	-22'300	-1'700	-24'000	0
143.06	**Stands de tir**	**25'900**	**25'400**	**500**	**39'945**	**-14'045**
	Charges	**81'900**	**81'400**	**500**	**96'173**	**-14'273**
	Revenus	**-56'000**	**-56'000**	**0**	**-56'228**	**228**
31	**Charges biens, service, autres ch. d'exploit.**	**25'900**	**25'400**	**500**	**38'406**	**-12'506**
31010.01	Matériel d'exploitation et fournitures	0	0	0	470	-470
31200.01	Eau - PA	4'800	3'000	1'800	2'796	2'004
31200.02	Electricité	600	600	0	275	325
31200.09	Autres charges d'alimentation et élimination	0	0	0	2'554	-2'554
31300.01	Prestations de services de tiers	16'000	16'000	0	26'176	-10'176
31340.01	Primes d'assurances biens-fonds	4'000	4'000	0	3'613	387
31340.03	Primes d'assurances TC RCMO	0	0	0	47	-47
31340.09	Primes d'assurances	500	0	500	252	248
31370.01	Impôts et taxes	0	1'800	-1'800	2'223	-2'223
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**54'000**	**54'000**	**0**	**54'000**	**0**
33004.00	Amort. planif., terrains bâtis PA du cpte général	54'000	54'000	0	54'000	0
36	**Charges de transfert**	**2'000**	**2'000**	**0**	**3'767**	**-1'767**
36360.00	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	2'000	2'000	0	3'767	-1'767
44	**Revenus financiers**	**-38'000**	**-38'000**	**0**	**-38'228**	**228**
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-38'000	-38'000	0	-38'228	228
48	**Revenus extraordinaires**	**-18'000**	**-18'000**	**0**	**-18'000**	**0**
48950.00	Prélèv. s/réserve liée au retraitement du PA	-18'000	-18'000	0	-18'000	0
144.01	**Pisc. Serrières et plages Ville**	**141'000**	**144'800**	**-3'800**	**151'596**	**-10'596**
	Charges	**141'000**	**144'800**	**-3'800**	**151'596**	**-10'596**
30	**Charges de personnel**	**81'800**	**81'900**	**-100**	**63'984**	**17'816**
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	65'700	65'300	400	63'420	2'280
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	400	800	-400	0	400
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	3'700	4'200	-500	298	3'402
30500.02	Cotisations patronales AC	800	1'000	-200	60	740
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	8'000	7'100	900	0	8'000
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	800	500	300	64	736

	Classification institutionnelle	Budget 2025	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
30530.01	Cotis. patronales aux assurances-accidents compl.	100	100	0	0	100
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	1'300	1'700	-400	103	1'197
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	400	400	0	0	400
30591.00	Fonds de formation professionnelle	100	400	-300	5	95
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	200	200	0	10	190
30594.00	Cotisations des employeurs aux contrats de formation	300	200	100	24	276
31	**Charges biens, service, autres ch. d'exploit.**	**49'000**	**49'000**	**0**	**65'432**	**-16'432**
31010.01	Matériel d'exploitation et fournitures	8'000	8'000	0	6'758	1'242
31200.01	Eau - PA	27'000	16'000	11'000	16'234	10'766
31200.02	Electricité	4'000	4'000	0	3'707	293
31300.01	Prestations de services de tiers	9'000	9'000	0	19'738	-10'738
31300.85	Téléphonie mobile	100	100	0	42	58
31340.01	Primes d'assurances biens-fonds	700	700	0	633	67
31340.09	Primes d'assurances	200	200	0	197	3
31370.01	Impôts et taxes	0	11'000	-11'000	18'123	-18'123
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**10'000**	**13'700**	**-3'700**	**22'000**	**-12'000**
33004.00	Amort. planif., terrains bâtis PA du cpte général	10'000	13'700	-3'700	22'000	-12'000
39	**Imputations internes**	**200**	**200**	**0**	**180**	**20**
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	200	200	0	180	20
144.02	**Piscines et plage du Nid-du-Crô**	**2'227'300**	**2'122'000**	**105'300**	**2'238'883**	**-11'583**
	Charges	**3'236'300**	**3'207'000**	**29'300**	**3'255'317**	**-19'017**
	Revenus	**-1'009'000**	**-1'085'000**	**76'000**	**-1'016'434**	**7'434**
30	**Charges de personnel**	**1'579'700**	**1'496'300**	**83'400**	**1'516'519**	**63'181**
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	1'283'100	1'214'900	68'200	1'243'624	39'476
30109.02	Rbt ass. maladie au pers. adm. et d'exploit.	0	0	0	-6'345	6'345
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	3'800	2'900	900	4'495	-695
30490.94	Indemnités téléphonie mobile RH - Cat. 2	100	100	0	100	0
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	69'300	70'600	-1'300	71'127	-1'827
30500.02	Cotisations patronales AC	12'700	15'200	-2'500	14'249	-1'549
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	151'600	135'500	16'100	131'525	20'075
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	13'700	11'200	2'500	15'132	-1'432
30530.01	Cotis. patronales aux assurances-accidents compl.	1'700	1'400	300	1'425	275
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	24'000	26'600	-2'600	24'613	-613
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	10'000	7'800	2'200	8'244	1'756
30591.00	Fonds de formation professionnelle	1'100	3'200	-2'100	1'127	-27
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	2'300	2'100	200	2'332	-32

	Classification institutionnelle	Budget 2025	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
30594.00	Cotisations des employeurs aux contrats de formation	5'500	4'800	700	5'828	-328
30990.00	Autres charges de personnel	800	0	800	-957	1'757
31	**Charges biens, service, autres ch. d'exploit.**	**956'400**	**932'500**	**23'900**	**961'048**	**-4'648**
31000.00	Matériel de bureau	300	300	0	296	4
31010.01	Matériel d'exploitation et fournitures	95'000	90'000	5'000	95'773	-773
31010.02	Carburants voitures/machines	700	600	100	859	-159
31020.00	Imprimés, publications	0	0	0	386	-386
31050.00	Denrées alimentaires	6'000	6'000	0	5'917	83
31100.00	Achats de meubles et machines de bureau	1'000	1'000	0	259	741
31110.01	Achats de machines et outils	30'000	1'000	29'000	262	29'738
31120.00	Achats de vêtements, linge, rideaux	4'000	4'000	0	4'068	-68
31200.01	Eau - PA	130'000	90'000	40'000	67'111	62'889
31200.02	Electricité	216'000	237'000	-21'000	201'919	14'081
31200.03	Gaz	201'000	172'000	29'000	239'613	-38'613
31300.01	Prestations de services de tiers	200'000	200'000	0	219'972	-19'972
31300.02	Frais bancaires et postaux	5'000	3'200	1'800	5'665	-665
31300.04	Cotisations	400	400	0	400	0
31300.85	Téléphonie mobile	600	600	0	433	167
31300.90	Autres frais de téléphone	5'400	5'400	0	5'609	-209
31340.01	Primes d'assurances biens-fonds	17'500	17'500	0	18'075	-575
31340.02	Primes d'assurances véhicules	600	600	0	587	13
31340.03	Primes d'assurances TC RCMO	2'000	2'000	0	0	2'000
31340.09	Primes d'assurances	5'000	5'000	0	4'971	29
31370.01	Impôts et taxes	0	60'000	-60'000	36'388	-36'388
31370.03	TVA Non récupérable	32'000	32'000	0	44'670	-12'670
31370.04	Taxes pour véhicules de services	400	400	0	483	-83
31510.01	Entretien de machines et outils	3'000	3'000	0	6'238	-3'238
31510.02	Entretien de véhicules	0	0	0	1'094	-1'094
31700.01	Frais de repas	500	500	0	0	500
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**700'000**	**778'000**	**-78'000**	**776'515**	**-76'515**
33004.00	Amort. planif., terrains bâtis PA du cpte général	700'000	778'000	-78'000	776'514	-76'514
33006.00	Amort. planif., biens meubles PA du cpte général	0	0	0	1	-1
36	**Charges de transfert**	**0**	**0**	**0**	**1'055**	**-1'055**
36360.00	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	0	0	0	1'055	-1'055
39	**Imputations internes**	**200**	**200**	**0**	**180**	**20**
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	200	200	0	180	20
42	**Taxes**	**-642'000**	**-718'000**	**76'000**	**-636'597**	**-5'403**
42400.01	Taxes d'utilisation	-630'000	-700'000	70'000	-622'654	-7'346
42400.02	Prestations de services pour tiers	0	0	0	-449	449
42500.00	Ventes	-12'000	-18'000	6'000	-11'497	-503
42600.00	Remboursement de tiers	0	0	0	-1'997	1'997
44	**Revenus financiers**	**-90'000**	**-90'000**	**0**	**-100'357**	**10'357**

	Classification institutionnelle	Budget 2025	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-65'000	-65'000	0	-62'794	-2'206
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-25'000	-25'000	0	-37'563	12'563
48	**Revenus extraordinaires**	**-277'000**	**-277'000**	**0**	**-277'000**	**0**
48950.00	Prélèv. s/réserve liée au retraitement du PA	-277'000	-277'000	0	-277'000	0
49	**Imputations internes**	**0**	**0**	**0**	**-2'480**	**2'480**
49000.00	Approv. en matériel et en marchandies	0	0	0	-150	150
49100.00	Prestations de services	0	0	0	-2'330	2'330
145.00	**Patinoires**	**988'600**	**996'700**	**-8'100**	**820'847**	**167'753**
	Charges	**1'868'600**	**1'876'700**	**-8'100**	**1'700'847**	**167'753**
	Revenus	**-880'000**	**-880'000**	**0**	**-880'000**	**0**
30	**Charges de personnel**	**882'800**	**860'900**	**21'900**	**897'985**	**-15'185**
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	709'000	711'400	-2'400	756'366	-47'366
30109.01	Rbt ass. accident au pers. adm. et d'exploit.	0	0	0	-34'494	34'494
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	6'700	1'800	4'900	8'715	-2'015
30490.02	Allocations compensatoires	4'700	4'700	0	3'200	1'500
30490.94	Indemnités téléphonie mobile RH - Cat. 2	100	100	0	50	50
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	39'000	33'700	5'300	41'336	-2'336
30500.02	Cotisations patronales AC	7'800	6'700	1'100	8'281	-481
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	82'300	66'700	15'600	79'883	2'417
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	7'900	13'900	-6'000	8'913	-1'013
30530.01	Cotis. patronales aux assurances-accidents compl.	1'000	900	100	878	122
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	13'500	12'000	1'500	14'303	-803
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	5'000	4'100	900	4'616	384
30591.00	Fonds de formation professionnelle	700	700	0	655	45
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	1'300	1'400	-100	1'355	-55
30594.00	Cotisations des employeurs aux contrats de formation	3'200	2'800	400	3'388	-188
30990.00	Autres charges de personnel	600	0	600	540	60
36	**Charges de transfert**	**985'800**	**1'015'800**	**-30'000**	**802'862**	**182'938**
36228.00	Subv. compens. charges et synd. intercom.	985'800	1'015'800	-30'000	802'862	182'938
42	**Taxes**	**-880'000**	**-880'000**	**0**	**-880'000**	**0**
42400.02	Prestations de services pour tiers	-880'000	-880'000	0	-880'000	0
	Service de la santé	**772'200**	**723'000**	**49'200**	**653'742**	**118'458**
	Charges	**2'289'000**	**2'208'300**	**80'700**	**2'092'843**	**196'157**
	Revenus	**-1'516'800**	**-1'485'300**	**-31'500**	**-1'439'101**	**-77'699**

	Classification institutionnelle	Budget 2025	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
109.01	**Centre de santé sexuelle et planning familial**	**125'300**	**146'000**	**-20'700**	**180'601**	**-55'301**
	Charges	**448'800**	**435'000**	**13'800**	**476'586**	**-27'786**
	Revenus	**-323'500**	**-289'000**	**-34'500**	**-295'985**	**-27'515**
30	**Charges de personnel**	**321'600**	**302'300**	**19'300**	**310'393**	**11'207**
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	259'900	247'400	12'500	262'898	-2'998
30109.02	Rbt ass. maladie au pers. adm. et d'exploit.	0	0	0	-1'872	1'872
30109.03	Rbt ass. maternité au pers. adm. et d'exploit.	0	0	0	-11'929	11'929
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	2'000	1'100	900	3'190	-1'190
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	14'300	13'600	700	14'336	-36
30500.02	Cotisations patronales AC	2'900	2'300	600	2'872	28
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	31'500	28'400	3'100	31'580	-80
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	800	700	100	632	168
30530.01	Cotis. patronales aux assurances-accidents compl.	400	400	0	256	144
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	5'000	4'800	200	4'961	39
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	2'300	1'100	1'200	1'417	883
30591.00	Fonds de formation professionnelle	300	300	0	227	73
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	500	500	0	470	30
30594.00	Cotisations des employeurs aux contrats de formation	1'200	1'200	0	1'175	25
30990.00	Autres charges de personnel	500	500	0	180	320
31	**Charges biens, service, autres ch. d'exploit.**	**36'100**	**41'600**	**-5'500**	**73'785**	**-37'685**
31000.00	Matériel de bureau	700	700	0	1'239	-539
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	300	300	0	129	171
31051.00	Frais de réception	0	0	0	110	-110
31060.00	Matériel médical et sanitaire	13'000	13'000	0	11'997	1'003
31100.00	Achats de meubles et machines de bureau	700	700	0	0	700
31300.01	Prestations de services de tiers	17'800	17'800	0	22'961	-5'161
31300.02	Frais bancaires et postaux	0	0	0	195	-195
31300.04	Cotisations	1'000	1'000	0	400	600
31300.05	Frais de ports	100	100	0	50	50
31300.85	Téléphonie mobile	100	100	0	85	15
31302.00	Médecin / dentiste	0	0	0	507	-507
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	2'000	7'500	-5'500	35'595	-33'595
31700.01	Frais de repas	0	0	0	84	-84
31700.02	Frais de déplacement (véhicule privé)	200	200	0	67	133
31700.03	Frais de déplacement (autres)	200	200	0	366	-166
36	**Charges de transfert**	**23'700**	**23'700**	**0**	**22'068**	**1'632**
36360.00	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	4'700	4'700	0	4'750	-50
36370.00	Subventions aux personnes physiques	19'000	19'000	0	17'318	1'682
39	**Imputations internes**	**67'400**	**67'400**	**0**	**70'340**	**-2'940**
39101.00	Prestations informatiques	3'000	3'000	0	5'960	-2'960

	Classification institutionnelle	Budget 2025	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	64'400	64'400	0	64'380	20
42	**Taxes**	**-43'500**	**-39'000**	**-4'500**	**-45'985**	**2'485**
42400.02	Prestations de services pour tiers	-5'000	-7'500	2'500	-4'770	-230
42500.00	Ventes	-32'000	-25'000	-7'000	-32'112	112
42600.00	Remboursement de tiers	-6'500	-6'500	0	-9'103	2'603
46	**Revenus de transfert**	**-280'000**	**-250'000**	**-30'000**	**-250'000**	**-30'000**
46110.00	Dédommagements des cantons et concordats	-250'000	-250'000	0	-250'000	0
46120.00	Dédomm. des communes et des synd. interco.	-30'000	0	-30'000	0	-30'000
109.02	**Centre d'orthophonie**	**393'500**	**325'000**	**68'500**	**298'856**	**94'644**
	Charges	**1'586'800**	**1'521'300**	**65'500**	**1'419'972**	**166'828**
	Revenus	**-1'193'300**	**-1'196'300**	**3'000**	**-1'121'116**	**-72'184**
30	**Charges de personnel**	**1'420'400**	**1'415'500**	**4'900**	**1'337'048**	**83'352**
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	1'146'000	1'143'400	2'600	1'099'625	46'375
30109.02	Rbt ass. maladie au pers. adm. et d'exploit.	0	0	0	-3'292	3'292
30109.03	Rbt ass. maternité au pers. adm. et d'exploit.	0	0	0	-20'941	20'941
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	1'300	2'300	-1'000	3'111	-1'811
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	63'000	62'600	400	60'378	2'622
30500.02	Cotisations patronales AC	12'700	12'400	300	12'096	604
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	141'000	139'300	1'700	137'033	3'967
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	3'100	3'000	100	2'662	438
30530.01	Cotis. patronales aux assurances-accidents compl.	1'500	1'500	0	1'367	133
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	21'800	21'800	0	20'893	907
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	9'600	8'300	1'300	8'225	1'375
30591.00	Fonds de formation professionnelle	1'000	1'100	-100	958	42
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	2'100	2'200	-100	1'978	122
30594.00	Cotisations des employeurs aux contrats de formation	4'900	5'200	-300	4'947	-47
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	11'000	11'000	0	7'243	3'757
30990.00	Autres charges de personnel	1'400	1'400	0	765	635
31	**Charges biens, service, autres ch. d'exploit.**	**82'300**	**21'700**	**60'600**	**8'129**	**74'171**
31000.00	Matériel de bureau	2'000	2'500	-500	1'695	305
31020.00	Imprimés, publications	0	0	0	555	-555
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	0	300	-300	0	0
31040.00	Matériel didactique	2'500	2'500	0	788	1'712
31100.00	Achats de meubles et machines de bureau	5'000	2'000	3'000	363	4'637
31180.00	Immobilisations incorporelles	64'200	0	64'200	0	64'200
31300.01	Prestations de services de tiers	5'000	7'000	-2'000	1'926	3'074
31300.04	Cotisations	300	300	0	60	240

	Classification institutionnelle	Budget 2025	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
31300.05	Frais de ports	1'000	1'000	0	742	258
31300.80	Téléphonie fixe	200	1'000	-800	71	129
31300.85	Téléphonie mobile	0	0	0	12	-12
31330.00	Charges d'utilisations informatiques	0	800	-800	0	0
31340.09	Primes d'assurances	100	100	0	107	-7
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	0	0	0	170	-170
31700.03	Frais de déplacement (autres)	500	700	-200	480	20
31810.00	Pertes sur créances effectives	1'500	3'500	-2'000	1'160	340
36	**Charges de transfert**	**33'000**	**33'000**	**0**	**27'732**	**5'268**
36370.00	Subventions aux personnes physiques	33'000	33'000	0	27'732	5'268
39	**Imputations internes**	**51'100**	**51'100**	**0**	**47'063**	**4'037**
39101.00	Prestations informatiques	16'000	16'000	0	16'000	0
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	35'100	35'100	0	31'063	4'037
42	**Taxes**	**-1'077'000**	**-1'077'000**	**0**	**-1'006'403**	**-70'597**
42400.02	Prestations de services pour tiers	-1'067'000	-1'067'000	0	-989'143	-77'857
42600.00	Remboursement de tiers	-10'000	-10'000	0	-17'260	7'260
44	**Revenus financiers**	**-100**	**-100**	**0**	**-35**	**-65**
44010.00	Intérêts des créances et comptes courants	-100	-100	0	-26	-74
44191.00	Gains de change sur monnaies étrangères	0	0	0	-9	9
46	**Revenus de transfert**	**-107'300**	**-110'300**	**3'000**	**-105'795**	**-1'505**
46110.00	Dédommagements des cantons et concordats	-44'500	-44'500	0	-44'500	0
46120.00	Dédomm. des communes et des synd. interco.	-62'800	-65'800	3'000	-61'295	-1'505
49	**Imputations internes**	**-8'900**	**-8'900**	**0**	**-8'883**	**-17**
49300.00	Frais administratifs et d'exploitation	-8'900	-8'900	0	-8'883	-17
109.04	**Délégué(e) aux personnes âgées et à la promotion de la santé**	**253'400**	**252'000**	**1'400**	**174'285**	**79'115**
	Charges	**253'400**	**252'000**	**1'400**	**196'285**	**57'115**
	Revenus	**0**	**0**	**0**	**-22'000**	**22'000**
30	**Charges de personnel**	**109'400**	**97'900**	**11'500**	**61'065**	**48'335**
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	85'500	73'600	11'900	47'336	38'164
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	3'700	4'700	-1'000	2'842	858
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	4'700	4'600	100	2'599	2'101
30500.02	Cotisations patronales AC	1'000	1'000	0	521	479
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	10'700	10'400	300	5'929	4'771
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	300	300	0	114	186
30530.01	Cotis. patronales aux assurances-accidents compl.	200	200	0	61	139
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	1'700	1'600	100	900	800

	Classification institutionnelle	Budget 2025	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	800	700	100	379	421
30591.00	Fonds de formation professionnelle	100	100	0	41	59
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	200	200	0	85	115
30594.00	Cotisations des employeurs aux contrats de formation	400	400	0	213	187
30990.00	Autres charges de personnel	100	100	0	45	55

	Classification institutionnelle	Budget 2025	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
31	**Charges biens, service, autres ch. d'exploit.**	**90'300**	**69'900**	**20'400**	**57'046**	**33'254**
31000.00	Matériel de bureau	100	100	0	25	75
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	200	200	0	76	124
31051.00	Frais de réception	5'000	1'000	4'000	6'460	-1'460
31060.00	Matériel médical et sanitaire	0	0	0	85	-85
31300.01	Prestations de services de tiers	63'000	63'000	0	42'989	20'011
31300.04	Cotisations	2'000	2'000	0	2'250	-250
31300.05	Frais de ports	5'000	3'600	1'400	5'041	-41
31320.00	Honoraires de conseillers externes et experts	15'000	0	15'000	0	15'000
31700.03	Frais de déplacement (autres)	0	0	0	120	-120
36	**Charges de transfert**	**53'500**	**84'000**	**-30'500**	**77'994**	**-24'494**
36360.00	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	43'500	74'000	-30'500	72'434	-28'934
36370.00	Subventions aux personnes physiques	10'000	10'000	0	5'560	4'440
39	**Imputations internes**	**200**	**200**	**0**	**180**	**20**
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	200	200	0	180	20
46	**Revenus de transfert**	**0**	**0**	**0**	**-22'000**	**22'000**
46110.00	Dédommagements des cantons et concordats	0	0	0	-22'000	22'000

FAMILLE, FORMATION, SANTÉ ET SPORTS

132.01 FORMATION ET EGALITE

30	Charges de personnel	Salaires imputés au secrétariat général
31300.01	Prestations de service de tiers	Montants dévolus aux devoirs surveillés, aux fêtes de la jeunesse, aux diverses manifestations scolaires, et aux courses spéciales pour les déplacements des élèves à Beauregard (fin courant 2025). Intégration des coûts pour l'organisation des activités extrascolaires MAE (refacturées sous 42500)
31300.04	Cotisations	Intégration de la cotisation à la conférence suisse des délégué-e-s à l'égalité
36120	Dédomm. Communes et synd. Intercommunaux	Participation aux charges de l'éorén
36370	Subventions aux personnes physiques	Notamment, soutien pour frais de déplacement des élèves de Chaumont, Serroue, Valangin. La subvention pour les abonnements des élèves de Beauregard est terminée en 2025
42500	Ventes	Recettes des fêtes de jeunesse (compense les montants imputés sous 31300.01, les soldes sont reversés aux fonds communaux existants). Recettes des inscriptions aux activités extrascolaires MAE.

