
Rapport du Conseil communal au Conseil général de Val-de-Travers à l'appui du budget 2025

	Page
Rapport d'information	1
Arrêté	
Approbation du budget 2025.....	27
Budget 2025	
Compte de résultats	29
Résumé selon la classification fonctionnelle	30
Budget des investissements	
Récapitulatif des crédits d'investissement ouverts	34
Liste des crédits à solliciter	36
Tirages sur crédits-cadres	40
Contrôle des crédits	42
Indicateurs financiers	51
Détails relatifs au budget	
Budget de fonctionnement selon la classification fonctionnelle (avec commentaires) ..	53
Budget des investissements selon la classification fonctionnelle	147
Budget de fonctionnement et des investissements par nature	159
Glossaire	171

RAPPORT

Val-de-Travers, le 6 novembre 2024

Rapport du Conseil communal au Conseil général relatif au budget 2025



Monsieur le Président,
Mesdames et Messieurs les Membres du Conseil général,

Affichant un déficit d'environ 1.8 million de francs pour un total de charges de 75.9 millions, le budget 2025 atteste une nouvelle fois des difficultés financières que rencontre la commune de Val-de-Travers. Il s'approche toutefois du budget de l'année en cours qui, après amendements lors du Conseil général de décembre 2023, prévoit un résultat déficitaire de 1.5 million de francs. Le budget 2025 n'inclut pas de prélèvement à la réserve de politique budgétaire car les recettes fiscales affichent une légère hausse par rapport au budget 2024, empêchant dès lors de recourir à cette réserve.

Malgré les incertitudes liées à une conjoncture économique difficile à prévoir pour les prochains mois, les revenus d'exploitation restent donc évalués à un niveau élevé (Fr. 68'357'200.- contre Fr. 66'654'011.- dans les comptes 2023) mais sont contrebalancés par des charges d'exploitation en augmentation de Fr. 1'915'700 par rapport au budget 2024 pour atteindre un total de 74.4 millions ; cette différence conduit à un résultat des activités d'exploitation déficitaire à hauteur de 6 millions de francs, en hausse de Fr. 941'000.- par rapport au budget précédent. Ce déficit est ensuite réduit par un résultat positif provenant de financements de 1.9 million de francs et par un résultat extraordinaire de 2.3 millions de francs.

Au niveau des charges d'exploitation, deux rubriques ont un impact important sur le résultat : les charges de personnel augmentent de Fr. 1'610'100.- par rapport au budget 2024 et s'expliquent d'une part par la création de postes au sein de plusieurs services (cf. point sur l'effectif ci-dessous) et d'autre part par l'indexation des salaires selon le projet du Conseil d'Etat (+2.27 points de pourcentage par rapport à 2024 et +4.51 points de pourcentage par rapport à 2023) permettant de compenser la perte du pouvoir d'achat du personnel communal dans un contexte inflationniste (qui cependant tend à ralentir). Le personnel communal (hors personnel enseignant) ne recevra en revanche pas d'échelon salarial l'an prochain¹.

L'autre rubrique concerne les amortissements du patrimoine administratif qui augmentent de Fr. 542'800.- par rapport au budget 2024 et qui sont dus aux nombreux investissements consentis ces dernières années. Les charges de biens et services et autres charges d'exploitation sont, quant à elles, contenues et s'affichent même en baisse de Fr. 118'300 par rapport au budget 2024.

Outre la stabilité des revenus fiscaux à un niveau élevé, nous pouvons noter par rapport au budget 2024 une augmentation des taxes et redevances de Fr. 746'500.- d'une part (expliquée par la hausse de la taxe annuelle de base pour l'approvisionnement en eau et par l'accroissement du nombre de raccordements

¹ Pour mémoire, l'indexation des salaires des enseignants est décidée par le seul Grand Conseil malgré le fait que la commune paie le 55% du montant total. A l'heure actuelle, l'indexation des salaires ainsi que l'octroi d'un échelon sont proposés au Législatif cantonal.

aux chauffages à distance de Couvet et des Bayards) et des revenus de transfert de Fr. 396'600.- d'autre part (largement due à une péréquation intercommunale plus favorable à notre commune).

Le résultat provenant de financements est quant à lui meilleur que celui du budget précédent. Si le montant total des intérêts passifs est en nette hausse par rapport aux comptes 2023 (Fr. 357'219.- de plus), il est identique aux chiffres du budget 2024, car le tassement des taux d'intérêt devrait compenser la hausse des emprunts réalisés pour financer les investissements acceptés ces dernières années. La différence provient dès lors des revenus financiers et plus particulièrement de la reprise prévue du bâtiment appartenant à l'association Barak pour un franc symbolique mais qui est évalué à Fr. 592'000.-. Il est à noter que le budget n'intègre aucune vente de terrains ou de bâtiments.

Enfin, le résultat extraordinaire est lui aussi meilleur que celui prévu pour 2024, car ce dernier englobait un amortissement conséquent au chapitre des forêts pour des travaux d'amélioration de la desserte (entièrement financés par des subventions) qui ne sera pas renouvelé en 2025.

La relative maîtrise du budget 2025 se retrouve également dans la capacité d'autofinancement des investissements. Conformément aux mécanismes de maîtrise des finances, le montant maximal des investissements est fixé à 3.3 millions de francs pour l'exercice 2025 – il est de 3.6 millions de francs pour l'année en cours. Cette stabilité est bienvenue au vu des projets demandant à être concrétisés ; il ne sera toutefois pas suffisant et nécessitera une dérogation au frein à l'endettement en cours d'année 2025 au vu des investissements prévus, que vous pouvez retrouver plus bas.

Après un bouclage 2022 comptablement bénéficiaire compte tenu de la réévaluation de nos titres, une année 2023 qui a vu apparaître un vrai bénéfice et une année 2024 qui devrait correspondre au budget, Val-de-Travers continue d'avancer sur un fil. Heureusement dotée d'assises financières toujours solides (55 millions de fortune communale auxquels nous pouvons ajouter les 13 millions de la réserve de politique budgétaire), la commune reste contrainte de travailler avec des ressources limitées au regard non seulement de ses charges actuelles, mais aussi de la nécessité d'entretenir ses infrastructures et développer celles-ci, qu'il s'agisse d'améliorer l'attractivité territoriale ou de faire face aux enjeux liés au réchauffement climatique et énergétique.

Pour l'élaboration du budget 2025, le Conseil communal a réuni la commission de gestion et des finances à trois reprises dans le but de présenter les différentes versions ainsi que les décisions prises pour améliorer la situation. D'une première version atteignant un déficit de 6.5 millions de francs (sans le prélèvement à la réserve de politique budgétaire), nous sommes parvenus à réduire la note de Fr. 4'690'076.-.

Ces améliorations n'ont pas été sans mal et il s'agira désormais de s'interroger sur les prestations délivrées par notre commune, qui nécessitent aujourd'hui, dans leur ensemble, des moyens financiers supérieurs à nos possibilités. Celles-ci se trouvent d'autant plus contraintes par le poids des investissements présents et à venir, qui nécessite un recours à l'emprunt plus marqué que par le passé.

Il va s'en dire que l'équilibre à atteindre est particulièrement délicat, entre la nécessité de retrouver à terme des comptes bénéficiaires et celle de ne pas faire entrer Val-de-Travers dans une spirale négative découlant sur une baisse d'attractivité, cela sur fond de stagnation économique et d'un dérèglement climatique dont les effets pèseront toujours davantage sur nos budgets.

S'il entend assumer sa responsabilité dans la recherche de cet équilibre, le Conseil communal est toutefois convaincu que notre commune ne dispose pas de la capacité à relever seule ce défi. Les décisions prises aux niveaux supérieurs ont une influence majeure sur notre situation financière et nombre de décisions devront être trouvées à l'échelle cantonale comme ce fut récemment le cas avec les charges géotopographiques ou, dans un horizon un peu plus lointain, avec les flux financiers entre les collectivités publiques.

RAPPORT

Dans l'immédiat, le Conseil communal estime que le budget qui vous est présenté affiche un déficit acceptable en regard de la situation d'ensemble dans laquelle évolue notre commune, mais aussi de sa capacité à l'assumer au vu de sa fortune et de sa réserve de politique budgétaire.

Ainsi que cela était le cas les années précédentes, le présent rapport intègre directement le plan financier et des tâches, lequel a été établi en fonction de notre vision actuelle de la situation. Une situation qui, ces dernières années l'ont bien démontré, peut évoluer de manière significative à brève échéance. Il s'agit dès lors de considérer ce PFT avec une certaine distance, mais aussi avec la conviction que le travail d'optimisation des finances communales doit rester un processus permanent de nos autorités, que nous avons la capacité de mener sans précipitation.

LE CONSEIL COMMUNAL

RAPPORT**Compte de résultats (résumé)**

	Budget 2025	Budget 2024	Comptes 2023
CHARGES D'EXPLOITATION	74'422'750.-	72'507'050.-	71'307'923.-
Charges de personnel	34'608'850.-	32'998'750.-	31'825'072.-
Charges de biens et services	14'465'950.-	14'584'250.-	14'465'826.-
Amortissements PA	6'809'700.-	6'266'900.-	6'157'583.-
Attributions aux fonds et financ. spéciaux	681'700.-	544'050.-	1'237'541.-
Charges de transfert	12'552'100.-	12'617'600.-	12'635'846.-
Subventions à redistribuer	525'000.-	525'000.-	448'383.-
Imputations internes	4'779'450.-	4'970'050.-	4'537'673.-
REVENUS D'EXPLOITATION	-68'357'200.-	-67'382'500.-	-66'654'012.-
Revenus fiscaux	-31'500'500.-	-31'155'400.-	-31'507'737.-
Patentes et concessions	-21'500.-	-21'500.-	-84'893.-
Taxes et redevances	-12'450'300.-	-11'703'800.-	-11'821'820.-
Revenus divers	-66'400.-	-64'500.-	-75'126.-
Prélèvements sur fonds et financ. spéciaux	-385'750.-	-710'100.-	-557'296.-
Revenus de transfert	-18'628'300.-	-18'231'700.-	-17'621'084.-
Subventions à redistribuer	-525'000.-	-525'000.-	-448'383.-
Imputations internes	-4'779'450.-	-4'970'500.-	-4'537'673.-
RÉSULTAT DES ACTIVITÉS D'EXPLOITATION	6'065'550.-	5'124'550.-	4'653'911.-
Charges financières	1'478'200.-	1'469'600.-	1'188'988.-
Revenus financiers	-3'388'050.-	-3'020'950.-	-4'639'316.-
RÉSULTAT PROVENANT DE FINANCEMENTS	-1'909'850.-	-1'551'350.-	-3'450'328.-
RÉSULTAT OPÉRATIONNEL	4'155'700.-	3'573'200.-	1'203'583.-
Charges extraordinaires	33'000.-	260'000.-	187'451.-
Revenus extraordinaires	-2'334'200.-	-2'334'200.-	-2'334'200.-
RÉSULTAT EXTRAORDINAIRE	-2'301'200.-	-2'074'200.-	-2'146'749.-
TOTAL DU COMPTE DE RÉSULTAT	1'854'500.-	1'499'000.-	943'165.-

RAPPORT

Evolutions principales entre le budget 2024 et le budget 2025

	Budget 2025	Budget 2024
CHARGES D'EXPLOITATION	74'422'750.-	72'507'050.-
Charges de personnel	34'608'850.-	32'998'750.-
Charges de biens et services	14'465'950.-	14'584'250.-
Amortissements PA	6'809'700.-	6'266'900.-
Attributions aux fonds et financ. spéciaux	681'700.-	544'050.-
Charges de transfert	12'552'100.-	12'617'600.-
Subventions à redistribuer	525'000.-	525'000.-
Imputations internes	4'779'450.-	4'970'050.-
REVENUS D'EXPLOITATION	-68'357'200.-	-67'382'500.-
Revenus fiscaux	-31'500'500.-	-31'155'400.-
Patentes et concessions	-21'500.-	-21'500.-
Taxes et redevances	-12'450'300.-	-11'703'800.-
Revenus divers	-66'400.-	-64'500.-
Prélèvements sur fonds et financ. spéciaux	-385'750.-	-710'100.-
Revenus de transfert	-18'628'300.-	-18'231'700.-
Subventions à redistribuer	-525'000.-	-525'000.-
Imputations internes	-4'779'450.-	-4'970'500.-
RÉSULTAT DES ACT. D'EXPLOITATION	6'065'550.-	5'124'550.-
Charges financières	1'478'200.-	1'469'600.-
Revenus financiers	-3'388'050.-	-3'020'950.-
RÉSULTAT PROV. DE FINANCEMENTS	-1'909'850.-	-1'551'350.-
RÉSULTAT OPÉRATIONNEL	4'155'700.-	3'573'200.-
Charges extraordinaires	33'000.-	260'000.-
Revenus extraordinaires	-2'334'200.-	-2'334'200.-
RÉSULTAT EXTRAORDINAIRE	-2'301'200.-	-2'074'200.-
TOTAL DU COMPTE DE RÉSULTAT	1'854'500.-	1'499'000.-

Revenus

Augmentation globale des recettes fiscales

Augmentation due à la hausse de la taxe annuelle sur l'eau et par l'accroissement du nombre de raccordements aux chauffages à distance

Péréquation intercommunale

Valorisation du bâtiment de Barak

Absence de prélèvement à la réserve de politique budgétaire

Charges

Indexation des salaires (augmentation de 2.27 points de pourcentage) et création de postes

Charges en baisse dans plusieurs chapitres

Amortissements en hausse dus aux nombreux investissements

Contributions à l'accueil extrafamilial...
A l'inverse, diminution de la facture sociale

1. CONSIDERATIONS GENERALES

1.1 CADRE REGLEMENTAIRE

Le budget tel que présenté répond au cadre légal et réglementaire en vigueur, principalement au règlement communal sur les finances et à la loi cantonale sur les finances de l'Etat et des communes (LFinEC). Adoptée en 2014, celle-ci a fait l'objet de premières révisions, toutefois sans effet important sur le budget 2025. L'application du MCH2 (Modèle comptable harmonisé 2), effective depuis 2016, fait l'objet d'ajustements réguliers au fil des exercices.

1.2 OBJECTIFS BUDGÉTAIRES

Limite de déficit

Conformément à notre règlement communal des finances, la limite de déficit correspond à 5% du capital propre, soit un plafond de 5'950'000 francs. Le résultat budgétaire, qui présente un déficit de Fr. 1'854'500.- pour des charges totales de Fr. 75'933'950.-, est inférieur de Fr. 4'095'500.- à la limite.

Frein à l'endettement

Le règlement des finances comprend un mécanisme relatif aux investissements, qui correspond à un degré d'autofinancement de 70%. Directement corrélé au résultat et à l'autofinancement projetés, le plafond des investissements se monte, pour 2025, à Fr. 3'368'500.-. Une fois ce montant dépassé, tout crédit (hors des domaines financés par des taxes comme les déchets, les chauffages à distance ou encore l'épuration des eaux) soumis à ce mécanisme ne pourra être voté qu'à une majorité qualifiée du Conseil général.

1.3 COMPTE DE RESULTATS

Résultat des activités d'exploitation

Au regard du budget 2024, le résultat des activités d'exploitation accuse une péjoration de Fr. 941'000.-. Il atteint 6.1 millions de francs alors que les comptes 2023 faisaient apparaître un déficit d'exploitation de 4.7 millions de francs. La stabilisation des recettes fiscales à un niveau élevé et l'augmentation de la péréquation intercommunale en faveur de Val-de-Travers ne compensent malheureusement pas l'évolution des charges de personnel, due au contexte inflationniste (indexation des salaires selon l'indice des prix à la consommation [IPC]) et à la création de postes dans plusieurs services.

Résultat provenant de financements

Si la hausse des taux d'intérêt a alourdi le budget 2024 par rapport aux années précédentes, la charge financière pour 2025 devrait rester stable mais à un niveau important. Entre 2023 et l'année prochaine, en fonction des prévisions actuelles, les intérêts passifs pourraient passer de Fr. 772'800.- à Fr. 1'130'000.-. Les revenus financiers devraient être plus élevés l'an prochain qu'en 2024, car le bâtiment de l'association Barak que la commune va reprendre pour un franc symbolique a été évalué à Fr. 592'000.-.

Résultat extraordinaire

A l'instar du budget de cette année, les conditions ne sont pas réunies en 2025 pour prévoir un prélèvement à la réserve de politique budgétaire. Le résultat extraordinaire, relativement proche de celui des comptes 2023 et du budget 2024, représente ainsi la différence entre l'habituel prélèvement à la réserve liée au retraitement du bilan et l'amortissement d'un véhicule de service pour un garde-forestier planifié en 2025 et financé par le fonds forestier de réserve.

2. CONTEXTE CANTONAL

Péréquation verticale et horizontale

Si le budget 2024 a été marqué positivement par le versement pour la première fois par le Canton d'un montant d'environ Fr. 800'000.- au titre de compensation des surcharges géotopographiques de notre commune (versement annuel désormais garanti dans la législation cantonale), aucune autre modification n'est attendue au niveau de la péréquation verticale, soit la péréquation complémentaire des ressources, financée par l'Etat.

Concernant la péréquation des ressources entre les communes (péréquation horizontale), il est à noter que Val-de-Travers « rentre dans le rang » et recevra en 2025 un montant plus important que les années précédentes, qui étaient marquées par la présence sur notre territoire d'une entreprise internationale pourvoyeuse de recettes fiscales. L'augmentation des transferts provenant de la péréquation est positive à court terme mais démontre une certaine fragilité de notre tissu tant économique que social.

Révision du fonds de répartition de l'impôt des personnes morales

Constatant l'augmentation massive des revenus fiscaux des personnes morales dans certaines communes du canton et en attendant une réforme durable, le mécanisme de redistribution de cet impôt a été revu provisoirement en 2024, en augmentant la part transitant par le fonds de répartition. Le 5 novembre 2024, le Grand Conseil s'est prononcé favorablement pour une prorogation de ce mécanisme pour une année supplémentaire.

3. ÉTAT GENERAL DE LA SITUATION

3.1 CONTEXTE ECONOMIQUE

Si le budget 2024 est fortement marqué par un contexte inflationniste qui a eu un impact sur de nombreuses charges, le budget 2025 continue d'en souffrir mais de manière moins dynamique. Les prix n'augmentent plus autant rapidement et l'inflation se stabilise ; néanmoins, ils restent à un niveau élevé dans beaucoup de domaines.

Plus largement, le contexte économique est actuellement peu réjouissant avec un taux de chômage en augmentation depuis quelques mois et des signes qui démontrent de nombreuses préoccupations parmi les entreprises. Le dernier bulletin conjoncturel (août 2024)² du service de statistique de l'État et de la Banque cantonale neuchâteloise relève que « [les entreprises] anticipent ainsi une année 2024 plus compliquée, évoquant un ralentissement de la marche des affaires, une contraction des investissements et une difficulté à recruter. »

Le 30 octobre 2024, le baromètre conjoncturel du Centre de recherches conjoncturelles (KOF)³ a indiqué que « [l]a reprise de la conjoncture suisse est très lente. [...] Dans le secteur de la production (industrie manufacturière et construction), les indicateurs de presque tous les aspects de cette activité sont sous pression. C'est notamment le cas pour les perspectives d'exportation, l'activité de production, la situation concurrentielle et les entrées de commandes. [...] Au sein de l'industrie manufacturière, les perspectives s'assombrissent en particulier pour les entreprises chimiques et pharmaceutiques, [...] ».

3.2 INDICATEURS SOCIAUX

En octobre 2024, le taux de chômage dans notre commune était de 3.6% (4% en moyenne cantonale) alors qu'il était de 3.2% en janvier 2024 (3.3% en moyenne cantonale) et de 2.8% en septembre 2023 (2.6% en moyenne cantonale) ; la tendance est donc négative dans certains secteurs.

² www.ne.ch/autorites/DFS/STAT/economie/conjoncture/Documents/tconj_t0324.pdf

³ <https://kof.ethz.ch/fr/previsions-indicateurs/indicateurs/kof-barometre-conjoncturel.html>

A contrario, le nombre de bénéficiaires de l'aide sociale s'inscrit en recul, avec une moyenne de dossiers actifs (lesquels peuvent compter plusieurs personnes) de 4'981 en 2024, contre 5'003 en 2023 sur l'entier du canton ; à l'échelle du Val-de-Travers, ce nombre était de 326 en septembre dernier.

4. ELEMENTS MARQUANTS

4.1 MESURES D'AMELIORATIONS BUDGETAIRES

Compte tenu du déficit régulier auquel la commune fait face, le Conseil communal a poursuivi son travail d'optimisation des dépenses. En prolongement des mesures décidées par votre autorité en lien avec les budgets 2023 et 2024, il a porté une attention particulière aux comptes de nature 31, soit les charges dites de biens, services et marchandises.

Entre la première version du budget et celle aujourd'hui soumise à votre validation, ces recherches d'économies ont été relativement concluantes, car lesdites charges affichent au total une diminution de Fr. 118'300.- par rapport au budget 2024 et sont stables par rapport aux comptes 2023. Plusieurs dépenses ont été reportées ou annulées dans les services afin de respecter la volonté de votre autorité mais également de celle du Conseil communal de limiter la progression de ce chapitre.

Si un travail de détail parmi les quelque cinq cents lignes budgétaires concernées (totalisant 14,5 millions de francs) a été effectué, le Conseil communal a aussi pris la décision d'inclure un écart statistique à l'instar de ce qui a été fait dans le budget 2024 amendé. Cet outil permet de « compenser » les écarts constatés régulièrement entre le budget et les comptes ; il a été fixé à Fr. 300'000.- pour l'an prochain (Fr. 500'000.- en 2024).

4.2 CHARGES DE PERSONNEL

Evolution des traitements

Compte tenu du contexte inflationniste qui tend à se tasser mais qui voit les prix élevés perdurer, le Conseil communal estime indispensable d'indexer les salaires du personnel communal (hors enseignants). Calquée sur l'échelle annuelle des traitements du Canton, l'augmentation prévue au budget 2025 est de 2.18% (soit une augmentation de 2.27 points de pourcentage, donc passage d'une indexation de 104.04 en 2024 à 106.31 l'an prochain). Le Conseil d'Etat propose au Grand Conseil d'appliquer le même taux pour le personnel enseignant. Le taux relativement élevé par rapport à l'indice des prix actuel s'explique par la décision lors du budget 2023 de ne pas compenser intégralement la progression importante de l'IPC. Il est dès lors proposé de résorber aujourd'hui cette différence.

Cette indexation induit une charge supplémentaire de près de 600'000 francs sur l'entier des charges salariales. Dans le détail, la hausse est d'environ 260'000 francs pour le personnel enseignant, socio-éducatif et la direction du cercle scolaire ainsi que de 330'000 francs pour le reste du personnel communal.

En revanche, le budget n'intègre pas l'octroi d'un échelon pour le personnel communal (hors enseignants), qui représente un montant d'environ 165'000 francs pour notre commune. Comme susmentionné, la décision d'octroyer un échelon au personnel enseignant revient au Grand Conseil qui se prononcera en décembre prochain. Si le budget cantonal est accepté en l'état, l'octroi de l'échelon aux membres du personnel enseignant représentera un montant d'environ 90'000 francs à charge de la commune.

Effectif du personnel

En 2025, l'effectif communal enregistrera des augmentations dans plusieurs services, dont le secrétariat du cercle scolaire (+0.80 EPT, déjà pourvu et prévu jusqu'en novembre 2025), les structures d'accueil extrafamilial (+9.55 EPT, dont une partie est déjà pourvue), l'aménagement du territoire (+0.05 EPT déjà pourvu), les chauffages à distance (+0.30 EPT, à confirmer selon le développement des projets), les forêts (+1.10 EPT, déjà effectif en 2024), espaceVAL (+0.70 EPT) et les foyers pour enfants et adolescents (+1.10 EPT).

RAPPORT

Des diminutions de dotations ont à l'inverse été réalisées au sein du personnel enseignant (-0.25 EPT) et au service des travaux publics (-0.50 EPT).

Personnel	Début 2024	Fin 2024	Début 2025	Fin 2025
Personnel communal (hors enseignants)	156.27	156.77	165.77	169.07
Personnel enseignant	111.97	111.97	111.72	111.72
Total	268.24	268.74	277.49	280.79

Cette synthèse ne comprend ni le personnel auxiliaire, dont le temps de travail n'est que rarement connu a priori, ni les apprentis et stagiaires formés au sein de la commune, qui au 1^{er} janvier prochain seront au nombre de 23, selon le décompte suivant :

- 3 apprenti-e-s agent d'exploitation ;
- 5 apprenti-e-s employé de commerce ;
- 11 apprenti-e-s assistant-e-s socio-éducatif et 2 stagiaires ;
- 2 apprenti-s forestier bûcheron.

Il n'est pas inutile de rappeler que la proportion d'apprentis au sein de la commune reste particulièrement élevée en regard des moyennes cantonale et fédérale.

A noter encore que les postes des conseillers communaux n'apparaissent pas dans le récapitulatif ci-dessus, ni dans le tableau présenté dans les pages suivantes.

Les chiffres d'EPT mentionnés dans le tableau ci-dessous correspondent à ceux se trouvant formellement dans les budgets 2024 et 2025. La différence d'EPT entre le début et la fin d'une même année s'explique par le moment de la création du poste budgété ou de son terme contractuel tel que prévu dans le budget.

Les postes non budgétés mais créés en cours d'année par le Conseil communal (après préavis de la CGF) n'apparaissent donc pas durant l'année considérée. Ils apparaissent en revanche dans les variations entre deux années budgétaires et sont expliqués dans la dernière colonne du tableau.

Dotation par entité (en EPT) telle qu'indiqué dans le budget de l'année considérée	Début 2024	Fin 2024	Début 2025	Fin 2025	Entité	Cause des variations entre 2024 et 2025
Dicastère de l'administration, de l'économie et de la protection de la population (DAEPP)						
Chancellerie	5.60	5.60	3.60	3.60	12 0220	Transfert de 2.00 EPT au 12 1400
Sécurité publique	2.80	2.80	0.00	0.00	12 0220	Transfert de 1.25 EPT au 12 1110 (sécurité de proximité) Transfert de 0.45 EPT au 12 1500 (prévention incendie) Transfert de 0.70 EPT au 12 1506 (service de défense incendie) Transfert de 0.40 EPT au 12 1626 (organisation régionale de protection civile)
Sécurité publique / Agent de sécurité publique	2.00	2.00	3.25	3.25	12 1110	Voir rubrique Sécurité publique 12 0220
Sécurité publique / Sécurité routière	0.50	0.50	0.50	0.50	12 1120	
Questions juridiques	0.00	0.00	2.00	2.00	12 1400	Voir rubrique Chancellerie
Sécurité publique / Prévention incendie	0.50	0.50	0.95	0.95	12 1500	Voir rubrique Sécurité publique 12 0220
Défense incendie et secours	1.00	1.00	1.60	1.60	12 1506	Transfert de 0.10 EPT au 12 1508 Voir rubrique service de défense incendie 12 0220
Missions de secours	0.00	0.00	0.10	0.10	12 1508	Voir ci-dessus
Protection civile	1.00	1.00	1.40	1.40	12 1626	Voir rubrique Sécurité publique 12 0220
Finances et comptabilité	3.10	3.10	3.45	3.45	12 0220	Transfert de 0.35 EPT de la direction du dicastère (anciennement rubrique DEFECOS)
Promotion économique	0.50	0.50	0.50	0.50	12 8506	Transfert de 0.50 EPT (anciennement rubrique Economie)
Total DAEPP	17.00	17.00	17.35	17.35		

<i>Dicastère du personnel, de la jeunesse et de l'enseignement (DPJE)</i>						
Direction du dicastère	0.40	0.40	0.00	0.00	12 0220	Transfert de 0.40 EPT à la direction administrative 22 2190
Ressources humaines	2.70	2.70	2.70	2.70	12 0220	
JJR - Direction pédagogique	3.05	3.05	3.05	3.05	22 2190	
JJR - Direction administrative	0.60	0.60	1.00	1.00	22 2190	Voir rubrique Direction du dicastère
JJR - Personnel administratif des écoles	3.50	3.50	4.30	3.50	12 2190	Création de 0.80 EPT jusqu'au 30.11.2025
JJR - Concierges/aides des écoles	3.30	3.40	3.50	3.50	12 2170	Répartition des tâches suite à la création du bâtiment des structures d'accueil à Longereuse et transfert de 0.10 EPT du 12 0290
JJR - Enseignants (y compris personnel socio-éducatif)			36.27 38.08 37.37 111.97	36.27 38.08 37.37 111.72	22 2111 22 2120 22 2130	Diminution en raison d'une nouvelle réorganisation du personnel enseignant liée à l'évolution démographique des élèves
JJR - Service médical des écoles	0.50	0.50	0.50	0.50	12 4330	
Crèches communales	46.65	46.65	52.40	56.20	12 5451 12 2181	Durant l'année 2024, 5.75 EPT ont été créés avec l'accord de la CGF et expliquent la différence entre 2024 et début 2025 : administratif (0.40 EPT), encadrement à Fleurier et autres sites (3.10 EPT), intendance à Fleurier (1.6 EPT) et encadrement EBS (0.65 EPT). La différence durant l'année 2025 (3.8 EPT) s'explique comme suit : encadrement à Couvet (1.20 EPT), intendance à Couvet (1 EPT) inclusion du budget des salaires des remplaçants (1.1 EPT), augmentation de la dotation administrative (0.20 EPT) et augmentation de l'encadrement EBS (0.30 EPT).
Total DPJE	172.67	172.77	179.17	182.17		
<i>Dicastère du territoire, de l'énergie et de la mobilité (DTEM)</i>						
Direction du dicastère	0.40	0.40	0.40	0.40	12 0220	

Aménagement du territoire	2.75	2.75	3.10	3.10	12 7900	Validé courant 2024 : - augmentation de 0.10 EPT : transfert depuis anc. DEF COS pour gestion administrative Agriculture et Forêt - augmentation 0.20 EPT : transfert urbaniste de Mobilité à Aménagement du territoire, ajustement aux tâches réelles - augmentation 0.15 EPT suite à l'engagement de la nouvelle responsable des permis de construire à 100% en remplacement de l'architecte communal qui était à 45% et de la collaboratrice spécialisée qui était à 40% pour l'aménagement du territoire (retraite) - Réduction de 0.10 EPT : réduction du temps de travail d'une collaboratrice spécialisée
Energie (y.c. chauffages à distance) et mobilité	1.50	1.50	1.30	1.60	12 0220 12 8731	Validé courant 2024 : transfert 0.20 EPT urbaniste de Mobilité à Aménagement du territoire Fin 2025 : création de poste de 0.30 EPT selon développement CAD Môtiers
Forêts	4.60	4.60	5.70	5.70	12 8200	Création de postes de 1.10 EPT
Total DTEM	9.25	9.25	10.50	10.80		
<i>Dicastère des infrastructures (DI)</i>						
Direction du dicastère	1.50	1.50	1.45	1.45	12 0220	Transfert de 0.05 EPT au 12 7301
Travaux publics	25.90	25.90	25.40	25.40	12 6150	Un poste de 0.50 EPT n'a pas été repourvu
Bâtiments	11.25	11.15	11.15	11.15	12 0290	Répartition des tâches suite à la création du bâtiment des structures d'accueil à Longereuse et transfert de 0.10 EPT au 12 2170
Eaux	2.70 1.50	3.20 1.50	2.85 1.85	2.85 1.85	12 7101 12 7201	Transfert de 0.35 EPT au 12 7201
Gestion des déchets des ménages	0.60	0.60	0.65	0.65	12 7301	Voir rubrique Direction du dicastère ci-dessus
Total DI	43.45	43.85	43.35	43.35		

Dicastère de la cohésion sociale, de la santé, de la culture et des sports (DCSCS)

Direction du dicastère	0.50	0.50	0.20	0.20	0.20	12 0220	Répartition du poste : - 0.05 EPT à la Cohésion sociale - 0.35 EPT à Finances et comptabilité Transfert du DTEM : - 0.10 EPT
Cohésion sociale	0.00	0.00	0.05	0.05	0.05	12 0220	Voir ci-dessus
Guichet social régional (GSR)	11.90	11.90	11.90	11.90	11.90	12 5796	
Foyers pour enfants et adolescents	0.00	0.00	1.10	1.10	1.10	12 5441	Reprise des missions effectuées par Barak
Culture, loisirs et sports	1.35	1.35	1.25	1.25	1.25	12 0220	Nouvelle répartition des taux d'activité entre espaceVAL et culture, loisirs et sport
Bibliothèque communale	0.77	0.77	0.77	0.77	0.77	12 3210	
espaceVAL et piscine des Combes	11.35	11.35	11.85	11.85	11.85	12 3410	Nouvelle répartition des taux d'activité entre espaceVAL et culture, loisirs et sport Création de poste au secteur vente & services pour un contrat de durée maximale d'un an (0.50 EPT) Création de poste au secteur gardiennage suite à la réouverture piscine complète, pour un contrat de durée maximale de deux ans (0.20 EPT)
Total DCSCS	25.87	25.87	27.12	27.12	27.12		
TOTAL	268.24	268.74	277.49	277.49	280.79		

4.3 ÉVOLUTIONS ORGANISATIONNELLES

Les évolutions au sein du personnel communal sont les suivantes :

Généralités

Dans un souci de clarté et pour donner suite à la nouvelle répartition des dicastères et des services, plusieurs postes relevant précédemment des services généraux (0220) ou d'autres fonctionnelles ont été attribués aux services directement concernés. Il s'agit principalement du contrôle des habitants, de la promotion économique régionale, de la protection de la population, ou encore de l'aménagement du territoire.

Divers transferts de personnel ont également été réalisés entre les services pour correspondre à la réalité actuelle. Il s'agit principalement des services du DTEM et du DCSCS. De plus amples informations sur toutes ces modifications, qui n'ont pas d'impact financier, leurs incidences se lisant dans les imputations internes, sont mentionnées dans le tableau ci-dessus.

Cercle scolaire

En raison d'une nouvelle réorganisation du personnel enseignant liée à l'évolution démographique des élèves, une légère diminution des EPT a été prévue (-0.25 EPT). Cependant, le pôle administratif de l'école doit être renforcé ce qui explique la création de 0.80 EPT pour une durée limitée et le transfert de l'ancien secrétaire général du DPJE à la direction administrative du cercle scolaire (0.40 EPT).

Structures d'accueil extrafamilial

L'ouverture de la structure d'accueil de Longereuse et la mise à disposition de nouvelles places pour les enfants ont requis la création de plusieurs postes non budgétés en 2024 (+5.75 EPT), dont notamment du personnel d'encadrement (3.10 EPT), d'intendance (1.6 EPT) et administratif (0.40 EPT).

En 2025, il est prévu de créer 3.8 EPT : 1.20 EPT d'encadrement et 1 EPT d'intendance pour la nouvelle structure de Couvet, inclusion du budget des salaires des remplaçants pour 1.1 EPT, augmentation de la dotation administrative pour 0.20 EPT (en plus du 0.40 EPT créé en 2024) et augmentation de l'encadrement pour les enfants à besoins spécifiques (0.30 EPT).

Aménagement du territoire

Un poste de responsable des permis de construire (1 EPT) a été créé en utilisant la dotation de l'architecte communal démissionnaire (0.45 EPT) et celle d'une collaboratrice spécialisée qui a pris sa retraite (0.40 EPT). Une autre collaboratrice a réduit son temps de travail de 0.10 EPT ce qui conduit à une augmentation finale de 0.05 EPT.

Energie et mobilité

Pour permettre la création et le développement d'un chauffage à distance à Môtiers, un poste de technicien à 0.30 EPT sera créé courant 2025 en fonction de l'avancement des projets de CAD.

Forêts

Pour répondre aux besoins du service, un poste de bûcheron a été créé en 2024 (1 EPT) et le nouveau garde forestier a été engagé à un taux de 80% en remplacement du garde qui avait démissionné et qui était à 70%, soit une augmentation totale de 1.1 EPT.

Travaux publics

Au service des travaux publics, 0.50 EPT ne sera pas repourvu en 2025.

Foyers pour enfants et adolescents

En cas d'internalisation de Barak, il est prévu de créer deux postes représentant au total 1.1 EPT.

Culture, loisirs et sports & espaceVAL

Dans le budget 2024, il avait été décidé de baisser l'effectif d'espaceVAL à la suite d'une baisse des prestations (notamment la fermeture de la piscine certains après-midis). Après plusieurs mois de recul, le Conseil communal souhaite revenir partiellement et temporairement au *statu quo ante* pour le personnel



de vente et service, la situation devenant difficile au niveau de la gestion des heures supplémentaires (+0.50 EPT). Il souhaite également revoir la dotation des garde-bains pour une période limitée (+0.20 EPT).

4.4 IMPOTS

Malgré une conjoncture qui montre de clairs signes d'essoufflement, les perspectives fiscales communiquées par le service cantonal des contributions restent excellentes sur l'entier du canton. Si ces dernières se concrétisent, les recettes fiscales sur le territoire communal seront proches des valeurs records de l'exercice 2023 soit 31.5 millions de francs. La part principale restant celle de l'impôt sur le revenu des personnes physiques, avec Fr. 18'100'000.- ; c'est Fr. 20'000.- de moins qu'au budget 2024.

La hausse du chômage et les réductions de l'horaire de travail (RHT) sont compensées par l'inflation qui entraîne une bonne partie des salaires à la hausse. De plus, il est judicieux de penser que ce même phénomène aura un impact sur le rattrapage des impôts des personnes physiques des années précédentes (+ Fr. 65'000.-).

Grâce à la santé encore robuste de plusieurs de nos acteurs économiques, l'impôt sur le bénéfice des personnes morales est globalement stable (- Fr. 41'000.-) et s'établit à Fr. 2'250'000.-. La diminution sur l'exercice budgétaire 2025 (- Fr. 340'000.-) est compensée par un rattrapage des années antérieures (+ Fr. 299'000.-).

L'impôt sur les travailleurs frontaliers devrait quant à lui rester identique, estimé à 4.2 millions de francs comme pour 2024. La hausse du chômage et les RHT devraient également être compensées par la hausse des salaires indexés à l'inflation.

Enfin, les dispositions temporaires adoptées par le Grand Conseil quant au fonds de répartition de l'impôt des personnes morales ont été prolongées en 2025. N'ayant certes pas le recul nécessaire sur l'exercice 2024, il est néanmoins budgété une légère augmentation (+ Fr. 100'000.-) de notre part au fonds au vue de la bonne santé économique des principales entreprises contributrices au fonds.

4.5 TAXES CAUSALES

Le tableau ci-après résume l'état des domaines autofinancés :

	Déchets ménages	Déchets entreprises	Eau potable	Eaux usées
Type de taxe	Taxe de base	Taxe de base	Prix de vente	Taxe d'épuration
Montant	Fr. 90.00	variable	Fr. 1.55/m ³	Fr. 2.75/m ³
Résultat prévu	Bénéfice	Perte	Bénéfice	Bénéfice
Résultat budgété	Fr. 51'800	Fr. -28'850	Fr. 139'800	Fr. 179'100
Solde réserve	Fr. 2'174'038	Fr. 467'907	Fr. 2'025'769	Fr. 2'927'322

Déchets ménages

La diminution de la taxe de base en 2023 (passée de Fr. 105.- pour une personne seule à Fr. 90.-) a permis comme prévu de ramener ce compte dans un fonctionnement plus équilibré, tout en maintenant un léger bénéfice – et surtout une réserve conséquente – en vue des investissements à consentir dans le renouvellement des infrastructures.

Déchets entreprises

La taxe pour les déchets des entreprises a été réduite en 2018 et sa répartition entre petits et grands consommateurs modifiée en 2024. Les exercices présentent depuis lors de légers déficits et celui de l'an prochain ne devrait pas faire exception. En fonction du montant de la réserve, un relèvement de cette taxe ne s'avère pas nécessaire à court terme.

Eau potable

Si le prix de vente de l'eau (Fr. 1.55 par m³) restera inchangé en 2025, la taxe de base, correspondant à la taxe compteur, passera de Fr. 120.- à Fr. 200.-. En conséquence, les comptes de l'eau potable verront leur bénéfice augmenter. Pour rappel, la hausse de cette taxe a été projetée lors de l'acceptation du crédit-cadre des mesures à court terme du plan général d'alimentation en eau (PGA) à fin 2023. Elle permet dans un premier temps d'augmenter la réserve et à l'avenir de financer les investissements planifiés.

Eaux usées

Le chemin emprunté pour l'adaptation de la taxe d'épuration en lien avec la nouvelle étape du plan général d'évacuation des eaux (PGEE) continue de montrer sa pertinence, soit de financer les investissements en cours de réalisation et ceux à effectuer.

4.6 PÉRÉQUATION

La péréquation financière cantonale reste une source de revenus importante pour notre commune. Comme mentionné plus haut, l'exercice 2025 verra une hausse de la péréquation horizontale des ressources, laquelle approchera les 2.9 millions de francs, presque au niveau des comptes 2023.

Les flux péréquatifs entre les communes du canton concernent aussi des compensations pour les charges scolaires (favorables pour Val-de-Travers en 2025, pour près de 380'000 francs), préscolaires (défavorables pour Fr. 20'300.-) et parascolaires (favorables pour Fr. 60'100.-).

Comme déjà mentionné, notre commune peut depuis l'exercice 2024 compter sur une compensation des surcharges géotopographiques, versée au titre de la péréquation verticale, soit celle octroyée par le Canton aux communes. Tirée d'une enveloppe perçue par le Canton de la Confédération, la compensation se montera à Fr. 805'900.- en 2025.

Finalement, la quote-part versée par le Canton à notre commune sur la taxe sur les véhicules automobiles augmente de Fr. 66'000.- pour atteindre Fr. 231'000.-.

4.7 INVESTISSEMENTS***Généralités***

Le budget des investissements se compose de plusieurs documents :

1. Le budget des investissements proprement dit, qui se présente sous la forme d'un tableau en quatre parties : la première est la liste des crédits ouverts ; la deuxième est celle des crédits à solliciter, comprenant l'ensemble des projets que le Conseil communal envisage de proposer à votre autorité jusqu'à la fin de l'an prochain ; la troisième donne un aperçu des crédits à solliciter ultérieurement ; la quatrième présente les tirages sur les crédits-cadres prévus au cours de l'exercice à venir.
2. Le tableau de contrôle des crédits, qui présente l'ensemble des crédits votés. Les investissements qui y figurent ont déjà été acceptés par votre autorité, par la commission de gestion et des finances ou encore par le Conseil communal, la plupart d'entre eux ayant déjà fait l'objet de dépenses.
3. Les budgets comptables des investissements, triés selon la classification fonctionnelle et selon les natures. Ces documents présentent toutes les dépenses envisagées en 2025, qu'il s'agisse d'investissements déjà en cours ou de crédits à solliciter. Ils figurent en fin de cahier.

Les crédits à solliciter et dont l'amortissement sera financé par l'impôt sont limités par les mécanismes de maîtrise des finances. Ces derniers fixent un plafond d'investissements nets au-delà duquel une dérogation est nécessaire pour accepter de tels crédits. La stabilité des recettes fiscales permet de disposer d'une limite proche de celle de 2024, soit Fr. 3'368'500.-. Si celle-ci permet de couvrir une large partie des investissements prévus l'an prochain, il ne suffira pas, et de loin, pour financer les projets les plus coûteux.

Rappelons toutefois que si c'est bien la date de vote du crédit qui est déterminante au regard du frein à l'endettement, les investissements votés en 2025 ne porteront pas tous leurs effets à compter de l'an prochain. Leur déploiement, et donc leur financement, peut parfois durer plusieurs années, tandis que leur amortissement ne débute que l'année suivant leur concrétisation et s'échelonne ainsi sur une durée variable, de quelques années à 50 ans pour certains crédits routiers.

Projets principaux en 2025

Le projet le plus coûteux reste encore et toujours la rénovation de la piscine des Combes, qui devrait connaître une accélération de son traitement avec plusieurs options actuellement en cours d'étude pour

parvenir à réduire l'investissement total (actuellement évalué à 7 millions de francs). Entre normes contraignantes et recommandations, ce projet comporte passablement d'enjeux techniques.

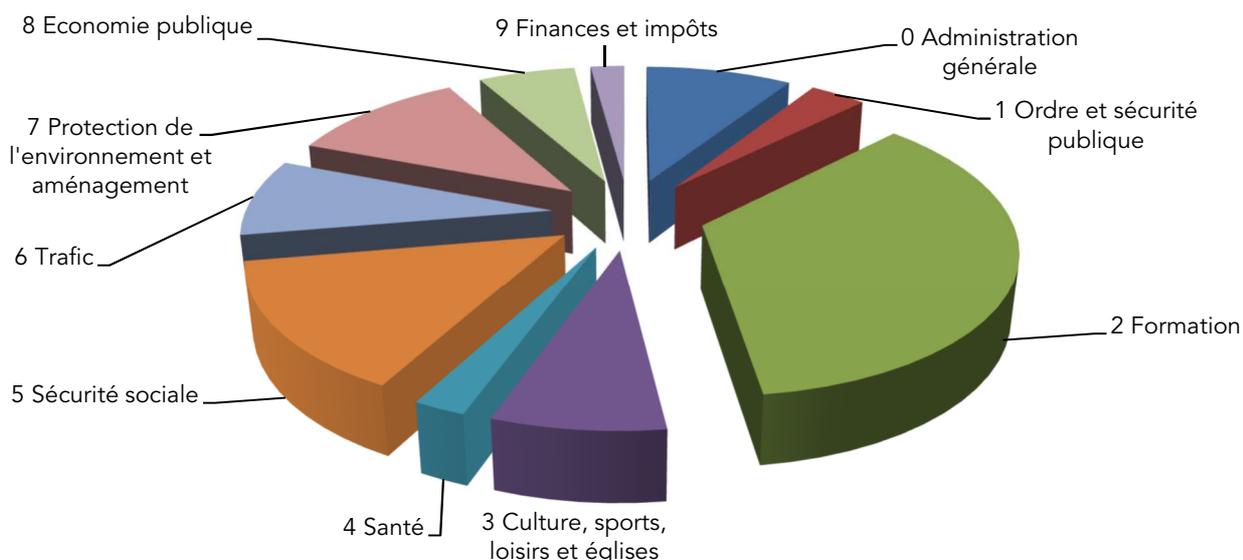
Autres projets d'importance quant à leur coût : le crédit-cadre pour les routes (5 millions de francs), des mesures d'aménagement sur le site Dubied (1.5 million de francs), l'assainissement énergétique d'un collège de Couvet (1.5 million de francs), le raccordement des bâtiments appartenant à la commune au futur chauffage à distance réalisé par des entreprises privées à Fleurier (Fr. 730'000.-), la 2^e tranche de la digitalisation du cercle scolaire (Fr. 233'000.-) ou le remplacement du chauffage de certains collèges ; les projets ne manquent pas pour entretenir le patrimoine communal et maintenir l'attractivité de Val-de-Travers.

Mis à part ceux acceptés par votre autorité cette fin d'année 2024, les investissements non concernés par les mécanismes de maîtrise des finances (donc ceux des chapitres « autofinancés ») ne sont pas nombreux en 2025 (des projets conséquents sont déjà en cours dans le domaine des eaux notamment). Le plus important à ce stade est un projet d'extension du réseau de chauffage à distance de Couvet, non encore évalué financièrement.

5. ANALYSE FINANCIERE

5.1 APPROCHE STRUCTURELLE DES CHARGES ET DES RESULTATS

Graphiquement, les charges du compte de fonctionnement se répartissent comme suit entre les différents chapitres :

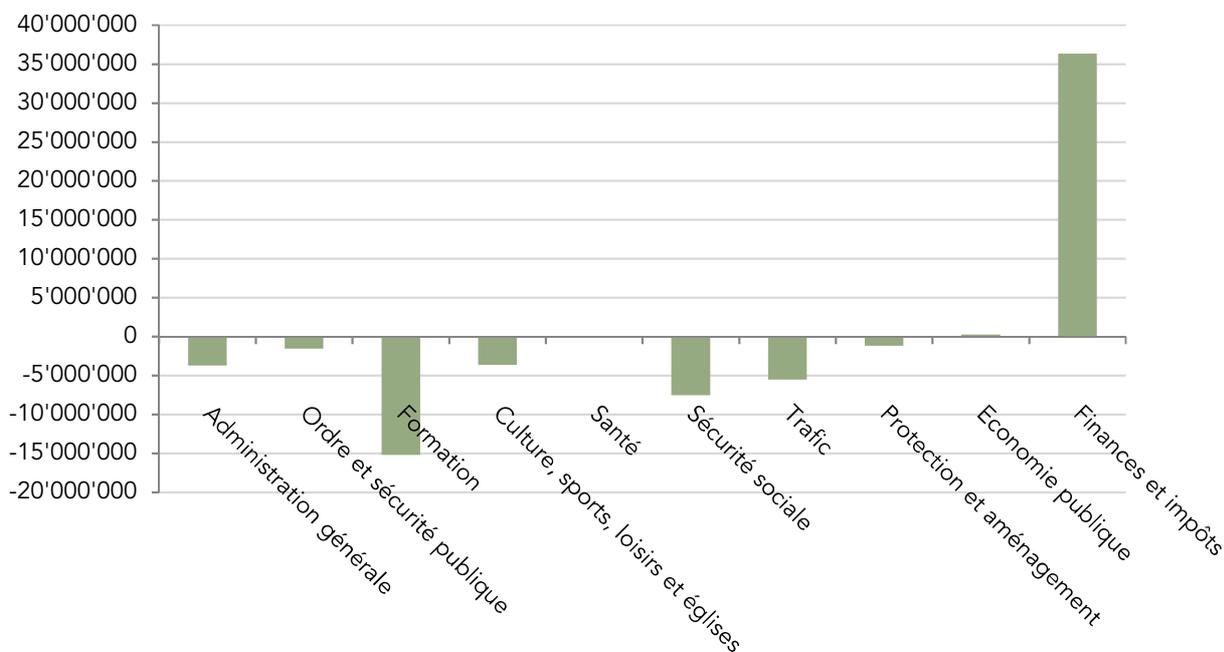


La formation représente un peu plus de 35% du total des charges au budget 2025. Deuxième en importance, la sécurité sociale, qui comprend également l'accueil préscolaire, pèse pour 14.5%, en légère hausse par rapport au budget précédent.

L'augmentation la plus conséquente concerne le chapitre de la protection de l'environnement et aménagement (+0.44%). Trois raisons principales expliquent cette hausse : subventions prévues en matière énergétique, honoraires supplémentaires pour l'aménagement du territoire et une augmentation de l'attribution aux financements spéciaux concernant l'eau potable et les eaux usées.

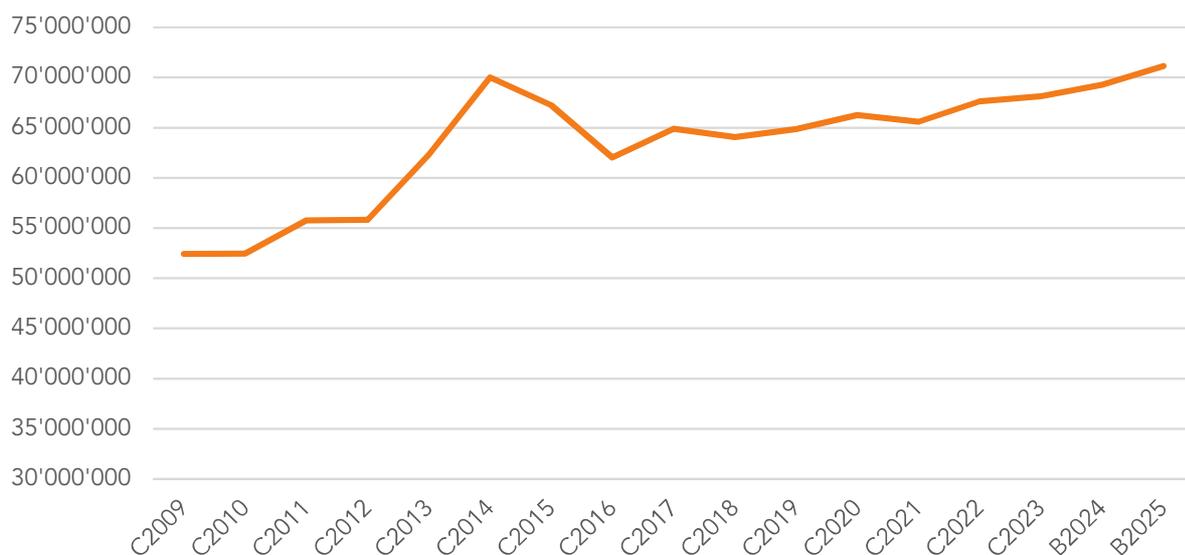
Certaines charges sont compensées par des recettes. Dès lors, une vision peut-être plus parlante est la présentation du résultat de chaque chapitre, présentée en page suivante. On y constate que le chapitre *Finances et impôts* a bien pour mission de collecter les ressources nécessaires au fonctionnement des autres tâches communales. L'économie publique, qui enregistre notamment les redevances énergétiques et le résultat d'exploitation des forêts communales, dégage également un léger bénéfice.

Le coût net affiché par les autres chapitres n'est pas nécessairement le reflet de leur importance. Ainsi la protection de l'environnement et l'aménagement du territoire, qui représentent plus de 11% des charges communales, ne montrent qu'un léger déficit. La raison en est que la plupart des dépenses y sont couvertes par des taxes causales.



5.2 ÉVOLUTION DES CHARGES D'EXPLOITATION

Les charges hors imputations internes ont évolué comme suit depuis la naissance de la commune :



Les exercices 2014 et 2015 étaient marqués respectivement par le passage au principe d'échéance (soit la comptabilisation de la charge l'année de sa réalisation) et l'assainissement de la caisse de pensions ; celui de 2016 a vu les charges d'amortissement de notre patrimoine augmenter à la suite de la réévaluation du bilan.

RAPPORT

	B2025	B2024	Variation	C2023	Variation
Charges de personnel	34'608'850	32'998'750	+4.9%	31'825'072	+8.7%

Nous vous renvoyons aux points 4.2. et 4.3. ci-dessus pour connaître le détail de ces évolutions.

	B2025	B2024	Variation	C2023	Variation
Charges de biens, services et marchandises	14'465'950	14'584'250	-0.8%	14'465'826	+0.0%

A la suite des amendements du Conseil général lors de l'examen du budget 2024, un écart statistique a été introduit dans le budget communal en partant du constat que, généralement, les charges budgétées sont globalement inférieures au moment des comptes.

D'une hauteur de Fr. 500'000.-, cet écart a été ramené à Fr. 300'000.- au budget 2025 suite à une analyse la plus fine possible pour l'ensemble des charges de biens, services et marchandises. Cette péjoration est plus que compensée par la principale réduction de l'exercice 2025 soit l'entretien des routes (- Fr. 430'000.-). Ce compte sera composé uniquement de l'entretien courant à l'avenir. Pour les entretiens moyen et lourd, un crédit-cadre sera présenté en 2025.

L'évolution de certaines charges affecte également les recettes. Nous pouvons citer l'achat d'énergie en lien avec les extensions des chauffages à distance (+ Fr. 113'000.-). A la suite de l'ouverture des nouvelles structures d'accueil extrafamilial, nous constatons une baisse des loyers (- Fr. 73'500.-).

Pour finir, après quelques années marquées d'une forte hausse, les charges énergétiques (eau, électricité, gaz et carburant) sont en légère baisse (- Fr. 42'500.-). Ainsi, nous pouvons constater à satisfaction que les charges de BSM sont relativement stables depuis l'exercice 2021.

	B2025	B2024	Variation	C2023	Variation
Amortissements du patrimoine administratif	6'809'700	6'266'900	+8.7%	6'157'583	+10.6%

Cette augmentation est due aux nombreux crédits votés ces dernières années en cours de réalisation. Nous pouvons notamment citer les différentes extensions du CAD de Couvet et des Bayards, l'achat de véhicules pour le service des travaux publics, la digitalisation de l'école JJR ou encore la réfection du terrain de football des Sugits. A noter également, à la suite de sa mise en fonction, le début des amortissements de l'extension de Longeouse.

	B2025	B2024	Variation	C2023	Variation
Attributions aux fonds et financements spéciaux	681'700	544'050	+25.3%	1'237'541	-44.9%

L'attribution aux financements spéciaux correspond aux écritures de régulation réalisées lorsqu'un chapitre financé par une taxe est bénéficiaire. Tel que détaillé au point 4.5, c'est le cas pour les déchets des ménages, l'eau potable et les eaux usées. S'y ajoutent les attributions au fonds communal de l'énergie (Fr. 243'500.-), au fonds forestier de réserve (Fr. 63'000.-) et au fonds pour les columbariums (Fr. 4'500.-).