156.00 SECRETARIAT GENERAL FFSS

31320	Honoraires de conseillers externes et experts	Co-chef de projet MAE (engagé par éorén) et suivi scientifique de l'UNINE
43100	Prest. Propres s/immo. corp. portées à l'actif	Gestion de projet réalisée par le secrétaire général dans le cadre du projet de rénovation du collège des Parcs
46110	Dédommagements des cantons et concordats	Part cantonale des coûts de conception du projet MAE
49300	Frais administratifs et d'exploitation	Refacturation des prestations du secrétaire général au Centre d'orthophonie et au Centre de santé sexuelle

131.01 ADMINISTRATION

131012180	Global	
30	Charges de personnel	+ 3.67 EPT admin = Pilote MAE
		+ 0.12 EPT admin = augmentation places d'accueil parascolaire Valangin
3134009	Primes d'assurances	Toutes les primes d'assurances « enfants » sont regroupées dans l'entité 13101.
		Augmentation du nombre d'enfants
3137001	Impôts e taxes	Destruction des documents confidentiels
3170002	Frais de déplacement (véhicule privé)	Utilisation du véhicule électrique mis à disposition ainsi que des transports publics
3300400	Amort. Planif. Terrains bâtis PA du cpte général	Calcul du Service des finances
3636000	Subventions aux organisations privées à but non lu.	Subvention prévue pour la 3ème villa Yoyo = projet annulé
4260000	Remboursement de tiers	Refacturation des subventions versées à tort.
		Familles ayant omis d'annoncer un changement de situation financière

131.02 CONTRIBUTION AUX CRECHES

		D'une part, les capacités contributives des parents sont en amélioration. Pour le 1er semestre 2024 la répartition est de 39% à la charge de la commune et 61% pour les familles
		D'autre part, le projet MAE sur les sites du Crêt du Chêne et de Serrières ont généré des subventions versées aux familles

36120.00 et 36140.00	Dédomm. Communes et synd. Intercommunaux et dédomm. aux entreprises publiques	La réforme de la LAE (Loi sur l'Accueil des Enfants) prévue au 01.08.25 impactera les coûts des subventions versés aux familles pour 5 mois en 2025
		L'adaptation des contributions a été réalisée sur la base des dépenses du 1er semestre 2024 ainsi que sur les éléments de la réforme LAE connus à ce jour
		Les excédents de la réserve de fluctuation des structures privées ont été intégrés (-90'000 CHF)
		Impact financier projeté pour :
		MAE : 574'000 CHF
		LAE3 : 3'024'400 CHF

131.03 ACCUEIL PRESCOLAIRE

131035451	Global	Les finances des 6 structures d'accueil préscolaires sont gérées par analytique et consolidées dans l'entité 13103
		La réforme de la LAE (Loi sur l'Accueil des Enfants) prévue au 01.08.2025 (5 mois) aura principalement 2 effets :
		- Augmentations des recettes (prestations facturées & subventions du Canton)
		- Augmentation des ressources humaines liées au nouveau taux d'encadrement et à l'introduction d'un « temps de travail hors enfant »
		Impact par projet :
		- LAE3 : -185'200 CHF (recettes supplémentaires 5 mois))
		+19.36 EPT (encadrement sur 5 mois)
		- Un Montant a été ajouté pour la politique alimentaire des structures communales (Local, de saison, bio …) : 57'700 frs
30	Charges de personnel	Réévaluation des fonctions éducatives & de direction
		+ 19.36 EPT liés à la LAE3
		- 0.20 transféré sur 13104
3101001	Matériel d'exploitation	Adaptation du budget notamment pour la crèche de Serrières
3105000	Denrées alimentaires	Adaptation du budget selon dépenses 2023, inflation & introduction partielle BIO/Local
		La crèche de Peseux ne sera plus livrée par la cuisine communale : transfert des charges du 3910000
3120001	eau	Adaptation selon dépenses 1er semestre 2024
3120002	Electricité	La consommation d'électricité de la crèche de Serrières est facturée dans les charges de loyer (Panneaux solaires)
3130001	Prestations de service de tiers	Intégration des heures de remplacement du personnel de ménage pendant les vacances hors fermeture de la structure.
3160000	Loyer et fermages des biens-fonds	Les charges d'électricité de la crèche de Serrières sont inclues dans les charges courantes (panneaux solaires)
		Augmentation générale des loyers « privés » Indexation IPC
3169000	Autres loyers et frais d'utilisation	Taxe logiciel cantonal ETIC-AEF : adaptation selon coûts 2023
3170002	Frais de déplacement véhicule privé	Incitation pour les transports publics
3170003	Frais de déplacement autres	
3910000	Imputations internes pour prestations de services	La cuisine communale livrera uniquement des structures parascolaires

		Transfert du budget de la crèche de Peseux sur le comptes denrées alimentaires 3105000
42	Taxes	Augmentation due à la réforme de la LAE
46	Revenus de transfert	
	(Facturation aux familles &	
	Facturation aux communes + subventions du Fonds)	

131.04 ACCUEIL PARASCOLAIRE

131042180	Global	Les structures « 12 / table de midi » sont rattachées à la direction de la structure mère. Afin d'optimiser les ressources, la gestion financières a été basculée sur la structure mère. Cette« fusion » financière a pour effet une optimisation des ressources financières et administratives. Le projet « MAE » implanté sur les sites du Crêt du Chêne et de Serrières a fait l'objet d'un rapport au Conseil Général (23.013) La réforme de la LAE (Loi sur l'Accueil des Enfants) prévue sur 5 mois au budget 2025 aura principalement 2 effets : - Augmentations des recettes (prestations facturées & subvention du Canton) - Augmentation des ressources humaines liées au nouveau taux d'encadrement et à l'introduction d'un « temps de travail hors enfant » L'augmentation de 12 places dans la structure des Guillemets à Valangin a fait l'objet d'une demande de crédit supplémentaire Impact par projet : - LAE3 : - 1'078'400 CHF (recettes supplémentaires 5 mois) - MAE : 911'500.00 CHF (charges – recettes) - Guillemets : 9'100 CHF (charges – recettes) - Un montant a été ajouté pour la politique alimentaire des structures communales (Local, de saison, bio …) : 127'000 frs
30	Charges de personnel	Réévaluation des fonctions éducatives & de direction + 5.30 EPT LAE3 + 14.45 EPT MAE + 1.50 EPT + 12 places guillemets + 0.20 EPT bascule depuis 131.03
3105000	Denrées alimentaires	Impact du projet MAE + Adaptation commande des repas selon nombre d'enfants inscrits + Intégration progressive du BIO/Local
3110000	Acquisition de meubles et appareils de bureau	Pilote MAE
3120001	Eau	Adaptation selon consommation 1er semestre 2024
3120002	Electricité	
3120003	Gaz	
3130001	Prestations de service de tiers	Pilote MAE (prestation d'entretien des locaux)
3130005	Frais de port	Adaptation selon comptes 2024 + MAE (de plus en plus de E-facture
3130085	Téléphonie mobile	Adaptation selon besoin des directions
3130090	Téléphonie fixe	Adaptation selon comptes 2023

3137001	Impôts & taxes	Montant budgété 1 année sur 2
3160000	Loyer et fermages	Augmentation de certains loyers (IPC) + locaux supplémentaires MAE (Domino)
3169000	Autres loyers et frais utilisation	Coût logiciel cantonal (ETIC-AEF) : places supplémentaires MAE + Guillemets
3910000	Imputation internes pour prest. Services	Livraison des repas supplémentaires de la cuisines de Corcelles au Cerf-volant (projet MAE)
3920000	Imputations internes pour fermages, loyers	Local supplémentaire pour le Cerf-volant (projet MAE)
42	Taxes	Facturation aux familles &
46	Revenus de transfert	Facturation aux communes + subventions du Fonds
		Impact LAE3 + projet MAE

142.01	**ECOLES ET CAMPS MULTISPORTS**	
31	Charges biens, service et autres ch. d'exploit.	Augmentation générale des charges pour tous les cours proposés (Midi Tonus, camps, cours) induite par un accroissement de l'offre proposée
4231000	Taxes de cours	Augmentation générale des inscriptions
4631000	Subventions des cantons et des concordats	Augmentation du soutien de l'Etat au sport scolaire facultatif et nouvelles subventions J+S pour nos camps
142.02	**PROMOTIONS ET MANIFESTATIONS**	
3105100	Frais de réception	Augmentations des charges liées à la cérémonie des mérites sportifs depuis la fusion
3130001	Prestations de services de tiers	Suppression de la diffusion des phases finales de l'Euro et de la Coupe du Monde
4309009	Autres revenus d'exploitation	Baisse des revenus induite par la suppression des diffusions des phases finales de l'Euro et de la Coupe du Monde
143.04	**COMPLEXE DE LA MALADIERE**	
3120002	Electricité	Baisse annoncée des tarifs en 2025 (projection 2024 : 180'000 francs)
3120005	Chauffage à distance	La mise en œuvre d'un système de freecooling dans le complexe de la Maladière en automne 2022 permet de réaliser des économies importantes sur le chauffage à distance, ceci grâce à la récupération de chaleur sur le site
143.01	**STADE DE LA MALADIERE**	
3431000	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	Augmentation des frais de copropriété en raison de travaux importants à réaliser en 2025 (remplacement des tôles sous-toiture situées sous les escaliers à l'est du complexe)
144.02	**PISCINES ET PLAGE DU NID-DU-CRÔ**	
3120002	Electricité	Projection 2024 : 250'000 francs.
4240001	Taxes d'utilisation	La baisse de température de l'eau des bassins intérieurs (25.5°C au lieu de 27.5°C) de mars à octobre ainsi que l'absence de toboggans ont manifestement un impact sur les entrées du public
145.00	**PATINOIRES**	
3622800	Subv. compens. charges et synd. intercom.	Baisse de la participation de la Ville induite par la fusion des communes de Saint-Blaise, Hauterive, Enges et La Tène. Laténa étant officiellement une nouvelle commune fusionnée à partir du 1er janvier 2025
109.01	**CENTRE DE SANTE SEXUELLE ET PLANNING FAMILIAL**	
31440	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	L'installation des distributeurs à protections hygiéniques dans les bâtiments communaux est terminée

36370	Subvention aux personnes physique	Selon décision du CG au budget 2022, un montant de 20'000 francs a été accordé pour garantir l'accès aux soins de santé sexuelle, à l'IVG et à la contraception aux personnes à faible revenus. (la nature comptable proposée par l'amendement a été modifiée). 1'000 francs ont été réduit dans le cadre des mesures d'économies
39300	Frais administratif et d'exploitation	Loyer, utilisation de l'accueil du guichet social et prise en compte du travail réalisé par le Secrétaire général
46110	Dédommagements des cantons et concordats	Les prestations de santé sexuelle sont désormais fixées dans un contrat de prestation. Ce dernier rémunère davantage les prestations reconnues
46120	Dédommagements des communes et des synd. Intercommunaux	Recettes liées à la refacturation des prestations aux communes utilisatrices. Nouvelles conventions entrant en vigueur en 2025
109.02	**CENTRE D'ORTHOPHONIE**	
36370	Subventions aux personnes physiques	Il s'agit des participations communales pour les traitements non pris en charge par le canton. Le montant est adapté après une année complète de mise en œuvre de la fusion et des nouvelles directives
42400.02	Prestations de services pour tiers	Adaptation des recettes au volume d'activité
42600	Remboursement de tiers	Montant payé par l'assurance invalidité pour des mesures thérapeutiques particulières en lien avec l'utilisation de matériel technologique (tablettes)
109.04	**DELEGUEE AUX PERSONNES AGEES ET A LA PROMOTION DE LA SANTE**	
31051	Frais de réception	Montant dévolus aux cafés-rencontres et journées d'accueil des nouveaux retraités
31320	Honoraires de conseillers externes et experts	Mandats pour ballades diagnostiques
36360	Subv. aux orga. privées à but non lucratif	Fin de la subvention au Centre thérapeutique de jour (fin des activités) et transferts de la subvention « Hôtel des Associations » au Service de la cohésion sociale

CULTURE, COHÉSION SOCIALE, INTÉGRATION ET RESSOURCES HUMAINES

	Classification institutionnelle	Budget 2025	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
	Culture, , cohésion sociale, intégration et ressources humaines - CCRH	**24'844'600**	**28'439'300**	**-3'594'700**	**30'640'020**	**-5'795'420**
	Charges	**26'773'600**	**30'464'300**	**-3'690'700**	**32'761'383**	**-5'987'783**
	Revenus	**-1'929'000**	**-2'025'000**	**96'000**	**-2'121'363**	**192'363**
	Secrétariat général	**5'411'600**	**4'910'300**	**501'300**	**4'840'825**	**570'775**
	Charges	**5'517'600**	**5'016'300**	**501'300**	**4'969'490**	**548'110**
	Revenus	**-106'000**	**-106'000**	**0**	**-128'665**	**22'665**
105.00	**Informatique**	**4'538'000**	**4'079'300**	**458'700**	**4'069'616**	**468'384**
	Charges	**4'644'000**	**4'185'300**	**458'700**	**4'198'281**	**445'719**
	Revenus	**-106'000**	**-106'000**	**0**	**-128'665**	**22'665**
30	**Charges de personnel**	**510'200**	**0**	**510'200**	**0**	**510'200**
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	410'400	0	410'400	0	410'400
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	7'000	0	7'000	0	7'000
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	22'700	0	22'700	0	22'700
30500.02	Cotisations patronales AC	4'700	0	4'700	0	4'700
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	48'700	0	48'700	0	48'700
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	2'900	0	2'900	0	2'900
30530.01	Cotis. patronales aux assurances-accidents compl.	600	0	600	0	600
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	7'800	0	7'800	0	7'800
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	2'000	0	2'000	0	2'000
30591.00	Fonds de formation professionnelle	400	0	400	0	400
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	900	0	900	0	900
30594.00	Cotisations des employeurs aux contrats de formation	1'800	0	1'800	0	1'800
30990.00	Autres charges de personnel	300	0	300	0	300
31	**Charges biens, service, autres ch. d'exploit.**	**3'981'800**	**4'079'300**	**-97'500**	**4'106'281**	**-124'481**
31000.00	Matériel de bureau	500	0	500	0	500
31020.00	Imprimés, publications	1'000	0	1'000	0	1'000
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	200	0	200	0	200
31051.00	Frais de réception	2'000	0	2'000	0	2'000
31100.00	Achats de meubles et machines de bureau	1'000	0	1'000	0	1'000
31130.00	Achats de matériel informatique	300'000	250'000	50'000	303'113	-3'113
31180.00	Immobilisations incorporelles	40'000	40'000	0	46'586	-6'586
31300.01	Prestations de services de tiers	40'000	40'000	0	4'301	35'699
31300.05	Frais de ports	200	0	200	0	200
31300.80	Téléphonie fixe	20'000	60'000	-40'000	14'473	5'527
31300.85	Téléphonie mobile	500	0	500	2'066	-1'566
31300.90	Autres frais de téléphone	0	0	0	898	-898
31320.00	Honoraires de conseillers externes et experts	12'000	0	12'000	0	12'000
31330.00	Charges d'utilisations informatiques	109'000	95'400	13'600	93'596	15'404

	Classification institutionnelle	Budget 2025	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
31332.00	Contrat de prestation informatique	3'400'000	3'540'000	-140'000	3'593'527	-193'527
31530.00	Entretien de matériel informatique	1'400	1'400	0	0	1'400
31580.00	Entretien des immobilisations incorporelles	40'300	40'300	0	36'643	3'657
31690.00	Autres loyers et frais d'utilisation	12'200	12'200	0	11'078	1'122
31700.01	Frais de repas	500	0	500	0	500
31700.03	Frais de déplacement (autres)	1'000	0	1'000	0	1'000
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**117'000**	**106'000**	**11'000**	**92'000**	**25'000**
33009.00	Amort. planif., autres immo. corporelles PA	35'000	29'000	6'000	26'000	9'000
33200.00	Amort. planifiés, immo. incorporelles	82'000	77'000	5'000	66'000	16'000
36	**Charges de transfert**	**35'000**	**0**	**35'000**	**0**	**35'000**
36350.00	Subventions aux entreprises privées	35'000	0	35'000	0	35'000
42	**Taxes**	**0**	**0**	**0**	**-2'326**	**2'326**
42400.02	Prestations de services pour tiers	0	0	0	-2'326	2'326
49	**Imputations internes**	**-106'000**	**-106'000**	**0**	**-126'339**	**20'339**
49101.00	Prestations informatiques	-106'000	-106'000	0	-126'339	20'339
157.00	**Secrétariat général CCRH**	**833'600**	**798'800**	**34'800**	**738'533**	**95'067**
	Charges	**833'600**	**798'800**	**34'800**	**738'533**	**95'067**
30	**Charges de personnel**	**586'400**	**573'800**	**12'600**	**547'248**	**39'152**
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	462'200	453'000	9'200	430'192	32'008
30109.00	Rbt de salaires du personnel admin. et d'expl.	0	0	0	-936	936
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	0	0	0	783	-783
30420.00	Indemnités de repas	0	7'500	-7'500	0	0
30490.01	Indemnités de déplacement	7'500	0	7'500	7'500	0
30490.03	Indemnités de représentation	7'500	7'500	0	7'500	0
30490.95	Indemnités téléphonie mobile RH - Cat. 3	500	500	0	0	500
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	25'400	24'900	500	23'622	1'778
30500.02	Cotisations patronales AC	4'500	4'400	100	4'152	348
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	57'000	55'900	1'100	58'325	-1'325
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	1'100	1'100	0	914	186
30530.01	Cotis. patronales aux assurances-accidents compl.	700	700	0	547	153
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	8'800	8'700	100	8'173	627
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	4'000	2'500	1'500	2'636	1'364
30591.00	Fonds de formation professionnelle	500	400	100	375	125
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	900	900	0	774	126
30594.00	Cotisations des employeurs aux contrats de formation	2'000	2'000	0	1'936	64
30910.00	Recrutement du personnel	0	0	0	320	-320
30990.00	Autres charges de personnel	3'800	3'800	0	435	3'365

	Classification institutionnelle	Budget 2025	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
31	**Charges biens, service, autres ch. d'exploit.**	**107'000**	**109'800**	**-2'800**	**100'365**	**6'635**
31000.00	Matériel de bureau	1'000	1'000	0	598	402
31020.00	Imprimés, publications	6'000	8'000	-2'000	4'909	1'091
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	900	900	0	829	71
31051.00	Frais de réception	12'000	12'000	0	8'133	3'867
31100.00	Achats de meubles et machines de bureau	1'000	1'000	0	1'900	-900
31300.01	Prestations de services de tiers	50'000	50'000	0	51'697	-1'697
31300.04	Cotisations	10'700	11'500	-800	10'337	363
31300.05	Frais de ports	1'000	1'000	0	847	153
31300.85	Téléphonie mobile	700	700	0	374	326
31320.00	Honoraires de conseillers externes et experts	20'000	20'000	0	17'210	2'790
31700.01	Frais de repas	1'200	1'200	0	1'469	-269
31700.02	Frais de déplacement (véhicule privé)	300	300	0	0	300
31700.03	Frais de déplacement (autres)	1'000	1'000	0	1'505	-505
31700.09	Autres frais (hors repas et déplacements)	1'200	1'200	0	557	643
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**8'000**	**8'000**	**0**	**6'958**	**1'042**
33006.00	Amort. planif., biens meubles PA du cpte général	3'000	3'000	0	1'958	1'042
33009.00	Amort. planif., autres immo. corporelles PA	5'000	5'000	0	5'000	0
36	**Charges de transfert**	**125'000**	**100'000**	**25'000**	**75'116**	**49'884**
36360.00	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	125'000	100'000	25'000	75'116	49'884
39	**Imputations internes**	**7'200**	**7'200**	**0**	**8'846**	**-1'646**
39000.00	Approvisionnement matériel et marchandises	7'000	7'000	0	8'666	-1'666
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	200	200	0	180	20
168.00	**Développement technologique**	**40'000**	**32'200**	**7'800**	**32'676**	**7'324**
	Charges	**40'000**	**32'200**	**7'800**	**32'676**	**7'324**
30	**Charges de personnel**	**0**	**300**	**-300**	**0**	**0**
30990.00	Autres charges de personnel	0	300	-300	0	0
31	**Charges biens, service, autres ch. d'exploit.**	**0**	**18'900**	**-18'900**	**355**	**-355**
31000.00	Matériel de bureau	0	500	-500	0	0
31020.00	Imprimés, publications	0	1'000	-1'000	0	0
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	0	200	-200	0	0
31051.00	Frais de réception	0	2'000	-2'000	161	-161
31100.00	Achats de meubles et machines de bureau	0	1'000	-1'000	0	0
31300.05	Frais de ports	0	200	-200	0	0
31300.85	Téléphonie mobile	0	500	-500	0	0
31320.00	Honoraires de conseillers externes et experts	0	12'000	-12'000	0	0
31700.01	Frais de repas	0	500	-500	0	0

	Classification institutionnelle	Budget 2025	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
31700.03	Frais de déplacement (autres)	0	1'000	-1'000	0	0
31700.09	Autres frais (hors repas et déplacements)	0	0	0	194	-194
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**40'000**	**13'000**	**27'000**	**0**	**40'000**
33200.00	Amort. planifiés, immo. incorporelles	40'000	13'000	27'000	0	40'000
36	**Charges de transfert**	**0**	**0**	**0**	**32'321**	**-32'321**
36350.00	Subventions aux entreprises privées	0	0	0	32'321	-32'321
	Service de la culture	**8'810'900**	**8'737'500**	**73'400**	**8'726'828**	**84'072**
	Charges	**8'875'900**	**8'816'300**	**59'600**	**8'829'409**	**46'491**
	Revenus	**-65'000**	**-78'800**	**13'800**	**-102'581**	**37'581**
133.01	**Aides culturelles**	**6'813'800**	**6'096'200**	**717'600**	**6'093'275**	**720'525**
	Charges	**6'843'800**	**6'096'200**	**747'600**	**6'093'275**	**750'525**
	Revenus	**-30'000**	**0**	**-30'000**	**0**	**-30'000**
30	**Charges de personnel**	**432'400**	**393'400**	**39'000**	**365'785**	**66'615**
30000.01	Salaires et jetons de présence des autorités	0	0	0	100	-100
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	353'600	322'300	31'300	293'826	59'774
30300.02	Civilistes et autres contrats particuliers	0	0	0	791	-791
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	0	0	0	2'436	-2'436
30490.03	Indemnités de représentation	0	0	0	36	-36
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	19'500	17'700	1'800	16'573	2'927
30500.02	Cotisations patronales AC	3'900	3'600	300	3'320	580
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	41'100	37'200	3'900	35'392	5'708
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	1'000	900	100	750	250
30530.01	Cotis. patronales aux assurances-accidents compl.	500	500	0	363	137
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	6'800	6'200	600	5'735	1'065
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	3'100	2'400	700	2'268	832
30591.00	Fonds de formation professionnelle	400	300	100	263	137
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	700	600	100	543	157
30594.00	Cotisations des employeurs aux contrats de formation	1'500	1'400	100	1'358	142
30910.00	Recrutement du personnel	0	0	0	921	-921
30990.00	Autres charges de personnel	300	300	0	1'110	-810
31	**Charges biens, service, autres ch. d'exploit.**	**111'900**	**130'300**	**-18'400**	**154'708**	**-42'808**
31000.00	Matériel de bureau	1'500	1'500	0	948	552
31020.00	Imprimés, publications	200	200	0	364	-164
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	500	500	0	16	484
31051.00	Frais de réception	1'000	1'000	0	374	626
31100.00	Achats de meubles et machines de bureau	1'000	1'000	0	918	82

	Classification institutionnelle	Budget 2025	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
31140.00	Achats d'objets du patrimoine culturel	30'000	35'000	-5'000	89'000	-59'000
31300.01	Prestations de services de tiers	60'000	73'400	-13'400	46'474	13'526
31300.04	Cotisations	800	800	0	570	230
31540.00	Restauration d'objets du patrimoine culturel	15'000	15'000	0	15'000	0
31700.01	Frais de repas	200	200	0	221	-21
31700.03	Frais de déplacement (autres)	1'500	1'500	0	761	739
31700.09	Autres frais (hors repas et déplacements)	200	200	0	62	138
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**4'000**	**7'000**	**-3'000**	**0**	**4'000**
33006.00	Amort. planif., biens meubles PA du cpte général	4'000	7'000	-3'000	0	4'000
36	**Charges de transfert**	**6'295'300**	**5'565'300**	**730'000**	**5'572'602**	**722'698**
36340.00	Subventions aux entreprises publiques	3'680'000	2'950'000	730'000	2'950'000	730'000
36360.00	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	2'525'300	2'525'300	0	2'532'921	-7'621
36360.01	Subventions pour locaux d'artistes	90'000	90'000	0	89'681	319
39	**Imputations internes**	**200**	**200**	**0**	**180**	**20**
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	200	200	0	180	20
43	**Revenus divers**	**-30'000**	**0**	**-30'000**	**0**	**-30'000**
43100.00	Prest. propres s/immo. corp. portées à l'actif	-30'000	0	-30'000	0	-30'000
133.02	**Théâtre du Passage**	**1'530'000**	**1'530'000**	**0**	**1'564'965**	**-34'965**
	Charges	**1'530'000**	**1'530'000**	**0**	**1'564'965**	**-34'965**
36	**Charges de transfert**	**1'530'000**	**1'530'000**	**0**	**1'564'965**	**-34'965**
36228.00	Subv. compens. charges et synd. intercom.	1'530'000	1'530'000	0	1'564'965	-34'965
134.02	**Bibliothèque Pestalozzi**	**0**	**430'400**	**-430'400**	**448'317**	**-448'317**
	Charges	**0**	**430'400**	**-430'400**	**465'917**	**-465'917**
	Revenus	**0**	**0**	**0**	**-17'600**	**17'600**
30	**Charges de personnel**	**0**	**350'700**	**-350'700**	**391'406**	**-391'406**
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	0	289'400	-289'400	338'408	-338'408
30109.02	Rbt ass. maladie au pers. adm. et d'exploit.	0	0	0	-24'663	24'663
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	0	0	0	2'436	-2'436
30490.02	Allocations compensatoires	0	1'200	-1'200	1'128	-1'128
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	0	15'400	-15'400	18'581	-18'581
30500.02	Cotisations patronales AC	0	2'900	-2'900	3'723	-3'723
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	0	30'700	-30'700	38'602	-38'602
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	0	900	-900	819	-819
30530.01	Cotis. patronales aux assurances-accidents compl.	0	400	-400	379	-379

	Classification institutionnelle	Budget 2025	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	0	5'200	-5'200	6'430	-6'430
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	0	2'100	-2'100	2'266	-2'266
30591.00	Fonds de formation professionnelle	0	300	-300	294	-294
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	0	600	-600	610	-610
30594.00	Cotisations des employeurs aux contrats de formation	0	1'300	-1'300	1'523	-1'523
30990.00	Autres charges de personnel	0	300	-300	870	-870
31	**Charges biens, service, autres ch. d'exploit.**	**0**	**6'500**	**-6'500**	**2'331**	**-2'331**
31300.05	Frais de ports	0	6'500	-6'500	2'331	-2'331
36	**Charges de transfert**	**0**	**73'000**	**-73'000**	**72'000**	**-72'000**
36360.00	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	0	73'000	-73'000	72'000	-72'000
39	**Imputations internes**	**0**	**200**	**-200**	**180**	**-180**
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	0	200	-200	180	-180
46	**Revenus de transfert**	**0**	**0**	**0**	**-17'600**	**17'600**
46360.00	Subventions des orga. privées à but non lucratif	0	0	0	-17'600	17'600
136.00	**Médiation culturelle**	**459'100**	**446'000**	**13'100**	**413'711**	**45'389**
	Charges	**494'100**	**481'000**	**13'100**	**456'523**	**37'577**
	Revenus	**-35'000**	**-35'000**	**0**	**-42'812**	**7'812**
30	**Charges de personnel**	**479'800**	**466'700**	**13'100**	**441'983**	**37'817**
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	385'000	374'500	10'500	360'740	24'260
30109.01	Rbt ass. accident au pers. adm. et d'exploit.	0	0	0	-512	512
30109.02	Rbt ass. maladie au pers. adm. et d'exploit.	0	0	0	-7'058	7'058
30109.03	Rbt ass. maternité au pers. adm. et d'exploit.	0	0	0	-2'159	2'159
30300.02	Civilistes et autres contrats particuliers	8'000	8'000	0	4'687	3'313
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	1'400	2'800	-1'400	6'525	-5'125
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	21'200	20'300	900	19'506	1'694
30500.02	Cotisations patronales AC	4'300	4'100	200	3'908	392
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	44'200	42'200	2'000	41'624	2'576
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	1'300	1'000	300	873	427
30530.01	Cotis. patronales aux assurances-accidents compl.	500	500	0	444	56
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	7'400	7'100	300	6'750	650
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	3'100	2'900	200	2'739	361
30591.00	Fonds de formation professionnelle	400	400	0	309	91
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	700	700	0	640	60

	Classification institutionnelle	Budget 2025	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
30594.00	Cotisations des employeurs aux contrats de formation	1'700	1'600	100	1'599	101
30990.00	Autres charges de personnel	600	600	0	1'368	-768
31	**Charges biens, service, autres ch. d'exploit.**	**14'100**	**14'100**	**0**	**14'360**	**-260**
31000.00	Matériel de bureau	2'000	2'000	0	351	1'649
31010.01	Matériel d'exploitation et fournitures	0	0	0	72	-72
31020.00	Imprimés, publications	0	0	0	732	-732
31040.00	Matériel didactique	2'800	2'800	0	2'419	381
31050.00	Denrées alimentaires	0	0	0	7	-7
31100.00	Achats de meubles et machines de bureau	1'200	1'200	0	312	888
31110.01	Achats de machines et outils	200	200	0	0	200
31300.01	Prestations de services de tiers	5'500	5'500	0	8'121	-2'621
31300.02	Frais bancaires et postaux	0	0	0	409	-409
31300.04	Cotisations	600	600	0	845	-245
31300.05	Frais de ports	500	500	0	214	286
31580.00	Entretien des immobilisations incorporelles	100	100	0	38	62
31700.01	Frais de repas	600	600	0	557	43
31700.02	Frais de déplacement (véhicule privé)	300	300	0	0	300
31700.03	Frais de déplacement (autres)	200	200	0	216	-16
31700.09	Autres frais (hors repas et déplacements)	100	100	0	67	33
39	**Imputations internes**	**200**	**200**	**0**	**180**	**20**
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	200	200	0	180	20
42	**Taxes**	**-34'800**	**-34'800**	**0**	**-35'392**	**592**
42310.00	Taxes de cours	-20'000	-20'000	0	-19'106	-894
42400.02	Prestations de services pour tiers	-14'500	-14'500	0	-16'286	1'786
42600.00	Remboursement de tiers	-300	-300	0	0	-300
43	**Revenus divers**	**-200**	**-200**	**0**	**-825**	**625**
43900.00	Autres revenus	-200	-200	0	-825	625
46	**Revenus de transfert**	**0**	**0**	**0**	**-6'500**	**6'500**
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	0	0	0	-6'500	6'500
49	**Imputations internes**	**0**	**0**	**0**	**-95**	**95**
49100.00	Prestations de services	0	0	0	-95	95
160.00	**Bibliothèque Peseux**	**8'000**	**105'200**	**-97'200**	**88'968**	**-80'968**
	Charges	**8'000**	**148'900**	**-140'900**	**131'137**	**-123'137**
	Revenus	**0**	**-43'700**	**43'700**	**-42'169**	**42'169**
30	**Charges de personnel**	**0**	**119'900**	**-119'900**	**108'967**	**-108'967**
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	0	98'500	-98'500	94'883	-94'883
30109.01	Rbt ass. accident au pers. adm. et d'exploit.	0	0	0	-6'566	6'566
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	0	5'200	-5'200	5'210	-5'210

	Classification institutionnelle	Budget 2025	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
30500.02	Cotisations patronales AC	0	1'100	-1'100	1'044	-1'044
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	0	11'000	-11'000	10'739	-10'739
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	0	300	-300	230	-230
30530.01	Cotis. patronales aux assurances-accidents compl.	0	200	-200	118	-118
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	0	1'800	-1'800	1'803	-1'803
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	0	800	-800	735	-735
30591.00	Fonds de formation professionnelle	0	100	-100	83	-83
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	0	200	-200	171	-171
30594.00	Cotisations des employeurs aux contrats de formation	0	500	-500	427	-427
30990.00	Autres charges de personnel	0	200	-200	90	-90
31	**Charges biens, service, autres ch. d'exploit.**	**0**	**28'800**	**-28'800**	**21'990**	**-21'990**
31010.01	Matériel d'exploitation et fournitures	0	2'000	-2'000	1'130	-1'130
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	0	12'900	-12'900	11'787	-11'787
31051.00	Frais de réception	0	2'000	-2'000	0	0
31100.00	Achats de meubles et machines de bureau	0	1'000	-1'000	1'000	-1'000
31300.01	Prestations de services de tiers	0	3'000	-3'000	1'218	-1'218
31300.02	Frais bancaires et postaux	0	500	-500	0	0
31300.04	Cotisations	0	100	-100	30	-30
31300.05	Frais de ports	0	0	0	428	-428
31300.80	Téléphonie fixe	0	700	-700	0	0
31530.00	Entretien de matériel informatique	0	6'600	-6'600	6'397	-6'397
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**8'000**	**0**	**8'000**	**0**	**8'000**
33006.00	Amort. planif., biens meubles PA du cpte général	8'000	0	8'000	0	8'000
39	**Imputations internes**	**0**	**200**	**-200**	**180**	**-180**
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	0	200	-200	180	-180
42	**Taxes**	**0**	**-5'700**	**5'700**	**-4'199**	**4'199**
42210.00	Paiements pour prestations particulières	0	-5'000	5'000	-3'821	3'821
42700.00	Amendes	0	-700	700	-378	378
46	**Revenus de transfert**	**0**	**-38'000**	**38'000**	**-37'970**	**37'970**
46320.00	Subventions des communes et des synd. inter.	0	-38'000	38'000	-37'970	37'970
161.00	**Bibliothèque Corcelles**	**0**	**129'700**	**-129'700**	**117'592**	**-117'592**
	Charges	**0**	**129'800**	**-129'800**	**117'592**	**-117'592**
	Revenus	**0**	**-100**	**100**	**0**	**0**
30	**Charges de personnel**	**0**	**108'700**	**-108'700**	**97'460**	**-97'460**
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	0	88'800	-88'800	82'401	-82'401

	Classification institutionnelle	Budget 2025	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
30109.01	Rbt ass. accident au pers. adm. et d'exploit.	0	0	0	-3'756	3'756
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	0	4'700	-4'700	4'524	-4'524
30500.02	Cotisations patronales AC	0	1'000	-1'000	907	-907
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	0	10'500	-10'500	10'240	-10'240
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	0	300	-300	199	-199
30530.01	Cotis. patronales aux assurances-accidents compl.	0	200	-200	105	-105
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	0	1'700	-1'700	1'566	-1'566
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	0	600	-600	593	-593
30591.00	Fonds de formation professionnelle	0	100	-100	72	-72
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	0	200	-200	148	-148
30594.00	Cotisations des employeurs aux contrats de formation	0	400	-400	371	-371
30990.00	Autres charges de personnel	0	200	-200	90	-90
31	**Charges biens, service, autres ch. d'exploit.**	**0**	**20'500**	**-20'500**	**19'622**	**-19'622**
31010.01	Matériel d'exploitation et fournitures	0	3'000	-3'000	2'956	-2'956
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	0	9'000	-9'000	10'040	-10'040
31051.00	Frais de réception	0	2'000	-2'000	1'082	-1'082
31100.00	Achats de meubles et machines de bureau	0	3'000	-3'000	2'984	-2'984
31300.01	Prestations de services de tiers	0	500	-500	200	-200
31300.02	Frais bancaires et postaux	0	0	0	3	-3
31300.05	Frais de ports	0	0	0	12	-12
31530.00	Entretien de matériel informatique	0	3'000	-3'000	2'345	-2'345
36	**Charges de transfert**	**0**	**400**	**-400**	**330**	**-330**
36360.00	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	0	400	-400	330	-330
39	**Imputations internes**	**0**	**200**	**-200**	**180**	**-180**
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	0	200	-200	180	-180
42	**Taxes**	**0**	**-100**	**100**	**0**	**0**
42700.00	Amendes	0	-100	100	0	0
	Musée d'art et d'histoire	**4'587'400**	**4'791'100**	**-203'700**	**3'947'017**	**640'383**
	Charges	**4'736'100**	**4'924'800**	**-188'700**	**4'128'674**	**607'426**
	Revenus	**-148'700**	**-133'700**	**-15'000**	**-181'657**	**32'957**
135.00	**Dépôt et production d'expositions**	**2'200'000**	**2'107'800**	**92'200**	**974'266**	**1'225'734**
	Charges	**2'200'000**	**2'107'800**	**92'200**	**974'266**	**1'225'734**
30	**Charges de personnel**	**213'400**	**237'900**	**-24'500**	**240'829**	**-27'429**
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	172'300	193'200	-20'900	198'793	-26'493

	Classification institutionnelle	Budget 2025	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
30109.01	Rbt ass. accident au pers. adm. et d'exploit.	0	0	0	-4'397	4'397
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	1'800	0	1'800	435	1'365
30490.02	Allocations compensatoires	2'500	2'500	0	1'400	1'100
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	9'500	10'700	-1'200	10'915	-1'415
30500.02	Cotisations patronales AC	1'900	2'200	-300	2'186	-286
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	19'100	21'500	-2'400	23'071	-3'971
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	500	700	-200	481	19
30530.01	Cotis. patronales aux assurances-accidents compl.	300	300	0	222	78
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	3'300	3'700	-400	3'777	-477
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	700	1'600	-900	1'105	-405
30591.00	Fonds de formation professionnelle	200	200	0	353	-153
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	400	400	0	357	43
30594.00	Cotisations des employeurs aux contrats de formation	800	900	-100	894	-94
30910.00	Recrutement du personnel	0	0	0	1'147	-1'147
30990.00	Autres charges de personnel	100	0	100	90	10
31	**Charges biens, service, autres ch. d'exploit.**	**1'668'400**	**1'550'700**	**117'700**	**542'256**	**1'126'144**
31000.00	Matériel de bureau	0	0	0	70	-70
31010.01	Matériel d'exploitation et fournitures	3'100	3'000	100	24'347	-21'247
31050.00	Denrées alimentaires	0	0	0	1'741	-1'741
31100.00	Achats de meubles et machines de bureau	0	0	0	6'150	-6'150
31110.01	Achats de machines et outils	2'000	2'000	0	2'503	-503
31140.00	Achats d'objets du patrimoine culturel	50'000	50'000	0	0	50'000
31200.01	Eau - PA	15'000	15'000	0	0	15'000
31200.02	Electricité	300'000	300'000	0	0	300'000
31200.09	Autres charges d'alimentation et élimination	30'600	122'900	-92'300	518	30'082
31300.01	Prestations de services de tiers	731'000	613'000	118'000	36'325	694'675
31300.05	Frais de ports	0	0	0	38	-38
31300.85	Téléphonie mobile	0	300	-300	0	0
31300.90	Autres frais de téléphone	0	600	-600	0	0
31370.01	Impôts et taxes	0	0	0	63	-63
31510.01	Entretien de machines et outils	0	0	0	50	-50
31510.02	Entretien de véhicules	1'000	200	800	921	79
31540.00	Restauration d'objets du patrimoine culturel	0	0	0	25'853	-25'853
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	534'200	442'200	92'000	442'618	91'582
31700.02	Frais de déplacement (véhicule privé)	1'500	1'500	0	1'059	441
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**318'000**	**319'000**	**-1'000**	**191'001**	**126'999**
33004.00	Amort. planif., terrains bâtis PA du cpte général	251'000	246'000	5'000	190'000	61'000
33006.00	Amort. planif., biens meubles PA du cpte général	67'000	73'000	-6'000	1'001	65'999
39	**Imputations internes**	**200**	**200**	**0**	**180**	**20**

	Classification institutionnelle	Budget 2025	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	200	200	0	180	20
137.00	**Musée d'art et d'histoire**	**2'387'400**	**2'683'300**	**-295'900**	**2'972'751**	**-585'351**
	Charges	**2'536'100**	**2'817'000**	**-280'900**	**3'154'408**	**-618'308**
	Revenus	**-148'700**	**-133'700**	**-15'000**	**-181'657**	**32'957**
30	**Charges de personnel**	**2'144'200**	**2'128'800**	**15'400**	**2'452'988**	**-308'788**
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	1'732'800	1'717'700	15'100	1'953'743	-220'943
30109.00	Rbt de salaires du personnel admin. et d'expl.	0	0	0	330	-330
30109.02	Rbt ass. maladie au pers. adm. et d'exploit.	0	0	0	-5'333	5'333
30300.02	Civilistes et autres contrats particuliers	0	0	0	4'835	-4'835
30300.09	Autres indemnités pour travailleurs temp.	0	0	0	25'450	-25'450
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	6'000	11'100	-5'100	20'246	-14'246
30490.09	Autres allocations	25'500	25'500	0	25'975	-475
30490.94	Indemnités téléphonie mobile RH - Cat. 2	200	200	0	135	65
30490.95	Indemnités téléphonie mobile RH - Cat. 3	300	300	0	300	0
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	94'900	91'500	3'400	107'082	-12'182
30500.02	Cotisations patronales AC	18'700	17'700	1'000	21'338	-2'638
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	199'400	199'200	200	218'406	-19'006
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	4'800	4'700	100	4'720	80
30530.01	Cotis. patronales aux assurances-accidents compl.	2'300	2'200	100	2'200	100
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	33'100	31'700	1'400	37'059	-3'959
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	12'400	13'400	-1'000	13'500	-1'100
30591.00	Fonds de formation professionnelle	1'700	1'600	100	1'697	3
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	3'300	3'000	300	3'510	-210
30594.00	Cotisations des employeurs aux contrats de formation	7'400	7'600	-200	8'779	-1'379
30910.00	Recrutement du personnel	0	0	0	6'973	-6'973
30990.00	Autres charges de personnel	1'400	1'400	0	2'043	-643
31	**Charges biens, service, autres ch. d'exploit.**	**374'700**	**640'200**	**-265'500**	**640'650**	**-265'950**
31000.00	Matériel de bureau	5'000	5'000	0	5'945	-945
31010.01	Matériel d'exploitation et fournitures	14'500	15'000	-500	148'053	-133'553
31010.02	Carburants voitures/machines	1'500	1'500	0	325	1'175
31020.00	Imprimés, publications	15'000	15'000	0	48'855	-33'855
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	5'000	5'000	0	5'598	-598
31050.00	Denrées alimentaires	1'000	1'000	0	6'692	-5'692
31051.00	Frais de réception	100	100	0	2'465	-2'365
31060.00	Matériel médical et sanitaire	500	0	500	0	500
31100.00	Achats de meubles et machines de bureau	2'000	2'000	0	4'016	-2'016
31110.01	Achats de machines et outils	2'000	2'000	0	480	1'520
31140.00	Achats d'objets du patrimoine culturel	10'000	10'000	0	8'328	1'672
31200.01	Eau - PA	2'000	2'000	0	1'807	193
31200.02	Electricité	46'000	59'500	-13'500	43'107	2'893