	B2025	B2024	Variation	C2023	Variation
Charges de transfert	12'552'100	12'617'600	-0.5%	12'635'846	-0.7%

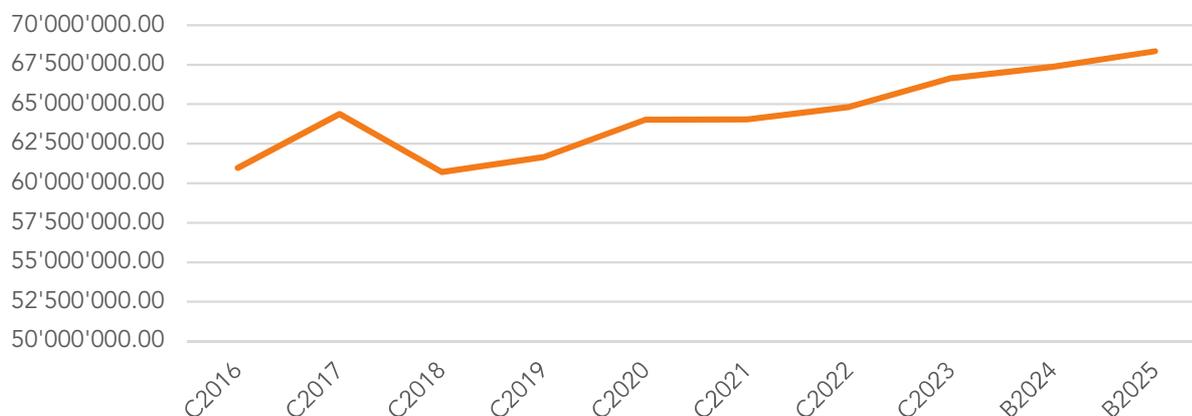
Un peu plus de 40% de ce poste, soit 5.04 millions de francs, provient de la « facture sociale », répartie entre le Canton et les communes, attendue en baisse de Fr. 205'700.- par rapport à 2024 malgré la hausse des primes d'assurance maladie.

Cette nature enregistre aussi les contributions communales (stables malgré la hausse du nombre de places d'accueil dans nos structures) pour l'accueil pré- et parascolaire, notre participation au pot cantonal des transports (en hausse de Fr. 135'200.-) ou encore les subventions versées à des organisations privées à but non lucratif.

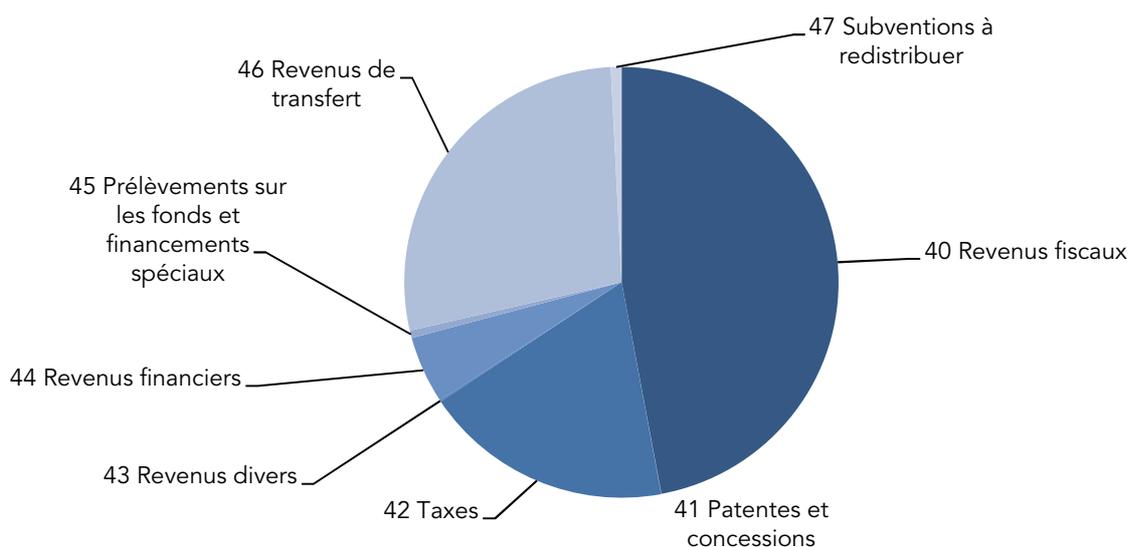
Enfin, elle voit transiter la part à la mutualisation des services d'ambulances reçue des villes de La Chaux-de-Fonds et de Neuchâtel, estimée à 1.05 million de francs, que nous recevons avant de la verser à l'entreprise Ambulances des vallées neuchâteloises Sàrl, qui est en mains communales.

5.3 ÉVOLUTION DES REVENUS D'EXPLOITATION

Les revenus d'exploitation, en hausse depuis 2018, s'étaient stabilisés de 2020 à 2022. L'amélioration constatée depuis provient essentiellement, dès 2023, des recettes fiscales et, dès 2024, des revenus de transfert (principalement revenus de la péréquation horizontale et répartition des surcharges géotopographiques).



Les revenus se répartissent comme suit :



	B2025	B2024	Variation	C2023	Variation
Revenus fiscaux	31'500'500	31'155'400	+1.1%	31'507'737	+0.0%

Nous vous renvoyons au point 4.4 ci-dessus pour des explications détaillées quant aux principales évolutions attendues.

RAPPORT

	B2025	B2024	Variation	C2023	Variation
Patentes et concessions	21'500	21'500	+0.0%	84'893	-74.7%

Cette nature n'enregistre plus que deux recettes : la location du domaine public pour les terrasses et les marchés ainsi qu'une rétribution sur une gravière à Couvet. Elle intégrait précédemment la concession pour les conduites de gaz, considérée désormais comme une redevance (nature suivante).

	B2025	B2024	Variation	C2023	Variation
Taxes et redevances	12'450'300	11'703'800	+6.4%	11'821'820	+5.3%

Cette rubrique connaît de nombreux comptes, soumis à des évolutions diverses au regard du budget précédent. Quatre raisons principales expliquent néanmoins cette hausse : la part parentale facturée par les structures d'accueil pré- et parascolaire (+ Fr. 137'000.-), les taxes de raccordement au CAD de Couvet et des Bayards (+ Fr. 225'000.-), l'augmentation de la taxe compteur dans le chapitre de l'eau potable (+ Fr. 222'000.-) et les ventes de la sylviculture (+ Fr. 122'000.-).

	B2025	B2024	Variation	C2023	Variation
Revenus divers	66'400	64'500	+2.9%	75'126	-11.6%

Le 50% du montant correspond à la vente des petits déjeuners à espaceVAL.

	B2025	B2024	Variation	C2023	Variation
Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	385'750	710'100	-45.7%	557'296	-30.8%

Le fonds constitué lors de la remise des routes et d'infrastructures cantonales à la commune sera soldé à fin 2024. En conséquence, un prélèvement n'est plus possible sur ce fonds (- Fr. 260'000.-). Etant donné qu'aucuns travaux d'entretien de la desserte forestière ne sont planifiés sur 2025, le prélèvement au fonds forestier de réserve est fortement réduit (- Fr. 207'000.-).

A contrario, les prélèvements au fonds communal sur l'énergie s'affichent à la hausse (+ Fr. 80'000.-). Finalement, cette nature intègre le prélèvement aux financements spéciaux correspondant aux écritures de régulation réalisées lorsqu'un chapitre financé par une taxe est déficitaire. En 2025, cela concerne les chapitres des déchets des entreprises et des chauffages à distance. Concernant le déficit des CAD, il est principalement dû à l'imputation d'heures administratives pour le suivi du projet à Môtiers.

	B2025	B2024	Variation	C2023	Variation
Revenus de transfert	18'628'300	18'231'700	+2.2%	17'621'084	+5.7%

Les revenus de transfert représentent, après les impôts, la deuxième source de revenus pour la commune. Ce compte enregistre principalement les subventions reçues de la Confédération, du Canton ou des communes (école, structures d'accueil extrafamilial, Guichet social régional, ambulances, protection civile, sylviculture, ...), les dédommagements d'autres communes (école, structures d'accueil, service de défense incendie, infrastructures sportives, ...) ainsi que la péréquation tant horizontale que verticale.

L'augmentation constatée par rapport à 2024 est surtout due aux différents aspects de la péréquation. Nous vous renvoyons au point 4.6 ci-dessus pour des explications détaillées.

5.4 ÉVOLUTION DES CHARGES ET DES REVENUS FINANCIERS

	B2025	B2024	Variation	C2023	Variation
Charges financières	1'478'200	1'469'600	+0.6%	1'188'988	+24.3%

RAPPORT

La légère baisse des taux doit permettre de garder une stabilité des intérêts passifs de nos engagements financiers malgré l'augmentation probable de notre endettement. Ainsi, les intérêts s'établissent à Fr. 1'130'000.- contre Fr. 1'150'000.- en 2024.

La hausse des charges financières s'explique par la seconde principale composante de ce chapitre soit les coûts de l'énergie des immeubles du patrimoine financier (+ Fr. 34'000, le budget 2024 ayant été sous-évalué).

	B2025	B2024	Variation	C2023	Variation
Revenus financiers	3'388'050	3'020'950	+12.2%	4'639'316	-27.0%

Aucun produit de ventes de terrains ou de bâtiments n'est planifié sur l'exercice 2025 contrairement à 2024 où un montant de Fr. 320'000.- a été budgété. Par contre, à la suite de l'internalisation de Barak dans le processus budgétaire, une réévaluation du bâtiment de l'association engendre un revenu comptable de Fr. 592'000.-. S'y ajoutent les revenus financiers comprenant à la fois les recettes apportées par la trésorerie et les revenus du patrimoine financier. Les comptes 2023 intégraient par ailleurs la plus-value générée par la revalorisation de nos participations dans des sociétés tierces.

5.5 ÉVOLUTION DES CHARGES ET DES REVENUS EXTRAORDINAIRES

	B2025	B2024	Variation	C2023	Variation
Charges extraordinaires	33'000	260'000	-87.3%	187'451	-82.4%

En raison d'une directive cantonale, les amortissements compensés par un prélèvement à un fonds doivent apparaître en tant que charges extraordinaires et non plus en tant qu'amortissements du patrimoine administratif. En 2024, été prévu des travaux d'entretien de la desserte forestière financés par le fonds forestier de réserve.

	B2025	B2024	Variation	C2023	Variation
Revenus extraordinaires	2'334'200	2'334'200	+0.0%	2'334'200	+0.0%

A l'instar du budget 2024 et des comptes 2023, aucun prélèvement à la réserve de politique conjoncturelle n'est planifié en 2025. Les revenus extraordinaires ne comportent que l'habituel prélèvement à la réserve de retraitement du bilan, afin de compenser l'augmentation des amortissements inhérente à la réévaluation opérée en 2016.

5.6 ENDETTEMENT ET FORTUNE

Le budget ne se limite pas uniquement au compte de résultat, mais aussi aux investissements. Ceux-ci engagent la commune sur le long terme et portent effet chaque année par leurs amortissements et les intérêts générés ; il s'avère dès lors important de s'arrêter sur notre capacité à supporter ces futures dépenses. Les mécanismes de maîtrise des finances en place depuis la création de Val-de-Travers et réaffirmés lors de l'adoption, en 2015, du règlement des finances, prévoient un plafond aux investissements : ceux-ci doivent pouvoir être autofinancés à une hauteur de 70%. Les projets financés par des taxes ne sont pas concernés par ce mécanisme.

La limite admise des investissements pour le prochain budget atteint Fr. 3'368'500.-. Au-delà de ce montant, tout crédit nécessitera un recours à l'emprunt, plus conséquent que ne le recommandent nos mécanismes, dont le poids restera important malgré la légère baisse des taux. Dans la mesure où d'importants crédits ont été votés ces dernières années, il s'agira d'être particulièrement vigilants et de concentrer nos efforts sur des projets indispensables à l'avenir de Val-de-Travers, étant rappelé que notre commune dispose de bases solides. A fin 2023, Val-de-Travers disposait de capitaux propres de 119 millions de francs, en baisse de 0.9 million par rapport au bouclément précédent. Ce montant est constitué de financements spéciaux, de différents fonds et réserves, ainsi que de l'accumulation des bénéfices passés, lesquels constituent ce que l'on qualifie habituellement de « fortune communale » ; celle-ci atteignait 55 millions lors du dernier bouclément. S'ajoute encore à cela une réserve de politique

conjoncturelle ou budgétaire, dotée de 13 millions de francs, qui n'a été utilisée qu'une seule fois depuis sa constitution.

6. PLAN FINANCIER ET DES TÂCHES (PFT) 2025-2028

6.1 GENERALITES

Mis en place par la commune de Val-de-Travers dès sa création, le PFT (précédemment qualifié de planification quadriennale) répond depuis 2015 à une obligation légale. Son établissement implique de tenir compte de nombreux facteurs, dont la maîtrise dans la durée nous échappe souvent ; certains sont repris du PFT accompagnant le budget de l'Etat, d'autres relèvent de prévisions internes concernant les principaux postes budgétaires (l'évolution du nombre de classes au sein du cercle scolaire par exemple). Ainsi qu'il en a pris l'habitude, le Conseil communal intègre directement le PFT dans le rapport à l'appui du budget, afin d'en souligner l'importance, même si celle-ci reste de fait indicative.

6.2 GRANDES LIGNES

Alors que le PFT à l'horizon 2023-2026 témoignait d'une détérioration inquiétante, le PFT 2025-2028, même s'il présente des résultats négatifs proche de 3 millions de 2026 à 2028, confirme tout de même l'amélioration constatée avec le PFT établi l'an passé.

Les déficits projetés restent dans les limites fixées par les mécanismes de maîtrise des finances, tandis que l'autofinancement (soit le ratio entre les produits et les charges hors flux de trésorerie) demeure proche de la valeur calculée pour le budget 2025. Cela permet de disposer ainsi d'un plafond des investissements positif et relativement constant.

6.3 ÉVOLUTION PREVISIONNELLE DU COMPTE DE FONCTIONNEMENT

Pesant pour environ 45% du budget, les charges de personnel (qui se retrouvent dans différents chapitres) sont attendues à la hausse. Cette évolution résulte d'une indexation encore importante pour 2026 et 2027 (+0.7%), laquelle devrait retrouver un rythme plus habituel ensuite (+0.2%). La progression liée aux échelons est par ailleurs maintenue de manière linéaire (+0.6%).

Conformément aux prévisions cantonales, des hausses sont attendues pour les transports publics, passant de 1.33 million en 2025 à 1.48 million de francs en 2028. Sur le plan communal, le PFT intègre des augmentations du nombre de places dans les structures d'accueil, principalement pour le préscolaire, en 2026 (+Fr. 322'500.-), 2027 (+Fr. 279'900.-) et 2028 (+Fr. 430'000.-).

Une diminution du nombre de classes (fermeture d'une classe à chaque exercice de 2026 à 2028) permet de contenir la hausse des charges en matière scolaire. Inhérentes notamment aux grands travaux votés ces dernières années, les charges d'amortissement devraient augmenter régulièrement pour atteindre 0.85 million de francs supplémentaires dès 2027. Le PFT table en outre sur une légère diminution des charges énergétiques, consécutive notamment aux projets d'énergie renouvelable en cours et à venir, conformément aux objectifs de la loi cantonale sur l'énergie.

Du côté des revenus, les prévisions fiscales demeurent prudentes (+0.20% en 2026, puis +0.10% par la suite), établir des perspectives à quatre ans restant toujours un exercice difficile. Cela d'autant plus qu'un vaste chantier de révision du mécanisme régissant le fonds de répartition de l'impôt des personnes morales a été ouvert par le Canton et les communes, lequel pourrait englober aussi l'impôt sur les frontaliers. Le Conseil communal continue d'espérer une mise en activité du parc éolien du Mont-de-Buttes à brève échéance, permettant à notre commune de bénéficier de redevances dès 2027 (estimées à Fr. 300'000.- par an).

Quelques éléments ponctuels viennent encore affecter le PFT 2025-2028 sans incidence majeure sur le résultat global.

<i>Evolution prévisionnelle du compte de fonctionnement</i>	Budget 2025	Prévision 2026	Prévision 2027	Prévision 2028
Administration générale	-3'740'000	-3'760'000	-3'780'000	-3'760'000
Dépenses	6'880'000	6'900'000	6'920'000	6'900'000
Produits	3'140'000	3'140'000	3'140'000	3'140'000

RAPPORT

Ordre et sécurité publique	-1'530'000	-1'550'000	-1'570'000	-1'580'000
Dépenses	2'650'000	2'670'000	2'680'000	2'700'000
Produits	1'110'000	1'110'000	1'110'000	1'110'000
Formation	-15'190'000	-15'390'000	-15'440'000	-15'460'000
Dépenses	26'870'000	27'140'000	27'290'000	27'340'000
Produits	11'680'000	11'760'000	11'850'000	11'880'000
Culture, sports, loisirs et églises	-3'640'000	-3'640'000	-3'680'000	-3'470'000
Dépenses	5'750'000	5'770'000	5'820'000	5'610'000
Produits	2'110'000	2'130'000	2'140'000	2'140'000
Santé	-150'000	-150'000	-150'000	-150'000
Dépenses	1'750'000	1'750'000	1'750'000	1'750'000
Produits	1'600'000	1'600'000	1'600'000	1'600'000
Sécurité sociale	-7'520'000	-8'480'000	-8'710'000	-9'170'000
Dépenses	10'980'000	11'350'000	11'580'000	12'040'000
Produits	3'470'000	2'870'000	2'870'000	2'870'000
Trafic	-5'530'000	-5'700'000	-5'770'000	-5'820'000
Dépenses	6'510'000	6'690'000	6'760'000	6'810'000
Produits	980'000	980'000	980'000	980'000
Protection envir. et aménagement	-1'170'000	-1'200'000	-1'180'000	-1'180'000
Dépenses	8'400'000	8'440'000	8'430'000	8'440'000
Produits	7'230'000	7'240'000	7'250'000	7'250'000
Economie publique	270'000	310'000	620'000	620'000
Dépenses	4'560'000	4'570'000	4'580'000	4'590'000
Produits	4'830'000	4'880'000	5'210'000	5'210'000
Finances et impôts	36'340'000	36'740'000	36'770'000	36'790'000
Dépenses	1'580'000	1'580'000	1'580'000	1'580'000
Produits	37'920'000	38'320'000	38'350'000	38'370'000
Résultat	-1'850'000	-2'810'000	-2'900'000	-3'200'000
Dépenses	75'930'000	76'860'000	77'400'000	77'770'000
./ Amortissements	6'840'000	7'350'000	7'680'000	7'620'000
Dépenses hors amortissements	69'090'000	69'500'000	69'720'000	70'150'000
Produits	74'080'000	74'050'000	74'510'000	74'570'000
Autofinancement	2'358'000	2'503'000	2'749'000	2'377'000

6.4 RESPECT DES MECANISMES DE MAITRISE DES FINANCES

Notre règlement des finances prévoit deux mécanismes de maîtrise des finances : l'un lié au déficit, qui ne peut excéder 5% du capital propre, l'autre aux investissements, plafonnés à un taux d'autofinancement de 70%.

La limite de déficit varie peu pour les exercices à venir ; l'écart entre celle-ci et le déficit projeté demeure positif, ce qui reste réjouissant, d'autant plus que notre mécanisme est deux fois plus exigeant que celui proposé par le Canton. A relever également le fait que le plafond des investissements demeure positif et constant, cela pour chaque année considérée.

<i>Respect des mécanismes</i>	Budget 2025	Prévision 2026	Prévision 2027	Prévision 2028
Limite de déficit selon mécanismes de maîtrise des finances	5'950'000	5'760'000	5'560'000	5'320'000
Ecart entre limite et résultat prévisionnel	4'100'000	2'950'000	2'660'000	2'120'000
Plafond des investissements nets soumis selon mécanismes	3'370'000	3'580'000	3'930'000	3'400'000

6.5 ÉVOLUTION DES INDICATEURS

Tel que mentionné précédemment, notre capital propre devrait continuer de diminuer en raison de l'absorption des déficits projetés. L'endettement est attendu en forte hausse, sans surprise compte tenu des importants crédits votés ces dernières années et restant à venir.

Il est toutefois important de mentionner que le total des nouveaux investissements indiqué ci-dessous doit être considéré de manière large, tous les projets envisagés à ce stade n'allant certainement pas se concrétiser d'ici à 2028.

<i>Evolution des indicateurs</i>	Budget 2025	Prévision 2026	Prévision 2027	Prévision 2028
Capital propre au 1 ^{er} janvier	115'170'000	111'280'000	106'430'000	101'500'000
Capital propre au 31 décembre	111'280'000	106'430'000	101'500'000	96'260'000
Total des nouveaux investissements	18'420'000	16'630'000	12'600'000	6'660'000
autofinancés	11'110'000	10'960'000	5'850'000	1'160'000
financés par prélèvement à une réserve	30'000	0	0	0
à amortir par l'impôt	7'280'000	5'670'000	6'750'000	5'500'000
Dette au 31 décembre	93'550'000	107'680'000	117'530'000	121'810'000

7. CONCLUSIONS

Même s'il s'avère moins bon que celui de l'exercice en cours (qui avait été fortement amendé lors de son adoption en décembre 2023), le budget 2025 peut être qualifié de raisonnablement acceptable au vu des enjeux qui sont les nôtres et de la politique suivie par la commune depuis de nombreuses années qui préfère l'optimisation des prestations à des coupes sévères dans ces dernières.

Les investissements importants consentis ces dernières années pour maintenir et développer l'attractivité de Val-de-Travers sont des signes d'optimisme et de confiance dans le futur. Le Conseil communal souhaite poursuivre sur cette voie faite de pragmatisme et d'adaptation, qui répond aux besoins exprimés par la population tout en les mettant en perspective avec nos moyens financiers et humains, et vous invite dès lors à accepter le projet de budget présenté, lequel respecte largement la limite de déficit prévue par notre règlement des finances.

Nous vous prions d'agréer, Monsieur le Président, Mesdames et Messieurs les Membres du Conseil général, nos meilleures salutations.

AU NOM DU CONSEIL COMMUNAL

LE PRESIDENT :

LA SECRETAIRE :

Eric Sivignon

Sarah Fuchs-Rota

**ARRÊTÉ DU CONSEIL GÉNÉRAL
CONCERNANT L'APPROBATION DU BUDGET 2025**



LE CONSEIL GÉNÉRAL DE LA COMMUNE DE VAL-DE-TRAVERS

vu la loi cantonale sur les communes (LCo), du 21 décembre 1964 ;

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

vu le règlement des finances de la commune de Val-de-Travers, du 7 décembre 2015 ;

vu le rapport du Conseil communal, du 6 novembre 2024 ;

vu le préavis défavorable de la commission de gestion et des finances, du 11 novembre 2024 ;

sur la proposition du Conseil communal,

arrête :

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

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

Charges d'exploitation	Fr.	74'422'750.-
Revenus d'exploitation	Fr.	68'357'200.-
Résultat des activités d'exploitation (déficit)	Fr.	-6'065'550.-
Charges financières	Fr.	1'478'200.-
Revenus financiers	Fr.	3'388'050.-
Résultat provenant de financements	Fr.	1'909'850.-
Charges extraordinaires	Fr.	33'000.-
Revenus extraordinaires	Fr.	2'334'200.-
Résultat extraordinaire	Fr.	2'301'200.-
Résultat total (déficit)	Fr.	-1'854'500.-

b) le budget des investissements, qui se présente en résumé comme suit :

Dépenses	Fr.	19'963'300.-
Recettes	Fr.	1'339'800.-
Investissements nets	Fr.	18'623'500.-

c) le budget des dépenses et recettes du patrimoine financier :

Dépenses	Fr.	880'000.-
Recettes	Fr.	0.-

- Article 2** : La limite de déficit du compte de résultats pour l'exercice 2025 est fixée à 5'950'000 francs.
- Article 3** : Le montant maximal des investissements pris en compte pour l'exercice 2025 est fixé à 3'368'500 francs.
- Article 4** : ¹Le présent arrêté entre immédiatement en vigueur.
²Il sera transmis, avec un exemplaire du budget, au service des communes.

Val-de-Travers, le 9 décembre 2024

AU NOM DU CONSEIL GENERAL
LE PRESIDENT : LE SECRETAIRE :

Jean-Marc Hirschy Stéphane Bobillier

Budget 2025

Compte de résultats	Budget 2025	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
Charges d'exploitation	74'422'750	72'507'050	1'915'700	71'307'923.42	3'114'827
30 Charges de personnel	34'608'850	32'998'750	1'610'100	31'825'072.04	2'783'778
31 Charges de biens et services et autres ch..	14'465'950	14'584'250	-118'300	14'465'825.87	124
33 Amortissements du patrimoine administratif	6'809'700	6'266'900	542'800	6'157'582.65	652'117
35 Attributions aux fonds et financements spé..	681'700	544'050	137'650	1'237'541.23	-555'841
36 Charges de transfert	12'552'100	12'617'600	-65'500	12'635'845.57	-83'746
37 Subventions à redistribuer	525'000	525'000	0	448'382.90	76'617
39 Imputations internes	4'779'450	4'970'500	-191'050	4'537'673.16	241'777
Revenus d'exploitation	-68'357'200	-67'382'500	-974'700	-66'654'011.92	-1'703'188
40 Revenus fiscaux	-31'500'500	-31'155'400	-345'100	-31'507'736.80	7'237
41 Patentes et concessions	-21'500	-21'500	0	-84'892.96	63'393
42 Taxes et redevances	-12'450'300	-11'703'800	-746'500	-11'821'819.56	-628'480
43 Revenus divers	-66'400	-64'500	-1'900	-75'125.75	8'726
45 Prélèvements sur les fonds et financemen..	-385'750	-710'100	324'350	-557'296.40	171'546
46 Revenus de transfert	-18'628'300	-18'231'700	-396'600	-17'621'084.39	-1'007'216
47 Subventions à redistribuer	-525'000	-525'000	0	-448'382.90	-76'617
49 Imputations internes	-4'779'450	-4'970'500	191'050	-4'537'673.16	-241'777
Résultat des activités d'exploitation	6'065'550	5'124'550	941'000	4'653'911.50	1'411'639
34 Charges financières	1'478'200	1'469'600	8'600	1'188'987.57	289'212
44 Revenus financiers	-3'388'050	-3'020'950	-367'100	-4'639'315.67	1'251'266
Résultat provenant de financements	-1'909'850	-1'551'350	-358'500	-3'450'328.10	1'540'478
Résultat opérationnel	4'155'700	3'573'200	582'500	1'203'583.40	2'952'117
38 Charges extraordinaires	33'000	260'000	-227'000	187'451.25	-154'451
48 Revenus extraordinaires	-2'334'200	-2'334'200	0	-2'334'200.00	0
Résultat extraordinaire	-2'301'200	-2'074'200	-227'000	-2'146'748.75	-154'451
Total du compte de résultats	1'854'500	1'499'000	355'500	-943'165.35	2'797'665