	Classification institutionnelle	Budget 2025	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
31200.09	Autres charges d'alimentation et élimination	2'500	2'500	0	1'757	743
31300.01	Prestations de services de tiers	31'600	31'600	0	161'444	-129'844
31300.02	Frais bancaires et postaux	200	200	0	1'783	-1'583
31300.04	Cotisations	6'300	6'300	0	6'797	-497
31300.05	Frais de ports	13'000	13'000	0	5'971	7'029
31300.85	Téléphonie mobile	600	600	0	1'081	-481
31300.90	Autres frais de téléphone	1'000	1'000	0	1'653	-653
31301.00	Contrat de prestation police	1'000	1'000	0	7'926	-6'926
31330.00	Charges d'utilisations informatiques	0	0	0	4'281	-4'281
31340.02	Primes d'assurances véhicules	1'200	1'200	0	1'174	26
31340.09	Primes d'assurances	49'000	49'000	0	52'694	-3'694
31370.04	Taxes pour véhicules de services	1'300	1'300	0	1'155	145
31510.01	Entretien de machines et outils	10'000	10'000	0	9'460	540
31510.02	Entretien de véhicules	3'000	3'000	0	3'877	-877
31540.00	Restauration d'objets du patrimoine culturel	58'000	53'000	5'000	29'346	28'654
31580.00	Entretien des immobilisations incorporelles	0	0	0	220	-220
31590.00	Entretien d'autres biens meubles	300	300	0	0	300
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	47'500	47'500	0	66'453	-18'953
31700.01	Frais de repas	2'000	2'000	0	1'785	215
31700.03	Frais de déplacement (autres)	1'000	1'000	0	2'142	-1'142
31700.09	Autres frais (hors repas et déplacements)	200	200	0	341	-141
31920.00	Indemnisation de droits	400	400	0	3'639	-3'239
31990.00	Autres charges d'exploitation	40'000	297'000	-257'000	0	40'000
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**17'000**	**47'800**	**-30'800**	**58'584**	**-41'584**
33006.00	Amort. planif., biens meubles PA du cpte général	17'000	47'800	-30'800	58'584	-41'584
34	**Charges financières**	**0**	**0**	**0**	**279**	**-279**
34190.00	Pertes de change sur monnaies étrangères	0	0	0	267	-267
34990.00	Autres charges financières	0	0	0	12	-12
39	**Imputations internes**	**200**	**200**	**0**	**1'907**	**-1'707**
39000.00	Approvisionnement matériel et marchandises	0	0	0	1'554	-1'554
39100.00	Prestations de services	0	0	0	173	-173
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	200	200	0	180	20
42	**Taxes**	**-133'700**	**-133'700**	**0**	**-144'928**	**11'228**
42100.00	Emoluments administratifs	-72'700	-72'700	0	-49'720	-22'980
42400.02	Prestations de services pour tiers	0	0	0	-56	56
42500.00	Ventes	-54'000	-54'000	0	-27'875	-26'125
42600.00	Remboursement de tiers	-7'000	-7'000	0	-67'277	60'277
43	**Revenus divers**	**0**	**0**	**0**	**-14'918**	**14'918**
43090.09	Autres revenus d'exploitation	0	0	0	-246	246
43100.00	Prest. propres s/immo. corp. portées à l'actif	0	0	0	-14'672	14'672

	Classification institutionnelle	Budget 2025	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
44	**Revenus financiers**	**0**	**0**	**0**	**-8**	**8**
44010.00	Intérêts des créances et comptes courants	0	0	0	-8	8
46	**Revenus de transfert**	**-15'000**	**0**	**-15'000**	**-21'803**	**6'803**
46110.00	Dédommagements des cantons et concordats	0	0	0	-1'803	1'803
46360.00	Subventions des orga. privées à but non lucratif	-15'000	0	-15'000	-20'000	5'000
	Musée d'histoire naturelle	**2'242'700**	**2'175'400**	**67'300**	**2'330'630**	**-87'930**
	Charges	**2'467'700**	**2'400'400**	**67'300**	**2'904'403**	**-436'703**
	Revenus	**-225'000**	**-225'000**	**0**	**-573'773**	**348'773**
138.00	**Musée d'histoire naturelle**	**2'242'700**	**2'175'400**	**67'300**	**2'330'630**	**-87'930**
	Charges	**2'467'700**	**2'400'400**	**67'300**	**2'904'403**	**-436'703**
	Revenus	**-225'000**	**-225'000**	**0**	**-573'773**	**348'773**
30	**Charges de personnel**	**1'676'600**	**1'602'400**	**74'200**	**1'984'807**	**-308'207**
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	1'359'200	1'305'500	53'700	1'609'278	-250'078
30109.00	Rbt de salaires du personnel admin. et d'expl.	0	0	0	-149	149
30109.02	Rbt ass. maladie au pers. adm. et d'exploit.	0	0	0	322	-322
30300.02	Civilistes et autres contrats particuliers	0	0	0	24'856	-24'856
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	6'300	7'500	-1'200	11'237	-4'937
30490.02	Allocations compensatoires	1'000	1'000	0	960	40
30490.94	Indemnités téléphonie mobile RH - Cat. 2	0	0	0	50	-50
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	74'700	70'900	3'800	88'185	-13'485
30500.02	Cotisations patronales AC	14'900	14'200	700	17'603	-2'703
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	167'300	153'000	14'300	172'794	-5'494
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	3'700	3'500	200	3'872	-172
30530.01	Cotis. patronales aux assurances-accidents compl.	1'800	1'800	0	1'627	173
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	25'900	24'600	1'300	30'515	-4'615
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	10'800	9'800	1'000	10'166	634
30591.00	Fonds de formation professionnelle	1'200	1'200	0	1'397	-197
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	2'500	2'400	100	2'891	-391
30594.00	Cotisations des employeurs aux contrats de formation	5'800	5'500	300	7'228	-1'428
30990.00	Autres charges de personnel	1'500	1'500	0	1'975	-475
31	**Charges biens, service, autres ch. d'exploit.**	**771'900**	**787'700**	**-15'800**	**895'733**	**-123'833**
31000.00	Matériel de bureau	8'000	8'000	0	8'525	-525
31010.01	Matériel d'exploitation et fournitures	30'000	30'000	0	88'015	-58'015
31010.02	Carburants voitures/machines	1'500	800	700	1'286	214
31020.00	Imprimés, publications	45'000	45'000	0	117'624	-72'624
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	3'000	3'000	0	3'456	-456

	Classification institutionnelle	Budget 2025	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
31050.00	Denrées alimentaires	8'000	8'000	0	15'571	-7'571
31060.00	Matériel médical et sanitaire	1'000	0	1'000	11	989
31100.00	Achats de meubles et machines de bureau	2'000	2'000	0	1'752	248
31110.01	Achats de machines et outils	23'000	23'000	0	26'209	-3'209
31130.00	Achats de matériel informatique	20'000	20'000	0	20'655	-655
31140.00	Achats d'objets du patrimoine culturel	10'000	10'000	0	10'000	0
31200.02	Electricité	36'000	47'000	-11'000	33'696	2'304
31200.05	Chauffage à distance	39'000	50'000	-11'000	46'371	-7'371
31200.09	Autres charges d'alimentation et élimination	9'000	9'000	0	8'863	137
31300.01	Prestations de services de tiers	32'600	32'600	0	231'498	-198'898
31300.02	Frais bancaires et postaux	1'000	300	700	1'505	-505
31300.04	Cotisations	3'500	2'000	1'500	3'634	-134
31300.05	Frais de ports	10'000	10'000	0	8'890	1'110
31300.85	Téléphonie mobile	300	300	0	225	75
31300.90	Autres frais de téléphone	300	300	0	406	-106
31330.00	Charges d'utilisations informatiques	60'000	100'000	-40'000	102'380	-42'380
31340.02	Primes d'assurances véhicules	600	600	0	587	13
31340.09	Primes d'assurances	10'000	10'000	0	11'332	-1'332
31370.01	Impôts et taxes	5'000	0	5'000	5'636	-636
31370.04	Taxes pour véhicules de services	600	600	0	496	104
31400.00	Entretien des terrains	2'000	2'000	0	1'759	241
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	30'000	30'000	0	29'833	167
31510.01	Entretien de machines et outils	4'000	4'000	0	4'154	-154
31510.02	Entretien de véhicules	2'000	2'000	0	4'692	-2'692
31540.00	Restauration d'objets du patrimoine culturel	50'000	50'000	0	50'689	-689
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	22'500	37'200	-14'700	41'986	-19'486
31700.01	Frais de repas	2'500	2'500	0	4'083	-1'583
31700.02	Frais de déplacement (véhicule privé)	500	500	0	123	377
31700.03	Frais de déplacement (autres)	4'000	4'000	0	5'846	-1'846
31700.09	Autres frais (hors repas et déplacements)	3'000	3'000	0	3'718	-718
31920.00	Indemnisation de droits	0	0	0	227	-227
31990.00	Autres charges d'exploitation	292'000	240'000	52'000	0	292'000
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**19'000**	**10'100**	**8'900**	**23'000**	**-4'000**
33000.00	Amort. planifiés, terrains PA du cpte général	9'000	0	9'000	0	9'000
33004.00	Amort. planif., terrains bâtis PA du cpte général	10'000	10'100	-100	23'000	-13'000
39	**Imputations internes**	**200**	**200**	**0**	**863**	**-663**
39000.00	Approvisionnement matériel et marchandises	0	0	0	653	-653
39100.00	Prestations de services	0	0	0	30	-30
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	200	200	0	180	20
42	**Taxes**	**-206'500**	**-206'500**	**0**	**-169'831**	**-36'669**
42400.01	Taxes d'utilisation	-129'500	-129'500	0	-99'954	-29'546
42500.00	Ventes	-75'000	-75'000	0	-68'530	-6'470
42600.00	Remboursement de tiers	-2'000	-2'000	0	-1'347	-653

	Classification institutionnelle	Budget 2025	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
43	**Revenus divers**	**-6'500**	**-6'500**	**0**	**-41'157**	**34'657**
43090.01	Locations d'expositions	0	0	0	-26'581	26'581
43900.00	Autres revenus	-6'500	-6'500	0	-14'576	8'076
44	**Revenus financiers**	**-12'000**	**-12'000**	**0**	**-7'342**	**-4'658**
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-12'000	-12'000	0	-7'342	-4'658
46	**Revenus de transfert**	**0**	**0**	**0**	**-355'443**	**355'443**
46300.00	Subventions de la Confédération	0	0	0	-57'000	57'000
46360.00	Subventions des orga. privées à but non lucratif	0	0	0	-298'443	298'443
	Musée d'ethnographie	**2'194'300**	**2'135'200**	**59'100**	**2'385'136**	**-190'836**
	Charges	**2'528'800**	**2'509'700**	**19'100**	**2'852'518**	**-323'718**
	Revenus	**-334'500**	**-374'500**	**40'000**	**-467'382**	**132'882**
139.00	**Musée d'ethnographie**	**2'194'300**	**2'135'200**	**59'100**	**2'385'136**	**-190'836**
	Charges	**2'528'800**	**2'509'700**	**19'100**	**2'852'518**	**-323'718**
	Revenus	**-334'500**	**-374'500**	**40'000**	**-467'382**	**132'882**
30	**Charges de personnel**	**1'742'200**	**1'683'900**	**58'300**	**1'787'133**	**-44'933**
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	1'411'600	1'376'500	35'100	1'452'922	-41'322
30109.01	Rbt ass. accident au pers. adm. et d'exploit.	0	0	0	-1'024	1'024
30109.02	Rbt ass. maladie au pers. adm. et d'exploit.	0	0	0	-1'114	1'114
30109.03	Rbt ass. maternité au pers. adm. et d'exploit.	0	0	0	-10'771	10'771
30300.02	Civilistes et autres contrats particuliers	6'800	6'800	0	9'887	-3'087
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	16'600	15'500	1'100	18'009	-1'409
30490.09	Autres allocations	9'300	0	9'300	0	9'300
30490.94	Indemnités téléphonie mobile RH - Cat. 2	0	0	0	15	-15
30490.95	Indemnités téléphonie mobile RH - Cat. 3	0	0	0	150	-150
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	73'500	71'900	1'600	79'630	-6'130
30500.02	Cotisations patronales AC	14'600	14'300	300	15'923	-1'323
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	159'800	148'900	10'900	168'016	-8'216
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	3'400	3'700	-300	3'501	-101
30530.01	Cotis. patronales aux assurances-accidents compl.	1'700	1'700	0	1'655	45
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	25'500	24'900	600	27'554	-2'054
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	8'900	9'100	-200	9'303	-403
30591.00	Fonds de formation professionnelle	1'200	1'200	0	1'262	-62
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	2'500	2'400	100	2'610	-110
30594.00	Cotisations des employeurs aux contrats de formation	5'800	6'000	-200	6'526	-726
30910.00	Recrutement du personnel	0	0	0	1'449	-1'449
30990.00	Autres charges de personnel	1'000	1'000	0	1'630	-630

	Classification institutionnelle	Budget 2025	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
31	**Charges biens, service, autres ch. d'exploit.**	**699'400**	**718'600**	**-19'200**	**956'542**	**-257'142**
31000.00	Matériel de bureau	3'000	3'000	0	5'127	-2'127
31010.01	Matériel d'exploitation et fournitures	24'000	24'000	0	182'615	-158'615
31010.02	Carburants voitures/machines	2'000	2'000	0	1'509	491
31020.00	Imprimés, publications	19'700	19'500	200	30'196	-10'496
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	6'000	6'000	0	4'925	1'075
31050.00	Denrées alimentaires	30'000	30'000	0	38'649	-8'649
31051.00	Frais de réception	5'000	5'000	0	1'585	3'415
31060.00	Matériel médical et sanitaire	500	0	500	73	427
31100.00	Achats de meubles et machines de bureau	7'000	7'000	0	5'734	1'266
31110.01	Achats de machines et outils	2'500	2'500	0	1'024	1'476
31120.00	Achats de vêtements, linge, rideaux	300	300	0	707	-407
31130.00	Achats de matériel informatique	600	600	0	534	66
31140.00	Achats d'objets du patrimoine culturel	10'000	10'000	0	9'161	839
31200.02	Electricité	51'000	58'300	-7'300	48'004	2'996
31300.01	Prestations de services de tiers	46'000	46'000	0	386'276	-340'276
31300.02	Frais bancaires et postaux	1'000	1'000	0	947	53
31300.04	Cotisations	2'500	2'500	0	1'954	546
31300.05	Frais de ports	6'000	6'000	0	13'990	-7'990
31300.85	Téléphonie mobile	500	500	0	287	213
31300.90	Autres frais de téléphone	2'000	2'000	0	1'788	212
31301.00	Contrat de prestation police	3'000	3'000	0	3'150	-150
31320.00	Honoraires de conseillers externes et experts	40'000	40'000	0	37'274	2'726
31330.00	Charges d'utilisations informatiques	600	600	0	100	500
31340.02	Primes d'assurances véhicules	600	600	0	587	13
31340.09	Primes d'assurances	11'400	11'400	0	11'564	-164
31370.01	Impôts et taxes	1'200	1'200	0	1'124	76
31370.03	TVA Non récupérable	30'000	30'000	0	12'980	17'020
31370.04	Taxes pour véhicules de services	700	700	0	521	179
31500.00	Entretien de meubles et appareils de bureau	800	800	0	702	98
31510.01	Entretien de machines et outils	5'000	5'000	0	8'485	-3'485
31510.02	Entretien de véhicules	1'500	1'500	0	1'557	-57
31540.00	Restauration d'objets du patrimoine culturel	20'000	20'000	0	17'417	2'583
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	90'000	112'600	-22'600	123'340	-33'340
31700.01	Frais de repas	500	500	0	514	-14
31700.02	Frais de déplacement (véhicule privé)	1'000	1'000	0	832	168
31700.03	Frais de déplacement (autres)	1'000	1'000	0	445	555
31700.09	Autres frais (hors repas et déplacements)	1'500	1'500	0	0	1'500
31920.00	Indemnisation de droits	1'000	1'000	0	865	135
31990.00	Autres charges d'exploitation	270'000	260'000	10'000	0	270'000
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**7'000**	**7'000**	**0**	**7'001**	**-1**
33004.00	Amort. planif., terrains bâtis PA du cpte général	7'000	7'000	0	7'001	-1
34	**Charges financières**	**0**	**0**	**0**	**39**	**-39**

	Classification institutionnelle	Budget 2025	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
34190.00	Pertes de change sur monnaies étrangères	0	0	0	39	-39
35	**Attrib. aux fonds et financements spéciaux**	**80'000**	**100'000**	**-20'000**	**100'000**	**-20'000**
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	80'000	100'000	-20'000	100'000	-20'000
39	**Imputations internes**	**200**	**200**	**0**	**1'803**	**-1'603**
39000.00	Approvisionnement matériel et marchandises	0	0	0	1'302	-1'302
39100.00	Prestations de services	0	0	0	321	-321
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	200	200	0	180	20
42	**Taxes**	**-172'500**	**-172'500**	**0**	**-159'296**	**-13'204**
42400.01	Taxes d'utilisation	-27'500	-27'500	0	-23'549	-3'951
42400.02	Prestations de services pour tiers	-15'000	-15'000	0	-11'861	-3'139
42500.00	Ventes	-117'000	-117'000	0	-101'152	-15'848
42600.00	Remboursement de tiers	-13'000	-13'000	0	-22'734	9'734
43	**Revenus divers**	**-1'000**	**-1'000**	**0**	**-62'536**	**61'536**
43100.00	Prest. propres s/immo. corp. portées à l'actif	0	0	0	-38'341	38'341
43900.00	Autres revenus	-1'000	-1'000	0	-24'195	23'195
44	**Revenus financiers**	**-1'000**	**-1'000**	**0**	**-2'043**	**1'043**
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-1'000	-1'000	0	-2'043	1'043
45	**Prélèvements sur fonds et financ. spéciaux**	**-80'000**	**-100'000**	**20'000**	**-143'507**	**63'507**
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-80'000	-100'000	20'000	-143'507	63'507
46	**Revenus de transfert**	**-80'000**	**-100'000**	**20'000**	**-100'000**	**20'000**
46360.00	Subventions des orga. privées à but non lucratif	-80'000	-100'000	20'000	-100'000	20'000
	Jardin botanique	**1'425'900**	**1'369'100**	**56'800**	**1'440'493**	**-14'593**
	Charges	**1'624'800**	**1'602'100**	**22'700**	**1'640'845**	**-16'045**
	Revenus	**-198'900**	**-233'000**	**34'100**	**-200'352**	**1'452**
140.00	**Jardin botanique**	**1'425'900**	**1'369'100**	**56'800**	**1'440'493**	**-14'593**
	Charges	**1'624'800**	**1'602'100**	**22'700**	**1'640'845**	**-16'045**
	Revenus	**-198'900**	**-233'000**	**34'100**	**-200'352**	**1'452**
30	**Charges de personnel**	**1'093'200**	**991'000**	**102'200**	**1'012'078**	**81'122**
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	857'800	793'400	64'400	807'791	50'009
30109.01	Rbt ass. accident au pers. adm. et d'exploit.	0	0	0	-19'475	19'475
30300.02	Civilistes et autres contrats particuliers	34'000	24'000	10'000	34'305	-305
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	5'600	5'700	-100	7'656	-2'056
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	47'100	40'200	6'900	44'174	2'926

	Classification institutionnelle	Budget 2025	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
30500.02	Cotisations patronales AC	9'200	8'000	1'200	8'729	471
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	100'400	85'600	14'800	88'906	11'494
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	8'200	7'500	700	9'264	-1'064
30530.01	Cotis. patronales aux assurances-accidents compl.	1'100	1'000	100	928	172
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	16'300	13'900	2'400	15'285	1'015
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	5'900	4'800	1'100	5'070	830
30591.00	Fonds de formation professionnelle	800	700	100	701	99
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	1'600	1'400	200	1'448	152
30594.00	Cotisations des employeurs aux contrats de formation	3'700	3'300	400	3'621	79
30990.00	Autres charges de personnel	1'500	1'500	0	3'675	-2'175
31	**Charges biens, service, autres ch. d'exploit.**	**488'600**	**581'900**	**-93'300**	**582'556**	**-93'956**
31000.00	Matériel de bureau	1'700	1'700	0	1'503	197
31010.01	Matériel d'exploitation et fournitures	43'000	43'000	0	74'412	-31'412
31010.02	Carburants voitures/machines	0	0	0	65	-65
31020.00	Imprimés, publications	22'000	22'000	0	39'964	-17'964
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	2'000	2'000	0	2'895	-895
31040.00	Matériel didactique	15'400	17'000	-1'600	15'388	12
31050.00	Denrées alimentaires	33'000	33'000	0	30'249	2'751
31051.00	Frais de réception	1'700	1'700	0	3'548	-1'848
31060.00	Matériel médical et sanitaire	1'000	100	900	0	1'000
31100.00	Achats de meubles et machines de bureau	1'000	1'000	0	747	253
31110.01	Achats de machines et outils	6'900	25'000	-18'100	6'872	28
31120.00	Achats de vêtements, linge, rideaux	1'200	1'200	0	523	677
31130.00	Achats de matériel informatique	0	0	0	140	-140
31140.00	Achats d'objets du patrimoine culturel	10'000	10'000	0	9'169	831
31180.00	Immobilisations incorporelles	5'000	0	5'000	0	5'000
31200.01	Eau - PA	10'000	10'000	0	6'213	3'787
31200.02	Electricité	10'000	15'000	-5'000	9'797	203
31200.03	Gaz	26'000	26'000	0	30'930	-4'930
31300.01	Prestations de services de tiers	115'000	166'000	-51'000	158'506	-43'506
31300.02	Frais bancaires et postaux	400	400	0	2	398
31300.04	Cotisations	1'900	1'900	0	7'393	-5'493
31300.05	Frais de ports	1'000	1'000	0	1'467	-467
31320.00	Honoraires de conseillers externes et experts	48'000	48'000	0	23'932	24'068
31340.02	Primes d'assurances véhicules	1'300	1'300	0	587	713
31340.09	Primes d'assurances	900	900	0	911	-11
31370.01	Impôts et taxes	2'600	2'600	0	2'226	374
31370.04	Taxes pour véhicules de services	800	800	0	543	257
31400.00	Entretien des terrains	24'000	24'000	0	58'977	-34'977
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	12'000	12'000	0	11'856	144
31510.01	Entretien de machines et outils	4'000	4'000	0	3'823	177
31510.02	Entretien de véhicules	1'000	1'000	0	667	333
31540.00	Restauration d'objets du patrimoine culturel	6'000	6'000	0	1'339	4'661
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	2'500	26'000	-23'500	73'188	-70'688

	Classification institutionnelle	Budget 2025	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
31700.01	Frais de repas	500	500	0	639	-139
31700.02	Frais de déplacement (véhicule privé)	300	300	0	167	133
31700.03	Frais de déplacement (autres)	600	600	0	2'351	-1'751
31700.09	Autres frais (hors repas et déplacements)	300	300	0	578	-278
31710.00	Excursions, voyages scolaires et camps	600	600	0	989	-389
31990.00	Autres charges d'exploitation	75'000	75'000	0	0	75'000
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**15'000**	**15'000**	**0**	**18'459**	**-3'459**
33000.00	Amort. planifiés, terrains PA du cpte général	3'000	2'000	1'000	2'000	1'000
33001.00	Amort. planifiés, routes/voies de comm. PA	8'000	9'000	-1'000	12'459	-4'459
33006.00	Amort. planif., biens meubles PA du cpte général	4'000	4'000	0	4'000	0
34	**Charges financières**	**24'000**	**14'000**	**10'000**	**23'752**	**248**
34310.00	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	24'000	14'000	10'000	23'752	248
39	**Imputations internes**	**4'000**	**200**	**3'800**	**4'000**	**0**
39000.00	Approvisionnement matériel et marchandises	1'500	0	1'500	1'516	-16
39100.00	Prestations de services	2'300	0	2'300	2'304	-4
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	200	200	0	180	20
42	**Taxes**	**-93'300**	**-103'000**	**9'700**	**-93'361**	**61**
42310.00	Taxes de cours	-7'200	-3'000	-4'200	-7'197	-3
42400.02	Prestations de services pour tiers	-5'100	-7'000	1'900	-5'109	9
42500.00	Ventes	-81'000	-93'000	12'000	-81'055	55
43	**Revenus divers**	**-2'000**	**-2'000**	**0**	**-466**	**-1'534**
43900.00	Autres revenus	-2'000	-2'000	0	-466	-1'534
44	**Revenus financiers**	**0**	**0**	**0**	**-3'016**	**3'016**
44300.00	Loyers et fermages, bien-fonds PF	0	0	0	-2'966	2'966
44320.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PF	0	0	0	-50	50
46	**Revenus de transfert**	**-103'600**	**-128'000**	**24'400**	**-103'509**	**-91**
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-98'600	-113'000	14'400	-98'509	-91
46311.00	Subventions du fonds de formation apprentis	-5'000	-5'000	0	-5'000	0
46360.00	Subventions des orga. privées à but non lucratif	0	-10'000	10'000	0	0
	Service de la cohésion sociale	**5'027'900**	**4'812'100**	**215'800**	**4'335'551**	**692'349**
	Charges	**5'338'800**	**5'146'100**	**192'700**	**4'665'040**	**673'760**
	Revenus	**-310'900**	**-334'000**	**23'100**	**-329'489**	**18'589**
134.01	**Case à chocs**	**637'300**	**605'400**	**31'900**	**624'284**	**13'016**
	Charges	**637'300**	**605'400**	**31'900**	**624'284**	**13'016**