Classification fonctionnelle (résumé)		Budget 2025	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
0	Administration Générale	3'737'050	3'811'800	-74'750	4'717'231.68	-980'182
01	Législatif et exécutif	1'069'500	1'065'100	4'400	1'041'140.05	28'360
02	Services généraux	2'667'550	2'746'700	-79'150	3'676'091.63	-1'008'542
1	Ordre et sécurité publique	1'533'800	1'362'950	170'850	1'244'447.10	289'353
11	Sécurité publique	170'900	224'600	-53'700	168'458.21	2'442
14	Questions juridiques	242'700	35'700	207'000	31'034.87	211'665
15	Service du feu	874'500	861'450	13'050	787'543.28	86'957
16	Défense	245'700	241'200	4'500	257'410.74	-11'711
2	Formation	15'194'800	14'681'100	513'700	13'786'470.41	1'408'330
21	Scolarité obligatoire	14'761'200	14'247'800	513'400	13'396'513.66	1'364'686
22	Ecoles spéciales	260'000	270'000	-10'000	257'763.55	2'236
23	Formation professionnelle initiale	173'600	163'300	10'300	132'193.20	41'407
3	Culture, Sports, Loisirs et Eglises	3'639'550	3'583'900	55'650	3'389'095.91	250'454
31	Héritage culturel	245'000	266'000	-21'000	171'043.05	73'957
32	Culture, autres	320'950	295'200	25'750	289'172.93	31'777
34	Sports et loisirs	2'796'500	2'738'550	57'950	2'693'110.37	103'390
35	Eglises et affaires religieuses	277'100	284'150	-7'050	235'769.56	41'330
4	Santé	146'900	115'700	31'200	22'940.03	123'960
42	Soins ambulatoires	144'000	112'100	31'900	21'582.48	122'418
43	Prévention de la santé	300	1'700	-1'400	167.55	132
49	Santé publique, non mentionné ailleurs	2'600	1'900	700	1'190.00	1'410
5	Sécurité sociale	7'516'700	7'675'100	-158'400	7'491'245.49	25'455
51	Maladie et accident	1'860'700	1'940'400	-79'700	1'949'394.05	-88'694
53	Veillesse et survivants	53'200	49'800	3'400	47'933.80	5'266
54	Famille et jeunesse	1'728'150	1'664'850	63'300	1'638'011.95	90'138
55	Chômage	396'700	373'800	22'900	346'991.45	49'709
56	Construction de logements sociaux	10'000	10'000	0	10'000.00	0
57	Aide sociale et domaine de l'asile	3'447'950	3'619'750	-171'800	3'483'914.24	-35'964
59	Domaine social, non mentionné ailleurs	20'000	16'500	3'500	15'000.00	5'000
6	Trafic	5'528'000	5'657'350	-129'350	5'065'977.40	462'023
61	Circulation routière	3'777'700	4'048'850	-271'150	3'643'304.63	134'395
62	Transports publics	1'440'800	1'317'500	123'300	1'106'703.00	334'097
63	Transports, autres	309'500	291'000	18'500	315'969.77	-6'470
7	Protection environnement et aménagement	1'167'550	988'500	179'050	501'183.89	666'366
71	Approvisionnement en eau	20'000	20'000	0	0.00	20'000
72	Traitement des eaux usées	0	0	0	0.00	0
73	Gestion des déchets	286'500	281'700	4'800	257'839.66	28'660
74	Aménagements	124'400	99'900	24'500	93'154.00	31'246
75	Protection des espèces et du paysage	25'400	25'900	-500	25'375.25	25
76	Lutte contre la pollution de l'environnement	56'100	63'300	-7'200	40'061.85	16'038
77	Protection de l'environnement, autres	58'800	57'700	1'100	54'960.84	3'839
79	Aménagement du territoire	596'350	440'000	156'350	29'792.29	566'558
8	Economie publique	-271'850	-658'250	386'400	-1'036'177.96	764'328
81	Agriculture	21'800	22'800	-1'000	8'650.35	13'150
82	Sylviculture	-80'600	-375'150	294'550	-430'350.22	349'750
84	Tourisme	97'500	106'500	-9'000	100'927.03	-3'427
85	Industrie, artisanat et commerce	79'650	4'200	75'450	4'047.45	75'603
87	Combustibles et énergie	-390'200	-416'600	26'400	-719'452.57	329'253
9	Finances et impôts	-36'338'000	-35'719'150	-618'850	-36'125'579.30	-212'421
91	Impôts	-31'463'000	-31'118'600	-344'400	-31'471'751.00	8'751
93	Péréquation financière et compensation..	-4'119'200	-3'690'100	-429'100	-3'351'099.00	-768'101
96	Administration de la fortune et de la dette	-735'400	-892'250	156'850	-1'285'046.86	549'647
97	Redistributions liées à la taxe sur le CO2	-20'400	-18'200	-2'200	-17'684.85	-2'715
99	Postes non répartis	0	0	0	2.41	-2
Excédent des charges/revenus (-)		1'854'500	1'499'000	355'500	-943'165.35	2'797'665

Budget 2025

Classification fonctionnelle	Budget 2025	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
Fonctionnelle	1'854'500.00	1'499'000.00	355'500.00	-943'165.35	2'797'665.35
Total des Charges	75'933'950.00	74'236'650.00	1'697'300.00	72'684'362.24	3'249'587.76
Total des Revenus	-74'079'450.00	-72'737'650.00	-1'341'800.00	-73'627'527.59	-451'922.41
0 Administration Générale	3'737'050.00	3'811'800.00	-74'750.00	4'717'231.68	-980'181.68
Charges	6'875'900.00	7'321'800.00	-445'900.00	8'842'273.09	-1'966'373.09
Revenus	-3'138'850.00	-3'510'000.00	371'150.00	-4'125'041.41	986'191.41
1 Ordre et sécurité publique	1'533'800.00	1'362'950.00	170'850.00	1'244'447.10	289'352.90
Charges	2'648'500.00	2'549'550.00	98'950.00	2'454'416.27	194'083.73
Revenus	-1'114'700.00	-1'186'600.00	71'900.00	-1'209'969.17	95'269.17
2 Formation	15'194'800.00	14'681'100.00	513'700.00	13'786'470.41	1'408'329.59
Charges	26'872'600.00	25'981'300.00	891'300.00	24'909'789.31	1'962'810.69
Revenus	-11'677'800.00	-11'300'200.00	-377'600.00	-11'123'318.90	-554'481.10
3 Culture, Sports, Loisirs et Eglises	3'639'550.00	3'583'900.00	55'650.00	3'389'095.91	250'454.09
Charges	5'751'350.00	5'762'000.00	-10'650.00	5'619'252.20	132'097.80
Revenus	-2'111'800.00	-2'178'100.00	66'300.00	-2'230'156.29	118'356.29
4 Santé	146'900.00	115'700.00	31'200.00	22'940.03	123'959.97
Charges	1'749'350.00	1'732'400.00	16'950.00	1'734'470.18	14'879.82
Revenus	-1'602'450.00	-1'616'700.00	14'250.00	-1'711'530.15	109'080.15
5 Sécurité sociale	7'516'700.00	7'675'100.00	-158'400.00	7'491'245.49	25'454.51
Charges	10'982'700.00	10'406'900.00	575'800.00	10'130'484.13	852'215.87
Revenus	-3'466'000.00	-2'731'800.00	-734'200.00	-2'639'238.64	-826'761.36
6 Trafic	5'528'000.00	5'657'350.00	-129'350.00	5'065'977.40	462'022.60
Charges	6'509'700.00	6'738'250.00	-228'550.00	6'467'434.35	42'265.65
Revenus	-981'700.00	-1'080'900.00	99'200.00	-1'401'456.95	419'756.95
7 Protection environnement et aménagement	1'167'550.00	988'500.00	179'050.00	501'183.89	666'366.11
Charges	8'400'400.00	7'883'700.00	516'700.00	7'256'746.23	1'143'653.77
Revenus	-7'232'850.00	-6'895'200.00	-337'650.00	-6'755'562.34	-477'287.66
8 Economie publique	-271'850.00	-658'250.00	386'400.00	-1'036'177.96	764'327.96
Charges	4'559'350.00	4'277'850.00	281'500.00	3'983'442.55	575'907.45
Revenus	-4'831'200.00	-4'936'100.00	104'900.00	-5'019'620.51	188'420.51
9 Finances et impôts	-36'338'000.00	-35'719'150.00	-618'850.00	-36'125'579.30	-212'420.70
Charges	1'584'100.00	1'582'900.00	1'200.00	1'286'053.93	298'046.07
Revenus	-37'922'100.00	-37'302'050.00	-620'050.00	-37'411'633.23	-510'466.77

COMMUNE DE
VAL-DE-TRAVERS



Budget des investissements

Budget des investissements 2025

Investissements en cours (crédits déjà acceptés par le Conseil général, la CGF ou le Conseil communal) avec prévisions de dépenses

Dicastère	N° projet	Libellé projet	Montant voté	Dépenses 2025	Dépenses 2026	Dépenses 2027	Dépenses 2028	Recettes (subventions)	Recettes (prél. à un fds)	Montant disponible au 16.10.2024
DAEPP	100.14.009	Radars pédagogiques fixes à Boveresse	16'000.00							4'453.00
DAEPP	100.14.010	Signalisation zones 30 (Fleurier)	46'000.00	46'000.00						46'000.00
DAEPP	100.51.090	Equipement Z.I. La Léchère Couvet	2'600'000.00							1'218'494.00
DAEPP	100.51.094	Fleurier Temps des Nobels	140'000.00							61'744.00
DAEPP	100.51.100	Site Dubied - études réaménagement et développement	33'000.00	20'000.00				16'500.00		20'438.00
DPJE	100.12.002	Prêt collaborateur	50'000.00					25'000.00		0.00
DPJE	100.21.018	Cour des collèges de Couvet	44'000.00	3'300.00						3'350.00
DPJE	100.21.025	Mobilier projets de constructions du DJE	360'000.00	180'000.00	25'000.00					208'524.00
DTEM	100.31.019	Plan d'aménagement	533'000.00					20'000.00		43'231.00
DTEM	100.31.023	Equipement Surville Buttes	980'000.00							0.00
DTEM	100.31.025	Equipement rue du Burcle	850'000.00							64'957.00
DTEM	100.31.051	Restriction de Môtiers en zone 30	41'000.00							14'205.00
DTEM	100.31.052	Aménagement de l'Areuse à Môtiers	1'660'000.00							0.00
DTEM	100.31.058	Place de la Gare de Fleurier	2'200'000.00							40'612.00
DTEM	100.31.060	Investigation décharge de Fleurier	23'750.00							4'208.00
DTEM	100.31.070	CAD Couvet - extension 3	13'950'000.00	2'000'000.00	2'000'000.00	1'000'000.00				5'035'118.00
DTEM	100.31.076	Protection chutes de pierres Noiraigue	7'000'000.00					200'000.00		654'555.00
DTEM	100.31.077	Plan communal des énergies	37'400.00	10'000.00					9'200.00	15'387.00
DTEM	100.31.079	CAD Bayards - rénovation 2022	1'050'000.00	60'000.00						101'412.00
DTEM	100.31.080	CAD Bayards - extension réseau	5'550'000.00	1'630'000.00	300'000.00	300'000.00				5'549'750.00
DTEM	100.31.081	Achat BF 3787 Couvet	280'000.00							19'220.00
DTEM	100.31.086	Avis environnemental BF 2917 et 3027 Couvet	11'000.00							4'000.00
DTEM	100.31.088	Avant-projet réaménagement de la zone gare Môtiers	24'000.00	10'000.00						11'990.00
DTEM	100.31.090	CAD à Môtiers	12'200'000.00	300'000.00	3'300'000.00	3'800'000.00	800'000.00			12'200'000.00
DTEM	100.31.092	Aménagement rue de la Golaye à Môtiers	50'000.00	50'000.00						50'000.00
DTEM	100.31.094	Création d'étangs à l'Ileta (BF1199 à Môtiers)	32'000.00	32'000.00				12'800.00		32'000.00
DTEM	100.51.099	Etude potentiel agriculture biologique terres communales	10'000.00							10'000.00
DTEM	100.52.114	Véhicule de service pour garde-forestier	31'500.00	31'500.00					31'500.00	31'500.00
DI	100.41.063	Réfection de la traversée de Travers	4'907'000.00							4'294'59.00
DI	100.41.070	Crédit d'étude pour la réfection des ponts	48'438.00	6'000.00						6'342.00
DI	100.41.074	Parking touristique Noiraigue	200'000.00							14'644.00
DI	100.41.076	Abri bus ligne 590	250'000.00	50'000.00						53'238.00
DI	100.41.108	PN de Bussan et Sugis	32'000.00							32'000.00
DI	100.41.109	Pont des Abattoirs à Noiraigue	750'000.00		700'000.00					705'730.00
DI	100.41.110	16 arrêts de bus - priorité 1	700'000.00	200'000.00				80'000.00		255'384.00
DI	100.41.117	Avant-projet réaménagement traversée de Môtiers	26'500.00							4'104.00
DI	100.41.118	Renouvellement parc véhicules de la voirie - 1ère partie	450'000.00	100'000.00						104'520.00
DI	100.41.121	8 arrêts de bus - priorité 2	302'500.00	250'000.00				55'000.00		2'99'200.00
DI	100.42.054	Ecopoint de Couvet	75'000.00							5'991.00
DI	100.42.059	2ème molok rue du Midi à Couvet	23'000.00							9'982.00
DI	100.43.064	VdT Amélioration systèmes évacuation eaux	8'342'664.00	40'000.00						84'507.00

Budget des investissements 2025

Investissements en cours (crédits déjà acceptés par le Conseil général, la CGF ou le Conseil communal) avec prévisions de dépenses

Dicastère	N° projet	Libellé projet	Montant voté	Dépenses 2025	Dépenses 2026	Dépenses 2027	Dépenses 2028	Recettes (subventions)	Recettes (prél. à un fds)	Montant disponible au 16.10.2024
DI	100.44.078	Fleurier Rénovation enveloppe collège Temple	1'080'000.00							237'838.00
DI	100.44.100	Restauration de l'église de Môtiers	2'486'000.00	10'000.00						871'058.00
DI	100.44.112	Extension collège de Longereuse	9'245'000.00	100'000.00						2'151'282.00
DI	100.44.113	Nouvelle structure préscolaire Couvet	3'600'000.00	1'000'000.00						1'835'943.00
DI	100.44.114	Nouvelle structure parascolaire Môtiers	1'000'000.00	940'000.00						948'950.00
DI	100.44.120	Bâtiment TP Moulins 28 - installation photovoltaïque	155'000.00					35'000.00		92'053.00
DI	100.44.121	Etudes assainissement énergétique Collèges 8 à Couvet	188'000.00	50'000.00					47'000.00	133'087.00
DI	100.44.122	Combles et ascenseur collège B8	740'000.00							740'000.00
		TOTAUX	84'403'752.00	7'118'800.00	6'325'000.00	5'100'000.00	1'100'000.00	456'100.00	87'700.00	

Crédits à solliciter jusqu'à fin 2025 (y compris fin 2024) avec prévisions de dépenses

Dicastrère	Description de l'investissement	Montants estimés	Dépenses 2025	Dépenses 2026	Dépenses 2027	Dépenses 2028	Recettes (subventions)	Recettes (prél. à un fcs)	Montant net estimé	Durée vie moyenne	Taux amort. moyen	Charge amort. annuelle	Coût financier annuel	Charge annuelle totale
DPJE	Digitalisation Ecole J.R., 2ème tranche	233'000.00	233'000.00						233'000.00	8 ans	12.80%	29'900.00	2'330.00	32'230.00
DTEM	Equipement Surville Buttes - crédit complémentaire	à estimer							à estimer					
DTEM	Réfection traversée Couvet - aménagements	2'822'000.00	1'587'000.00	1'235'000.00					2'822'000.00	45 ans	2.20%	62'100.00	28'220.00	90'320.00
DTEM	Site Dubied (achat et réaménagement) parcelle 3703	1'500'000.00	1'100'000.00	400'000.00					300'000.00	10 ans	10.00%	30'000.00	3'000.00	33'000.00
DTEM	Plan d'aménagement - crédit complémentaire	300'000.00	300'000.00						300'000.00	50 ans	2.00%	6'000.00	3'000.00	9'000.00
DTEM	Aménagement de l'Areuse à Môtiers - crédit complémentaire	300'000.00	50'000.00						à estimer					
DTEM	Protection chutes de pierres Noiraigue - crédit complémentaire	à estimer							à estimer					
DTEM	Assainissement La Léchère - selon convention 2014	à estimer							à estimer					
DTEM	CAD Couvet - prolongation sud du village	40'000.00	40'000.00						40'000.00	10 ans	10.00%	4'000.00	400.00	4'400.00
DTEM	Aménagements circulation autour des structures d'accueil	3'146'000.00	1'770'000.00	1'376'000.00					40'000.00					
DI	Reféction traversée Couvet - réseaux	à estimer							à estimer					
DI	Eclairage des passages pour piétons	à estimer							à estimer					
DI	Crédit-cadre pour la réfection des routes	5'000'000.00	500'000.00	1'250'000.00	1'250'000.00				5'000'000.00	50 ans	2.00%	100'000.00	50'000.00	150'000.00
DI	Implantation de 2 molsks quartier de la gare à Couvet	35'000.00	35'000.00						120'000.00	30 ans	3.50%	4'200.00	1'200.00	5'400.00
DI	Remplacement chaudière collège de Buttes	120'000.00	120'000.00						150'000.00	30 ans	3.50%	5'300.00	1'500.00	6'800.00
DI	Reféction étanchéité toiture abri PC St-Sulpice	150'000.00	150'000.00						à estimer					
DI	Remplacement chaudière collège de Noiraigue	à estimer							à estimer					
DI	Nouvelle structure parasolaire Môtiers - crédit complémentaire	100'000.00	100'000.00						100'000.00	30 ans	3.33%	3'400.00	1'000.00	4'400.00
DI	Assainissement énergétique Collège 8 Couvet et ascenseur	1'500'000.00	500'000.00	1'000'000.00					1'500'000.00	30 ans	3.50%	52'500.00	15'000.00	67'500.00
DI	Raccordement bâtiments communaux Fleurier CAD	730'000.00	600'000.00	130'000.00					730'000.00	30 ans	3.50%	25'600.00	7'300.00	32'900.00
DI	Renouvellement cardélabres rue de la Flamme à Couvet	60'000.00	60'000.00						60'000.00	20 ans	5.00%	3'000.00	600.00	3'600.00
DCSCS	eVAL, salle omnisports, remplacement des néons par des LED	60'000.00	60'000.00						60'000.00	20 ans	5.00%	3'000.00	600.00	3'600.00
DCSCS	eVAL, vestiaires 3 et 4 de la salle omnisports, rénovation des fonds	10'000.00	10'000.00						à estimer					
DCSCS	eVAL, piscine, remplacement des grilles de ventilation de sols ouest	10'000.00	10'000.00						10'000.00	20 ans	5.00%	500.00	100.00	600.00
DCSCS	eVAL, rénovation piste d'athlétisme	50'000.00	50'000.00						50'000.00	10 ans	10.00%	5'000.00	500.00	5'500.00
DCSCS	Combes, rénovation	7'000'000.00	3'500'000.00	3'500'000.00					7'000'000.00	40 ans	2.50%	175'000.00	70'000.00	245'000.00
DCSCS	Aménagements galerie bâtiment Barak	105'000.00	105'000.00						105'000.00	25 ans	4.00%	4'200.00	1'050.00	5'250.00
	TOTAUX	23'271'000.00	7'380'000.00	5'391'000.00	4'750'000.00	4'750'000.00	0.00	0.00	18'590'000.00			514'200.00	185'900.00	700'100.00

Budget des investissements 2025

Crédits à solliciter jusqu'à fin 2025 (y compris fin 2024) avec prévisions de dépenses

Dicastère	Description de l'investissement	Montants estimés	Besoin en EPT	Maintien prestation	Crédit-cadre	Obligatoire	Soumis aux freins	Intérêt général	Opport	Progr législature	Total pondéré
DPJE	Digitalisation Ecole JJR, 2ème tranche	233'000.00	Non	Non	Non	Non	Oui	2.00	0.00	1.00	0.99
DTEM	Equipement Surville Buttes - crédit complémentaire	à estimer	Non	Non	Non	Oui	Oui	1.00	0.00	0.00	0.33
DTEM	Réfection traversée Couvet - aménagements	2'822'000.00	Non	Oui	Non	Non	Oui	2.00	2.00	1.00	1.65
DTEM	Site Dubied (achat et réaménagement) parcelle 3703	1'500'000.00	Non	Non	Non	Non	Non	1.00	2.00	2.00	1.65
DTEM	Plan d'aménagement - crédit complémentaire	300'000.00	Non	Non	Non	Oui	Oui	2.00	0.00	1.00	0.99
DTEM	Aménagement de l'Areuse à Môtiers - crédit complémentaire	300'000.00	Non	Non	Non	Oui	Oui	1.00	0.00	1.00	0.66
DTEM	Protection chutes de pierres Noiraigue - crédit complémentaire	à estimer	Non	Non	Non	Oui	Oui	1.00	0.00	1.00	0.66
DTEM	Assainissement La Léchère - selon convention 2014	à estimer	Non	Non	Non	Oui	Non	1.00	0.00	1.00	0.66
DTEM	CAD Couvet - prolongation sud du village	à estimer	Non	Non	Non	Non	Non	1.00	2.00	1.00	1.32
DTEM	Aménagements circulation autour des structures d'accueil	40'000.00	Non	Non	Non	Oui	Oui	2.00	0.00	2.00	1.32
DI	Réfection traversée Couvet - réseaux	3'146'000.00	Non	Oui	Non	Non	Non	2.00	2.00	1.00	1.65
DI	Eclairage des passages pour piétons	à estimer	Non	Non	Non	Oui	Oui	2.00	0.00	2.00	1.32
DI	Crédit-cadre pour la réfection des routes	5'000'000.00	Non	Oui	Oui	Non	Oui	2.00	0.00	1.00	0.99
DI	Implantation de 2 moloqs quartier de la gare à Couvet	35'000.00	Non	Non	Non	Non	Non	2.00	0.00	1.00	0.99
DI	Remplacement chaudière collège de Buttes	120'000.00	Non	Oui	Non	Oui	Oui	2.00	0.00	1.00	0.99
DI	Réfection étanchéité toiture abri PC St-Sulpice	150'000.00	Non	Oui	Non	Oui	Oui	1.00	0.00	1.00	0.66
DI	Remplacement chaudière collège de Noiraigue	à estimer	Non	Oui	Non	Oui	Oui	2.00	0.00	1.00	0.99
DI	Nouvelle structure parascolaire Môtiers - crédit complémentaire	100'000.00	Non	Non	Non	Non	Oui	1.00	0.00	2.00	0.99
DI	Assainissement énergétique Collège 8 Couvet et ascenseur	1'500'000.00	Non	Non	Non	Non	Oui	2.00	0.00	1.00	0.99
DI	Raccordement bâtiments communaux Fleurier CAD	730'000.00	Non	Oui	Non	Oui	Oui	2.00	2.00	1.00	1.65
DI	Renouvellement candélabres rue de la Flamme à Couvet	60'000.00	Non	Non	Non	Non	Oui	2.00	2.00	1.00	1.65
DCSCS	eVAL, salle omnisports, remplacement des néons par des LED	60'000.00	Non	Oui	Non	Non	Oui	2.00	0.00	1.00	0.99
DCSCS	eVAL, vestiaires 3 et 4 de la salle omnisports, rénovation des fonds	10'000.00	Non	Oui	Non	Non	Oui	2.00	0.00	0.00	0.66
DCSCS	eVAL, piscine, remplacement des grilles de ventilation de sols ouest	10'000.00	Non	Oui	Non	Oui	Oui	2.00	0.00	0.00	0.66
DCSCS	eVAL, rénovation piste d'athlétisme	50'000.00	Non	Oui	Non	Non	Oui	0.00	0.00	1.00	0.33
DCSCS	Combes, rénovation	7'000'000.00	Non	Oui	Non	Non	Oui	2.00	0.00	2.00	1.32
DCSCS	Aménagements galerie bâtiment Barak	105'000.00	Non	Non	Non	Non	Oui	0.00	1.00	0.00	0.33
	TOTAUX	23'271'000.00									

Budget des investissements 2025

Crédits à solliciter ultérieurement (prévisions)

Dicastère	Description de l'investissement	Montants estimés	Année du crédit	Dépenses 2026	Dépenses 2027	Dépenses 2028	Recettes (subventions)	Recettes (prél. à un fds)	Crédit-cadre	Soumis aux freins
DAEPP	Remplacement véhicule de service (Skoda 2018)	45'000.00	2026	45'000.00						Oui
DPJE	Création d'une barrière le long de la voie de chemin de fer au collège de Travers	50'000.00	2026	50'000.00						Oui
DPJE	Création d'une salle de couture collège B8	à estimer								Oui
DPJE	Réfection des toilettes de Longereuse	100'000.00	2026	50'000.00	50'000.00					Oui
DPJE	Remise en état de la terrasse du collège de Buttes	à estimer								Oui
DPJE	Création d'une salle de gym aux Lerreux à Fleurier	6'000'000.00								Oui
DPJE	E-Dubied 2 - aménagement et assainissement	à estimer								Oui
DTEM	Réaménagement traversée et gare Môtiers	1'500'000.00	2026	750'000.00	750'000.00					Oui
DTEM	Jardin public - Le Pontet Couvet	50'000.00								Oui
DTEM	Mise à jour et révision des plans d'alignements	à estimer								Oui
DTEM	PO et équipement Bînrée	à estimer								Oui
DTEM	PO et équipement Plaine-Fin	à estimer								Oui
DTEM	Site Dubied (accès et aménagements)	à estimer	2026							Oui
DTEM	Crédit-cadre desserte forestière 2025-2028	à estimer	2026						Oui	Non
DI	Renouvellement parc véhicules de la voirie - suite	430'000.00	2026	215'000.00	215'000.00					Oui
DI	Pont du Patinage à Fleurier	540'000.00	2027		540'000.00					Oui
DI	Façades salle spectacle Môtiers	40'000.00								Oui
DI	Remplacement chaudière collège de Saint-Sulpice	à estimer	2026							Oui
DI	Réfection appartement Ouest Bas-de-la-Route 1 Buttes	170'000.00	2026	170'000.00						Non
DI	Réfection appartement combles Pont 4 St-Sulpice	à estimer								Non
DCSCS	eVAL, remplacement des fenêtres et des stores façade ouest	950'000.00	2026	950'000.00						Oui
DCSCS	eVAL, réaménagement du hall	30'000.00								Oui
DCSCS	eVAL, réfection des parquets de la salle omnisports	à estimer								Oui
DCSCS	eVAL, pose d'un garde-corps sur les gradins des salles de gym	16'100.00								Oui
DCSCS	eVAL, piscine, remplacement du traitement de l'eau	325'000.00	2027		325'000.00					Oui
DCSCS	eVAL, piscine, rénovation vestiaires piscine (fond, plafond, cabines, casiers)	120'000.00	2027		120'000.00					Oui
DCSCS	eVAL, piscine, séparation des bassins	à estimer								Oui
DCSCS	eVAL, stade, remplacement des portails d'accès Est	15'000.00								Oui
DCSCS	eVAL, terrain de football, pose d'un revêtement synthétique	1'000'000.00								Oui
DCSCS	eVAL, remplacement éclairage terrain football par LED	86'000.00								Oui
DCSCS	eVAL, terrain de football, construction d'une buvette	300'000.00								Oui
DCSCS	eVAL, remplacement du TeamAccess par Echino	120'000.00								Oui
	TOTAUX	11'887'100.00		1'480'000.00	2'000'000.00	750'000.00	0.00	0.00		Oui

Tirages sur crédit-cadres à fin 2025 avec prévisions de dépenses

Dicastère	N° projet	Date	Libellé du crédit cadre / du tirage décidé par le Conseil communal		Montant crédit-cadre	Montant tirage			Dépenses 2025	Dépenses 2026	Dépenses 2027	Dépenses 2028	Recettes (subventions)	Recettes (prél. à un fds)
			3ème crédit-cadre favorisant la mise en œuvre de projets NPR	3ème crédit NPR - TBRC - études finales Robella 2025-2065		Dépenses 2025	Dépenses 2026	Dépenses 2027						
DAEPP	100.51.102	27.05.2024	3ème crédit-cadre favorisant la mise en œuvre de projets NPR	3ème crédit NPR - TBRC - études finales Robella 2025-2065	1'500'000.00	230'000.00		150'000.00						
		10.07.2024	Solde disponible		1'270'000.00	TOTALX		150'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
DTEM		14.12.2020	Amélioration de la desserte forestière		390'000.00									
	100.52.107	25.01.2023	Réfection chemin forestier Banderet			62'360.00								
	100.52.109	25.10.2023	Réfection chemin des Oeilons			40'194.00								
	100.52.110	10.04.2024	Réfection chemins forestiers Malcretz			53'400.00								
	100.52.112	21.08.2024	Desserte Crêt de l'Anneau à Travers			28'000.00								
	100.52.113	21.08.2024	Réfection chemin à camion Barrière rouge à Noiraigue			30'000.00								
			Solde disponible		176'046.00	TOTALX		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
DI		25.11.2019	Réalisation de mesures PGEE (phase 2) 2020-2030		19'000'000.00									
	100.43.081	09.07.2020	PGEE 2ème phase - frais globaux			1'024'000.00		100'000.00	100'000.00					
	100.43.082	09.07.2020	PGEE 2ème phase - M10 Môtiers - Ecoliers			549'815.00								
	100.43.083	09.07.2020	PGEE 2ème phase - M101 St-Sulpice - Rio			180'095.00								
	100.43.084	11.11.2020	PGEE 2ème phase - M101-102 VDT - curage et inspection			213'000.00		20'000.00	20'000.00					
	100.43.085	11.11.2020	PGEE 2ème phase - M0 VDT - travaux chemisage			1'534'000.00		200'000.00	200'000.00					
	100.43.086	11.11.2020	PGEE 2ème phase - M1.1 Travers - Vers chez les Blancs			344'000.00							90'000.00	
	100.43.087	11.11.2020	PGEE 2ème phase - M2 Couvet - Saugue			300'000.00								
	100.43.088	11.11.2020	PGEE 2ème phase - M101 Travers - rive gauche/droite			1'777'000.00		400'000.00	400'000.00					470'000.00
	100.43.089	09.06.2021	PGEE 2ème phase - M1.2 Travers - Mines Presta			616'000.00		300'000.00	100'000.00					
	100.43.090	09.06.2021	PGEE 2ème phase - M15 Couvet - La Presta			498'000.00		265'000.00						130'000.00
	100.43.091	20.04.2022	PGEE 2ème phase - M8 Noiraigue - Collège/Areuse			272'000.00								
	100.43.092	05.10.2022	PGEE 2ème phase - M107 Fleurier - EMS Valfleuri			36'000.00								
	100.43.093	07.12.2022	PGEE 2ème phase - M23 Couvet - Midi/Prises			687'000.00		400'000.00	260'000.00					
	100.43.094	06.09.2023	PGEE 2ème phase - M6 Môtiers - Château/Creux au Loup			616'000.00				600'000.00				
	100.43.095	06.03.2024	PGEE 2ème phase - M8 Môtiers - Landi/Vieille Areuse			215'000.00								
	100.43.096	25.10.2023	PGEE 2ème phase - M2 Noiraigue - Source/Pont			400'000.00		100'000.00						106'000.00
	100.43.098	06.03.2024	PGEE 2ème phase - M4.2 Travers - Côte Jean Grand			86'000.00								
	100.43.100	06.03.2024	PGEE 2ème phase - M23 Fleurier - Hôpital/Robella			415'000.00		400'000.00						
	100.43.101	27.03.2024	PGEE 2ème phase - M1 Couvet - Flamme/Quatre ouest			1'535'000.00		700'000.00	700'000.00					
	100.43.103	10.04.2024	PGEE 2ème phase - M11 Môtiers - Centrale			190'000.00				170'000.00				
		à solliciter 2025	PGEE 2ème phase - M19 Couvet - Grande-rue			1'325'000.00		1'325'000.00						
		à solliciter 2025	PGEE 2ème phase - M14 Couvet - Saint-Gervais			1'340'000.00		1'340'000.00						
			Solde disponible		3'962'090.00	TOTALX		4'110'000.00	3'120'000.00	1'090'000.00	0.00	0.00	796'000.00	0.00
DI		20.11.2023	Réalisation des mesures à court terme PGA (phase 1) 2023-2033		20'190'000.00									
	100.43.097	07.02.2024	PGA - M36 Couvet - conduite BF3586 Midi/Prises			90'000.00								
	100.43.099	06.03.2024	PGA - M0 VDT - frais divers			367'100.00		60'000.00	60'000.00		60'000.00			
	100.43.102	27.03.2024	PGA - M1.1 Noiraigue - renouvellement conduite Source			170'000.00								
	100.43.104	15.05.2024	PGA - M1.2 Couvet - renouvellement conduite Flamme/Saugue			95'000.00		20'000.00						
	100.43.105	29.05.2024	PGA - M2 Noiraigue - réservoir du Bois Pillon			677'200.00		100'000.00	500'000.00					
	100.43.106	29.05.2024	PGA - M3 Couvet - réservoir de Bondetta			3'288'600.00								
	100.43.107	29.05.2024	PGA - M4 Couvet - réservoir de Champs Girard			972'000.00		150'000.00						
	100.43.108	29.05.2024	PGA - M6 Fleurier - réservoir des Creuses			972'000.00		150'000.00						
	100.43.109	29.05.2024	PGA - M7 Buttes - interconnexion Buttes-Fleurier			1'571'400.00		1'500'000.00						
			Solde disponible		11'986'700.00	TOTALX		1'980'000.00	560'000.00	60'000.00	60'000.00	0.00	0.00	0.00