	Classification institutionnelle	Budget 2025	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
30	**Charges de personnel**	**526'000**	**494'300**	**31'700**	**529'284**	**-3'284**
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	427'900	403'800	24'100	440'721	-12'821
30109.01	Rbt ass. accident au pers. adm. et d'exploit.	0	0	0	-164	164
30109.02	Rbt ass. maladie au pers. adm. et d'exploit.	0	0	0	-862	862
30109.03	Rbt ass. maternité au pers. adm. et d'exploit.	0	0	0	-5'506	5'506
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	2'800	2'400	400	2'784	16
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	23'500	22'200	1'300	24'199	-699
30500.02	Cotisations patronales AC	4'800	4'500	300	4'847	-47
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	48'700	45'600	3'100	46'920	1'780
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	3'000	1'100	1'900	1'067	1'933
30530.01	Cotis. patronales aux assurances-accidents compl.	600	700	-100	550	50
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	8'200	7'700	500	8'374	-174
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	3'100	2'600	500	2'980	120
30591.00	Fonds de formation professionnelle	400	400	0	328	72
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	800	800	0	793	7
30594.00	Cotisations des employeurs aux contrats de formation	1'900	1'900	0	1'983	-83
30990.00	Autres charges de personnel	300	600	-300	270	30
31	**Charges biens, service, autres ch. d'exploit.**	**11'300**	**11'100**	**200**	**0**	**11'300**
31060.00	Matériel médical et sanitaire	3'000	0	3'000	0	3'000
31090.00	Autres charges de matériel et de marchandises	1'000	2'000	-1'000	0	1'000
31100.00	Achats de meubles et machines de bureau	3'000	5'000	-2'000	0	3'000
31300.01	Prestations de services de tiers	3'900	3'700	200	0	3'900
31700.01	Frais de repas	200	200	0	0	200
31700.03	Frais de déplacement (autres)	200	200	0	0	200
36	**Charges de transfert**	**100'000**	**100'000**	**0**	**95'000**	**5'000**
36360.00	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	100'000	100'000	0	95'000	5'000
134.03	**Gestion des églises**	**280'200**	**304'100**	**-23'900**	**260'313**	**19'887**
	Charges	**288'600**	**312'500**	**-23'900**	**267'536**	**21'064**
	Revenus	**-8'400**	**-8'400**	**0**	**-7'223**	**-1'177**
30	**Charges de personnel**	**92'000**	**91'700**	**300**	**91'579**	**421**
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	77'100	76'600	500	77'223	-123
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	700	800	-100	1'218	-518
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	4'200	4'300	-100	4'226	-26
30500.02	Cotisations patronales AC	900	900	0	846	54
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	5'300	5'300	0	5'013	287

	Classification institutionnelle	Budget 2025	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	300	300	0	186	114
30530.01	Cotis. patronales aux assurances-accidents compl.	200	200	0	87	113
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	1'600	1'600	0	1'462	138
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	800	700	100	542	258
30591.00	Fonds de formation professionnelle	200	200	0	67	133
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	300	300	0	138	162
30594.00	Cotisations des employeurs aux contrats de formation	400	500	-100	346	54
30990.00	Autres charges de personnel	0	0	0	225	-225
31	**Charges biens, service, autres ch. d'exploit.**	**84'600**	**109'900**	**-25'300**	**67'877**	**16'723**
31010.01	Matériel d'exploitation et fournitures	1'600	2'200	-600	1'390	210
31090.00	Autres charges de matériel et de marchandises	500	800	-300	0	500
31100.00	Achats de meubles et machines de bureau	1'200	1'200	0	0	1'200
31200.01	Eau - PA	300	0	300	251	49
31200.02	Electricité	17'000	36'000	-19'000	15'678	1'322
31200.03	Gaz	19'000	22'000	-3'000	23'174	-4'174
31300.01	Prestations de services de tiers	2'600	2'600	0	3'025	-425
31320.00	Honoraires de conseillers externes et experts	3'100	4'100	-1'000	1'440	1'660
31340.09	Primes d'assurances	3'500	4'000	-500	3'432	68
31510.01	Entretien de machines et outils	18'700	19'900	-1'200	3'845	14'855
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	17'000	17'000	0	15'642	1'358
31700.02	Frais de déplacement (véhicule privé)	100	100	0	0	100
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**2'000**	**0**	**2'000**	**0**	**2'000**
33006.00	Amort. planif., biens meubles PA du cpte général	2'000	0	2'000	0	2'000
34	**Charges financières**	**0**	**900**	**-900**	**0**	**0**
34310.00	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	0	900	-900	0	0
36	**Charges de transfert**	**109'800**	**109'800**	**0**	**107'900**	**1'900**
36360.00	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	109'800	109'800	0	107'900	1'900
39	**Imputations internes**	**200**	**200**	**0**	**180**	**20**
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	200	200	0	180	20
42	**Taxes**	**-3'000**	**-3'500**	**500**	**-2'510**	**-490**
42400.01	Taxes d'utilisation	-500	-300	-200	-340	-160
42400.02	Prestations de services pour tiers	-2'500	-3'200	700	-2'170	-330
44	**Revenus financiers**	**-5'400**	**-4'900**	**-500**	**-4'713**	**-687**
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-5'400	-4'900	-500	-4'713	-687

	Classification institutionnelle	Budget 2025	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
134.04	**Cohésion sociale**	**1'713'000**	**1'547'000**	**166'000**	**1'274'932**	**438'068**
	Charges	**1'827'800**	**1'661'500**	**166'300**	**1'386'833**	**440'967**
	Revenus	**-114'800**	**-114'500**	**-300**	**-111'901**	**-2'899**
30	**Charges de personnel**	**1'185'500**	**1'021'300**	**164'200**	**964'013**	**221'487**
30000.01	Salaires et jetons de présence des autorités	25'400	18'600	6'800	20'781	4'619
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	942'000	815'100	126'900	763'644	178'356
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	5'400	2'200	3'200	6'355	-955
30490.02	Allocations compensatoires	1'300	0	1'300	0	1'300
30490.95	Indemnités téléphonie mobile RH - Cat. 3	0	0	0	150	-150
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	51'800	44'800	7'000	41'722	10'078
30500.02	Cotisations patronales AC	10'400	8'600	1'800	7'987	2'413
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	113'700	99'800	13'900	93'272	20'428
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	2'600	2'200	400	1'757	843
30530.01	Cotis. patronales aux assurances-accidents compl.	1'300	1'100	200	958	342
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	18'000	15'500	2'500	14'438	3'562
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	5'900	6'600	-700	5'760	140
30591.00	Fonds de formation professionnelle	1'000	800	200	718	282
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	1'800	1'500	300	1'367	433
30594.00	Cotisations des employeurs aux contrats de formation	4'100	3'700	400	3'419	681
30910.00	Recrutement du personnel	0	0	0	880	-880
30990.00	Autres charges de personnel	800	800	0	805	-5
31	**Charges biens, service, autres ch. d'exploit.**	**431'700**	**432'500**	**-800**	**372'542**	**59'158**
31000.00	Matériel de bureau	3'000	4'200	-1'200	1'617	1'383
31010.01	Matériel d'exploitation et fournitures	3'100	3'100	0	2'173	927
31010.02	Carburants voitures/machines	400	400	0	0	400
31020.00	Imprimés, publications	16'000	11'300	4'700	14'605	1'395
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	600	600	0	517	83
31050.00	Denrées alimentaires	8'300	8'000	300	6'291	2'009
31051.00	Frais de réception	8'300	8'600	-300	4'108	4'192
31060.00	Matériel médical et sanitaire	500	100	400	0	500
31090.00	Autres charges de matériel et de marchandises	5'000	4'900	100	3'254	1'746
31100.00	Achats de meubles et machines de bureau	5'000	6'000	-1'000	9'006	-4'006
31120.00	Achats de vêtements, linge, rideaux	300	300	0	0	300
31200.01	Eau - PA	900	900	0	963	-63
31200.02	Electricité	4'000	7'500	-3'500	3'912	88
31200.03	Gaz	5'000	3'500	1'500	5'840	-840
31300.01	Prestations de services de tiers	135'800	135'800	0	105'761	30'039
31300.02	Frais bancaires et postaux	0	0	0	15	-15
31300.04	Cotisations	400	1'500	-1'100	350	50
31300.05	Frais de ports	13'700	13'700	0	12'252	1'448
31300.85	Téléphonie mobile	100	300	-200	99	1

	Classification institutionnelle	Budget 2025	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
31340.02	Primes d'assurances véhicules	600	600	0	587	13
31340.09	Primes d'assurances	400	400	0	400	0
31370.04	Taxes pour véhicules de services	1'300	1'000	300	1'345	-45
31500.00	Entretien de meubles et appareils de bureau	500	500	0	0	500
31510.01	Entretien de machines et outils	1'900	1'700	200	1'940	-40
31510.02	Entretien de véhicules	2'000	2'000	0	1'692	308
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	210'800	211'700	-900	191'727	19'073
31700.01	Frais de repas	500	500	0	21	479
31700.02	Frais de déplacement (véhicule privé)	2'000	2'500	-500	1'818	182
31700.03	Frais de déplacement (autres)	500	500	0	161	339
31700.09	Autres frais (hors repas et déplacements)	500	100	400	428	72
31810.00	Pertes sur créances effectives	0	0	0	1'660	-1'660
31990.00	Autres charges d'exploitation	300	300	0	0	300
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**16'000**	**10'000**	**6'000**	**10'000**	**6'000**
33006.00	Amort. planif., biens meubles PA du cpte général	16'000	10'000	6'000	10'000	6'000
34	**Charges financières**	**3'200**	**2'500**	**700**	**2'148**	**1'052**
34310.00	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	1'000	1'000	0	788	212
34393.01	Impôts et taxes	2'200	1'500	700	1'360	840
36	**Charges de transfert**	**191'200**	**195'000**	**-3'800**	**35'653**	**155'547**
36360.00	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	191'200	195'000	-3'800	35'653	155'547
39	**Imputations internes**	**200**	**200**	**0**	**2'477**	**-2'277**
39000.00	Approvisionnement matériel et marchandises	0	0	0	2'297	-2'297
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	200	200	0	180	20
42	**Taxes**	**-37'600**	**-42'800**	**5'200**	**-33'375**	**-4'225**
42400.01	Taxes d'utilisation	-200	-200	0	0	-200
42400.02	Prestations de services pour tiers	-9'000	-7'600	-1'400	-8'815	-185
42500.00	Ventes	-8'800	-7'000	-1'800	-5'847	-2'953
42600.00	Remboursement de tiers	-19'600	-28'000	8'400	-18'713	-887
43	**Revenus divers**	**-26'000**	**-19'000**	**-7'000**	**-26'158**	**158**
43090.09	Autres revenus d'exploitation	-26'000	-19'000	-7'000	-26'158	158
44	**Revenus financiers**	**-51'200**	**-52'700**	**1'500**	**-52'368**	**1'168**
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-34'300	-35'800	1'500	-35'468	1'168
44800.00	Loyers des biens-fonds loués	-16'900	-16'900	0	-16'900	0
134.06	**Actions jeunesse**	**1'183'500**	**1'160'700**	**22'800**	**1'058'027**	**125'473**
	Charges	**1'183'500**	**1'160'700**	**22'800**	**1'084'653**	**98'847**
	Revenus	**0**	**0**	**0**	**-26'626**	**26'626**
30	**Charges de personnel**	**5'100**	**16'900**	**-11'800**	**3'795**	**1'305**

	Classification institutionnelle	Budget 2025	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	1'300	13'700	-12'400	2'837	-1'537
30300.09	Autres indemnités pour travailleurs temp.	0	0	0	250	-250
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	1'000	1'100	-100	156	844
30500.02	Cotisations patronales AC	300	200	100	31	269
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	0	0	0	394	-394
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	100	0	100	7	93
30530.01	Cotis. patronales aux assurances-accidents compl.	100	0	100	0	100
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	400	300	100	54	346
30591.00	Fonds de formation professionnelle	100	0	100	3	97
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	100	0	100	5	95
30594.00	Cotisations des employeurs aux contrats de formation	300	200	100	13	287
30990.00	Autres charges de personnel	1'400	1'400	0	45	1'355
31	**Charges biens, service, autres ch. d'exploit.**	**83'900**	**72'900**	**11'000**	**79'994**	**3'906**
31000.00	Matériel de bureau	200	200	0	0	200
31010.01	Matériel d'exploitation et fournitures	1'700	2'700	-1'000	122	1'578
31020.00	Imprimés, publications	200	200	0	1'051	-851
31051.00	Frais de réception	4'000	6'200	-2'200	768	3'232
31090.00	Autres charges de matériel et de marchandises	17'200	10'000	7'200	17'598	-398
31300.01	Prestations de services de tiers	30'100	23'100	7'000	36'652	-6'552
31300.04	Cotisations	1'000	1'000	0	700	300
31300.90	Autres frais de téléphone	200	200	0	0	200
31320.00	Honoraires de conseillers externes et experts	2'500	2'500	0	0	2'500
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	24'500	24'500	0	23'000	1'500
31700.01	Frais de repas	300	300	0	0	300
31700.03	Frais de déplacement (autres)	2'000	2'000	0	40	1'960
31920.00	Indemnisation de droits	0	0	0	63	-63
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**0**	**5'000**	**-5'000**	**0**	**0**
33000.00	Amort. planifiés, terrains PA du cpte général	0	5'000	-5'000	0	0
34	**Charges financières**	**0**	**0**	**0**	**200**	**-200**
34393.01	Impôts et taxes	0	0	0	200	-200
36	**Charges de transfert**	**1'094'500**	**1'065'900**	**28'600**	**999'582**	**94'918**
36360.00	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	1'094'500	1'065'900	28'600	999'582	94'918
39	**Imputations internes**	**0**	**0**	**0**	**1'082**	**-1'082**
39000.00	Approvisionnement matériel et marchandises	0	0	0	1'082	-1'082
46	**Revenus de transfert**	**0**	**0**	**0**	**-26'626**	**26'626**
46300.00	Subventions de la Confédération	0	0	0	-21'800	21'800

	Classification institutionnelle	Budget 2025	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	0	0	0	-4'826	4'826
134.07	**Intégration sociale**	**967'000**	**938'800**	**28'200**	**881'723**	**85'277**
	Charges	**1'030'500**	**1'015'700**	**14'800**	**963'177**	**67'323**
	Revenus	**-63'500**	**-76'900**	**13'400**	**-81'454**	**17'954**
30	**Charges de personnel**	**86'100**	**83'000**	**3'100**	**65'863**	**20'237**
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	77'000	73'200	3'800	54'707	22'293
30300.09	Autres indemnités pour travailleurs temp.	0	0	0	5'220	-5'220
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	4'300	5'300	-1'000	3'004	1'296
30500.02	Cotisations patronales AC	1'000	1'000	0	602	398
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	300	800	-500	132	168
30530.01	Cotis. patronales aux assurances-accidents compl.	200	200	0	1	199
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	1'600	1'600	0	1'039	561
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	0	0	0	1	-1
30591.00	Fonds de formation professionnelle	200	0	200	49	151
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	200	200	0	97	103
30594.00	Cotisations des employeurs aux contrats de formation	500	700	-200	246	254
30990.00	Autres charges de personnel	800	0	800	765	35
31	**Charges biens, service, autres ch. d'exploit.**	**164'700**	**178'900**	**-14'200**	**127'512**	**37'188**
31000.00	Matériel de bureau	100	100	0	0	100
31010.01	Matériel d'exploitation et fournitures	800	0	800	1'045	-245
31020.00	Imprimés, publications	4'200	6'200	-2'000	2'304	1'896
31051.00	Frais de réception	8'700	8'700	0	6'167	2'533
31090.00	Autres charges de matériel et de marchandises	8'100	11'100	-3'000	1'254	6'846
31110.01	Achats de machines et outils	200	200	0	0	200
31120.00	Achats de vêtements, linge, rideaux	300	300	0	0	300
31300.01	Prestations de services de tiers	92'600	103'600	-11'000	69'275	23'325
31300.02	Frais bancaires et postaux	0	0	0	1	-1
31300.04	Cotisations	1'000	1'000	0	991	9
31300.90	Autres frais de téléphone	4'700	4'700	0	3'487	1'213
31320.00	Honoraires de conseillers externes et experts	2'800	2'800	0	2'262	538
31370.01	Impôts et taxes	700	700	0	0	700
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	40'000	39'000	1'000	40'672	-672
31700.01	Frais de repas	100	100	0	0	100
31700.03	Frais de déplacement (autres)	400	400	0	54	346
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**14'000**	**16'000**	**-2'000**	**9'000**	**5'000**
33200.00	Amort. planifiés, immo. incorporelles	14'000	16'000	-2'000	9'000	5'000
34	**Charges financières**	**200**	**200**	**0**	**0**	**200**
34393.01	Impôts et taxes	200	200	0	0	200

	Classification institutionnelle	Budget 2025	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
35	**Attrib. aux fonds et financements spéciaux**	**0**	**0**	**0**	**15'000**	**-15'000**
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	0	0	0	15'000	-15'000
36	**Charges de transfert**	**765'500**	**737'600**	**27'900**	**744'030**	**21'470**
36360.00	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	765'500	737'600	27'900	744'030	21'470
39	**Imputations internes**	**0**	**0**	**0**	**1'772**	**-1'772**
39000.00	Approvisionnement matériel et marchandises	0	0	0	1'772	-1'772
42	**Taxes**	**-1'000**	**-400**	**-600**	**-1'003**	**3**
42600.00	Remboursement de tiers	-1'000	-400	-600	-1'003	3
43	**Revenus divers**	**0**	**-15'000**	**15'000**	**-18'273**	**18'273**
43100.00	Prest. propres s/immo. corp. portées à l'actif	0	0	0	-3'273	3'273
43900.00	Autres revenus	0	-15'000	15'000	-15'000	15'000
44	**Revenus financiers**	**-22'500**	**-21'500**	**-1'000**	**-13'168**	**-9'332**
44800.00	Loyers des biens-fonds loués	-22'500	-21'500	-1'000	-13'168	-9'332
46	**Revenus de transfert**	**-40'000**	**-40'000**	**0**	**-49'010**	**9'010**
46300.00	Subventions de la Confédération	0	0	0	-20'000	20'000
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-40'000	-40'000	0	-29'010	-10'990
134.08	**Temple du Bas / salle de musique**	**246'900**	**256'100**	**-9'200**	**236'272**	**10'628**
	Charges	**371'100**	**390'300**	**-19'200**	**338'557**	**32'543**
	Revenus	**-124'200**	**-134'200**	**10'000**	**-102'285**	**-21'915**
30	**Charges de personnel**	**240'700**	**235'200**	**5'500**	**251'305**	**-10'605**
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	196'600	201'100	-4'500	212'320	-15'720
30109.01	Rbt ass. accident au pers. adm. et d'exploit.	0	0	0	-506	506
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	10'800	8'500	2'300	11'578	-778
30500.02	Cotisations patronales AC	2'200	1'700	500	2'320	-120
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	22'700	17'700	5'000	17'378	5'322
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	600	500	100	514	86
30530.01	Cotis. patronales aux assurances-accidents compl.	300	200	100	183	117
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	3'800	3'000	800	4'007	-207
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	1'300	1'200	100	1'143	157
30591.00	Fonds de formation professionnelle	200	200	0	184	16
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	400	300	100	380	20
30594.00	Cotisations des employeurs aux contrats de formation	900	800	100	949	-49
30990.00	Autres charges de personnel	900	0	900	855	45

	Classification institutionnelle	Budget 2025	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
31	**Charges biens, service, autres ch. d'exploit.**	**121'200**	**148'900**	**-27'700**	**85'872**	**35'328**
31000.00	Matériel de bureau	1'000	1'000	0	419	581
31010.01	Matériel d'exploitation et fournitures	8'000	10'000	-2'000	4'161	3'839
31020.00	Imprimés, publications	1'000	2'000	-1'000	0	1'000
31050.00	Denrées alimentaires	10'000	10'000	0	4'718	5'282
31051.00	Frais de réception	2'000	5'000	-3'000	0	2'000
31060.00	Matériel médical et sanitaire	400	400	0	0	400
31090.00	Autres charges de matériel et de marchandises	1'000	1'000	0	0	1'000
31100.00	Achats de meubles et machines de bureau	15'000	15'000	0	8'345	6'655
31200.01	Eau - PA	2'000	2'500	-500	1'137	863
31200.02	Electricité	18'000	19'700	-1'700	16'751	1'249
31200.03	Gaz	35'000	36'200	-1'200	41'398	-6'398
31300.01	Prestations de services de tiers	13'900	30'000	-16'100	1'107	12'793
31300.85	Téléphonie mobile	300	500	-200	128	172
31300.90	Autres frais de téléphone	2'000	2'000	0	1'512	488
31320.00	Honoraires de conseillers externes et experts	3'000	5'000	-2'000	690	2'310
31510.01	Entretien de machines et outils	3'000	3'000	0	352	2'648
31580.00	Entretien des immobilisations incorporelles	3'600	3'600	0	3'554	46
31700.01	Frais de repas	2'000	2'000	0	1'600	400
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**3'000**	**0**	**3'000**	**0**	**3'000**
33006.00	Amort. planif., biens meubles PA du cpte général	3'000	0	3'000	0	3'000
36	**Charges de transfert**	**6'000**	**6'000**	**0**	**1'200**	**4'800**
36360.00	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	6'000	6'000	0	1'200	4'800
39	**Imputations internes**	**200**	**200**	**0**	**180**	**20**
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	200	200	0	180	20
42	**Taxes**	**-44'200**	**-50'200**	**6'000**	**-31'940**	**-12'260**
42400.01	Taxes d'utilisation	-1'000	-1'000	0	-560	-440
42400.02	Prestations de services pour tiers	-23'200	-23'200	0	-18'962	-4'238
42500.00	Ventes	-20'000	-26'000	6'000	-12'418	-7'582
44	**Revenus financiers**	**-80'000**	**-84'000**	**4'000**	**-70'345**	**-9'655**
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-80'000	-84'000	4'000	-70'345	-9'655
	Service des ressources humaines	**-4'856'100**	**-491'400**	**-4'364'700**	**2'633'540**	**-7'489'640**
	Charges	**-4'316'100**	**48'600**	**-4'364'700**	**2'771'004**	**-7'087'104**
	Revenus	**-540'000**	**-540'000**	**0**	**-137'464**	**-402'536**
107.00	**Ressources humaines**	**-4'856'100**	**-491'400**	**-4'364'700**	**2'633'540**	**-7'489'640**
	Charges	**-4'316'100**	**48'600**	**-4'364'700**	**2'771'004**	**-7'087'104**

	Classification institutionnelle	Budget 2025	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
	Revenus	**-540'000**	**-540'000**	**0**	**-137'464**	**-402'536**
30	**Charges de personnel**	**-4'629'600**	**-116'300**	**-4'513'300**	**2'541'828**	**-7'171'428**
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	1'576'000	1'516'400	59'600	1'326'897	249'103
30100.02	Indemnités journalières	20'000	250'000	-230'000	0	20'000
30108.00	Variation provision heures supp. et vacances	0	0	0	-15'000	15'000
30109.00	Rbt de salaires du personnel admin. et d'expl.	-400'000	-400'000	0	0	-400'000
30109.01	Rbt ass. accident au pers. adm. et d'exploit.	-600'000	-600'000	0	0	-600'000
30109.02	Rbt ass. maladie au pers. adm. et d'exploit.	-800'000	-800'000	0	0	-800'000
30109.03	Rbt ass. maternité au pers. adm. et d'exploit.	-300'000	-300'000	0	0	-300'000
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	15'100	13'500	1'600	18'475	-3'375
30490.09	Autres allocations	400'000	350'000	50'000	411'960	-11'960
30490.95	Indemnités téléphonie mobile RH - Cat. 3	300	300	0	150	150
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	86'600	83'300	3'300	72'857	13'743
30500.02	Cotisations patronales AC	17'400	16'300	1'100	14'178	3'222
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	191'400	182'500	8'900	159'665	31'735
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	4'300	3'600	700	3'119	1'181
30530.01	Cotis. patronales aux assurances-accidents compl.	2'100	2'200	-100	1'669	431
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	30'000	28'900	1'100	25'210	4'790
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	10'700	9'500	1'200	10'172	528
30590.99	Différences sur cotisations sociales	0	0	0	-126'276	126'276
30591.00	Fonds de formation professionnelle	1'400	1'400	0	1'154	246
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	2'900	2'800	100	2'388	512
30594.00	Cotisations des employeurs aux contrats de formation	6'800	7'000	-200	5'971	829
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	420'000	420'000	0	335'815	84'185
30910.00	Recrutement du personnel	122'000	122'000	0	102'321	19'679
30990.00	Autres charges de personnel	13'400	31'000	-17'600	191'103	-177'703
30990.99	Ecart statistique	-5'450'000	-1'057'000	-4'393'000	0	-5'450'000
31	**Charges biens, service, autres ch. d'exploit.**	**273'300**	**162'700**	**110'600**	**197'319**	**75'981**
31000.00	Matériel de bureau	3'000	3'000	0	8'111	-5'111
31020.00	Imprimés, publications	1'500	1'500	0	1'940	-440
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	800	800	0	778	22
31050.00	Denrées alimentaires	0	0	0	83	-83
31051.00	Frais de réception	0	0	0	34	-34
31090.00	Autres charges de matériel et de marchandises	400	400	0	5'486	-5'086
31100.00	Achats de meubles et machines de bureau	3'000	3'000	0	4'947	-1'947
31300.02	Frais bancaires et postaux	0	0	0	9	-9
31300.04	Cotisations	1'000	1'000	0	1'045	-45
31300.05	Frais de ports	8'000	8'000	0	8'165	-165

	Classification institutionnelle	Budget 2025	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
31320.00	Honoraires de conseillers externes et experts	241'600	110'000	131'600	162'080	79'520
31320.02	Honoraires de révison	6'000	29'000	-23'000	0	6'000
31700.01	Frais de repas	2'500	2'500	0	992	1'508
31700.02	Frais de déplacement (véhicule privé)	2'000	2'000	0	1'386	614
31700.03	Frais de déplacement (autres)	1'000	1'000	0	897	103
31700.09	Autres frais (hors repas et déplacements)	2'500	500	2'000	1'366	1'134

	Classification institutionnelle	Budget 2025	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**40'000**	**2'000**	**38'000**	**26'944**	**13'056**
33004.00	Amort. planif., terrains bâtis PA du cpte général	2'000	2'000	0	2'000	0
33200.00	Amort. planifiés, immo. incorporelles	38'000	0	38'000	24'944	13'056
39	**Imputations internes**	**200**	**200**	**0**	**4'913**	**-4'713**
39000.00	Approvisionnement matériel et marchandises	0	0	0	4'733	-4'733
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	200	200	0	180	20
43	**Revenus divers**	**-67'500**	**-67'500**	**0**	**-80'200**	**12'700**
43090.09	Autres revenus d'exploitation	-43'500	-43'500	0	-58'200	14'700
43900.00	Autres revenus	-24'000	-24'000	0	-22'000	-2'000
44	**Revenus financiers**	**-2'500**	**-2'500**	**0**	**-2'432**	**-68**
44010.00	Intérêts des créances et comptes courants	-2'500	-2'500	0	-2'432	-68
46	**Revenus de transfert**	**-470'000**	**-470'000**	**0**	**-54'832**	**-415'168**
46311.00	Subventions du fonds de formation apprentis	-400'000	-400'000	0	-3'000	-397'000
46900.00	Redistribution taxe CO2	-70'000	-70'000	0	-51'832	-18'168

CULTURE, COHÉSION SOCIALE, INTÉGRATION ET RESSOURCES HUMAINES

105.00	**INFORMATIQUE**	
30	Charges de personnel	Transfert des salaires du délégué au développement technologique et de la cheffe de projets depuis l'EG 155.00 Secrétariat général FEAP (anciennement DTASFRH)
3133000	Charges d'utilisations informatiques	Augmentation de 15'000 francs pour la mise en place de l'application Decidim
3635000	Subventions aux entreprises privées	Grâce aux économies faites sur le mandat de prestations du SIEN, soutien à certains projets régionaux
168.00	**DEVELOPPEMENT TECHNOLOGIQUE**	
Groupe 31	Charges biens, service, autres ch. d'exploit.	Transfert de cette EG à l'EG 105.00 – Informatique
157.00	**SECRETARIAT GENERAL CCRH**	
363600	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	Transfert de la subvention de 25'000 francs à la Fondation des Rochettes de l'EG 109.04
133.01	**AIDES CULTURELLES**	
3114000	Achats d'objets du patrimoine culturel	Transfert de 5'000 francs à l'EG 137.00 MahN, (31540.00 -Restauration d'objets du patrimoine culturel) pour la collection d'art de la Ville de Neuchâtel (CAVN)
3634000	Subventions aux entreprises publiques	Subvention Fondation Bibliothèque de Neuchâtel suite à la réunion juridique des bibliothèques. Il s'agit du cumul des soutiens à la BPU (même EG, nature 36340.00), à Bibliomonde (même EG, nature 36360.00), à la Bibliothèque Pestalozzi (EG 134.02), et de l'entier du fonctionnement des bibliothèques communales (Peseux EG-160.00 et Corcelles-Cormondrèche - EG 161.00)
4310000	Prest. propres s/immo. corp. portées à l'actif	CDD de 2 ans (2024 & 2025), pris sur le crédit d'investissement 41446 – Etudes relatives à l'assainissement énergétique et à la réaffectation du Collège latin
134.02	**BIBLIOTHEQUE PESTALOZZI**	
	Entité externalisée	Réunion juridique des bibliothèques au 01.01.2025
		Voir EG 133.01, nature 36340.00
160.00	**BIBLIOTHEQUE PESEUX**	
	Entité externalisée	Réunion juridique des bibliothèques au 01.01.2025
		Voir EG 133.01, nature 36340.00
161.00	**BIBLIOTHEQUE CORCLLES**	
	Entité externalisée	Réunion juridique des bibliothèques au 01.01.2025.
		Voir EG 133.01, nature 36340.00
135.00	**DEPOT ET PRODUCTION D'EXPOSITIONS**	
Groupe 31	Charges biens, service, autres ch. d'exploit.	L'exploitation du Pôle muséal sur une année entière impacte fortement ce groupe
3120009	Autres charges d'alimentation et élimination	Pôle muséal de conservation dédié aux 4 musées et aux archives de la Ville ; charges hors bail budgétées sur la rubrique 3160000 (Loyers et fermages des bien-fonds)
3130001	Prestations de services de tiers	Pôle muséal de conservation; entretien, maintenance, (371'000 francs) et déménagement (360'000 francs – selon l'autorisation de dépense du Conseil général)
3160000	Loyers et fermages des bien-fonds	Pôle muséal de conservation ; charges hors bail transférées de la rubrique 31200.09 (Autres charges d'alimentation et élimination)
137.00	**MUSEE D'ART ET D'HISTOIRE**	
3154000	Restauration d'objets du patrimoine culturel	Transfert de 5'000 francs de l'EG 133.01 (Aides culturelles) pour la collection d'art de la Ville de Neuchâtel (CAVN)

3199000	Autres charges d'exploitation	L'année 2025 correspond à la dernière de l'enveloppe quadriennale 2022-2025 ; toute la somme encore disponible est donc budgétée en 2025

138.00 MUSEUM D'HISTOIRE NATURELLE

3120002	Electricité	Dans le cadre du déménagement, un container frigorifique est installé pour traiter les collections, nécessitant une hausse de la consommation d'électricité
3133000	Charges d'utilisations informatiques	A mi-2025 le MHNN passera du Service informatique et télématique de l'université (SITEL) au SIEN
3137001	Impôts et taxes	Redevances pour les manifestations publiques et taxes pour la gestion des alarmes
3160000	Loyers et fermages des biens-fonds	Résiliation d'un bail à loyer au bénéfice du Pôle muséal de conservation
3199000	Autres charges d'exploitation	L'année 2025 correspond à la dernière de l'enveloppe quadriennale 2022-2025 ; toute la somme encore disponible est donc budgétée en 2025
Groupe 46	Revenus de transfert	Projets Swisscollnet et recherche de provenance terminés à fin 2024

139.00 MUSEE D'ETHNOGRAPHIE

3160000	Loyers et fermages de biens-fonds	Résiliation de baux à loyer effectuée au 30.06.2024 en vue du déménagement au Pôle muséal de conservation de Tivoli Nord
3199000	Autres charges d'exploitation	L'année 2025 correspond à la dernière de l'enveloppe quadriennale 2022-2025 ; toute la somme encore disponible est donc budgétée en 2025
3511000	Attributions aux fonds du capital propre	Montant prévu dans la convention «Promotion et soutien» avec la SKKG

140.00 JARDIN BOTANIQUE

30	Charges de personnel	Augmentation due à un contrat d'agent d'exploitation à 70% dès 1.1.24 compensé entièrement par la baisse des prestations de services de tiers (3130001)
31		Très difficiles à prévoir, les dépenses "extraordinaires" sont liées aux études de l'Université selon la convention Uni-Ville-Fondation. Tous ses écarts sont compensés par les revenus de transfert, mais chaque année est différente et les subventions sont connues en partie en novembre 2024, le tout en avril de l'année en cours (soit avril 2025)
3111001	Achats de machines et outils	Pas de matériel acheté dans le cadre des recherches universitaires en 2024. Chiffre basé sur les comptes 2023
3118000	Immobilisations incorporelles	Licence d'utilisation de la base de données informatiques Botalista
3130001	Prestation service de tiers	Baisse en compensation de l'engagement d'un agent d'exploitation
3160000	Loyers et fermages des biens-fonds	Résiliation du bail à loyer du dépôt de Maillefer 11 au bénéfice du Pôle muséal de conservation
3431000	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	Augmentation des charges de conciergerie selon comptes 2023
4631000	Subventions des cantons et concordats	Montant établi sur la base des comptes 2023, en lien avec la convention Université-Ville-Fondation

134.01 CASE A CHOCS

3010001	Salaires personnel administratif et exploitation	Le montant consacré aux inconvénients de service pour l'ensemble du Service a été budgété dans cette entité susceptible d'être la plus impactée par le dispositif
3106000	Matériel médical et sanitaire	Acquisition d'un défibrillateur

3130001	Prestations de services de tiers	Reprise du mandat Securitas pour les rondes de nuit dans le périmètre du bâtiment de la Case à chocs du Service de la gérance
134.03	**EGLISES**	
3151001	Entretien des machines et outils	En 2023, moins d'interventions sur les orgues des infrastructures cultuelles
134.04	**COHESION SOCIALE**	
3010001	Salaires personnel administratif et exploitation	Suite à la réorganisation des Dicastères et aux conséquences sur notre Service, 1 EPT a été transféré du 134.05 au 134.04
3102000	Imprimés, publication	Changement de format de la Semaine de l'Europe en Journées de l'Europe qui nécessite une nouvelle identité graphique et un visuel pour chaque édition
3130001	Prestations de services de tiers	Réactivation de la Commission de vie locale de Corcelles-Cormondrèche et organisation d'événements ponctuels (expositions, vernissages, etc.)
3636000	Subventions aux orga.privées à but non lucratif	Augmentation des demandes de soutien et développement de nouveaux contrats de prestations prévus en 2025
134.06	**ACTIONS JEUNESSE**	
3010001	Salaires personnel administratif et exploitation	Suite à la réorganisation du Service survenue en 2024, le poste de coordinateur du Conseil des Jeunes a été intégré dans la fonction de chargé-e de projet des actions jeunesse (EG 134.04)
3130001	Prestations de services de tiers	L'augmentation de 7'000 francs permet de maintenir le budget traditionnellement alloué au Conseil des Jeunes, selon la situation pré-fusion (convention avant fusion entre les communes de Peseux, Corcelles-Cormondrèche et Neuchâtel)
3636000	Subventions aux orga.privées à but non lucratif	Augmentation des écolages liée à l'augmentation du nombre d'élèves fréquentant l'Académie de Meuron et adaptation conventionnelle de la subvention au Centre de loisirs (indexation des salaires)
134.07	**INTEGRATION SOCIALEe**	
3636000	Subventions aux orga.privées à but non lucratif	Le montant de la subvention versé au Printemps culturel intervient toutes les années impaires soit en 2025 pour la prochaine édition. Adaptation du montant de la subvention en lien avec les salaires versés pour les mesures « Hors-murs » & « Médiation urbaine » confiées au Centre de loisirs
134.08	**TEMPLE DU BAS**	
3130000	Prestation de services de tiers	Ajustement du montant en lien avec les interventions externes nécessaires du prestataire technique
107	**RESSOURCES HUMAINES**	
30100.02	Indemnités journalières	Moyenne sur les 5 dernières années ajustée à la baisse car elle comprenait auparavant les indemnités journalières Covid
30490.09	Autres allocations	Ajustement à la hausse du montant sur la base de la moyenne calculée sur les 5 dernières années
31320	Honoraires de conseillers externes et experts	Augmentation liée notamment au transfert de montants santé et sécurité au travail, imputés auparavant dans le 30990.00 ainsi qu'au projet d'une administration égalitaire

PLAN FINANCIER DES INVESTISSEMENTS 2025 - 2028

CONSOLIDATION CATEGORIE *(EN MCHF)*	Montants des crédits			2025			2026			2027			2028			Total 2025 - 2028		
	Dépenses	Recettes	Net	Dépenses	Recettes	Net	Dépenses	Recettes	Net	Dépenses	Recettes	Net	Dépenses	Recettes	Net	Dépenses	Recettes	Net
Investissements	358.110	- 20.225	337.885	50.810	- 6.647	44.164	84.587	- 4.399	80.188	60.454	- 3.173	57.282	29.280	- 0.782	28.498	225.132	- 15.000	210.131
Investissements autoporteurs	169.990	- 31.805	138.185	33.403	- 21.020	12.383	23.655	- 4.384	19.271	17.060	- 3.516	13.544	9.160	- 0.700	8.460	83.278	- 29.620	53.658
Ecart Statistique sur PA				- 12.632	4.150	- 8.482	-	-	-	-	-	-	12.632	- 4.150	8.482	-	-	-
Investissements PF	52.862	- 0.200	52.662	11.511	-	11.511	19.191	-	19.191	10.081	-	10.081	4.020	-	4.020	44.802	-	44.802
TOTAL	580.962	- 52.230	528.732	83.092	- 23.517	59.575	127.433	- 8.783	118.650	87.595	- 6.689	80.906	55.092	- 5.632	49.460	353.212	- 44.620	308.592
Total Calcul autofinancement	528.100	- 52.030	476.070	71.581	- 23.517	48.065	108.242	- 8.783	99.459	77.514	- 6.689	70.826	51.072	- 5.632	45.440	308.410	- 44.620	263.789

CONSOLIDATION DICASTÈRE *(EN MCHF)*	Montants des crédits			2025			2026			2027			2028			Total 2025 - 2028		
	Dépenses	Recettes	Net	Dépenses	Recettes	Net	Dépenses	Recettes	Net	Dépenses	Recettes	Net	Dépenses	Recettes	Net	Dépenses	Recettes	Net
PRESIDENCE	-	-	-	0.080	-	0.080	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.080	-	0.080
INVESTISSEMENTS SANS AUTOPORTEURS	-	-	-	0.080	-	0.080	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.080	-	0.080
INVESTISSEMENTS DANS LES DOMAINES AUTOPORTEURS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
PATRIMOINE FINANCIER	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
DEVELOPPEMENT DURABLE, MOBILITÉ, SECURITÉ	21.943	- 1.794	20.149	3.708	- 0.160	3.548	4.203	- 0.357	3.846	2.045	- 0.148	1.898	2.133	- 0.110	2.023	12.089	- 0.775	11.315
INVESTISSEMENTS SANS AUTOPORTEURS	18.020	- 1.036	16.984	3.085	- 0.160	2.925	3.508	- 0.160	3.348	2.045	- 0.148	1.898	2.133	- 0.110	2.023	10.771	- 0.578	10.194
INVESTISSEMENTS DANS LES DOMAINES AUTOPORTEURS	2.473	- 0.683	1.790	0.373	-	0.373	0.695	- 0.197	0.498	-	-	-	-	-	-	1.068	- 0.197	0.871
PATRIMOINE FINANCIER	1.450	- 0.075	1.375	0.250	-	0.250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.250	-	0.250
DEVELOPPEMENT TERRITORIAL, INFRASTRUCTURES ET BÂTIMENTS	531.421	- 50.286	481.135	85.101	- 27.507	57.594	113.882	- 8.426	105.456	80.745	- 6.541	74.204	39.897	- 1.372	38.525	319.625	- 43.846	275.779
INVESTISSEMENTS SANS AUTOPORTEURS	314.492	- 19.039	295.453	41.520	- 6.487	35.034	72.441	- 4.239	68.202	53.604	- 3.025	50.579	26.717	- 0.672	26.045	194.283	- 14.423	179.860
INVESTISSEMENTS DANS LES DOMAINES AUTOPORTEURS	167.517	- 31.122	136.395	33.030	- 21.020	12.010	22.960	- 4.187	18.773	17.060	- 3.516	13.544	9.160	- 0.700	8.460	82.210	- 29.423	52.787
PATRIMOINE FINANCIER	49.412	- 0.125	49.287	10.551	-	10.551	18.481	-	18.481	10.081	-	10.081	4.020	-	4.020	43.132	-	43.132
FINANCES, ÉCONOMIE, AFFAIRES SOCIALES ET POPULATION	15.490	- 0.150	15.340	2.795	-	2.795	5.228	-	5.228	3.095	-	3.095	-	-	-	11.118	-	11.118
INVESTISSEMENTS SANS AUTOPORTEURS	15.490	- 0.150	15.340	2.795	-	2.795	5.228	-	5.228	3.095	-	3.095	-	-	-	11.118	-	11.118
INVESTISSEMENTS DANS LES DOMAINES AUTOPORTEURS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
PATRIMOINE FINANCIER	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
FAMILLE, FORMATION, SANTÉ ET SPORTS	7.805	-	7.805	2.495	-	2.495	3.050	-	3.050	1.450	-	1.450	0.380	-	0.380	7.375	-	7.375
INVESTISSEMENTS SANS AUTOPORTEURS	7.705	-	7.705	2.495	-	2.495	3.050	-	3.050	1.450	-	1.450	0.380	-	0.380	7.375	-	7.375
INVESTISSEMENTS DANS LES DOMAINES AUTOPORTEURS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
PATRIMOINE FINANCIER	0.100	-	0.100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
CULTURE, COHÉSION SOCIALE, INTÉGRATION ET RESSOURCES HUMAINES	4.303	-	4.303	1.545	-	1.545	1.070	-	1.070	0.260	-	0.260	0.050	-	0.050	2.925	-	2.925
INVESTISSEMENTS SANS AUTOPORTEURS	2.403	-	2.403	0.835	-	0.835	0.360	-	0.360	0.260	-	0.260	0.050	-	0.050	1.505	-	1.505
INVESTISSEMENTS DANS LES DOMAINES AUTOPORTEURS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
PATRIMOINE FINANCIER	1.900	-	1.900	0.710	-	0.710	0.710	-	0.710	-	-	-	-	-	-	1.420	-	1.420
TOTAL	580.962	- 52.230	528.732	95.724	- 27.667	68.057	127.433	- 8.783	118.650	87.595	- 6.689	80.906	42.460	- 1.482	40.978	353.212	- 44.620	308.592