Tirages sur crédit-cadres à solliciter jusqu'à fin 2025 avec prévisions de dépenses

Dicastère	N° projet	Date	Libellé du crédit cadre / du tirage décidé par le Conseil communal	Montant crédit-cadre	Montant tirage	Dépenses 2025	Dépenses 2026	Dépenses 2027	Dépenses 2028	Recettes (subventions)	Recettes (prél. à un fds)
DI		04.06.2018	Rénovation des quatorze places de jeux dans les jardins publics	473'000.00							
	100.41.072	20.02.2019	Place de jeux de Boveresse		18'175.00						
	100.41.079	29.04.2020	Place de jeux Gare de Fleurier		52'703.00						
	100.41.107	17.02.2021	Place de jeux de Buttes		22'487.00						
	100.41.112	08.12.2021	Place de jeux de Môtiers		36'237.00						
	100.41.120	12.07.2023	Place de jeux ancienne piscine Fleurier		64'900.00						
		à solliciter 2025	Place de jeux du Levant à Fleurier		6'500.00	6'500.00					
		à solliciter 2025	Place de jeux du Pâquier à Fleurier		98'000.00	98'000.00					
		à solliciter 2025	Place de jeux de l'école primaire à Fleurier		24'000.00	24'000.00					
			Solde disponible	149'998.00	TOTAUX	104'500.00	24'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
DI		07.12.2015	Réfection de toitures	800'000.00							
	100.44.092	17.08.2016	Réfection de 3 toitures à Buttes		384'377.00						
	100.44.095	08.03.2017	Toiture du temple des Bayards		144'471.00						
	100.44.098	09.05.2018	Toiture du temple de Couvet		134'217.00						
			Solde disponible	136'935.00	TOTAUX	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Libellé du crédit	Date crédit		Dépenses votées	Date clôture
Dicastère de l'administration, de l'économie et de la protection de la population			10'640'278	
11	Chancellerie		416'672	
100.11.001	Archives communales : mobilier et informatique	17.12.2012 CG	272'000	31.12.2020
100.11.002	10 ans de la commune	15.05.2019 CC	35'072	31.12.2021
100.11.003	Scanners pour votations	13.11.2019 CC	22'600	31.12.2021
100.11.004	Gestion électronique des documents (GED)	28.09.2020 CG	87'000	31.12.2023
13	Direction de la santé et de la sécurité publique		50'000	
100.14.002	Cabinet de groupe de Fleurier	24.06.2014 CC	50'000	31.12.2020
14	Sécurité de proximité et prévention incendie		286'306	
100.14.003	Hydrantes 2016 à Travers	04.05.2016 CC	45'000	31.12.2021
100.14.004	Véhicule SPPI	11.04.2018 CC	40'000	31.12.2021
100.14.005	Etude pour des zones 30	18.03.2019 CG	60'000	31.12.2022
100.14.006	2ème véhicule SPPI	26.08.2020 CC	34'100	31.12.2021
100.14.007	Signalisation zones 30 (Môtiers, Travers et Noiraigue)	16.11.2022 CC	42'400	31.12.2023
100.14.008	Fortin Môtiers	15.09.2021 CC	2'806	31.12.2022
100.14.009	Radars pédagogiques fixes à Boveresse	22.11.2023 CC	16'000	
100.14.010	Signalisation zones 30 (Fleurier)	26.06.2024 CC	46'000	
17	Service des ambulances		1'738'000	
100.17.005	Achat nouvelle ambulance et équipement	23.06.2014 CG	300'000	31.12.2020
100.17.006	Aménagement et mobilier centrale d'ambulances	23.06.2014 CG	129'000	31.12.2020
100.17.007	Remplacement vhc service des ambulances	03.02.2016 CC	23'000	31.12.2020
100.17.008	Acquisition nouvelle ambulance	11.12.2017 CG	270'000	31.12.2020
100.17.009	Complément pour équipement ambulance	22.05.2019 CC	31'000	31.12.2020
100.17.010	Rapprochement services ambulances	25.01.2021 CGF	10'000	31.12.2021
100.17.011	Achat parts sociales Ambulances Roland Sàrl	24.06.2022 CG	575'000	31.12.2022
100.17.012	Prêt à Ambulances Roland Sàrl	24.06.2022 CG	400'000	31.12.2022
51	Finances, économie et tourisme		8'149'300	
100.51.090	Equipement Z.I. La Léchère Couvet	20.02.2012 CG	2'600'000	
100.51.091	Mise en œuvre du contrat-région	22.06.2009 CG	1'500'000	31.12.2020
100.51.092	2ème crédit-cadre Politique régionale	22.10.2012 CG+CC	1'545'000	31.12.2023
100.51.094	Fleurier Temps des Nobels	30.09.2008 CG	140'000	
100.51.095	Promotion démographique et économique	17.12.2012 CG	1'000'000	
100.51.096	Prêt à CP Fleurier SA 2020	19.06.2020 CG	870'000	31.12.2020
100.51.097	Prêts Covid aux sociétés locales	14.12.2020 CG	100'000	31.12.2021
100.51.098	Fumière des Oeuillons	21.06.2021 CGF+CC	32'300	31.12.2022
100.51.099	Etude potentiel agriculture biologique terres communales	02.11.2022 CC	10'000	
100.51.100	Site Dubied - études réaménagement et développement	22.02.2023 CC	33'000	
100.51.101	Remblayage BF 1392 à Môtiers	17.05.2023 CC	49'000	
100.51.102	3ème crédit NPR - TBRC - études finales Robella 2025-2065	10.07.2024 Tirage	230'000	
100.51.103	Prêt Association Barak	30.10.2024 CC	40'000	

Libellé du crédit		Date crédit		Dépenses votées	Date clôture
Dicastère du personnel, de la jeunesse et de l'enseignement				1'927'180	
12	Ressources humaines			67'000	
100.12.001	Amélioration logiciel TimeLead	21.09.2022	CC	17'000	31.12.2023
100.12.002	Prêt collaborateur	06.03.2024	CC	50'000	
21	Direction de la jeunesse et de l'enseignement			1'344'180	
100.21.013	Aménagement cour école Collège B8 Fleurier	03.02.2016	CC	49'500	31.12.2020
100.21.014	Etude pour la crèche communale	25.09.2017	CG	47'680	31.12.2021
100.21.015	Etude pour la cour des collèges de Couvet	30.05.2018	CC	30'000	31.12.2021
100.21.016	Concours d'architecture pour Longereuse	12.11.2018	CG	100'000	31.12.2021
100.21.017	Accueil parascolaire de Noiraigue	13.02.2019	CC	39'000	31.12.2021
100.21.018	Cour des collèges de Couvet	26.06.2019	CC	44'000	
100.21.019	Cour du collège B8	26.06.2019	CC	41'000	31.12.2022
100.21.020	Préscolaire Boveresse	28.08.2019	CC	50'000	31.12.2021
100.21.021	Etude extension collège de Longereuse	19.06.2020	CG	352'000	31.12.2021
100.21.022	Nouvelle structure préscolaire Couvet 2020	19.06.2020	CG	107'000	31.12.2021
100.21.023	Plan de mobilité scolaire à Couvet	02.02.2022	CC	26'000	31.12.2023
100.21.024	Mobilier nouvelle bibliothèque	20.03.2023	CG	98'000	31.12.2023
100.21.025	Mobilier projets de constructions du DJE	11.12.2023	CG	360'000	
22	Cercle scolaire du Val-de-Travers			516'000	
100.22.013	Cablage informatique à Longereuse	24.03.2014	CG	80'000	
100.22.014	Casiers à Longereuse et au Lycée	07.09.2016	CG	41'700	31.12.2020
100.22.015	Remplacement de chaises de classes	02.11.2016	CC	41'900	31.12.2020
100.22.016	Véhicule électrique pour Cercle scolaire	07.07.2021	CC	49'400	31.12.2022
100.22.017	Câblage collège B8 pour projet "Education numérique"	10.08.2022	CC	25'000	31.12.2022
100.22.018	Equipement classe halterego	28.09.2022	CC	27'000	31.12.2022
100.22.019	Digitalisation Ecole Jean-Jacques Rousseau	21.11.2022	CG	233'000	
100.22.020	Renouvellement microscopes JJR	06.09.2023	CC	18'000	31.12.2023

Libellé du crédit	Date crédit		Dépenses votées	Date clôture
Dicastère du territoire, de l'énergie et de la mobilité			57'821'986	
31	Aménagement du territoire		57'284'186	
100.31.017	Sécurisation et assainissement passages à niveau TransN	10.11.2014 CG	510'000	31.12.2020
100.31.018	Fleurier Adaptation du nouveau plan aménagement	23.09.2003 CC	160'000	31.12.2020
100.31.019	Plan d'aménagement	21.06.2010 CG	533'000	
100.31.020	Déplacement canalisation Grands-Clos	31.08.2010 CC	39'000	31.12.2020
100.31.022	Protection contre les chutes de pierres à Fleurier	15.02.2011 CC	1'320'000	31.12.2020
100.31.023	Equipement Surville Buttes	10.12.2012 CG	980'000	
100.31.024	Aménagement Ruelle du Théâtre, Couvet	10.12.2013 CC	40'000	31.12.2020
100.31.025	Equipement de la rue du Burcle	09.12.2013 CG	850'000	
100.31.026	Equipement Arnel Môtiers	08.04.2015 CC	50'000	31.12.2020
100.31.027	PQ La Binrée à Fleurier	08.04.2015 CC	37'000	31.12.2023
100.31.032	Plan directeur régional (2015)	22.04.2015 CC	49'420	31.12.2020
100.31.033	Aménagement zones 30	29.04.2015 CC	32'076	31.12.2020
100.31.034	Participation NeuchEole	24.10.2011 CG	541'600	31.12.2020
100.31.036	Extension réseau distribution chaleur Couvet	23.06.2014 CG	255'000	23.02.2021
100.31.037	Rachat servitude Pontet	09.12.2013 CG	192'000	31.12.2020
100.31.038	Achat terrain La Binrée	10.11.2014 CC	869'000	31.12.2020
100.31.039	Achat biens-fonds 2861 & 3576 Couvet	22.04.2015 CC	1'582'000	31.12.2020
100.31.046	Etude traversée de Travers	16.03.2016 CC	19'872	31.12.2020
100.31.047	Protection contre les crues - Mauler	25.05.2016 CC	31'000	31.12.2020
100.31.048	Achat de la parcelle Perret à Fleurier (2702)	26.09.2016 CG	811'000	31.12.2020
100.31.049	Démolition du mur du stand de Fleurier	12.10.2016 CC	22'000	31.12.2020
100.31.050	Petits passages à niveaux TransN	16.11.2016 CC	47'520	31.12.2020
100.31.051	Restriction de Môtiers en zone 30	21.12.2016 CC	41'000	
100.31.052	Aménagement de l'Areuse à Môtiers	14.11.2016 CG	1'660'000	
100.31.053	Extension 2017 du CAD Lanvoina	14.11.2016 CG	2'340'500	31.12.2023
100.31.054	Achat BF 1275.29 et 1276.29	23.11.2016 CC	42'000	31.12.2020
100.31.055	Revitalisation étang de la Presta	07.03.2018 CC	50'000	31.12.2020
100.31.056	Densification CAD sur Grand-Rue 20	11.04.2018 CC	45'000	31.12.2020
100.31.057	Etude de l'Areuse à Travers	30.05.2018 CC	25'000	31.12.2020
100.31.058	Place de la Gare de Fleurier	12.11.2018 CG	2'200'000	
100.31.059	Etude protection du village de Noiraigue	18.03.2019 CG+CGF	134'000	31.12.2021
100.31.060	Investigation décharge de Fleurier	06.02.2019 CC	23'750	
100.31.061	Etude CAD des Bayards	03.04.2019 CC	50'000	31.12.2023
100.31.062	Etude CAD Couvet ouest	30.04.2019 CC	48'000	23.02.2021
100.31.063	Modification PAL à Buttes	05.06.2019 CC	19'000	31.12.2022
100.31.064	Stratégie touristique pour le PAL	22.05.2019 CC	48'000	31.12.2022
100.31.065	Plan d'aménagement communal	25.11.2019 CG	122'000	31.12.2022
100.31.066	Etude complémentaire chute de pierres Noiraigue	17.07.2019 CC	17'000	31.12.2020
100.31.067	Achat parts Coopsol	28.08.2019 CC	5'000	31.12.2020
100.31.068	Ronds-points de la H10	25.09.2019 CC	50'000	
100.31.069	Acquisition de terrain à la Mercière	15.01.2020 CC	79'548	31.12.2020
100.31.070	CAD Couvet - extension 3	19.06.2020 CG	13'950'000	
100.31.071	Achat place de l'Abbaye à Buttes	01.04.2020 CC	30'000	31.12.2023
100.31.072	Surpresseur Surville à Buttes	12.08.2020 CC	50'000	31.12.2023
100.31.073	Investigation environnementale Binrée	28.09.2020 CG	336'000	31.12.2023
100.31.074	Permis construire chutes de pierres Noiraigue	23.09.2020 CC	25'000	31.12.2022
100.31.075	Achat terrain Montaval	19.06.2020 CG	425'000	31.12.2021
100.31.076	Protection chutes de pierres Noiraigue	17.05.2021 CG	7'000'000	
100.31.077	Plan communal des énergies	10.11.2021 CC	37'400	
100.31.078	Pré-étude CAD Noiraigue	19.01.2022 CC	25'000	
100.31.079	CAD Bayards - rénovation 2022	23.05.2022 CG	1'050'000	
100.31.080	CAD Bayards - extension réseau	23.05.2022 CG	5'550'000	
100.31.081	Achat BF 3787 Couvet	23.05.2022 CG	280'000	
100.31.082	Pré-étude réaménagement de la zone gare Môtiers	18.05.2022 CC	19'000	31.12.2022
100.31.083	Abri à vélos gare de Buttes	26.10.2022 CC	16'000	31.12.2023
100.31.084	CAD Môtiers - tests de pompage	21.09.2022 CC	40'000	
100.31.085	Pré-étude réaménagement Grand Rue Couvet	09.11.2022 CC	52'500	
100.31.086	Avis environnemental BF 2917 et 3027 Couvet	14.06.2023 CC	11'000	
100.31.087	Réaménagement Place de la Gare de Noiraigue	23.08.2023 CC	43'000	
100.31.088	Avant-projet réaménagement de la zone gare Môtiers	11.10.2023 CC	24'000	
100.31.089	Achat parts Coopsol 2024	17.04.2024 CC	50'000	
100.31.090	CAD à Môtiers	21.06.2024 CG	12'200'000	
100.31.091	Avis environnemental BF 3995 Couvet	14.08.2024 CC	17'000	
100.31.092	Aménagement rue de la Golaye à Môtiers	25.09.2024 CC	50'000	
100.31.094	Création d'étangs à l'Ileta (BF1199 à Môtiers)	16.10.2024 CC	32'000	

Libellé du crédit	Date crédit	Dépenses votées	Date clôture
52	Forêts	537'800	
100.52.099	Réfection du chemin de Champ Petit	09.11.2016 Tirage	33'000 31.12.2021
100.52.101	Piste de débardage de la Grande-Côte	09.11.2016 Tirage	12'000 31.12.2021
100.52.105	Chemin Bois de la Prise à Travers	17.10.2018 Tirage	160'000 31.12.2021
100.52.106	Véhicule pour équipe forestière	09.02.2022 CC	27'000 31.12.2022
100.52.107	Réfection chemin forestier Banderet	25.01.2023 Tirage	62'400 31.12.2023
100.52.108	Passerelle cascade de Môtiers	31.05.2023 CC	33'500 31.12.2023
100.52.109	Réfection chemin des Oeillons	25.10.2023 Tirage	45'000 31.12.2023
100.52.110	Réfection chemins forestiers Malcrets	10.04.2024 Tirage	53'400
100.52.111	Véhicule de service pour équipe forestière	15.05.2024 CC	22'000
100.52.112	Desserte Crêt de l'Anneau à Travers	21.08.2024 Tirage	28'000
100.52.113	Réfection chemin à camion Barrière rouge à Noiraigue	21.08.2024 Tirage	30'000
100.52.114	Véhicule de service pour garde-forestier	25.09.2024 CC	31'500

Libellé du crédit	Date crédit		Dépenses votées	Date clôture
Dicastère des infrastructures			75'276'238	
41	Travaux publics		10'753'774	
100.41.047	Travers Réfection Rue Sandoz	03.08.2008 CG	435'000	31.12.2020
100.41.048	Noiraigue, démolition passerelle au Furcil	05.05.2008 CG	35'000	31.12.2021
100.41.050	Réfection mur des Raies	03.06.2014 CC	28'000	31.12.2020
100.41.051	Réfection Place du 24 Février	23.06.2014 CG	70'000	31.12.2020
100.41.052	Ralentisseurs entrées de Buttes	01.07.2015 CC	48'000	31.12.2020
100.41.054	Deux Ford et un Toyota avec saleuse	18.05.2016 Tirage	170'000	31.12.2020
100.41.055	Etude sur les ponts	14.03.2016 CG	65'000	31.12.2020
100.41.056	Véhicule lourd pour la voirie	28.05.2015 CG	250'000	31.12.2020
100.41.057	Aménagement du giratoire de l'ECU de France	27.05.2016 CG	350'000	31.12.2020
100.41.058	Analyse sous-sol H10	12.10.2016 CC	15'000	31.12.2020
100.41.059	Mur de soutènement hangar du feu à Couvet	14.11.2016 CG	93'000	31.12.2020
100.41.060	H10 Traversée de Travers	16.11.2016 CC	49'000	31.12.2020
100.41.061	Tracteur-tondeuse	25.01.2017 Tirage	28'000	31.12.2020
100.41.063	Réfection de la traversée de Travers	13.03.2017 CG	4'907'000	
100.41.064	Eclairage public Arnel	15.11.2017 CC	16'000	31.12.2020
100.41.065	Eclairage public Patinoire	22.11.2017 CC	8'500	31.12.2020
100.41.066	Balayeuse Aebi	21.02.2018 Tirage	150'000	31.12.2020
100.41.067	Noiraigue - Mur de la rue du Collège	22.06.2018 CG	283'000	31.12.2022
100.41.068	Véhicule du voyer	28.03.2018 Tirage	16'000	31.12.2020
100.41.069	Eclairage public Creux-aux-Loups Môtiers	28.03.2018 CC	5'836	31.12.2020
100.41.070	Crédit d'étude pour la réfection des ponts	23.01.2019 CC	48'438	
100.41.071	Isuzu D-Max	20.02.2019 Tirage	42'300	31.12.2020
100.41.072	Place de jeux de Boveresse	20.02.2019 Tirage	15'200	31.12.2020
100.41.073	Tracteur Compact B 3150	27.02.2019 Tirage	40'800	31.12.2020
100.41.074	Parking touristique de Noiraigue	06.05.2019 CG	200'000	
100.41.075	Illuminations de Noël	28.08.2019 CC	49'000	31.12.2020
100.41.076	Abris bus ligne 590	25.11.2019 CG	250'000	
100.41.077	Fiat Talento du team déchets	11.12.2019 Tirage	20'800	31.12.2020
100.41.078	Etude sur les arrêts de bus (LHand)	08.01.2020 CC	17'200	
100.41.079	Place de jeux Gare de Fleurier	29.04.2020 Tirage	48'000	31.12.2020
100.41.101	Chargeuse Kramer	11.07.2018 Tirage	67'000	31.12.2020
100.41.102	Mini-tracteur John Deere	26.09.2018 Tirage	61'000	31.12.2020
100.41.103	Pont sur la Noiraigue	17.10.2018 CC	42'000	31.12.2020
100.41.104	EP Moulins et ValFleurier	20.02.2019 CC	14'000	31.12.2020
100.41.105	Silos à sel et garages préfabriqués	08.07.2020 CC	38'000	31.12.2021
100.41.106	Aire camping-car à espaceVAL	21.08.2020 CC	26'100	31.12.2020
100.41.107	Place de jeux de Buttes	17.02.2021 Tirage	23'000	31.12.2021
100.41.108	PN de Bussan et Sugis	29.03.2021 CGF	32'000	
100.41.109	Pont des Abattoirs à Noiraigue	17.05.2021 CG	750'000	
100.41.110	16 arrêts de bus - priorité 1	17.05.2021 CG	700'000	
100.41.111	Illuminations sapins de Noël	23.03.2022 CC	34'500	31.12.2022
100.41.112	Place de jeux de Môtiers	08.12.2021 Tirage	37'500	31.12.2023
100.41.113	Remplacement EP rue Place d'Armes	12.01.2022 CC	39'000	31.12.2022
100.41.114	Etude extinction nocture EP	23.02.2022 CC	31'000	31.12.2023
100.41.115	Pont de l'Île à Buttes	23.05.2022 CG	186'000	
100.41.116	Jardins du souvenir - création livres porte-noms	18.01.2023 CC	31'000	
100.41.117	Avant-projet réaménagement traversée de Môtiers	22.03.2023 CC	26'500	
100.41.118	Renouvellement parc véhicules de la voirie - 1ère partie	15.05.2023 CG	450'000	
100.41.119	Etude mise aux normes 9 arrêts de bus - priorité 2	05.04.2023 CC	13'700	
100.41.120	Place de jeux ancienne piscine Fleurier	12.07.2023 Tirage	64'900	
100.41.121	9 arrêts de bus - priorité 2	11.12.2023 CG	302'500	
100.41.122	Trottoir chemin des Prises à Couvet	01.11.2023 CC	30'000	

Libellé du crédit	Date crédit		Dépenses votées	Date clôture
42	Déchets		234'100	
100.42.054	Ecopoint de Couvet	07.12.2015	CG	75'000
100.42.056	Développements ETIC pour les déchets	10.08.2015	CC	23'600 31.12.2020
100.42.057	Achat de 4 Moloks	24.02.2016	CC	19'500 31.12.2020
100.42.058	Remplacement cartes d'accès Molok	20.03.2023	CG	93'000
100.42.059	2ème molok rue du Midi à Couvet	26.06.2024	CC	23'000
43	Eaux		38'274'764	
100.43.058	Boveresse Mesures 1-2-3 PGEE	23.10.2008	CG	560'000 31.12.2020
100.43.059	Travers PGEE eaux usées	03.02.2008	CG	796'900 31.12.2020
100.43.060	Travers PGEE eaux claires	03.03.2008	CG	210'100 31.12.2020
100.43.062	Môtiers Etape 2 du PGEE	28.04.2008	CG	180'000 31.12.2020
100.43.064	VdT Amélioration systèmes évacuation eaux	22.06.2009	CG	8'342'664
100.43.066	PGEE village de Buttes	10.12.2012	CG	210'000 31.12.2021
100.43.067	Crédit d'étude des STEP	07.01.2014	CG	37'800 31.12.2020
100.43.068	Exutoire eaux claires Saint-Gervais Couvet	23.06.2014	CG	317'000 31.12.2022
100.43.069	SIG égouts	02.03.2015	CG	75'000 31.12.2020
100.43.070	Mesures 3.4 et 2 du PGEE de Travers	11.05.2015	CG	630'000 31.12.2020
100.43.071	Réhabilitation des STEP	28.09.2015	CG	5'150'000 31.12.2023
100.43.072	Evaluation des captages publics	14.03.2016	CG	63'000 31.12.2020
100.43.073	Conduite d'eau rue Dr Ed.-Leuba à Fleurier	13.03.2017	CG	165'000 31.12.2020
100.43.075	Modernisation et automatisation réservoir Buttes	25.09.2017	CG	91'000 31.12.2020
100.43.076	Planification des mesures PGEE	17.01.2018	CC	25'000 31.12.2020
100.43.077	PGA	24.09.2018	CG	210'000
100.43.078	Eau potable rue de l'Orée	13.06.2018	CC	45'000 31.12.2020
100.43.079	Interconnexion eau Fleurier - Saint-Sulpice	30.09.2019	CG	88'000 31.12.2020
100.43.080	Commande STAP Emer-de-Vattel et puits	19.06.2020	CG	106'000 31.12.2021
100.43.081	PGEE 2ème phase - frais globaux	07.07.2020	Tirage	1'024'000
100.43.082	PGEE 2ème phase - M10 Môtiers - Ecoliers	07.07.2020	Tirage	498'000 31.12.2022
100.43.083	PGEE 2ème phase - M101 St-Sulpice - Rio	07.07.2020	Tirage	628'000 31.12.2022
100.43.084	PGEE 2ème phase - M101-102 VDT - curage et inspection	11.11.2020	Tirage	213'000
100.43.085	PGEE 2ème phase - M0 VDT - travaux chemisage	11.11.2020	Tirage	1'534'000
100.43.086	PGEE 2ème phase - M1.1 Travers - Vers chez les Blancs	11.11.2020	Tirage	344'000
100.43.087	PGEE 2ème phase - M2 Couvet - Saugue	11.11.2020	Tirage	1'185'000
100.43.088	PGEE 2ème phase - M101 Travers - rive gauche/droite	11.11.2020	Tirage	1'777'000
100.43.089	PGEE 2ème phase - M1.2 Travers - Mines Presta	09.06.2021	Tirage	616'000
100.43.090	PGEE 2ème phase - M15 Couvet - La Presta	09.06.2021	Tirage	498'000
100.43.091	PGEE 2ème phase - M8 Noiraigue - Collège/Areuse	20.04.2022	Tirage	272'000
100.43.092	PGEE 2ème phase - M107 Fleurier - EMS Valfleuri	05.10.2022	Tirage	36'000
100.43.093	PGEE 2ème phase - M23 Couvet - Midi/Prises	07.12.2022	Tirage	687'000
100.43.094	PGEE 2ème phase - M6 Môtiers - Château/Creux au Loup	06.09.2023	Tirage	616'000
100.43.095	PGEE 2ème phase - M8 Môtiers - Landi/Vieille Areuse	06.03.2024	Tirage	215'000
100.43.096	PGEE 2ème phase - M2 Noiraigue - Source/Pont	25.10.2023	Tirage	400'000
100.43.097	PGA - M36 Couvet - conduite BF3586 Midi/Prises	07.02.2024	Tirage	90'000
100.43.098	PGEE 2ème phase - M4.2 Travers - Côte Jean Grand	06.03.2024	Tirage	86'000
100.43.099	PGA - M0 VDT - frais divers	06.03.2024	Tirage	367'100
100.43.100	PGEE 2ème phase - M23 Fleurier - Hôpital/Robella	06.03.2024	Tirage	415'000
100.43.101	PGEE 2ème phase - M1 Couvet - Flamme/Quarre ouest	27.03.2024	Tirage	1'535'000
100.43.102	PGA - M1.1 Noiraigue - renouvellement conduite Source	27.03.2024	Tirage	170'000
100.43.103	PGEE 2ème phase - M11 Môtiers - Centrale	10.04.2024	Tirage	190'000
100.43.104	PGA - M1.2 Couvet - renouvellement conduite Flamme/Saugue	15.05.2024	Tirage	95'000
100.43.105	PGA - M2 Noiraigue - réservoir du Bois Pillion	29.05.2024	Tirage	677'200
100.43.106	PGA - M3 Couvet - réservoir de Bondetta	29.05.2024	Tirage	3'288'600
100.43.107	PGA - M4 Couvet - réservoir de Champs Girard	29.05.2024	Tirage	972'000
100.43.108	PGA - M6 Fleurier - réservoir des Creuses	29.05.2024	Tirage	972'000
100.43.109	PGA - M7 Buttes - interconnexion Buttes-Fleurier	29.05.2024	Tirage	1'571'400