No	Libellé du crédit	Planif. dépenses 2025	Planif. recettes 2025	Planif. dépenses 2026	Planif. recettes 2026	Planif. dépenses 2027	Planif. recettes 2027	Planif. dépenses 2028	Planif. recettes 2028	Total Dépenses 2025 - 2028	Total Recettes 2025 - 2028	INVEST. NET 2025 - 2028
	INVESTISSEMENTS SANS AUTOPORTEURS	**50'810'250**	**-6'646'725**	**84'587'250**	**-4'399'000**	**60'454'000**	**-3'172'500**	**29'280'000**	**-782'000**	**224'809'300**	**-15'000'225**	**209'809'075**
PRES	**PRESIDENCE**	**80'000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**80'000**	**0**	**80'000**
	SERVICE DE LA COMMUNICATION	**80'000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**80'000**	**0**	**80'000**
	Réalisation signalétique interne	80'000								80'000	0	80'000
DDMS	**DEVELOPPEMENT DURABLE, MOBILITÉ, SECURITÉ**	**3'085'000**	**-160'000**	**3'508'000**	**-160'000**	**2'045'000**	**-147'500**	**2'133'000**	**-110'000**	**10'771'000**	**-577'500**	**10'193'500**
	SERVICE DE LA MOBILITE	**320'000**	**0**	**1'090'000**	**0**	**65'000**	**0**	**1'050'000**	**0**	**2'525'000**	**0**	**2'525'000**
100'009	NeuchatelRoule - Renouvellement Vélo en libre service (VLS) (2024-2027) - Achat	50'000		50'000		50'000		50'000		200'000	0	200'000
	NeuchâtelRoule - Renouvellement vélos adulte station du port (2024-2027)- achat	60'000		120'000						180'000	0	180'000
	NeuchâtelRoule - Renouvellement vélos enfants station du port (2024-2027)- achat					15'000				15'000	0	15'000
	Neuchâtelroule - Extension VLS (2022-2025) - achat	10'000								10'000	0	10'000
	Neuchâtelroule - Extension VLS électriques (2022-2025) - achat			200'000						200'000	0	200'000
	Plan directeur de la Mobilité	100'000								100'000	0	100'000
	Vélo station, centre ville ouest			220'000						220'000	0	220'000
	Compteurs fixes de trafic	100'000								100'000	0	100'000
	Funambule, mise à jour système éléctromécanique							1'000'000		1'000'000	0	1'000'000
	Future station du port			500'000						500'000	0	500'000
	SERVICE DE LA PROTECTION ET DE LA SECURITE	**1'970'000**	**-37'500**	**1'043'000**	**0**	**345'000**	**0**	**223'000**	**0**	**3'581'000**	**-37'500**	**3'543'500**
	3ème étape du plan de stationnement	100'000		100'000		100'000		100'000		400'000	0	400'000
	Remplacement PC signalisation lumineuse - Entretien	270'000								270'000	0	270'000
	Implantation des applications ASP (MACS et Abraxas) - Achat	50'000								50'000	0	50'000
41'378	Défibrillateur Biphasique Série X - Achat 2020	0		0		0		0		0	0	0
	Fourrière - Achat			300'000						300'000	0	300'000
	Véhicule signalisation lumineuse - Achat	0		80'000						80'000	0	80'000
	Maladière nacelle de travail - Achat									0	0	0
	Renouvellement bus chantier et signalisation - Achat									0	0	0
	Alimentation véhicules électrique - Entretien									0	0	0
	Véhicule multifonction - Achat	0		150'000						150'000	0	150'000
	Compresseur ARI - Achat	70'000								70'000	0	70'000
	Ultrasons portables - Achat	0								0	0	0
	Brancard stryker 2024 - Achat	0		0		0		0		0	0	0
	Power Load de stryker 2024 - Achat	0		0		0		0		0	0	0
	Mannequin de simulation échographie									0	0	0
	Création charte éthique (Arenas)			30'000						30'000	0	30'000
	Véhicule pour First Responders - Achat	0		100'000						100'000	0	100'000
	Véhicule partagé électrique (Toyota Aygo)									0	0	0
	Véhicule du garage	80'000								80'000	0	80'000
	Rénovation locaux Maladière sanitaires									0	0	0
	Portique d'accès vitrage dortoirs									0	0	0
	Renouvellement une voiture patrouille ville (Prius) électrique									0	0	0
	Alimentation véhicules électriques (2x Peseux-2x Maladière et 1x VdR)	50'000								50'000	0	50'000
	1 ambulance	200'000								200'000	0	200'000
	Véhicule ACS - 2024									0	0	0
	Accès locaux centre-ville	0								0	0	0
	Barrages légers Fête des Vendanges	0		60'000						60'000	0	60'000
	Parking Juliette Corcelles - changement système accès	60'000								60'000	0	60'000
	Remplacement véhicule de travail office logistique									0	0	0
	Renouvellement d'une moto (électrique)									0	0	0
	Aménagement coffres des nouveaux véhicules	50'000								50'000	0	50'000
	Achat de 4 vélos électriques									0	0	0
	Développement logiciel office des poursuites	0		10'000						10'000	0	10'000
	Achat 2 véhicules transport de personnes RDIL	70'000								70'000	0	70'000
	Aménagement pont véhicule NEUCHA 5396									0	0	0
	Engin de reconnaissance à fil Fotokyte									0	0	0
	Remplacement des caisses au parking de Serrières									0	0	0
	Remplacement des caisses au parking des Piscines									0	0	0
	Mise en place d'un call center numérique à la Maladière									0	0	0
	Rénovation des sols de différents locaux de la Maladière									0	0	0
	Renouvellement radar informatif	30'000								30'000	0	30'000
	Isolation phonique Openspace Maladière	0								0	0	0
	Embarcation mobile avec moteur HB et remorque - achat	105'000	-37'500							105'000	-37'500	67'500
	Aménagement Tonne-pompe - 2300 & 7300	30'000								30'000	0	30'000
	LUCAS dispositif de réanimation	0								0	0	0
	Véhicule officier de direction - achat	100'000								100'000	0	100'000
	Réfection cuisine du DPS Landeron	0								0	0	0
	Remplacement système parking Pierabo	80'000								80'000	0	80'000
	Remplacement interphonie Maladière	240'000								240'000	0	240'000
	Remplacement luminaire Maladière en 3 phases	0		0		0				0	0	0
	Remplacement signalisation lumineuse Draizes	110'000								110'000	0	110'000
	Casernes pompirers Littoral - Entretien	150'000		90'000		50'000				290'000	0	290'000
	Brancards et supports pour ambulances - Renouvellement	65'000		65'000		65'000		65'000		260'000	0	260'000
	Matériel sanitaire réanimation - Renouvellement	60'000		58'000		130'000		58'000		306'000	0	306'000

No	Libellé du crédit	Planif. dépenses 2025	Planif. recettes 2025	Planif. dépenses 2026	Planif. recettes 2026	Planif. dépenses 2027	Planif. recettes 2027	Planif. dépenses 2028	Planif. recettes 2028	Total Dépenses 2025 - 2028	Total Recettes 2025 - 2028	INVEST. NET 2025 - 2028
	SERVICE DE L'ENVIRONNEMENT, DE L'ÉNERGIE, DES PARCS ET FORÊTS	**795'000**	**-122'500**	**1'375'000**	**-160'000**	**1'635'000**	**-147'500**	**860'000**	**-110'000**	**4'665'000**	**-540'000**	**4'125'000**
	Adaptation au réchauffement climatique par le projet "Serrières, Vers une fraicheur de vivre"	25'000	0	25'000	0	25'000	0		0	75'000	0	75'000
	Vie locale, embellissement en divers endroits	20'000	0	10'000	0	10'000	0		0	40'000	0	40'000
41'289	Jardin du MEN - Rénovation - Réalisation		0		0		0		0	0	0	0
	Remplacement arbres Quai Léopold-Robert (Jeunes-Rives)	50'000	-12'500	200'000	-50'000	150'000	-37'500		0	400'000	-100'000	300'000
	Remplacement arbres alignements sur DP 2023		0		0		0		0	0	0	0
	Remplacement arbres alignements et aménagements paysagers sur DP 2024 - 2028	100'000	0	520'000	0	520'000	0	540'000	0	1'680'000	0	1'680'000
	Sécurité et adaptation des places de jeux	10'000	0	60'000	0	60'000	0	70'000	0	200'000	0	200'000
	Sécurité et adaptation du parc Boubin	70'000	0	170'000	0		0		0	240'000	0	240'000
	Mobilier temporaire espaces publics	40'000	0	40'000	0	20'000	0		0	100'000	0	100'000
36'129	Mise en conformité des places de jeux	40'000	0	0	0	0	0		0	40'000	0	40'000
	Requalification des cours d'école	200'000	-110'000	250'000	-110'000	250'000	-110'000	250'000	-110'000	950'000	-440'000	510'000
	Baie de l'Evole - Aménagement de la promenade et végétalisation		0		0	500'000	0		0	500'000	0	500'000
	Achat d'une remorque forestière avec grue	140'000	0		0		0		0	140'000	0	140'000
?	Assainissement énergétique "Cité de l'énergie", 7ème étape	100'000	0	100'000	0	100'000	0		0	300'000	0	300'000
	Remplacement du véhicule de transport de l'équipe forestière de Corcelles-Cormondrèche		0		0		0		0	0	0	0
DTIB	**DEVELOPPEMENT TERRITORIAL, INFRASTRUCTURES ET BÂTIMENTS**	**41'520'250**	**-6'486'725**	**72'441'250**	**-4'239'000**	**53'604'000**	**-3'025'000**	**26'717'000**	**-672'000**	**193'960'300**	**-14'422'725**	**179'537'575**
	SERVICE DU DEVELOPPEMENT TERRITORIAL	**12'422'100**	**-1'425'000**	**24'917'100**	**-4'152'000**	**17'474'000**	**-2'958'000**	**1'120'000**	**-400'000**	**55'611'000**	**-8'935'000**	**46'676'000**
	Plan d'aménagement local (PAL) - Révision	400'000	-75'000	200'000	-75'000	200'000				800'000	-150'000	650'000
	Gare de Neuchâtel	***130'000***	***0***	***50'000***	***0***	***2'750'000***	***0***	***0***	***0***	***2'930'000***	***0***	***2'930'000***
	Gare - feuille de route	50'000		50'000						100'000	0	100'000
	Gare - Espaces publics - Projets d'aménagement urbain	0		0						0	0	0
	Fahys - Nouvelle passerelle CFF- Avant-projet et projet	80'000								80'000	0	80'000
	Fahy - démolition passerelle					250'000				250'000	0	250'000
	Fahys - Nouvelle passerelle CFF- Réalisation					2'500'000				2'500'000	0	2'500'000
	Gouttes d'Or - Monruz	***550'000***	***0***	***4'604'000***	***0***	***2'450'000***	***-558'000***	***0***	***0***	***7'604'000***	***-558'000***	***7'046'000***
40'591	Gouttes d'Or - Assainissement site pollué - Réalisation	500'000		2'804'000						3'304'000	0	3'304'000
40'592	Gouttes d'Or - Aménagement parc public nature en ville - Projet et réalisation	50'000		1'800'000		2'450'000	-558'000			4'300'000	-558'000	3'742'000
	Jeunes-Rives	***4'225'000***	***0***	***4'900'000***	***-940'000***	***1'500'000***	***0***	***0***	***0***	***10'625'000***	***-940'000***	***9'685'000***
40'747	Jeunes-Rives - Evacuation et traitement des terres polluées - Réalisation	625'000								625'000	0	625'000
40'748	Jeunes Rives - Aménagement Secteur 1 - Réalisation	3'500'000			-940'000					3'500'000	-940'000	2'560'000
	Jeunes Rives - Aménagement Secteur 2 - Projet et Réalisation	100'000		4'900'000		1'500'000				6'500'000	0	6'500'000
	Peseux	***3'270'000***	***-400'000***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	***3'270'000***	***-400'000***	***2'870'000***
	Places de la Fontaine et du Temple - Projet et réalisation	3'250'000	-400'000							3'250'000	-400'000	2'850'000
	Peseux Chapons - Vision directrice	20'000								20'000	0	20'000
	Port - réaménagement (concession LNM)	100'000		500'000		1'900'000				2'500'000	0	2'500'000
	Portes-Rouges / La Coudre	***2'300'000***	***-700'000***	***4'000'000***	***0***	***2'354'000***	***-1'200'000***	***0***	***0***	***8'654'000***	***-1'900'000***	***6'754'000***
41'322	Avenue des Portes-Rouges - Réaménagement - Projet et réalisation	2'000'000	-700'000	0	0					2'000'000	-700'000	1'300'000
?	Portes-Rouges - Mesures du PDS - Projet et réalisation	200'000		200'000						400'000	0	400'000
	Place de la Coudre - Aménagement - Projet et réalisation	100'000		3'800'000		2'354'000	-1'200'000			6'254'000	-1'200'000	5'054'000
	Serrières / Tivoli	***900'000***	***-250'000***	***3'700'000***	***-1'650'000***	***2'200'000***	***-1'000'000***	***0***	***0***	***6'800'000***	***-2'900'000***	***3'900'000***
40'755	Clos-de-Serrières - Réaménagement - Projet et réalisation	900'000	-250'000	600'000	-150'000	1'000'000	-250'000			2'500'000	-650'000	1'850'000
	Tivoli Erhard Borel - Réaménagement - Projet et réalisation			700'000		700'000	-500'000			1'400'000	-500'000	900'000
	Rue de Martenet					500'000	-250'000			500'000	-250'000	250'000
	Tivoli Sud: découverture de la Serrière			2'300'000	-1'500'000					2'300'000	-1'500'000	800'000
	Serrières - Passerelle MD viaduc ferroviaire - Projet			100'000						100'000	0	100'000
	Autres études et projets urbains	***547'100***	***0***	***6'963'100***	***-1'487'000***	***4'120'000***	***-200'000***	***1'120'000***	***-400'000***	***12'428'000***	***-2'087'000***	***10'341'000***
40'544	Réaménagement accès collège du Mail			250'000						250'000	0	250'000
	Mesures du projet d'agglomération, priorité A (avant-projets)	166'000								166'000	0	166'000
	Places Port-Piaget - réaménagement - étude et projet	100'000		1'000'000		1'000'000				2'100'000	0	2'100'000
	Rue de l'Hôtel-de-Ville, rue des Terreaux, avenue de la Gare - Réaménagement - Projet			50'000						50'000	0	50'000
	Abri-bus	120'000		120'000		120'000		120'000		480'000	0	480'000
	Collégiale - 3ème étape	0		3'600'000	-820'000					3'600'000	-820'000	2'780'000
	Valangin, espace public	0				2'000'000		1'000'000	-400'000	3'000'000	-400'000	2'600'000
	Chemin des Préels - Réalisation de l'aménagement (PQ Chant-des-Oiseaux)			490'000	-245'000					490'000	-245'000	245'000
	Participation études prolongement du Littorail	161'100		161'100								
	Chant des Oiseaux - Jardin pédagogique - Réalisation			250'000	-125'000					250'000	-125'000	125'000
	La Bucolique / Les Arniers - Réalisation					1'000'000	-200'000			1'000'000	-200'000	800'000
	Edouard-Dubois - Réalisation			588'000	-147'000					588'000	-147'000	441'000
	Gabriel-Lory - Réalisation			454'000	-150'000					454'000	-150'000	304'000
	SERVICE DES INFRASTRUCTURES ET DE L'ENERGIE	**6'725'000**	**-4'911'725**	**7'730'000**	**-87'000**	**7'230'000**	**-67'000**	**6'133'000**	**-47'000**	**27'818'000**	**-5'112'725**	**22'705'275**
40049	Réaménagements des espaces publics dans le cadre de la route des Gouttes-d'Or	0	0		0		0		0	0	0	0
	Assainissement bruit routier 2023											
	Aménagements, Z30, revêtements, …	150'000	-15'000		0		0		0	150'000	-15'000	135'000
	Mesures d'assainissement du bruit routier et modération de trafic 2024-2028	475'000	-475'000	475'000	-47'000	475'000	-47'000	478'000	-47'000	1'903'000	-616'000	1'287'000
	Domaine public- entretien - 2023	0	0		0		0		0	0	0	0
	Programme d'assanissement DP 2024-2028	3'000'000	-2'641'725	3'955'000	0	3'955'000	0	3'955'000	0	14'865'000	-2'641'725	12'223'275
	Changement silos à sel 2024		0		0		0		0	0	0	0

No	Libellé du crédit	Planif. dépenses 2025	Planif. recettes 2025	Planif. dépenses 2026	Planif. recettes 2026	Planif. dépenses 2027	Planif. recettes 2027	Planif. dépenses 2028	Planif. recettes 2028	Total Dépenses 2025 - 2028	Total Recettes 2025 - 2028	INVEST. NET 2025 - 2028
	Mise en conformité arrêt bus (Lhand) 2024-2028	500'000	-500'000	400'000	-40'000	200'000	-20'000		0	1'100'000	-560'000	540'000
	Crédit - Imprévus	400'000	0	400'000	0	400'000	0	400'000	0	1'600'000	0	1'600'000
	Barrières et gardes corps - Mise aux normes - Réalisation 2020	0	0		0		0		0	0	0	0
	RC5 Monruz, Saint-Blaise - Réaménagement - Projet et réalisation, part VDN (PA3)	200'000	-80'000		0		0		0	200'000	-80'000	120'000
?	Valangin, projet d'aménagement, modération routes Neuchâtels - les Scies - études	100'000	0		0		0		0	100'000	0	100'000
41'304	P&P - Voirie Véhicules et machines - Achats frais finaciers répartis entre PP et Voirie	400'000	0		0		0		0	400'000	0	400'000
	P&P - Voirie Véhicules et machines Achats 2025-2028 frais finaciers répartis entre PP et Voirie	300'000	0	700'000	0	700'000	0	700'000	0	2'400'000	0	2'400'000
	Assainissement ouvrage, d'art, murs, falaises, (études et réalisation) - 2023	0	0		0		0		0	0	0	0
	Assainissement ouvrage, d'art, murs, falaises, (études et réalisation) - 2024 - 2028	600'000	-600'000	600'000	0	600'000	0	600'000	0	2'400'000	-600'000	1'800'000
40'899	Traversée de Peseux (H10-Tombet-Fornachon) Routes	600'000	-600'000	1'200'000	0	900'000	0		0	2'700'000	-600'000	2'100'000
	SERVICE DU PATRIMOINE BATI	**22'373'150**	**-150'000**	**39'794'150**	**0**	**28'900'000**	**0**	**19'464'000**	**-225'000**	**110'531'300**	**-375'000**	**110'156'300**
	Ecoles	***11'600'000***	***-150'000***	***650'000***	***0***	***400'000***	***0***	***0***	***0***	***12'650'000***	***-150'000***	***12'500'000***
41329 / 41330	Collège des Parcs et salle de sports - Assainissement, transformation - Réalisation	11'600'000	-150'000	650'000		400'000				12'650'000	-150'000	12'500'000
	Eglises	***350'000***	***0***	***300'000***	***0***	***650'000***	***0***	***1'000'000***	***-225'000***	***2'300'000***	***-225'000***	***2'075'000***
39'350	Restauration-conservation de la Collégiale en étape 2	200'000								200'000	0	200'000
	Cure 6, Temple, Corcelles/Cormondrèche - études	150'000		300'000		650'000				1'100'000	0	1'100'000
	Cure 6, Temple, Corcelles/Cormondrèche - rénovation							1'000'000	-225'000	1'000'000	-225'000	775'000
	Musées	***0***	***0***	***200'000***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	***200'000***	***0***	***200'000***
	Pôle muséal de conservation - Réalisation			200'000						200'000	0	200'000
	Crédit-cadre 1ère étape PEAE-PA (2023-2026)	***6'123'150***	***0***	***19'844'150***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	***25'967'300***	***0***	***25'967'300***
40'537	PEAE-PA -1 - Piscine Nid du Cro - études	400'000		4'000'000						4'400'000	0	4'400'000
	PEAE-PA - 2 - Giron communal - Lac 3 - études et travaux	800'000								800'000	0	800'000
	PEAE-PA - 2- Giron communal - Lac 5 - études et travaux	700'000								700'000	0	700'000
	PEAE-PA - 2- Giron communal - Hopital 2, 4, 6 - études et travaux	900'000		3'400'000						4'300'000	0	4'300'000
	PEAE-PA - 3 - Collège des Charmettes - études	179'000		250'000						429'000	0	429'000
	PEAE-PA - 4 - Musée d'art et d'histoire - études et travaux	300'000		3'000'000						3'300'000	0	3'300'000
	PEAE-PA - 5- Jardin Botanique - études et travaux	200'000		1'000'000						1'200'000	0	1'200'000
	PEAE-PA - 6- Locaux voierie et Parcs et Promenades - études	150'000		150'000						300'000	0	300'000
	PEAE-PA - 7- Musée d'ethnographie (octogone) - études	100'000		250'000						350'000	0	350'000
	PEAE-PA - 8- Serre Horticoles - études et travaux	150'000		4'000'000						4'150'000	0	4'150'000
	PEAE-PA - 9- Collège de Vauseyon - études et travaux	200'000		800'000						1'000'000	0	1'000'000
	PEAE-PA - 10 - Collège des Terreaux - études			150'000						150'000	0	150'000
	PEAE-PA - 11- Collège de Serrières - études	200'000								200'000	0	200'000
	PEAE-PA - 12- Collège de la Promenade - études			200'000						200'000	0	200'000
	PEAE-PA - 13- Collège des Coteaux - études et travaux	800'000		800'000						1'600'000	0	1'600'000
	PEAE-PA - 14- Collège des Guches - études et travaux	600'000		600'000						1'200'000	0	1'200'000
	PEAE-PA - 15- Musée d'histoire naturelle - études			150'000						150'000	0	150'000
	PEAE-PA - 16- Collège des Safrières - études			150'000						150'000	0	150'000
	PEAE-PA - 17- Maison Communale Peseux - études et travaux			500'000						500'000	0	500'000
	PEAE-PA - Outils	5'150		5'150						10'300	0	10'300
	PEAE-PA - Ressources internes	439'000		439'000						878'000	0	878'000
	Crédit-cadre 2ème étape PEAE-PA (2027-2030)					7'500'000		7'500'000		15'000'000	0	15'000'000
	Divers bâtiments	***4'300'000***	***0***	***18'800'000***	***0***	***20'350'000***	***0***	***10'964'000***	***0***	***54'414'000***	***0***	***54'414'000***
41'446	Collège Latin, assainissement et réaffectation - études	200'000		1'000'000						1'200'000	0	1'200'000
	Collège Latin, déménagement et dépôt temporaire	500'000		500'000		500'000				1'500'000	0	1'500'000
	Collège Latin, assainissement du bâtiment et réalisation de la médiatèque de Neuchâtel	1'000'000		12'000'000		14'000'000		3'914'000		30'914'000	0	30'914'000
	Collège Latin, Place Agota Kristof	50'000		150'000		1'000'000		300'000		1'500'000	0	1'500'000
	Crédit - Imprévus	350'000		350'000		350'000		350'000		1'400'000	0	1'400'000
	Rénovations lourdes	2'000'000		2'000'000		2'000'000		2'000'000		8'000'000	0	8'000'000
	Complexe des Chapons Cotteaux - Peseux - Crédit d'études (salles de sport)	200'000		300'000		0				500'000	0	500'000
	Complexe des Chapons/Cotteaux - Peseux - réalisation (Salles de sport)			2'500'000		2'500'000		4'400'000		9'400'000	0	9'400'000
FEAP	**FINANCES, ÉCONOMIE, AFFAIRES SOCIALES ET POPULATION**	**2'795'000**	**0**	**5'228'000**	**0**	**3'095'000**	**0**	**0**	**0**	**11'118'000**	**0**	**11'118'000**
	SERVICE DE LA POPULATION ET DES QUARTIERS	**795'000**	**0**	**128'000**	**0**	**195'000**	**0**	**0**	**0**	**1'118'000**	**0**	**1'118'000**
35'372	Aménagement du quartier G	50'000		10'000		10'000				70'000	0	70'000
	Cimetière, affectation du quartier A	150'000		50'000		50'000				250'000	0	250'000
	Aménagements extérieurs du site du cimetière de Beauregard	15'000								15'000	0	15'000
	Désaffectation des quartiers C et E du cimetière de Beauregard	25'000		23'000						48'000	0	48'000
	Nouveau quartier des enfants et aménagement de l'allée centrale	100'000		10'000		10'000				120'000	0	120'000
	Réfection quartier des enfants	20'000		10'000						30'000	0	30'000
	Peseux - Aménagement d'un nouveau quartier d'inhumations	100'000								100'000	0	100'000
	Abris-container et place pour les déchets verts									0	0	0
	Revêtement, axes de cheminements et arborisation	25'000		25'000		25'000				75'000	0	75'000
	Corcelles-Cormondrèche - Quartier d'inhumation pour les couples	100'000				100'000				200'000	0	200'000
	Valangin - Arborisation et nouveau quartier	60'000		0						60'000	0	60'000
	Révision des 5 ans du four crématoire	150'000								150'000	0	150'000
	GED au Contrôle des habitants									0	0	0

No	Libellé du crédit	Planif. dépenses 2025	Planif. recettes 2025	Planif. dépenses 2026	Planif. recettes 2026	Planif. dépenses 2027	Planif. recettes 2027	Planif. dépenses 2028	Planif. recettes 2028	Total Dépenses 2025 - 2028	Total Recettes 2025 - 2028	INVEST. NET 2025 - 2028
	Téléphonie intelligente									0	0	0
	SERVICE DE L'ECONOMIE, DU DOMAINE PUBLIC ET DU TOURISME	**2'000'000**	**0**	**5'100'000**	**0**	**2'900'000**	**0**	**0**	**0**	**10'000'000**	**0**	**10'000'000**
36'368	Subventions d'investissement, Fondation au Suchiez	0								0	0	0
	Chaumont - Travaux Sentier du temps, réaménagement									0	0	0
	Achat remorque pour container PromoMusées									0	0	0
	Signalétique									0	0	0
	Auberge de Jeunesse - Travaux de transformation - Réalisation	2'000'000		4'800'000		2'000'000				8'800'000	0	8'800'000
	Auberge de Jeunesse - Travaux des espaces extérieurs			300'000		900'000				1'200'000	0	1'200'000
FFSS	**FAMILLE, FORMATION, SANTÉ ET SPORTS**	**2'495'000**	**0**	**3'050'000**	**0**	**1'450'000**	**0**	**380'000**	**0**	**7'375'000**	**0**	**7'375'000**
	SERVICE DES SPORTS	**2'495'000**	**0**	**3'050'000**	**0**	**1'450'000**	**0**	**380'000**	**0**	**7'375'000**	**0**	**7'375'000**
	Crédit / Imprévus	50'000		50'000		50'000		50'000		200'000	0	200'000
41'360	Stade de la Maladière - Remplacement de la sonorisation - Réalisation	330'000								330'000	0	330'000
41'361	Stade de la Maladière - Réfection des joints de dilatation des coursives - Réalisation	50'000								50'000	0	50'000
	Stade de la Maladière - Remplacement de l'éclairage par du LED - Réalisation	600'000		600'000						1'200'000	0	1'200'000
	Terrains - Remplacement de l'éclairage par du LED - Réalisation			400'000		400'000				800'000	0	800'000
	Nid-du-Crô - Assainissements structurels de la pataugeoire - Réalisation									0	0	0
	Nid-du-Crô - Remplacement des toboggans extérieurs - Réalisation	800'000								800'000	0	800'000
	Nid-du-Crô - Réfection complète du bassin ludique - Réalisation			2'000'000						2'000'000	0	2'000'000
	Nid-du-Crô - Réfection complète du bassin de 50 mètres - Réalisation					1'000'000				1'000'000	0	1'000'000
	Nid-du-Crô - Véhicule utilitaire - Acquisition	45'000								45'000	0	45'000
	Serrières - Remplacement du bassin par un aquaspray -Réalisation	620'000								620'000	0	620'000
41'370	Collège des Coteaux - Aménagements sportifs du préau - Réalisation	0						330'000		330'000	0	330'000
CCRH	**CULTURE, COHÉSION SOCIALE, INTÉGRATION ET RESSOURCES HUMAINES**	**835'000**	**0**	**360'000**	**0**	**260'000**	**0**	**50'000**	**0**	**1'505'000**	**0**	**1'505'000**
	SECRETARIAT GENERAL	**50'000**	**0**	**50'000**	**0**	**50'000**	**0**	**50'000**	**0**	**200'000**	**0**	**200'000**
	Crédit - Imprévus	50'000		50'000		50'000		50'000		200'000	0	200'000
	SERVICE DE LA CULTURE	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
	41506 Acquisition et déplacement de nouvelles colonnes d'affichage (une fois ces 7'000 payés, il n'y aura plus de nouvelles factures, le crédit ne sera dès lors pas entièrement utilisé)									0	0	0
	MUSÉE D'ART ET D'HISTOIRE	**15'000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**15'000**	**0**	**15'000**
	41 537 - Réaménagement et mise en valeur du jardin du MHN et de la cour du Collège des Terreaux									0	0	0
	Rénovation sol diorama (1er étage)	15'000								15'000	0	15'000
	MUSÉE D'ETHNOGRAPHIE	**55'000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**55'000**	**0**	**55'000**
	Changement véhicule électrique	55'000								55'000	0	55'000
	JARDIN BOTANIQUE	**55'000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**55'000**	**0**	**55'000**
	Changement véhicule électrique	55'000								55'000	0	55'000
	Rénovation tunnels de culture de plantes									0	0	0
	SERVICE DE LA COHESION SOCIALE	**10'000**	**0**	**10'000**	**0**	**10'000**	**0**	**0**	**0**	**30'000**	**0**	**30'000**
	Parcours pédagogique - Neuchâtel passé colonial									0	0	0
	41552 Renouvellement des installations de sonorisation de la salle de spectacles de Peseux									0	0	0
	41553 Renouvellement des installations de sonorisation de la salle de spectacles de Corcelles-Cormondrèche									0	0	0
	41554 Renouvellement des installations de sonorisation du Temple de Peseux									0	0	0
	Mis à jour Parcours pédagogique - Neuchâtel passé colonial	10'000		10'000		10'000				30'000	0	30'000
	SERVICE DES RESSOURCES HUMAINES	**200'000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**200'000**	**0**	**200'000**
	Projet GED RH	100'000								100'000	0	100'000
	Projet SIRH (système d'information de gestion des ressources humaines)	100'000								100'000	0	100'000
	DEVELOPPEMENT TECHNOLOGIQUE	**450'000**	**0**	**300'000**	**0**	**200'000**	**0**	**0**	**0**	**950'000**	**0**	**950'000**
41'422	Stratégie Neuchâtel Smart	100'000								100'000	0	100'000
	Business intelligence - outil de pilotage	50'000		50'000						100'000	0	100'000
	Application citoyenne	50'000								50'000	0	50'000
	GED administrative	150'000		150'000		200'000				500'000	0	500'000
	Gestion des données - développement structure informatique	100'000		100'000						200'000	0	200'000
										0	0	0
	INVESTISSEMENTS DANS LES DOMAINES AUTOPORTE	**33'403'000**	**-21'020'000**	**23'655'000**	**-4'384'000**	**17'060'000**	**-3'516'000**	**9'160'000**	**-700'000**	**83'278'000**	**-29'620'000**	**53'658'000**
DDMS	**DEVELOPPEMENT DURABLE, MOBILITÉ, SECURITÉ**	**373'000**	**0**	**695'000**	**-197'000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**1'068'000**	**-197'000**	**871'000**
	SERVICE DE LA PROTECTION ET DE LA SECURITE / Ports	**373'000**	**0**	**695'000**	**-197'000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**1'068'000**	**-197'000**	**871'000**
	Jeunes-Rives - aménagements secteur 1 - Réalisation - équipements du port		0							0	0	0
	Bâtiment isolation extérieure NdC - Entretien		0							0	0	0
	Remise en état des installations électriques du Vieux-Port - Entretien	100'000	0							100'000	0	100'000
	Changement des pontons Vieux-Port - Entretien	0	0	600'000	-197'000					600'000	-197'000	403'000
	Remorque à bateau hydraulique - Achat		0							0	0	0
	Grue pour mâter et démâter - Achat	20'000	0							20'000	0	20'000

No	Libellé du crédit	Planif. dépenses 2025	Planif. recettes 2025	Planif. dépenses 2026	Planif. recettes 2026	Planif. dépenses 2027	Planif. recettes 2027	Planif. dépenses 2028	Planif. recettes 2028	Total Dépenses 2025 - 2028	Total Recettes 2025 - 2028	INVEST. NET 2025 - 2028
	Portail internet pour mise à disposition des places de ports - Achat	10'000	0							10'000	0	10'000
	Bâtiment NdC travaux de lutte contre les inondations		0							0	0	0
	Conduite de la pompe fécale des Jeunes-Rives à enterrer		0							0	0	0
	Pontons port des Jeunes-Rives D		0							0	0	0
	Pompes fécales JR + NDC	60'000	0	60'000						120'000	0	120'000
	Rallonge des pilotis		0							0	0	0
	Portail de sécurité ponton NdC	35'000	0	35'000						70'000	0	70'000
	Ponton flottant Oriette		0							0	0	0
	Bâtiment Nid-du-Crô - chauffage et enveloppe thermique	30'000	0							30'000	0	30'000
	Jeunes-Rives - bornes électriques ponton E	30'000	0							30'000	0	30'000
	Nid-du-Crô - tableau électrique ponton F	38'000	0							38'000	0	38'000
	Pontons et WC ports - gestion d'accès électronique	50'000	0							50'000	0	50'000
DTIB	**DEVELOPPEMENT TERRITORIAL, INFRASTRUCTURES ET BÂTIMENTS**	**33'030'000**	**-21'020'000**	**22'960'000**	**-4'187'000**	**17'060'000**	**-3'516'000**	**9'160'000**	**-700'000**	**82'210'000**	**-29'423'000**	**52'787'000**
	SERVICE DES INFRASTRUCTURES ET DE L'ENERGIE	**33'030'000**	**-21'020'000**	**22'960'000**	**-4'187'000**	**17'060'000**	**-3'516'000**	**9'160'000**	**-700'000**	**82'210'000**	**-29'423'000**	**52'787'000**
	Déchets	***500'000***	***0***	***0***	***0***	***700'000***	***0***	***800'000***	***0***	***2'000'000***	***0***	***2'000'000***
41'306	Implantation container enterrés + point de collectes									0	0	0
	Achat Véhicules et machines pour le ramassage des déchets 23-26	500'000								500'000	0	500'000
41'307	Achat Véhicules et machines pour le ramassage des déchets 27-30	0		0		700'000		800'000		1'500'000	0	1'500'000
	Eau	***15'730'000***	***-10'270'000***	***12'760'000***	***-1'187'000***	***9'360'000***	***-2'366'000***	***4'360'000***	***-100'000***	***42'210'000***	***-13'923'000***	***28'287'000***
40'039	Rénovation de la station de traitement d'eau potable de Champ-Bougin		0		0		0		0	0	0	0
	Réservoir du Plan - Exécution	2'500'000	-1'750'000	3'500'000	-700'000	1'000'000	-326'000		0	7'000'000	-2'776'000	4'224'000
	Réservoir du Chanet - Crédit d'étude pour renouvellement		0		0	200'000	-40'000		0	200'000	-40'000	160'000
	Combe Garot - exécution réalisation de l'ouvrage		0		0		0		0	0	0	0
	Combe Garot - crédit complémentaire		0		0		0		0	0	0	0
	Crédit - Imprévus 2024		0		0		0		0	0	0	0
	Crédit - Imprévus 2025-2028	500'000	-250'000	500'000	0	500'000	0	500'000	0	2'000'000	-250'000	1'750'000
	Grand Chaumont - Extension réseau - Etude avant-projet		0		0		-50'000		0	0	-50'000	-50'000
	Grand Chaumont - Extension réseau - Projet	300'000	-150'000		0		-50'000		0	300'000	-200'000	100'000
	Grand Chaumont - Extension réseau - Réalisation		0	2'700'000	0	2'700'000	-1'800'000		0	5'400'000	-1'800'000	3'600'000
41'271	Réservoir eau Trembley et connexion - Construction	2'250'000	-1'575'000	750'000	-257'000		0		0	3'000'000	-1'832'000	1'168'000
	Interconnexion Trembley depuis réservoir du Chanet	1'120'000	-800'000	250'000	0		0		0	1'370'000	-800'000	570'000
41'391	Valangin - Travaux préparatoires pour nouveau réservoir selon PGA	80'000	-40'000		0		0		0	80'000	-40'000	40'000
	Nouveau Réservoir Valangin et mesures (PGA) - réalisation	2'500'000	-1'750'000	700'000	-130'000		0		0	3'200'000	-1'880'000	1'320'000
41'388	Remplacement de conduites du réseau de distribution d'eau et branchements 2022 (Valangin)	1'350'000	-945'000		0		0		0	1'350'000	-945'000	405'000
41'400	Remplacement de conduites du réseau de distribution d'eau et branchement 2023		0		0		0		0	0	0	0
	Entretien du réseau d'eau 2024-2028	3'860'000	-2'030'000	3'860'000	-100'000	3'860'000	-100'000	3'860'000	-100'000	15'440'000	-2'330'000	13'110'000
	Réservoir, pompes, remplacement (Chapelle Corcelles)	70'000	0		0		0		0	70'000	0	70'000
	Réservoir de la Chapelle (Corcelles) - réfection de la station	800'000	-600'000		0		0		0	800'000	-600'000	200'000
	Aménagement place de la Fontaine et rue du Temple réseau Eau	0	0		0		0		0	0	0	0
	Crépine à modifier - moules quaga	0	-100'000		0		0		0	0	-100'000	-100'000
40'902	Traversée de Peseux Eau	400'000	-280'000	500'000	0	600'000	0		0	1'500'000	-280'000	1'220'000
	Remplacement des conduites galerie Champ-Bougin - Vauseyon, 400 m.		0		0	500'000	0		0	500'000	0	500'000
	Eaux usées	***16'800'000***	***-10'750'000***	***10'200'000***	***-3'000'000***	***7'000'000***	***-1'150'000***	***4'000'000***	***-600'000***	***38'000'000***	***-15'500'000***	***22'500'000***
40'546	STEP micropolluants	10'800'000	-7'470'588	3'100'000	-2'000'000					13'900'000	-9'470'588	4'429'412
	PGEE - Collecteur stations de pompage, déversoirs - 2023	500'000	-283'824							500'000	-283'824	216'176
	PGEE - Collecteur stations de pompage, déversoirs - 2024 - 2028	4'000'000	-2'070'588	4'000'000	-600'000	4'000'000	-600'000	4'000'000	-600'000	16'000'000	-3'870'588	12'129'412
40'679	Grand Chaumont - Projet extension assainissement - Etude		0							0	0	0
	Grand Chaumont - Projet extension assainissement - Réalisation	700'000	-357'353	1'100'000	-200'000	1'500'000	-100'000			3'300'000	-657'353	2'642'647
	Aménagement place de la Fontaine et rue du Temple réseau Assainissement	0	-73'529							0	-73'529	-73'529
4090 / 40901	Traversée de Peseux PGEE	800'000	-494'118	2'000'000	-200'000	1'500'000	-450'000			4'300'000	-1'144'118	3'155'882
	Réfection des conduites souterraines et réalisation du pavage et le dallage au Bourg et à la Collégiale		0							0	0	0
	STEP digestion		0					0		0	0	0
	Step Gazomètre		0					0		0	0	0
	Step isolation digesteur		0					0		0	0	0
	PATRIMOINE FINANCIER	**11'510'800**	**0**	**19'190'800**	**0**	**10'080'800**	**0**	**4'020'000**	**0**	**44'802'400**	**0**	**44'802'400**
DDMS	**DEVELOPPEMENT DURABLE, MOBILITÉ, SECURITÉ**	**250'000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**250'000**	**0**	**250'000**
	SERVICE DE L'ENVIRONNEMENT, DE L'ÉNERGIE, DES PARCS ET FORÊTS	**250'000**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**250'000**	**-**	**250'000**
	Chaumont - Chgt affectation home - Abandon au profit vente									0	0	0
	La Brévine, Bois de l'Halle - Entretien lourd - Réalisation									0	0	0
	Neuchâtel-Noyers 57 assainissement									0	0	0
	Boudry Belmont assainissement réalisation	100'000								100'000	0	100'000
	Brot-Dessous, Prépunel - Entretien lourd - Réalisation									0	0	0
	Gorgier, La Grand-Vy - Création d'une fromagerie - Etude de faisabilité	150'000								150'000	0	150'000
	Gorgier, La Grand-Vy - Changement production eau chaude - Réalisation									0	0	0
	Patrimoine agricole : installations solaires sur les toits des fermes									0	0	0
	Les Ponts-de-Martel - Petite Joux réfection de la STEP									0	0	0

No	Libellé du crédit	Planif. dépenses 2025	Planif. recettes 2025	Planif. dépenses 2026	Planif. recettes 2026	Planif. dépenses 2027	Planif. recettes 2027	Planif. dépenses 2028	Planif. recettes 2028	Total Dépenses 2025 - 2028	Total Recettes 2025 - 2028	INVEST. NET 2025 - 2028
DTIB	**DEVELOPPEMENT TERRITORIAL, INFRASTRUCTURES ET BÂTIMENTS**	**10'550'800**	**0**	**18'480'800**	**0**	**10'080'800**	**0**	**4'020'000**	**0**	**43'132'400**	**0**	**43'132'400**
	SERVICE DU DEVELOPPEMENT TERRITORIAL	**4'000'000**	**-**	**4'000'000**	**-**	**4'000'000**	**-**	**4'000'000**	**-**	**16'000'000**	**-**	**16'000'000**
	Acquisition foncière (PF)	4'000'000		4'000'000		4'000'000		4'000'000		16'000'000	0	16'000'000
	SERVICE DU PATRIMOINE BATI	**6'550'800**	**-**	**14'480'800**	**-**	**6'080'800**	**-**	**20'000**	**-**	**27'132'400**	**-**	**27'132'400**
41'325	***Crédit-cadre 1ère étape Assainissement énergétique PF (2024-2027)***	***2'930'800***	***0***	***14'250'800***	***0***	***6'050'800***	***0***	***0***	***0***	***23'232'400***	***0***	***23'232'400***
	PEAE-PF - 1- Evole 37 - études et travaux	500'000								500'000	0	500'000
	PEAE-PF - 1 -Evole 39 - études et travaux									0	0	0
	PEAE-PF - 1bis - ilot Evole - études et travaux	200'000		150'000		3'000'000				3'350'000	0	3'350'000
	PEAE-PF - 2- Seyon 25 - travaux									0	0	0
	PEAE-PF - 2- Seyon 23 - travaux									0	0	0
	PEAE-PF - 4- Trésor 4 - Restaurant des Halles - études et travaux	500'000		7'000'000						7'500'000	0	7'500'000
	PEAE-PF - 4 bis-Ilot des Halles - études et travaux	500'000		4'000'000						4'500'000	0	4'500'000
	PEAE-PF - 5-Blaise Cendrars 3 place- études et travaux	500'000		1'000'000						1'500'000	0	1'500'000
	PEAE-PF - 6- Pierre-à-Bot 30-32 - études et travaux	150'000		200'000		700'000				1'050'000	0	1'050'000
	PEAE-PF - 7- Pierre-à-Bot 89 et 91 - études et travaux	150'000		500'000		600'000				1'250'000	0	1'250'000
	PEAE-PF - 8- Sainte-Hélène 50 - études					50'000				50'000	0	50'000
41'326	PEAE-PF - 9 -Coulon 12 - études et travaux	150'000		400'000		700'000				1'250'000	0	1'250'000
41'327	PEAE-PF - 10- Bistrot du Concert - études et travaux	80'000		800'000		800'000				1'680'000	0	1'680'000
	PEAE-PF - bâtiments divers - études et travaux	50'000		50'000		50'000				150'000	0	150'000
	PEAE-PF - outils	4'800		4'800		4'800				14'400	0	14'400
	PEAE-PF - Ressources internes	146'000		146'000		146'000				438'000	0	438'000
	Crédit-cadre 2ème étape PEAE-PF (2028-2031)	***3'620'000***	***0***	***230'000***	***0***	***30'000***	***0***	***20'000***	***0***	***3'900'000***	***0***	***3'900'000***
	Rénovation Clos-de-Serrières 2									0	0	0
	Jeunes Rives - restaurant - réalisation	2'470'000				30'000				2'500'000	0	2'500'000
	Jeunes Rives - café-bain - réalisation	1'150'000		230'000				20'000		1'400'000	0	1'400'000
FEAP	**FINANCES, ÉCONOMIE, AFFAIRES SOCIALES ET POPULATION**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
	SERVICE DE L'ECONOMIE, DU DOMAINE PUBLIC ET DU TOURISME	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
	Achat de terrains et bâtiments (crédit d'engagement 2023-2026)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
FFSS	**FAMILLE, FORMATION, SANTÉ ET SPORTS**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
	SERVICE DES SPORTS	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
	Stade de la maladière - Remplacement du système de détection incendie - Réalisation									0	0	0
CCRH	**CULTURE, COHÉSION SOCIALE, INTÉGRATION ET RESSOURCES HUMAINES**	**710'000**	**0**	**710'000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**1'420'000**	**0**	**1'420'000**
	SECRETARIAT GENERAL	**710'000**	**-**	**710'000**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**1'420'000**	**-**	**1'420'000**
	Mise en place espace d'exposition John Howe / fantastique dans la Tour des prisons	710'000		710'000						1'420'000	0	1'420'000
	DEVELOPPEMENT TECHNOLOGIQUE	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
	Smart Building - projet pilote Avincis									0	0	0
Ecart Statistique sur PA		**-12'632'000**	**4'150'009**					**12'632'000**	**-4'150'009**			