Libellé du crédit	Date crédit	Dépenses votées	Date clôture
44	Bâtiments	26'013'600	
100.44.076	Fleurier Réfect. collège jaune	625'000	31.12.2020
100.44.077	Rénovation enveloppe extérieure collège Longereuse	2'270'000	31.12.2020
100.44.078	Fleurier Rénovation enveloppe collège Temple	1'080'000	
100.44.079	Réfection étanchéité vestiaires piscine espaceVAL	96'000	31.12.2020
100.44.080	Etude restauration temple de Môtiers	21'600	31.12.2020
100.44.081	Agrandissement centrale d'ambulances	1'330'000	31.12.2020
100.44.082	Rénovation sanitaires du camping	50'000	31.12.2020
100.44.084	Réfection sous-sol crèche Couvet	35'000	31.12.2020
100.44.085	Raccordement bâtiments au CAD Couvet	340'000	31.12.2020
100.44.086	Rénovation joints silicone plages piscine espaceVAL	30'000	31.12.2020
100.44.088	Réfection toiture loge de Riau	30'000	31.12.2020
100.44.090	Chauffage ferme des Oeuillons	49'200	31.12.2020
100.44.091	Collège Môtiers pour mobilité réduite	30'000	31.12.2020
100.44.092	Réfection trois toitures à Buttes	390'000	31.12.2020
100.44.093	Chambres des Oeuillons	80'000	31.12.2020
100.44.094	Salle EFA du B8	40'000	31.12.2020
100.44.095	Toiture temple Les Bayards	145'000	31.12.2020
100.44.096	Rénovation hangar des Oeuillons	100'000	31.12.2020
100.44.097	Compact des archives	49'700	31.12.2020
100.44.098	Toiture temple Couvet	138'000	31.12.2020
100.44.099	Accès handicapés au Collège de Môtiers	21'000	31.12.2023
100.44.100	Restauration de l'église de Môtiers	2'486'000	
100.44.101	Sanitaires hommes du camping	50'000	31.12.2020
100.44.102	Modification des bureaux Collèges 2	33'000	31.12.2020
100.44.103	Stabilisation Temple 5 Travers	49'600	31.12.2020
100.44.105	Cuisine et mobilier de la Grande Salle	215'000	31.12.2022
100.44.106	Rénovation Auberge de la Robella	790'000	31.12.2022
100.44.107	Nouvel accès handicapés Collège Môtiers	32'000	31.12.2021
100.44.108	Création salle de classe collège de Môtiers	49'000	31.12.2020
100.44.109	Avant-projet aménagement hangar feu Môtiers	13'500	31.12.2021
100.44.110	Bâtiment Clos-Pury 9 - liaison au CAD	34'500	31.12.2021
100.44.111	Bâtiment Clos-Pury 11 - liaison au CAD	31'700	31.12.2021
100.44.112	Extension collège de Longereuse	9'245'000	
100.44.113	Nouvelle structure préscolaire Couvet	3'600'000	
100.44.114	Nouvelle structure parascolaire Môtiers	1'000'000	
100.44.115	Investigation technique bâtiment DJ4	48'500	31.12.2023
100.44.116	Réfection appartement collège des Bayards	182'000	31.12.2023
100.44.117	Hangar pompes et caserne ambulances - liaison au CAD	42'000	31.12.2022
100.44.118	Abri PC - liaison au CAD	21'000	31.12.2022
100.44.119	Avant-projet création salle couture sous préau JJR	25'000	
100.44.120	Bâtiment TP Moulins 28 - installation photovoltaïque	155'000	
100.44.121	Etudes assainissement énergétique Collèges 8 à Couvet	188'000	
100.44.122	Combes et ascenseur collège B8	740'000	
100.44.124	Aménagements camping Belle Roche	32'300	

Libellé du crédit	Date crédit	Dépenses votées	Date clôture
Dicastère de la cohésion sociale, de la santé, de la culture et des sports		1'550'700	
32	Culture, loisirs et sports	674'400	
100.32.046	Etude de faisabilité Centre aquatique	04.03.2015 CC	49'400 31.12.2020
100.32.047	Electricité foire de Couvet	25.03.2020 CC	15'000 31.12.2021
100.32.048	Mise en place Gelore GEWEB	21.09.2022 CC	15'000
100.32.049	Réfection terrain de football synthétique des Sugits	25.09.2023 CG	570'000
100.32.050	Renouvellement informatique processus manifestations	24.01.2024 CC	25'000
33	espaceVAL	851'300	
100.33.016	Avant-projet piscine des Combes	14.12.2016 CC	48'600 31.12.2023
100.33.017	Rénovation wellness espaceVAL	25.09.2017 CG	194'700 31.12.2020
100.33.018	Amenée d'eau piscine des Combes	18.09.2019 CC	45'000 31.12.2023
100.33.019	Robot nettoyeur piscine des Combes	18.09.2019 CC	30'000 31.12.2021
100.33.020	Rideaux du hall espaceVAL	25.09.2019 CC	30'000 31.12.2021
100.33.022	Déplacement de l'accueil espaceVAL	25.03.2020 CC	50'000 31.12.2021
100.33.023	Etude piscine des Combes "mini"	01.04.2020 CC	15'000 31.12.2023
100.33.024	Redynamisation espaceVAL	28.09.2020 CG	192'000 31.12.2022
100.33.025	Tracteur-tondeuse piscine des Combes	29.03.2021 CGF	28'000 31.12.2021
100.33.026	Eclairage terrain des Sugits	30.09.2021 CGF	50'000 31.12.2022
100.33.027	Voiles d'ombrage piscine des Combes	23.03.2022 CC	35'000 31.12.2023
100.33.028	Autolaveuse pour espaceVAL	26.10.2022 CC	16'000 31.12.2023
100.33.029	Analyse projet rénovation piscine des Combes	16.11.2022 CC	27'000
100.33.030	Motorisation panneaux signalisation piscine des Combes	22.02.2023 CC	15'000 31.12.2023
100.33.031	Voiles d'ombrage piscine des Combes - phase 2	22.02.2023 CC	25'000 31.12.2023
100.33.032	Chemisage conduite amenée d'eau piscine des Combes	16.08.2023 CC	50'000 31.12.2023
54	Ecoval	25'000	
100.54.106	Réorganisation EcoVal 2015	07.01.2015 CC	25'000 31.12.2020

Indicateurs

	Remarque	Définition	Valeur indicative	Comptes		Budget	
				2022	2023	2024	2025
a) Taux d'endettement net	Prioritaire	Dette nette / revenus fiscaux	< 100% = bon 100 - 150% = suffisant > 150% = mauvais	156.17%	164.96%	148.90%	165.00%
b) Degré d'autofinancement	Prioritaire	Autofinancement / Investissements nets	> 100% = idéal 70 - 100% = bon à acceptable < 70% problématique	42.57%	47.61%	11.48%	12.66%
c) Part des charges d'intérêts	Prioritaire	Intérêts nets / Revenus courants	< 4% = bon 4 - 9% = suffisant > 10% = mauvais	0.24%	0.59%	1.25%	1.06%
d) Degré de couverture des revenus déterminants	Spécifique NE	Résultat / Revenus déterminants	< -2,5% = exagéré < 50% = très bon 50 - 100% = bon	2.44%	1.37%	-2.23%	-2.70%
e) Dette brute par rapport aux revenus	Secondaire	Dette brute / Revenus courants	100 - 150% = moyen 150 - 200% = mauvais > 200% = critique				
f) Proportion des investissements	Secondaire	Invest. bruts / Dépenses totales	> 10% = activité d'investiss faible 10 - 20% = activité moyenne 20 - 30% = activité forte > 30% = activité très forte	111.02%	120.28%	113.67%	120.05%
g) Part du service de la dette	Secondaire	Service de la dette / Rev courants	< 5% = faible 5 - 15% = acceptable > 15% = charges fortes	15.77%	20.16%	27.72%	24.03%
h) Dette nette par habitant	Secondaire	Dette nette / population	< 1000 = faible 1000 - 2500 = moyen 2500 - 5000 = important > 5000 = très important	8.98%	10.24%	10.57%	10.96%
i) Taux d'autofinancement	Secondaire	Autofinancement / Rev courants	> 20% = bon 10 - 20% = moyen < 10% = mauvais	4'405	4'889	4'405	4'889
j) Poids des charges financières	Spécifique NE	Charge d'intérêts / Rev fiscaux directs		5.71%	7.00%	3.76%	3.43%
Solde des revenus financiers	Manuel MCH2	Revenus financiers - Charges financières	Bon si positif	6.12%	3.91%	4.87%	4.85%
Rendement brut du PF	Manuel MCH2	Revenus du PF / PF	Selon niveau des taux d'intérêts	4'316'678	3'450'328	1'551'350	1'909'850
Couverture du capital propre	Manuel MCH2	Excédent du bilan / charges courantes	> 12%	4.14%	5.79%	3.63%	2.97%
				79.39%	81.50%	77.78%	77.94%

Besoin de trésorerie*Financement*

Investissements nets	9'243'395	10'086'270	22'015'700	18'623'500
./. Autofinancement	3'934'528	4'801'808	2'527'650	2'357'950
Insuffisance de financement	-5'308'867	-5'284'462	-19'488'050	-16'265'550

Besoin de trésorerie

Insuffisance de financement	-19'488'050	-16'265'550
Emprunts à rembourser	8'123'017	8'323'017
Besoin de trésorerie	<u>-27'611'067</u>	<u>-24'588'567</u>

COMMUNE DE
VAL-DE-TRAVERS



Budget de fonctionnement selon la
classification fonctionnelle

(avec commentaires)

Fonct.	Libellé fonctionnelle	N° compte	Libellé compte	Commentaires
0110	Législatif	31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	Les élections communales en 2024 ont eu un impact sur les dépenses de la chancellerie. Retour à une année "normale" en 2025.
0110	Législatif	31051.00	Frais de réception	Agapes du Conseil général.
0110	Législatif	36360.00	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	Subventions aux partis (deux partis en moins dans la présente législature).
0120	Exécutif	31051.00	Frais de réception	Réceptions communales, absinthe officielle et cadeaux divers.
0120	Exécutif	36360.00	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	Subventions acceptées par le Conseil communal qui n'entrent pas dans le budget spécifique d'une autre tâche communale.
0210	Administration des finances et des contributions	31300.00	Prestations de services de tiers	Diminution due au report du projet de la gestion des actes de défaut de biens (ADB) communaux par l'office cantonal de recouvrement et d'avances des contributions d'entretien.
0210	Administration des finances et des contributions	31300.02	Frais bancaires	Les variations proviennent essentiellement des frais de courtage engendrés lors de renouvellement d'emprunt ou conclusion de nouvel emprunt.
0210	Administration des finances et des contributions	31300.04	Frais de poursuites	La moitié du montant prévu est une estimation des frais reportés par le Canton pour la perception de l'impôt communal. Le nombre de poursuites ne diminuant pas ces dernières années, le budget 2025 a été adapté aux comptes 2023.

Classification fonctionnelle		Budget 2025	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
Administration Générale		3'737'050	3'811'800	-74'750	4'717'231.68	-980'182
	Charges	6'875'900	7'321'800	-445'900	8'842'273.09	-1'966'373
	Revenus	-3'138'850	-3'510'000	371'150	-4'125'041.41	986'191
01	Législatif et exécutif	1'069'500	1'065'100	4'400	1'041'140.05	28'360
	Charges	1'070'500	1'066'100	4'400	1'042'083.05	28'417
	Revenus	-1'000	-1'000	0	-943.00	-57
0110	Législatif	34'400	49'900	-15'500	31'050.80	3'349
	Charges	34'400	49'900	-15'500	31'050.80	3'349
30	Charges de personnel	500	1'000	-500	170.00	330
30010.01	Indemnités aux bureaux électoraux	500	1'000	-500	170.00	330
31	Charges de biens et services et autres charg..	18'900	32'900	-14'000	14'880.80	4'019
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	4'500	20'000	-15'500	4'110.80	389
31051.00	Frais de réception	3'500	2'000	1'500		3'500
31320.02	Honoraires de révision	10'800	10'800	0	10'770.00	30
31990.00	Autres charges d'exploitation	100	100	0		100
36	Charges de transfert	15'000	16'000	-1'000	16'000.00	-1'000
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	15'000	16'000	-1'000	16'000.00	-1'000
0120	Exécutif	1'035'100	1'015'200	19'900	1'010'089.25	25'011
	Charges	1'036'100	1'016'200	19'900	1'011'032.25	25'068
	Revenus	-1'000	-1'000	0	-943.00	-57
30	Charges de personnel	898'400	884'200	14'200	870'755.35	27'645
30000.02	Honoraires du Conseil communal	745'000	730'000	15'000	713'286.00	31'714
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-11'300	-6'900	-4'400		-11'300
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	48'500	47'300	1'200	46'438.85	2'061
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	95'600	93'300	2'300	90'969.00	4'631
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	1'550	1'650	-100	1'621.50	-72
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	14'000	13'700	300	13'386.80	613
30591.00	Fonds de formation professionnelle	650	600	50	614.00	36
30592.00	Cotisations au fonds LAE	1'300	1'300	0	1'267.50	33
30594.00	Fonds pour la formation duale	3'100	3'250	-150	3'171.70	-72
31	Charges de biens et services et autres charg..	131'700	126'000	5'700	130'923.30	777
31051.00	Frais de réception	31'000	28'000	3'000	34'378.55	-3'379
31300.05	Cotisations	50'200	47'500	2'700	46'546.75	3'653
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	50'000	50'000	0	49'998.00	2
31990.00	Autres charges d'exploitation	500	500	0		500
36	Charges de transfert	6'000	6'000	0	9'353.60	-3'354
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	6'000	6'000	0	9'353.60	-3'354
42	Taxes et redevances	-1'000	-1'000	0	-943.00	-57
42500.00	Ventes	-1'000	-1'000	0	-943.00	-57
02	Services généraux	2'667'550	2'746'700	-79'150	3'676'091.63	-1'008'542
	Charges	5'805'400	6'255'700	-450'300	7'800'190.04	-1'994'790
	Revenus	-3'137'850	-3'509'000	371'150	-4'124'098.41	986'248
0210	Administration des finances et des contributi..	47'700	-170'900	218'600	166'615.98	-118'916
	Charges	552'600	298'900	253'700	1'565'203.71	-1'012'604
	Revenus	-504'900	-469'800	-35'100	-1'398'587.73	893'688
31	Charges de biens et services et autres charg..	552'600	298'900	253'700	1'101'439.65	-548'840
31020.00	Imprimés, publications		100	-100	16.90	-17
31300.00	Prestations de services de tiers	6'500	12'000	-5'500	4'831.44	1'669
31300.01	Frais postaux	1'700	1'500	200	1'518.45	182
31300.02	Frais bancaires	25'000	21'000	4'000	19'154.52	5'845
31300.04	Frais de poursuites	125'000	100'000	25'000	122'956.45	2'044

Fonct.	Libellé fonctionnelle	N° compte	Libellé compte	Commentaires
0210	Administration des finances et des contributions	31331.00	Frais de participation au Bordereau Unique	Le Canton facture Fr. 20.- par contribuable pour la gestion du bordereau unique.
0210	Administration des finances et des contributions	31811.01	ADB, remises et non-valeurs personnes physiques	L'évaluation de ce poste reste toujours difficile et subit de fortes variations d'une année à l'autre (de Fr. 450'000.- à Fr. 910'000.- durant les 4 derniers exercices). Le budget 2025 basé sur une projection 2024.
0210	Administration des finances et des contributions	31990.01	Ecart statistique	Cette position avait été créée suite à l'amendement du CG lors de l'acceptation du budget 2024. Les charges de nature 31 ayant été affinées, le montant alloué à cet écart statistique s'en trouve diminué.
0210	Administration des finances et des contributions	36400.00	Réévaluations prêts du PA	Aucun remboursement du prêt TBRC n'est prévu sur l'exercice 2025. Par conséquent, aucune dissolution de la provision sur ce prêt n'est budgétisée, à l'inverse des comptes 2023.
0210	Administration des finances et des contributions	42600.01	Remboursement de frais de poursuites	A l'instar des dépenses estimées pour le compte 0210/31300.04, une partie importante des remboursements nous est transférée par le service du contentieux de l'Etat. L'augmentation de ce poste est en adéquation avec la hausse des frais de poursuites.
0210	Administration des finances et des contributions	44500.00	Intérêts de prêts PA	Sur demande du service des communes (SCOM), les intérêts de prêts du patrimoine administratif (PA) sont transférés de la fonctionnelle 9610 (Intérêts) à la fonctionnelle 0210 depuis l'exercice 2024. Augmentation due à la hausse du taux moyen de la dette communale.
0210	Administration des finances et des contributions	44510.00	Dividendes de participations PA	Dès 2024, selon demande du SCOM, les dividendes de participations du PA passent du compte 44200.00 (Dividendes) au compte 44510.00 et sont regroupés sous la fonctionnelle 0210 au lieu du chapitre concerné. Globalement, le montant reste identique et concerne les dividendes de la SEVT, du Groupe E, de Viteos et d'AVN.
0220	Services généraux, autres	30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	Plusieurs transferts d'EPT ont été effectués dans les rubriques comptables ci-dessous : Transfert de 1.25 EPT au 1110 (Sécurité de proximité) Transfert de 2.00 EPT au 1400 (Questions juridiques) Transfert de 0.45 EPT au 1500 (Prévention incendie) Transfert de 0.70 EPT au 1506 (Service de défense incendie) Transfert de 0.40 EPT au 1626 (Organisation régionale de protection civile) Transfert de 0.40 EPT au 2190 (Direction et administration des écoles) Transfert de 0.045 EPT au 3410 (espaceVAL et Combes) Transfert de 0.75 EPT du 3410 (espaceVAL et Combes) Transfert de 0.05 EPT au 7301 (Gestion des déchets ménages) Transfert de 0.10 EPT au 7900 (Aménagement du territoire) Transfert de 0.50 EPT au 8506 (Promotion économique régionale).
0220	Services généraux, autres	31000.00	Matériel de bureau	Le budget du matériel de bureau est déterminé sur une base statistique. Le budget 2024 avait été sous-évalué.
0220	Services généraux, autres	31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	Diminution de la facturation des entrées d'espaceVAL pour le personnel.
0220	Services généraux, autres	31020.00	Imprimés, publications	Pages communales (Page 9) du Courrier du Val-de-Travers, impressions et annonces diverses.

Fonct.	Libellé fonctionnelle	N° compte	Libellé compte	Commentaires
0220	Services généraux, autres	31100.00	Acquisition de meubles, machines et appareils de bureau	Besoins anticipés et annoncés par les services. Peut en conséquence varier nettement d'année en année.
0220	Services généraux, autres	31300.03	Télécommunications	Certains postes budgétaires auparavant gérés par les services ont été centralisés à la Chancellerie.
0220	Services généraux, autres	31332.00	Contrat de prestations informatiques	Les différents logiciels et applications utilisés par les services communaux sont tous comptabilisés dans cette rubrique.
0220	Services généraux, autres	31340.00	Primes d'assurances	La masse globale des primes d'assurances subit une légère augmentation due à l'adaptation des valeurs ECAP des bâtiments au coût de la vie et le futur renouvellement de l'assurance choses pour biens meubles. La répartition des primes entre les différentes entités dépend de la masse salariale, des valeurs ECAP des bâtiments et du parc véhicule notamment. Ces critères expliquent également des variations entre entités.
0220	Services généraux, autres	31620.00	Mensualités de leasing opérationnel	Essentiellement les appareils multifonctions (photocopieurs). La responsabilité de ces appareils a été centralisée auprès de la Chancellerie.

Classification fonctionnelle	Budget 2025	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
31331.00 Frais de participation au Bordereau Unique	156'000	157'000	-1'000	155'420.00	580
31800.00 Réévaluations sur créances			0	15'964.35	-15'964
31810.00 Pertes sur créances effectives	200	300	-100	530.95	-331
31811.01 ADB, remises et non-valeurs personnes physiqu..	531'000	500'000	31'000	770'967.01	-239'967
31811.02 ADB, remises et non-valeurs personnes morales	6'000	6'000	0	7'977.11	-1'977
31811.03 ADB, remises et non-valeurs ISIS	1'200	1'000	200	2'102.47	-902
31990.01 Ecart statistique	-300'000	-500'000	200'000		-300'000
36 Charges de transfert			0	463'764.06	-463'764
36400.00 Réévaluations prêts du PA			0	-90'335.94	90'336
36500.00 Réévaluations, participations PA			0	554'100.00	-554'100
42 Taxes et redevances	-92'000	-61'000	-31'000	-102'387.73	10'388
42100.00 Emoluments administratifs	-12'000	-11'000	-1'000	-11'911.80	-88
42600.01 Remboursement de frais de poursuites	-80'000	-50'000	-30'000	-84'893.18	4'893
42901.00 Récupérations sur créances amorties			0	-5'582.75	5'583
44 Revenus financiers	-412'900	-408'800	-4'100	-1'296'200.00	883'300
44500.00 Intérêts de prêts PA	-26'900	-21'800	-5'100		-26'900
44510.00 Dividendes de participations PA	-386'000	-387'000	1'000		-386'000
44900.00 Réévaluations du Patrimoine Administratif			0	-1'296'200.00	1'296'200
0220 Services généraux, autres	1'867'550	2'181'750	-314'200	2'593'984.12	-726'434
Charges	2'893'500	3'505'050	-611'550	3'770'972.52	-877'473
Revenus	-1'025'950	-1'323'300	297'350	-1'176'988.40	151'038
30 Charges de personnel	1'879'400	2'517'200	-637'800	2'830'218.75	-950'819
30100.00 Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	1'516'000	2'036'000	-520'000	2'290'942.80	-774'943
30108.00 Variation provision heures supplémentaires et v..			0	18'616.55	-18'617
30109.00 Remboursement de salaires du personnel admi..	-22'900	-19'000	-3'900	-65'853.50	42'954
30500.00 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	98'500	132'000	-33'500	149'208.70	-50'709
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension p..	177'000	238'000	-61'000	316'335.75	-139'336
30530.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents	3'000	4'600	-1'600	6'952.00	-3'952
30540.00 Cotisations patronales aux caisses de compens.	27'000	38'200	-11'200	41'792.35	-14'792
30550.00 Cotisations patronales aux assurances d'indemn..			0	126.75	-127
30591.00 Fonds de formation professionnelle	1'300	1'750	-450	1'914.20	-614
30592.00 Cotisations au fonds LAE	2'500	3'600	-1'100	3'960.90	-1'461
30594.00 Fonds pour la formation duale	6'000	9'050	-3'050	9'897.95	-3'898
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel	30'000	30'000	0	20'731.90	9'268
30910.00 Recrutement du personnel	4'000	6'000	-2'000	2'487.85	1'512
30990.00 Autres charges du personnel	37'000	37'000	0	33'104.55	3'895
31 Charges de biens et services et autres charg..	921'600	884'950	36'650	867'453.77	54'146
31000.00 Matériel de bureau	63'700	35'000	28'700	57'527.90	6'172
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	12'000	19'000	-7'000	11'041.80	958
31020.00 Imprimés, publications	76'000	80'000	-4'000	77'619.45	-1'619
31030.00 Littérature spécialisée, magazines	2'900	2'800	100	2'290.00	610
31050.02 Achat nourriture			0	42.25	-42
31051.00 Frais de réception	300		300	240.50	60
31100.00 Acquisition de meubles, machines et appareils d..	19'300	10'500	8'800	11'891.45	7'409
31200.04 Déchets	100	1'500	-1'400	90.50	10
31300.00 Prestations de services de tiers	19'700	19'700	0	18'452.80	1'247
31300.01 Frais postaux	62'000	62'000	0	62'169.44	-169
31300.03 Télécommunications	18'600	12'250	6'350	16'022.85	2'577
31300.05 Cotisations	300	200	100	300.00	0
31330.00 Charges d'utilisations informatiques			0	331.25	-331
31332.00 Contrat de prestations informatiques	480'700	471'700	9'000	452'476.65	28'223
31340.00 Primes d'assurances	9'700	9'600	100	8'983.25	717
31500.00 Entretien de meubles, machines et appareils de ..	35'600	40'000	-4'400	42'905.50	-7'306
31620.00 Mensualités de leasing opérationnel	113'400	113'300	100	98'209.40	15'191
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	5'600	5'700	-100	5'526.55	73
31810.00 Pertes sur créances effectives			0	0.28	0
31920.00 Indemnisation de droits	700	700	0	571.95	128
31990.00 Autres charges d'exploitation	1'000	1'000	0	760.00	240
33 Amortissements du patrimoine administratif	29'500	29'700	-200	21'000.00	8'500
33200.00 Amortissements planifiés, immobilisations incor..	29'500	29'700	-200	21'000.00	8'500
39 Imputations internes	63'000	73'200	-10'200	52'300.00	10'700

Fonct.	Libellé fonctionnelle	N° compte	Libellé compte	Commentaires
0220	Services généraux, autres	42100.00	Emoluments administratifs	Frais administratifs relatifs aux réservations de salles réduits à Fr. 2.50 en 2024 au lieu de Fr. 5.- jusqu'en 2023.
0220	Services généraux, autres	42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	Remboursement par EcoVal et AVN des redevances informatiques qui les concernent.
0220	Services généraux, autres	42400.03	Redevance pour usage de conduites industrielles	La réforme fiscale déployée en 2020 et 2021 prévoyait des mesures compensatoires pour les communes, dont des redevances pour l'usage accru du sous-sol du domaine public par des conduites industrielles. A celle validée pour le gaz lors du budget 2021 s'ajoutent celles pour les conduites d'eau potable et des eaux usées depuis 2024. La redevance s'élève à Fr. 1.30 par mètre linéaire.
0220	Services généraux, autres	49100.00	Imputations internes pour prestations de services	Les imputations internes d'une grande partie des collaborateurs ont été supprimées et ont été comptabilisées directement dans les rubriques salaires y relatives (cf. compte 0220/30100.00).
0290	Immeubles administratifs, autres	31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	Matériel et produits de nettoyage pour la conciergerie (économat central). Augmentation constante des coûts. Comprend également les luminaires.
0290	Immeubles administratifs, autres	31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	Diminution de 10 % du montant annuel alloué à l'entretien des bâtiments. Le budget 2024 comprenait en outre les frais liés à la réparation de la ferblanterie de la Salle Fleurisia suite à la tempête de grêle de juin 2021.
0290	Immeubles administratifs, autres	33004.00	Amortissements planifiés bâtiments PA	Les amortissements en lien avec le réaménagement de l'Hôtel de Ville de Fleurier se sont terminés en 2023 et expliquent la diminution de ce compte.
0290	Immeubles administratifs, autres	44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	Location d'appartements et de l'immeuble occupé par la Maison de l'Absinthe.
0290	Immeubles administratifs, autres	44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	Locations salle Fleurisia et Grande Salle de Couvet.

Classification fonctionnelle	Budget 2025	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
39100.00 Imputations internes pour prestations de services	63'000	73'200	-10'200	52'300.00	10'700
42 Taxes et redevances	-250'000	-256'400	6'400	-84'211.20	-165'789
42100.00 Emoluments administratifs	-15'900	-16'000	100	-21'202.20	5'302
42400.00 Taxes d'utilisation et prestations de services	-27'300	-39'600	12'300	-50'237.00	22'937
42400.03 Redevance pour usage de conduites industrielles	-188'800	-188'800	0		-188'800
42600.00 Remboursements et participations de tiers	-18'000	-12'000	-6'000	-12'772.00	-5'228
46 Revenus de transfert	-16'600	-17'800	1'200	-20'977.20	4'377
46110.00 Dédommagements des cantons et des concord..	-300	-200	-100	-377.20	77
46311.00 Contributions du fonds pour la formation duale	-16'300	-17'600	1'300	-20'600.00	4'300
49 Imputations internes	-759'350	-1'049'100	289'750	-1'071'800.00	312'450
49100.00 Imputations internes pour prestations de services	-304'700	-616'500	311'800	-688'500.00	383'800
49300.00 Imputations internes pour frais administratifs et ..	-454'650	-432'600	-22'050	-383'300.00	-71'350
0290 Immeubles administratifs, autres	752'300	735'850	16'450	915'491.53	-163'192
Charges	2'359'300	2'451'750	-92'450	2'464'013.81	-104'714
Revenus	-1'607'000	-1'715'900	108'900	-1'548'522.28	-58'478
30 Charges de personnel	1'177'050	1'213'150	-36'100	1'251'910.35	-74'860
30100.00 Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	990'000	1'014'000	-24'000	1'048'499.15	-58'499
30108.00 Variation provision heures supplémentaires et v..			0	-861.90	862
30109.00 Remboursement de salaires du personnel admi..	-14'900	-9'600	-5'300	-10'825.20	-4'075
30500.00 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	64'000	65'900	-1'900	67'368.10	-3'368
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension p..	105'000	109'000	-4'000	111'579.10	-6'579
30530.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents	6'900	6'700	200	8'234.15	-1'334
30540.00 Cotisations patronales aux caisses de compens..	18'400	19'000	-600	19'420.70	-1'021
30550.00 Cotisations patronales aux assurances d'indemn..			0	87.45	-87
30591.00 Fonds de formation professionnelle	850	850	0	889.60	-40
30592.00 Cotisations au fonds LAE	1'750	1'800	-50	1'840.50	-91
30594.00 Fonds pour la formation duale	4'050	4'500	-450	4'599.30	-549
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel	1'000	1'000	0	1'079.40	-79
31 Charges de biens et services et autres charg..	527'550	582'800	-55'250	504'605.17	22'945
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	87'000	87'000	0	69'296.58	17'703
31010.02 Carburants	700	800	-100	658.00	42
31120.00 Achat de vêtements, linge, rideaux	4'000	4'500	-500	3'320.10	680
31200.00 Eau, énergie, combustible	174'000	180'000	-6'000	163'102.50	10'898
31300.00 Prestations de services de tiers	16'000	16'000	0	12'457.70	3'542
31300.03 Télécommunications	27'550	25'650	1'900	25'574.49	1'976
31300.06 Entretien courant des biens-fonds par des tiers	63'000	70'000	-7'000	70'436.08	-7'436
31340.00 Primes d'assurances	24'500	22'900	1'600	22'109.60	2'390
31370.00 Impôts et taxes	600	550	50	538.00	62
31440.00 Entretien des bâtiments immeubles	90'000	135'000	-45'000	95'951.23	-5'951
31510.00 Entretien de machines, véhicules, appareils et o..	1'000	1'000	0	164.10	836
31600.00 Loyers et fermages des biens-fonds	33'700	33'700	0	33'660.00	40
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	4'000	3'800	200	4'331.35	-331
31810.00 Pertes sur créances effectives			0	1'506.99	-1'507
31990.00 Autres charges d'exploitation	1'500	1'900	-400	1'498.45	2
33 Amortissements du patrimoine administratif	641'300	642'300	-1'000	694'240.00	-52'940
33004.00 Amortissements planifiés bâtiments PA	622'300	623'000	-700	674'940.00	-52'640
33006.00 Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	15'900	15'900	0	15'900.00	0
33200.00 Amortissements planifiés, immobilisations incor..	3'100	3'400	-300	3'400.00	-300
39 Imputations internes	13'400	13'500	-100	13'258.29	142
39200.00 Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	13'400	13'500	-100	13'258.29	142
42 Taxes et redevances	-2'500	-4'000	1'500	-1'837.00	-663
42600.00 Remboursements et participations de tiers	-2'500	-4'000	1'500	-1'837.00	-663
43 Revenus divers	-5'000	-5'000	0	-9'239.03	4'239
43090.00 Autres revenus d'exploitation	-5'000	-5'000	0	-9'239.03	4'239
44 Revenus financiers	-190'300	-190'300	0	-107'080.10	-83'220
44700.00 Loyers et fermages, biens-fonds PA	-80'300	-80'300	0	-17'113.00	-63'187
44720.00 Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-110'000	-110'000	0	-89'967.10	-20'033

Fonct.	Libellé fonctionnelle	N° compte	Libellé compte	Commentaires
0290	Immeubles administratifs, autres	46340.00	Subventions des entreprises publiques	Retour à la normale ensuite du bouclage des dossiers grêle 2021.
0290	Immeubles administratifs, autres	48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	Pour rappel, ce prélèvement, qui se retrouve dans tous les chapitres dotés d'immeubles, compense la hausse des amortissements consécutive à la réévaluation des immeubles du patrimoine administratif opérée en 2016.

Budget 2025

Classification fonctionnelle		Budget 2025	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..	-50'000	-50'000	0	-4'431.85	-45'568
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-50'000	-50'000	0	-4'431.85	-45'568
46	Revenus de transfert	-20'000	-93'000	73'000	-43'792.05	23'792
46311.00	Contributions du fonds pour la formation duale	-15'000	-20'000	5'000	-20'000.00	5'000
46340.00	Subventions des entreprises publiques	-5'000	-73'000	68'000	-23'792.05	18'792
48	Revenus extraordinaires	-327'300	-327'300	0	-327'300.00	0
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-327'300	-327'300	0	-327'300.00	0
49	Imputations internes	-1'011'900	-1'046'300	34'400	-1'054'842.25	42'942
49200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	-1'011'900	-1'046'300	34'400	-1'054'842.25	42'942

Fonct.	Libellé fonctionnelle	N° compte	Libellé compte	Commentaires
1110	Sécurité de proximité	30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	Cf. compte 0220/30100.00.
1110	Sécurité de proximité	31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	Remplacement des trois téléphones des agents.
1110	Sécurité de proximité	33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du compte général	Le plus ancien véhicule du SPPI est totalement amorti à fin 2023. Son renouvellement est planifié à l'horizon 2026.
1110	Sécurité de proximité	36360.00	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	La SPA a mis fin au mandat de prestations.
1110	Sécurité de proximité	43090.00	Autres revenus d'exploitation	La location de places jaunes connaît un succès grandissant.
1110	Sécurité de proximité	46110.00	Dédommagements des cantons et des concordats	Débours versés par l'Etat pour la notification des commandements de payer et les retraits de plaques.

Classification fonctionnelle		Budget 2025	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
Ordre et sécurité publique		1'533'800	1'362'950	170'850	1'244'447.10	289'353
Charges		2'648'500	2'549'550	98'950	2'454'416.27	194'084
Revenus		-1'114'700	-1'186'600	71'900	-1'209'969.17	95'269
11	Sécurité publique	170'900	224'600	-53'700	168'458.21	2'442
Charges		496'100	546'600	-50'500	497'346.06	-1'246
Revenus		-325'200	-322'000	-3'200	-328'887.85	3'688
1110	Sécurité de proximité	112'650	153'250	-40'600	114'284.61	-1'635
Charges		422'850	454'250	-31'400	433'867.46	-11'017
Revenus		-310'200	-301'000	-9'200	-319'582.85	9'383
30	Charges de personnel	340'250	209'300	130'950	191'457.40	148'793
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	284'000	174'000	110'000	160'263.80	123'736
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..			0	2'959.75	-2'960
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-4'300	-1'700	-2'600	-5'368.80	1'069
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	18'600	11'300	7'300	10'113.60	8'486
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	33'000	20'300	12'700	18'573.40	14'427
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	600	400	200	353.20	247
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	5'300	3'250	2'050	2'917.60	2'382
30590.00	Cotisations pont AVS	600		600	502.50	98
30591.00	Fonds de formation professionnelle	250	150	100	133.85	116
30592.00	Cotisations au fonds LAE	500	300	200	276.20	224
30594.00	Fonds pour la formation duale	1'200	800	400	692.30	508
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	500	500	0	40.00	460
31	Charges de biens et services et autres charg..	33'800	32'650	1'150	27'123.51	6'676
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	4'100	1'900	2'200	623.25	3'477
31010.02	Carburants	5'000	6'000	-1'000	3'500.00	1'500
31120.00	Achat de vêtements, linge, rideaux	3'000	3'000	0	4'156.70	-1'157
31200.04	Déchets	100	100	0	175.00	-75
31300.00	Prestations de services de tiers	9'000	9'400	-400	8'392.10	608
31300.03	Télécommunications	1'700	1'700	0	1'424.25	276
31370.00	Impôts et taxes	1'100	1'100	0	1'080.00	20
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et o..	4'000	3'800	200	3'699.86	300
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	1'200	1'200	0	1'200.00	0
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	600	950	-350	494.30	106
31810.00	Pertes sur créances effectives	500		500		500
31990.00	Autres charges d'exploitation	3'500	3'500	0	2'378.05	1'122
33	Amortissements du patrimoine administratif	6'800	6'800	0	14'486.55	-7'687
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	6'800	6'800	0	14'486.55	-7'687
36	Charges de transfert		5'000	-5'000	5'000.00	-5'000
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..		5'000	-5'000	5'000.00	-5'000
39	Imputations internes	42'000	200'500	-158'500	195'800.00	-153'800
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	18'300	165'600	-147'300	166'300.00	-148'000
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..	23'700	34'900	-11'200	29'500.00	-5'800
41	Patentes et concessions	-15'500	-15'500	0	-14'114.15	-1'386
41200.00	Revenus de concessions	-15'500	-15'500	0	-14'114.15	-1'386
42	Taxes et redevances	-38'500	-33'000	-5'500	-46'667.50	8'168
42100.00	Emoluments administratifs	-3'500	-3'000	-500	-4'025.00	525
42700.00	Amendes	-35'000	-30'000	-5'000	-42'642.50	7'643
43	Revenus divers	-9'000	-5'000	-4'000	-9'785.30	785
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-9'000	-5'000	-4'000	-9'785.30	785
44	Revenus financiers			0	-52.50	53
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA			0	-52.50	53
46	Revenus de transfert	-240'000	-240'000	0	-241'851.00	1'851
46110.00	Dédommagements des cantons et des concord..	-240'000	-240'000	0	-241'851.00	1'851
49	Imputations internes	-7'200	-7'500	300	-7'112.40	-88
49100.00	Imputations internes pour prestations de services	-7'200	-7'500	300	-7'112.40	-88

Fonct.	Libellé fonctionnelle	N° compte	Libellé compte	Commentaires
1120	Sécurité routière	30920.00	Soldes	Diminution des engagements.
1120	Sécurité routière	31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	Poursuite du renouvellement des triopans pour Fr. 2'350.-. Le renouvellement des radios a été fait sur l'exercice 2024.
1120	Sécurité routière	33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du compte général	Concerne les radars pédagogiques fixes prochainement installés à Boveresse.
1400	Questions juridiques	30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	Cf. compte 0220/30100.00.
1400	Questions juridiques	36010.01	Contrôle des habitants - part Etat	Les communes facturaient les permis de séjour aux personnes concernées, puis rétrocédaient sa part à l'Etat. Désormais, c'est le Canton qui facturera directement les permis.
1400	Questions juridiques	42100.00	Emoluments administratifs	Documents d'identité, émoluments pour renseignements et attestations diverses. Diminution expliquée par le compte 1400/36010.01.

Classification fonctionnelle		Budget 2025	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
1120	Sécurité routière	58'250	71'350	-13'100	54'173.60	4'076
	Charges	73'250	92'350	-19'100	63'478.60	9'771
	Revenus	-15'000	-21'000	6'000	-9'305.00	-5'695
30	Charges de personnel	64'600	79'900	-15'300	59'832.90	4'767
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	45'200	51'400	-6'200	42'234.10	2'966
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-700	-500	-200		-700
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	2'900	3'350	-450	2'766.95	133
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	5'300	6'200	-900	4'980.50	320
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	100	100	0	115.25	-15
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	850	950	-100	799.25	51
30590.00	Cotisations pont AVS	600		600	502.50	98
30591.00	Fonds de formation professionnelle	50	50	0	36.40	14
30592.00	Cotisations au fonds LAE	100	100	0	75.55	24
30594.00	Fonds pour la formation duale	200	250	-50	189.90	10
30920.00	Soldes	10'000	18'000	-8'000	8'132.50	1'868
31	Charges de biens et services et autres charg..	7'450	12'450	-5'000	3'645.70	3'804
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	2'500	7'500	-5'000	836.85	1'663
31050.00	Denrées alimentaires	700	700	0	274.40	426
31051.00	Frais de réception	200	200	0		200
31120.00	Achat de vêtements, linge, rideaux	2'100	2'100	0	295.00	1'805
31300.03	Télécommunications	200	200	0		200
31340.00	Primes d'assurances	100	100	0		100
31370.00	Impôts et taxes	600	600	0	589.00	11
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et o..	900	900	0	1'498.45	-598
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	50	50	0	152.00	-102
31990.00	Autres charges d'exploitation	100	100	0		100
33	Amortissements du patrimoine administratif	1'200		1'200		1'200
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	1'200		1'200		1'200
49	Imputations internes	-15'000	-21'000	6'000	-9'305.00	-5'695
49100.00	Imputations internes pour prestations de services	-15'000	-21'000	6'000	-9'305.00	-5'695
14	Questions juridiques	242'700	35'700	207'000	31'034.87	211'665
	Charges	332'700	175'700	157'000	188'360.50	144'340
	Revenus	-90'000	-140'000	50'000	-157'325.63	67'326
1400	Questions juridiques	137'700	-59'300	197'000	-72'071.63	209'772
	Charges	227'700	80'700	147'000	85'254.00	142'446
	Revenus	-90'000	-140'000	50'000	-157'325.63	67'326
30	Charges de personnel	202'000		202'000		202'000
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	169'000		169'000	169'000	169'000
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-2'600		-2'600		-2'600
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	11'100		11'100	11'100	11'100
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	19'800		19'800	19'800	19'800
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	350		350	350	350
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	3'200		3'200	3'200	3'200
30591.00	Fonds de formation professionnelle	150		150	150	150
30592.00	Cotisations au fonds LAE	300		300	300	300
30594.00	Fonds pour la formation duale	700		700	700	700
31	Charges de biens et services et autres charg..	500	500	0	797.60	-298
31810.00	Pertes sur créances effectives	500	500	0	797.60	-298
36	Charges de transfert	25'200	80'200	-55'000	84'456.40	-59'256
36010.01	Contrôle des habitants - part Etat	25'000	80'000	-55'000	84'069.80	-59'070
36120.00	Dédommagements aux communes et aux assoc..	200	200	0	386.60	-187
42	Taxes et redevances	-90'000	-140'000	50'000	-157'325.63	67'326
42100.00	Emoluments administratifs	-90'000	-140'000	50'000	-157'325.63	67'326
1406	Office régional de l'état-civil	105'000	95'000	10'000	103'106.50	1'894

Fonct.	Libellé fonctionnelle	N° compte	Libellé compte	Commentaires
1406	Office régional de l'état-civil	36120.00	Dédommagements aux communes et aux associations intercommunales	Part communale au fonctionnement de l'office régional de l'état civil situé aux Verrières.
1500	Prévention incendie	30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	Cf. compte 0220/30100.00.
1500	Prévention incendie	31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et outils	Ce compte comprend le contrat de maintenance et le renouvellement de nouvelles bornes hydrantes.
1500	Prévention incendie	42100.00	Emoluments administratifs	Les émoluments pour les autorisations de chauffage sont désormais comptabilisés dans ce compte.
1506	Service de défense incendie	30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	En se référant au compte 0220/30100.00, l'équivalent de 0.7 EPT a été transféré du 0220 (Services généraux, autres). A contrario, 0.1 EPT du commandant du SDIS a été directement affecté au 1508 (Missions de secours) au lieu de passer via les imputations internes.

Classification fonctionnelle		Budget 2025	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
	Charges	105'000	95'000	10'000	103'106.50	1'894
36	Charges de transfert	105'000	95'000	10'000	103'106.50	1'894
36120.00	Dédommagements aux communes et aux assoc..	105'000	95'000	10'000	103'106.50	1'894
15	Service du feu	874'500	861'450	13'050	787'543.28	86'957
	Charges	1'239'400	1'256'150	-16'750	1'213'942.21	25'458
	Revenus	-364'900	-394'700	29'800	-426'398.93	61'499
1500	Prévention incendie	210'800	214'350	-3'550	222'171.07	-11'371
	Charges	216'700	217'950	-1'250	228'435.10	-11'735
	Revenus	-5'900	-3'600	-2'300	-6'264.03	364
30	Charges de personnel	136'800	66'550	70'250	62'953.50	73'847
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	104'500	45'400	59'100	43'803.00	60'697
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-1'600	-400	-1'200		-1'600
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	6'800	2'900	3'900	2'807.90	3'992
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	12'700	5'250	7'450	5'056.80	7'643
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	200	100	100	116.35	84
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	1'950	850	1'100	809.50	1'141
30591.00	Fonds de formation professionnelle	100	50	50	36.75	63
30592.00	Cotisations au fonds LAE	200	100	100	76.65	123
30594.00	Fonds pour la formation duale	450	200	250	191.55	258
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	1'500	2'100	-600	1'980.00	-480
30920.00	Soldes	10'000	10'000	0	8'075.00	1'925
31	Charges de biens et services et autres charg..	78'700	78'700	0	92'781.60	-14'082
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'400	1'400	0	1'640.65	-241
31051.00	Frais de réception	300	300	0	182.55	117
31300.00	Prestations de services de tiers	1'500	1'500	0	239.70	1'260
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et o..	75'000	75'000	0	90'614.15	-15'614
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	500	500	0	104.55	395
33	Amortissements du patrimoine administratif	1'200	2'000	-800	2'000.00	-800
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	1'200	2'000	-800	2'000.00	-800
39	Imputations internes		70'700	-70'700	70'700.00	-70'700
39100.00	Imputations internes pour prestations de services		70'700	-70'700	70'700.00	-70'700
42	Taxes et redevances	-2'400	-300	-2'100	-5'229.03	2'829
42100.00	Emoluments administratifs	-1'000		-1'000	-3'290.00	2'290
42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	-400		-400		-400
42500.00	Ventes	-1'000	-300	-700	-1'939.03	939
46	Revenus de transfert	-3'500	-3'300	-200	-1'035.00	-2'465
46340.00	Subventions des entreprises publiques	-3'500	-3'300	-200	-1'035.00	-2'465
1506	Service de défense incendie	656'800	646'350	10'450	611'282.41	45'518
	Charges	968'300	988'950	-20'650	944'910.06	23'390
	Revenus	-311'500	-342'600	31'100	-333'627.65	22'128
30	Charges de personnel	419'450	374'950	44'500	360'289.41	59'161
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	191'000	139'300	51'700	134'312.60	56'687
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..			0	1'508.50	-1'509
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-2'900	-1'300	-1'600		-2'900
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	12'400	13'900	-1'500	15'688.15	-3'288
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	23'600	17'600	6'000	16'992.60	6'607
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	450	500	-50	908.21	-458
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	3'600	3'500	100	3'408.55	191
30591.00	Fonds de formation professionnelle	150	150	0	162.35	-12
30592.00	Cotisations au fonds LAE	350	300	50	334.30	16
30594.00	Fonds pour la formation duale	800	1'000	-200	765.15	35
30920.00	Soldes	190'000	200'000	-10'000	186'209.00	3'791
31	Charges de biens et services et autres charg..	339'600	335'950	3'650	306'468.27	33'132
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	5'000	5'000	0	5'202.25	-202
31010.02	Carburants	13'000	13'000	0	13'229.80	-230

Fonct.	Libellé fonctionnelle	N° compte	Libellé compte	Commentaires
1506	Service de défense incendie	31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	Augmentation due aux annuités de l'achat des nouveaux appareils respiratoires isolants (ARI).
1506	Service de défense incendie	31320.00	Honoraires de conseillers externes	Réduction des frais de coaching de l'état-major.
1506	Service de défense incendie	31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et outils	Est inclus le contrat d'entretien des nouvelles motopompes pour lutter contre les inondations à Travers.
1506	Service de défense incendie	42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	Selon moyenne 2020-2024.
1506	Service de défense incendie	46120.00	Dédommagements des communes et des associations de communes	La répartition des coûts du SDIS Valtra entre les communes partenaires est calculée pour moitié sur l'effectif de la population et pour moitié sur la valeur d'assurance des immeubles.
1507	Jeunes sapeurs-pompiers	31120.00	Achat de vêtements, linge, rideaux	Renouvellement des tenues d'attente et équipements de protection individuel.

Classification fonctionnelle	Budget 2025	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
31020.00 Imprimés, publications	1'600	1'900	-300	1'548.00	52
31050.00 Denrées alimentaires	6'500	5'000	1'500	4'487.65	2'012
31051.00 Frais de réception	1'000	1'200	-200	989.20	11
31110.00 Achats machines, appareils, véhicules et outils	50'000	50'000	0	35'021.10	14'979
31120.00 Achat de vêtements, linge, rideaux	13'000	12'500	500	12'725.90	274
31130.00 Matériel informatique	1'100	500	600		1'100
31200.00 Eau, énergie, combustible	33'000	33'000	0	28'978.70	4'021
31200.04 Déchets	100	100	0	82.05	18
31300.00 Prestations de services de tiers	800	850	-50	545.25	255
31300.03 Télécommunications	18'150	18'150	0	18'067.30	83
31300.05 Cotisations	1'500	1'500	0	1'343.60	156
31300.06 Entretien courant des biens-fonds par des tiers	9'000	10'000	-1'000	9'015.37	-15
31320.00 Honoraires de conseillers externes	4'000		4'000	8'068.00	-4'068
31340.00 Primes d'assurances	12'600	12'000	600	11'913.70	686
31360.00 Honoraires de l'activité de médecine privée	6'200	6'700	-500	6'211.75	-12
31370.00 Impôts et taxes	400	400	0	81.90	318
31380.00 Cours, examens et conseils	38'000	38'000	0	32'795.70	5'204
31440.00 Entretien des bâtiments immeubles	4'500	5'000	-500	3'000.00	1'500
31510.00 Entretien de machines, véhicules, appareils et o..	59'000	60'000	-1'000	53'210.25	5'790
31600.00 Loyers et fermages des biens-fonds	12'900	12'900	0	12'860.00	40
31610.00 Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	47'200	47'200	0	46'115.95	1'084
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	50	50	0	77.05	-27
31990.00 Autres charges d'exploitation	1'000	1'000	0	897.80	102
33 Amortissements du patrimoine administratif	133'300	135'200	-1'900	135'150.00	-1'850
33004.00 Amortissements planifiés bâtiments PA	133'300	135'200	-1'900	135'150.00	-1'850
36 Charges de transfert	12'200	12'200	0	12'235.00	-35
36120.00 Dégâts et réparations aux communes et aux assoc..	12'200	12'200	0	12'235.00	-35
39 Imputations internes	63'750	130'650	-66'900	130'767.38	-67'017
39100.00 Imputations internes pour prestations de services	11'300	81'950	-70'650	94'100.00	-82'800
39200.00 Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	27'300	28'100	-800	22'167.38	5'133
39300.00 Imputations internes pour frais administratifs et ..	25'150	20'600	4'550	14'500.00	10'650
42 Taxes et redevances	-35'400	-25'800	-9'600	-50'322.32	14'922
42400.00 Taxes d'utilisation et prestations de services	-35'000	-25'000	-10'000	-49'840.32	14'840
42500.00 Ventes	-400	-800	400	-482.00	82
44 Revenus financiers	-1'000	-1'000	0	-300.00	-700
44720.00 Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-1'000	-1'000	0	-300.00	-700
46 Revenus de transfert	-156'400	-168'000	11'600	-151'625.10	-4'775
46120.00 Dégâts et réparations des communes et des assoc..	-81'400	-81'000	-400	-75'074.90	-6'325
46340.00 Subventions des entreprises publiques	-75'000	-87'000	12'000	-76'550.20	1'550
48 Revenus extraordinaires	-54'500	-54'500	0	-54'500.00	0
48950.00 Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-54'500	-54'500	0	-54'500.00	0
49 Imputations internes	-64'200	-93'300	29'100	-76'880.23	12'680
49100.00 Imputations internes pour prestations de services		-17'000	17'000	-16'400.00	16'400
49200.00 Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	-64'200	-76'300	12'100	-60'480.23	-3'720
1507 Jeunes sapeurs-pompiers	7'500	7'300	200	806.60	6'693
Charges	11'000	7'800	3'200	6'014.00	4'986
Revenus	-3'500	-500	-3'000	-5'207.40	1'707
30 Charges de personnel	3'500	1'800	1'700	2'399.25	1'101
30920.00 Soldes	3'500	1'800	1'700	2'399.25	1'101
31 Charges de biens et services et autres charg..	7'500	6'000	1'500	3'614.75	3'885
31050.00 Denrées alimentaires	1'000	500	500	1'030.30	-30
31120.00 Achat de vêtements, linge, rideaux	4'000	4'000	0	803.25	3'197
31380.00 Cours, examens et conseils	2'500	1'500	1'000	1'781.20	719
46 Revenus de transfert	-3'500	-500	-3'000	-5'207.40	1'707
46340.00 Subventions des entreprises publiques	-3'500	-500	-3'000	-5'207.40	1'707

Fonct.	Libellé fonctionnelle	N° compte	Libellé compte	Commentaires
1508	Missions de secours	30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	Cf. compte 1508/30100.00.
1508	Missions de secours	46340.00	Subventions des entreprises publiques	Dès 2023, subvention forfaitaire de l'ECAP de Fr. 100.- par jeune sapeur-pompier (JSP). Dès 2024, formation des moniteurs/trices prise en charge par ECAP.
1610	Défense militaire	31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	Service sur les récupérateurs de balle à Noiraigue (Fr. 5'800.-).
1620	Protection civile (en général)	36120.00	Dédommagements aux communes et aux associations intercommunales	10'630 habitants au 31.12.2023 X Fr. 13.50.

Classification fonctionnelle		Budget 2025	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
1508	Missions de secours	-600	-6'550	5'950	-46'716.80	46'117
	Charges	43'400	41'450	1'950	34'583.05	8'817
	Revenus	-44'000	-48'000	4'000	-81'299.85	37'300
30	Charges de personnel	42'000	23'050	18'950	18'183.05	23'817
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	15'000		15'000		15'000
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-300		-300		-300
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	2'800	1'400	1'400	1'684.05	1'116
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	2'500		2'500		2'500
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	150	100	50	106.55	43
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	550	400	150	217.25	333
30591.00	Fonds de formation professionnelle	50		50	11.45	39
30592.00	Cotisations au fonds LAE	100	50	50	23.35	77
30594.00	Fonds pour la formation duale	150	100	50	40.40	110
30920.00	Soldes	21'000	21'000	0	16'100.00	4'900
31	Charges de biens et services et autres charg..	1'400	1'400	0		1'400
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	900	900	0		900
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et o..	500	500	0		500
39	Imputations internes		17'000	-17'000	16'400.00	-16'400
39100.00	Imputations internes pour prestations de services		17'000	-17'000	16'400.00	-16'400
46	Revenus de transfert	-44'000	-48'000	4'000	-81'299.85	37'300
46340.00	Subventions des entreprises publiques	-44'000	-48'000	4'000	-81'299.85	37'300
16	Défense	245'700	241'200	4'500	257'410.74	-11'711
	Charges	580'300	571'100	9'200	554'767.50	25'533
	Revenus	-334'600	-329'900	-4'700	-297'356.76	-37'243
1610	Défense militaire	13'100	7'400	5'700	3'549.65	9'550
	Charges	22'000	16'300	5'700	12'449.65	9'550
	Revenus	-8'900	-8'900	0	-8'900.00	0
31	Charges de biens et services et autres charg..	9'900	4'200	5'700	349.65	9'550
31320.00	Honoraires de conseillers externes	1'900	1'900	0		1'900
31340.00	Primes d'assurances	300	400	-100	349.65	-50
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	7'700	1'900	5'800		7'700
33	Amortissements du patrimoine administratif	8'900	8'900	0	8'900.00	0
33004.00	Amortissements planifiés bâtiments PA	8'900	8'900	0	8'900.00	0
36	Charges de transfert	3'200	3'200	0	3'200.00	0
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	3'200	3'200	0	3'200.00	0
48	Revenus extraordinaires	-8'900	-8'900	0	-8'900.00	0
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-8'900	-8'900	0	-8'900.00	0
1620	Protection civile (en général)	229'800	227'300	2'500	227'403.98	2'396
	Charges	313'100	310'600	2'500	314'278.56	-1'179
	Revenus	-83'300	-83'300	0	-86'874.58	3'575
31	Charges de biens et services et autres charg..	31'900	30'500	1'400	35'738.55	-3'839
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	500	500	0	534.65	-35
31200.00	Eau, énergie, combustible	15'000	14'000	1'000	15'680.40	-680
31300.00	Prestations de services de tiers	800	800	0	745.60	54
31300.03	Télécommunications	1'900	1'900	0	1'887.60	12
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	1'800	1'900	-100	4'595.30	-2'795
31340.00	Primes d'assurances	9'300	8'600	700	7'944.05	1'356
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	2'600	2'800	-200	4'350.95	-1'751
33	Amortissements du patrimoine administratif	103'500	103'500	0	103'500.00	0
33004.00	Amortissements planifiés bâtiments PA	103'500	103'500	0	103'500.00	0
36	Charges de transfert	143'500	142'200	1'300	142'168.50	1'332
36120.00	Dédommagements aux communes et aux assoc..	143'500	142'200	1'300	142'168.50	1'332

Fonct.	Libellé fonctionnelle	N° compte	Libellé compte	Commentaires
1626	Organisation régionale de protection civile	30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	Cf. compte 0220/30100.00.
1626	Organisation régionale de protection civile	31380.00	Cours, examens et conseils	Adaptation du montant en rapport à l'effectif actuel.
1626	Organisation régionale de protection civile	46120.00	Dédommagements des communes et des associations de communes	Montant touché par le fonds cantonal PCi et correspondant aux maxima validés par le service cantonal de la sécurité civile et militaire (SSCM).

Classification fonctionnelle		Budget 2025	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
39	Imputations internes	34'200	34'400	-200	32'871.51	1'328
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	34'200	34'400	-200	32'871.51	1'328
42	Taxes et redevances	-800	-800	0	-1'716.00	916
42600.00	Remboursements et participations de tiers	-800	-800	0	-1'716.00	916
44	Revenus financiers	-1'900	-1'900	0	-3'054.00	1'154
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-1'900	-1'900	0	-3'054.00	1'154
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..			0	-1'504.58	1'505
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre			0	-1'504.58	1'505
48	Revenus extraordinaires	-80'600	-80'600	0	-80'600.00	0
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-80'600	-80'600	0	-80'600.00	0
1626	Organisation régionale de protection civile	2'800	6'500	-3'700	26'457.11	-23'657
	Charges	245'200	244'200	1'000	228'039.29	17'161
	Revenus	-242'400	-237'700	-4'700	-201'582.18	-40'818
30	Charges de personnel	188'450	140'250	48'200	140'038.30	48'412
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	157'000	115'900	41'100	114'601.80	42'398
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..			0	584.40	-584
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-2'400	-1'100	-1'300		-2'400
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	10'250	7'600	2'650	7'474.30	2'776
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	19'300	14'600	4'700	14'149.20	5'151
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	300	250	50	260.70	39
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	2'900	2'200	700	2'154.75	745
30591.00	Fonds de formation professionnelle	150	100	50	98.80	51
30592.00	Cotisations au fonds LAE	250	200	50	204.10	46
30594.00	Fonds pour la formation duale	700	500	200	510.25	190
31	Charges de biens et services et autres charg..	31'400	34'500	-3'100	24'282.10	7'118
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	300	300	0	155.45	145
31010.02	Carburants	2'500	2'500	0	2'302.65	197
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	5'000	5'000	0	4'106.90	893
31200.00	Eau, énergie, combustible	2'400	2'400	0	2'321.30	79
31200.04	Déchets	100	100	0	66.80	33
31300.03	Télécommunications	950	950	0	312.60	637
31340.00	Primes d'assurances	2'000	2'100	-100	1'641.35	359
31370.00	Impôts et taxes	1'000	1'000	0	1'099.55	-100
31380.00	Cours, examens et conseils	13'000	16'000	-3'000	8'771.80	4'228
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et o..	3'500	3'500	0	2'964.70	535
31590.00	Entretien d'autres biens meubles	600	600	0	539.00	61
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	50	50	0		50
39	Imputations internes	25'350	69'450	-44'100	63'718.89	-38'369
39100.00	Imputations internes pour prestations de services		44'600	-44'600	44'600.00	-44'600
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	15'900	16'250	-350	13'718.89	2'181
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..	9'450	8'600	850	5'400.00	4'050
42	Taxes et redevances	-1'000	-1'000	0		-1'000
42600.00	Remboursements et participations de tiers	-1'000	-1'000	0		-1'000
44	Revenus financiers	-1'000	-1'000	0		-1'000
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-1'000	-1'000	0		-1'000
46	Revenus de transfert	-240'400	-235'700	-4'700	-201'582.18	-38'818
46120.00	Dédommagements des communes et des assoc..	-226'900	-222'200	-4'700	-182'140.93	-44'759
46300.00	Subventions de la Confédération	-3'500	-3'500	0	-3'500.00	0
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-10'000	-10'000	0	-15'941.25	5'941

Fonct.	Libellé fonctionnelle	N° compte	Libellé compte	Commentaires
2111	Cycle 1	30200.00	Salaires des enseignants	Par rapport aux comptes 2023, on relève la diminution d'une classe au cycle 1 (26 au lieu de 27) ainsi qu'une modification du nombre de périodes d'appui et de soutien, compensées par le renchérissement et l'attribution de l'échelon.
2111	Cycle 1	30200.02	Traitements des remplaçants subventionnés	Ce poste particulièrement difficile à prévoir étant donné qu'il dépend des cas de maladie, d'accident ou de congé maternité. Estimation basée sur la moyenne des années précédentes.
2111	Cycle 1	31300.22	Indemnités HEP	Il s'agit de remplacements effectués par les étudiants HEP qui effectuent leurs stages dans notre cercle scolaire. Comme pour les remplacements, ce poste dépend des cas de maladie, d'accident et de congés maternité. Estimation basée sur les années précédentes.
2111	Cycle 1	46110.00	Dédommagements des cantons et des concordats	Il s'agit des frais d'écolage facturés au canton de Vaud. Les élèves grandissant, ce poste est compensé par une augmentation dans le cycle 2.
2111	Cycle 1	46120.00	Dédommagements des communes et des associations de communes	Les coûts du Cercle scolaire du Val-de-Travers sont répartis au prix coûtant de l'élève entre les trois communes.
2111	Cycle 1	46310.00	Subventions des cantons et des concordats	Ce poste varie en fonction des salaires, des remplacements et des charges sociales subventionnés par le Canton. 45% à charge du Canton et 55% à charge de la Commune.
2120	Cycle 2	30200.00	Salaires des enseignants	Par rapport aux comptes 2023, le nombre de classes reste stable (27). L'augmentation est due à la modification du nombre de périodes d'appui et soutien, ainsi que le renchérissement et l'attribution de l'échelon.

Classification fonctionnelle		Budget 2025	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
	Formation	15'194'800	14'681'100	513'700	13'786'470.41	1'408'330
	Charges	26'872'600	25'981'300	891'300	24'909'789.31	1'962'811
	Revenus	-11'677'800	-11'300'200	-377'600	..-11'123'318.	-554'481
21	Scolarité obligatoire	14'761'200	14'247'800	513'400	13'396'513.66	1'364'686
	Charges	26'439'000	25'548'000	891'000	24'519'832.56	1'919'167
	Revenus	-11'677'800	-11'300'200	-377'600	..-11'123'318.	-554'481
2111	Cycle 1	2'341'050	2'504'500	-163'450	2'388'251.40	-47'201
	Charges	4'543'550	4'741'200	-197'650	4'624'532.90	-80'983
	Revenus	-2'202'500	-2'236'700	34'200	-2'236'281.50	33'782
30	Charges de personnel	4'439'800	4'625'700	-185'900	4'524'252.55	-84'453
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	225'800	226'100	-300	236'072.25	-10'272
30200.00	Salaires des enseignants	3'350'100	3'488'900	-138'800	3'397'372.60	-47'273
30200.01	Traitement des enseignants non subventionnés	44'000	30'000	14'000	32'766.65	11'233
30200.02	Traitements des remplaçants subventionnés	140'000	160'000	-20'000	93'564.10	46'436
30200.03	Traitements des remplaçants non subventionnés	4'000	4'000	0	4'032.20	-32
30209.00	Remboursement de salaires des enseignants	-97'000	-80'000	-17'000	-31'496.65	-65'503
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	235'700	243'100	-7'400	244'363.22	-8'663
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	430'500	443'600	-13'100	435'935.15	-5'435
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	8'200	8'500	-300	8'115.92	84
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	67'900	70'100	-2'200	70'451.00	-2'551
30591.00	Fonds de formation professionnelle	3'100	3'200	-100	3'224.18	-124
30592.00	Cotisations au fonds LAE	6'400	6'600	-200	6'676.16	-276
30594.00	Fonds pour la formation duale	16'100	16'600	-500	16'685.37	-585
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	5'000	5'000	0	6'490.40	-1'490
31	Charges de biens et services et autres charg..	55'900	64'000	-8'100	46'842.25	9'058
31040.00	Matériel didactique	39'000	39'000	0	37'098.55	1'901
31300.00	Prestations de services de tiers	4'000	2'000	2'000	2'734.50	1'266
31300.21	Orthophonie, logopédie	2'900	3'000	-100	2'850.00	50
31300.22	Indemnités HEP	6'000	16'000	-10'000		6'000
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	4'000	4'000	0	4'159.20	-159
36	Charges de transfert	8'500	8'500	0	10'768.10	-2'268
36120.00	Dédommagements aux communes et aux assoc..	8'500	8'500	0	10'768.10	-2'268
39	Imputations internes	39'350	43'000	-3'650	42'670.00	-3'320
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	39'350	43'000	-3'650	42'670.00	-3'320
46	Revenus de transfert	-2'202'500	-2'236'700	34'200	-2'236'281.50	33'782
46110.00	Dédommagements des cantons et des concord..	-26'000		-26'000	-23'286.35	-2'714
46120.00	Dédommagements des communes et des assoc..	-349'000	-319'000	-30'000	-331'252.95	-17'747
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-1'827'500	-1'917'700	90'200	-1'881'742.20	54'242
2120	Cycle 2	2'389'200	2'342'600	46'600	2'246'018.49	143'182
	Charges	5'116'600	4'930'500	186'100	4'777'720.69	338'879
	Revenus	-2'727'400	-2'587'900	-139'500	-2'531'702.20	-195'698
30	Charges de personnel	5'006'800	4'808'400	198'400	4'655'001.29	351'799
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	68'300	49'300	19'000	62'807.95	5'492
30200.00	Salaires des enseignants	3'929'500	3'782'100	147'400	3'618'234.85	311'265
30200.01	Traitement des enseignants non subventionnés		19'200	-19'200	22'583.65	-22'584
30200.02	Traitements des remplaçants subventionnés	190'000	190'000	0	218'142.35	-28'142
30200.03	Traitements des remplaçants non subventionnés	5'000	5'000	0	3'056.70	1'943
30209.00	Remboursement de salaires des enseignants	-80'000	-100'000	20'000	-92'238.35	12'238
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	283'700	275'300	8'400	252'139.99	31'560
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	481'800	462'700	19'100	454'592.85	27'207
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	9'900	9'600	300	8'413.50	1'487
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	81'800	79'300	2'500	72'764.43	9'036
30591.00	Fonds de formation professionnelle	3'700	3'600	100	3'333.28	367
30592.00	Cotisations au fonds LAE	7'700	7'500	200	6'891.22	809
30594.00	Fonds pour la formation duale	19'400	18'800	600	17'233.87	2'166
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	6'000	6'000	0	7'045.00	-1'045

Fonct.	Libellé fonctionnelle	N° compte	Libellé compte	Commentaires
2120	Cycle 2	31050.00	Denrées alimentaires	Par rapport aux comptes 2023 et à la projection 2024, les denrées alimentaires pour les élèves de la classe "haltérego" se révèlent moins élevés que prévus.
2120	Cycle 2	31300.00	Prestations de services de tiers	Les prestations externes en faveur d'haltérego se sont révélées inférieures aux prévisions (équitation, activités diverses). Le montant est par conséquent adapté aux comptes 2023.
2120	Cycle 2	46110.00	Dédommagements des cantons et des concordats	Il s'agit des frais d'écolage facturés au canton de Vaud. L'augmentation est due au passage d'élèves dans le cycle 2 et à l'arrivée de nouveaux élèves à la Nouvelle Censière.
2120	Cycle 2	46120.00	Dédommagements des communes et des associations de communes	Les coûts du Cercle scolaire du Val-de-Travers sont répartis au prix coûtant de l'élève entre les trois communes.
2120	Cycle 2	46310.00	Subventions des cantons et des concordats	Ce poste varie en fonction des salaires, des remplacements et des charges sociales subventionnés par le Canton. 45% à charge du Canton et 55% à charge de la Commune.
2130	Cycle 3	30200.00	Salaires des enseignants	Par rapport aux comptes 2023, on relève une augmentation de 2 classes (21 au lieu de 19). En sus, l'augmentation est due à la modification du nombre de périodes d'appui et soutien, ainsi que le renchérissement et l'attribution de l'échelon.
2130	Cycle 3	30200.02	Traitements des remplaçants subventionnés	Ce poste particulièrement difficile à prévoir étant donné qu'il dépend des cas de maladie, d'accident ou de congé maternité. Estimation basée sur la moyenne des années précédentes.
2130	Cycle 3	30209.00	Remboursement de salaires des enseignants	Il s'agit des remboursements de salaires en cas d'accident, de congé maternité, de service militaire/civil et de rétroactif de l'assurance invalidité. Le poste des remplacements étant diminué, ce poste diminue également.
2130	Cycle 3	31040.00	Matériel didactique	Il s'agit du matériel didactique qui n'est pas pris en charge par le Canton (travaux manuels et sur textiles, activités facultatives, options professionnelles). Ce poste comprend également un montant pour un projet de direction. Il a été réduit pour des raisons financières.
2130	Cycle 3	31050.00	Denrées alimentaires	Ce poste représente la participation de l'école aux repas confectionnés dans les leçons d'économie familiale. En 2023, cette participation n'était pas conforme à l'arrêté sur les activités scolaires et extrascolaires. Le montant est par conséquent réajusté.
2130	Cycle 3	46120.00	Dédommagements des communes et des associations de communes	Les coûts du Cercle scolaire du Val-de-Travers sont répartis au prix coûtant de l'élève entre les trois communes. La commune de La Brévine est également partenaire pour le cycle 3. De plus, la scolarisation dans le cercle scolaire de mineurs non-accompagnés est facturée à l'Ecole obligatoire de la région de Neuchâtel (EORéN).
2130	Cycle 3	46310.00	Subventions des cantons et des concordats	Ce poste varie en fonction des salaires, des remplacements et des charges sociales subventionnés par le Canton. 45% à charge du Canton et 55% à charge de la Commune.

Classification fonctionnelle		Budget 2025	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
31	Charges de biens et services et autres charg..	61'800	78'500	-16'700	75'167.60	-13'368
31040.00	Matériel didactique	33'500	33'500	0	43'104.10	-9'604
31050.00	Denrées alimentaires	6'000	10'000	-4'000	11'326.55	-5'327
31300.00	Prestations de services de tiers	14'000	25'000	-11'000	15'198.90	-1'199
31300.21	Orthophonie, logopédie	1'300	1'000	300	1'350.00	-50
31300.22	Indemnités HEP	3'000	6'000	-3'000		3'000
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	4'000	3'000	1'000	4'132.05	-132
31810.00	Pertes sur créances effectives			0	56.00	-56
36	Charges de transfert	9'000	3'000	6'000	9'281.80	-282
36120.00	Dédommagements aux communes et aux assoc..	9'000	3'000	6'000	9'281.80	-282
39	Imputations internes	39'000	40'600	-1'600	38'270.00	730
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	39'000	40'600	-1'600	38'270.00	730
42	Taxes et redevances	-500	-600	100	-18.00	-482
42600.00	Remboursements et participations de tiers	-500	-600	100	-18.00	-482
46	Revenus de transfert	-2'726'900	-2'587'300	-139'600	-2'531'684.20	-195'216
46110.00	Dédommagements des cantons et des concord..	-43'800	-13'600	-30'200	-26'241.70	-17'558
46120.00	Dédommagements des communes et des assoc..	-511'000	-491'000	-20'000	-501'871.85	-9'128
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-2'172'100	-2'082'700	-89'400	-2'003'570.65	-168'529
2130	Cycle 3	2'751'300	2'551'600	199'700	2'495'725.09	255'575
	Charges	5'957'000	5'558'600	398'400	5'289'984.09	667'016
	Revenus	-3'205'700	-3'007'000	-198'700	-2'794'259.00	-411'441
30	Charges de personnel	5'818'900	5'426'900	392'000	5'168'870.51	650'029
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	91'200	87'900	3'300	85'593.00	5'607
30200.00	Salaires des enseignants	4'642'400	4'292'200	350'200	4'139'674.35	502'726
30200.01	Traitement des enseignants non subventionnés			0	6'693.45	-6'693
30200.02	Traitements des remplaçants subventionnés	90'000	130'000	-40'000	133'398.05	-43'398
30200.03	Traitements des remplaçants non subventionnés	6'000	3'000	3'000	2'844.90	3'155
30209.00	Remboursement de salaires des enseignants	-56'000	-50'000	-6'000	-112'006.60	56'007
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	314'900	294'300	20'600	281'801.90	33'098
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	585'300	533'400	51'900	511'056.85	74'243
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	11'000	10'300	700	9'411.77	1'588
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	90'800	84'800	6'000	71'787.97	19'012
30591.00	Fonds de formation professionnelle	4'200	3'900	300	3'720.94	479
30592.00	Cotisations au fonds LAE	8'600	8'000	600	7'695.97	904
30594.00	Fonds pour la formation duale	21'500	20'100	1'400	19'240.96	2'259
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	9'000	9'000	0	7'957.00	1'043
31	Charges de biens et services et autres charg..	78'800	82'500	-3'700	66'114.48	12'686
31040.00	Matériel didactique	45'000	50'000	-5'000	37'069.73	7'930
31050.00	Denrées alimentaires	22'500	22'500	0	17'074.55	5'425
31300.00	Prestations de services de tiers	6'000	5'000	1'000	7'331.30	-1'331
31300.21	Orthophonie, logopédie	1'300	1'000	300	1'278.00	22
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	2'000	2'000	0	2'281.65	-282
31710.00	Excursions, voyages scolaires et camps	1'000	1'000	0	26.65	973
31810.00	Pertes sur créances effectives	1'000	1'000	0	1'052.60	-53
36	Charges de transfert	30'000	22'000	8'000	28'243.55	1'756
36120.00	Dédommagements aux communes et aux assoc..	30'000	22'000	8'000	28'243.55	1'756
39	Imputations internes	29'300	27'200	2'100	26'755.55	2'544
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	29'300	27'200	2'100	26'755.55	2'544
42	Taxes et redevances	-19'000	-19'000	0	-18'731.50	-269
42600.00	Remboursements et participations de tiers	-19'000	-19'000	0	-18'731.50	-269
46	Revenus de transfert	-3'186'700	-2'988'000	-198'700	-2'775'527.50	-411'173
46120.00	Dédommagements des communes et des assoc..	-665'000	-635'700	-29'300	-538'249.50	-126'751
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-2'521'700	-2'352'300	-169'400	-2'237'278.00	-284'422
2170	Bâtiments scolaires	3'124'950	3'069'750	55'200	2'758'062.40	366'888
	Charges	4'607'950	4'574'850	33'100	4'389'457.52	218'492
	Revenus	-1'483'000	-1'505'100	22'100	-1'631'395.12	148'395

Fonct.	Libellé fonctionnelle	N° compte	Libellé compte	Commentaires
2170	Bâtiments scolaires	33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du compte général	Hausse principalement due à la première phase de la digitalisation du cercle scolaire.
2170	Bâtiments scolaires	33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incorporelles	Le concours d'architecture pour Longereuse est totalement amorti à fin 2024.
2170	Bâtiments scolaires	44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	Diminution par rapport à 2023 suite à la vente du bâtiment Daniel-Jeanrichard 4.
2170	Bâtiments scolaires	44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	Location des salles de gymnastique.
2170	Bâtiments scolaires	46340.00	Subventions des entreprises publiques	Tous les dossiers de la grêle 2021 ont été clôturés.
2170	Bâtiments scolaires	49100.00	Imputations internes pour prestations de services	Imputations internes des heures de la conciergerie du JJR faites pour la bibliothèque et les structures d'accueil de l'enfance à Longereuse.

Classification fonctionnelle		Budget 2025	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
30	Charges de personnel	348'150	331'350	16'800	315'500.60	32'649
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	290'600	274'100	16'500	263'141.10	27'459
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..			0	1'728.50	-1'729
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-4'500	-2'600	-1'900	-5'004.90	505
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	19'100	18'000	1'100	17'011.90	2'088
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	33'400	32'700	700	30'159.00	3'241
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	2'100	1'950	150	1'708.65	391
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	5'500	5'200	300	4'904.55	595
30591.00	Fonds de formation professionnelle	250	250	0	225.20	25
30592.00	Cotisations au fonds LAE	500	500	0	464.80	35
30594.00	Fonds pour la formation duale	1'200	1'250	-50	1'161.80	38
31	Charges de biens et services et autres charg..	1'057'000	1'090'400	-33'400	1'045'036.13	11'964
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	51'000	47'000	4'000	38'060.32	12'940
31100.00	Acquisition de meubles, machines et appareils d..	31'000	31'700	-700	38'686.77	-7'687
31200.00	Eau, énergie, combustible	540'000	550'000	-10'000	519'350.20	20'650
31300.00	Prestations au services de tiers	22'000	24'000	-2'000	27'387.85	-5'388
31300.03	Télécommunications	16'550	15'050	1'500	12'659.30	3'891
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	90'000	95'000	-5'000	95'936.83	-5'937
31340.00	Primes d'assurances	63'200	56'400	6'800	59'935.30	3'265
31400.00	Entretien de terrains	8'000	8'000	0	7'426.25	574
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	190'000	220'000	-30'000	199'714.89	-9'715
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils de ..	37'000	35'000	2'000	38'163.15	-1'163
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et o..	8'000	8'000	0	7'119.05	881
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	250	250	0	296.40	-46
31810.00	Pertes sur créances effectives			0	299.82	-300
33	Amortissements du patrimoine administratif	1'718'600	1'687'300	31'300	1'692'898.75	25'701
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	9'500	9'500	0	9'500.00	0
33004.00	Amortissements planifiés bâtiments PA	1'583'800	1'566'100	17'700	1'576'598.75	7'201
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	49'900	11'900	38'000	11'900.00	38'000
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	75'400	99'800	-24'400	94'900.00	-19'500
39	Imputations internes	1'484'200	1'465'800	18'400	1'336'022.04	148'178
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	18'800	18'700	100	18'805.00	-5
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	784'600	784'500	100	817'617.04	-33'017
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	680'800	662'600	18'200	499'600.00	181'200
42	Taxes et redevances	-21'200	-21'100	-100	-24'445.20	3'245
42600.00	Remboursements et participations de tiers	-21'200	-21'100	-100	-24'445.20	3'245
44	Revenus financiers	-220'400	-220'400	0	-227'855.50	7'456
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-95'400	-95'400	0	-113'779.90	18'380
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-125'000	-125'000	0	-114'075.60	-10'924
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..			0	-39'719.01	39'719
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre			0	-39'719.01	39'719
46	Revenus de transfert		-64'000	64'000	-147'386.70	147'387
46340.00	Subventions des entreprises publiques		-64'000	64'000	-147'386.70	147'387
48	Revenus extraordinaires	-1'081'200	-1'081'200	0	-1'081'200.00	0
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-1'081'200	-1'081'200	0	-1'081'200.00	0
49	Imputations internes	-160'200	-118'400	-41'800	-110'788.71	-49'411
49100.00	Imputations internes pour prestations de services	-18'000		-18'000		-18'000
49200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	-142'200	-118'400	-23'800	-110'788.71	-31'411
2180	Accueil de jour	25'000	25'000	0	25'000.00	0
	Charges	25'000	25'000	0	25'000.00	0
36	Charges de transfert	25'000	25'000	0	25'000.00	0
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	25'000	25'000	0	25'000.00	0
2181	Accueil parascolaire	762'400	643'550	118'850	418'606.21	343'794
	Charges	2'648'600	2'444'050	204'550	2'178'832.54	469'767
	Revenus	-1'886'200	-1'800'500	-85'700	-1'760'226.33	-125'974

Fonct.	Libellé fonctionnelle	N° compte	Libellé compte	Commentaires
2181	Accueil parascolaire	30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	Création de 1.2 EPT en 2024 suite à l'augmentation de places à Noiraigue, Couvet et Môtiers. S'ajoute la création de 0.4 EPT (4 mois) puis 0.6 EPT (8 mois) du personnel administratif, charge répartie sur les fonctionnelles 2181 et 5451.
2181	Accueil parascolaire	30100.02	Salaires enfants à besoins spécifiques	Augmentation des demandes pour des enfants à besoins spécifiques (EBS), compensée par les subventions de l'office cantonal de l'accueil extrafamilial (OSAE) (cf. compte 2181/30109.02).
2181	Accueil parascolaire	30109.02	Remboursement de salaires mesures EBS	Chiffres estimés en 2025 sur la base des décisions EBS reçues jusqu'à fin juillet 2024.
2181	Accueil parascolaire	30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	Augmentation des frais pour support de cours apprentis 1re année. S'ajoute la formation pour les responsables de groupe et une responsable de site.
2181	Accueil parascolaire	31050.00	Denrées alimentaires	Estimation selon les dépenses du 1er semestre 2024 et une augmentation de 14 places d'accueil.
2181	Accueil parascolaire	31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	Augmentation en raison des travaux à réaliser pour la remise en état des locaux qui seront libérés à la patinoire en décembre 2024.
2181	Accueil parascolaire	31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	Travaux de peinture à prévoir dans les locaux Ed-Dubied 2 à Couvet suite au déménagement du préscolaire, qui interviendra dans le courant du printemps 2025.
2181	Accueil parascolaire	31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	Résiliation des contrats de location pour les locaux au home des Sugits et à la patinoire. Résiliation des locaux d'espaceVAL dès mai 2025.
2181	Accueil parascolaire	33004.00	Amortissements planifiés bâtiments PA	Débute les amortissements de l'extension du collège de Longereuse pour la partie accueil parascolaire.
2181	Accueil parascolaire	33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du compte général	En lien avec l'achat de mobilier pour les nouvelles structures d'accueil.
2181	Accueil parascolaire	39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais d'utilisation	Augmentation des imputations en raison de l'ouverture de la nouvelle structure de Fleurier.
2181	Accueil parascolaire	42600.00	Remboursements et participations de tiers	Estimation selon les chiffres du tableau de facturation de janvier à juillet 2024. Ajout d'une estimation pour l'augmentation de 14 places d'accueil.
2181	Accueil parascolaire	46120.00	Dédommagements des communes et des associations de communes	Estimation effectuée sur les chiffres de janvier à août 2024. Ajout d'une estimation pour l'augmentation de 14 places d'accueil.
2181	Accueil parascolaire	49200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais d'utilisation	Imputation de l'amortissement relatif aux locaux occupés par l'école dans l'extension de Longereuse.
2188	Contributions pour l'accueil parascolaire	36320.00	Subventions aux communes et aux associations intercommunales	Estimation selon les chiffres du tableau de facturation de janvier à juillet 2024. Ajout d'une estimation pour l'augmentation de 14 places d'accueil.

Classification fonctionnelle		Budget 2025	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
30	Charges de personnel	1'965'600	1'916'400	49'200	1'645'629.78	319'970
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	1'472'000	1'406'000	66'000	1'284'590.15	187'410
30100.01	Salaires remplaçants auxiliaires structures accuei	180'000	223'000	-43'000	76'851.31	103'149
30100.02	Salaires enfants à besoins spécifiques	258'000	160'000	98'000	240'632.47	17'368
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..			0	14'780.75	-14'781
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-59'500	-47'800	-11'700	-30'904.49	-28'596
30109.02	Remboursement de salaires mesures EBS	-295'000	-192'000	-103'000	-276'718.26	-18'282
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	124'000	114'000	10'000	103'151.75	20'848
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	210'000	190'000	20'000	173'704.95	36'295
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	4'000	4'000	0	4'693.50	-694
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	36'100	33'000	3'100	29'736.15	6'364
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..			0	75.35	-75
30591.00	Fonds de formation professionnelle	1'600	1'500	100	1'358.95	241
30592.00	Cotisations au fonds LAE	3'400	3'100	300	2'815.50	585
30594.00	Fonds pour la formation duale	8'500	7'800	700	7'041.40	1'459
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	22'500	13'800	8'700	13'820.30	8'680
31	Charges de biens et services et autres charg..	359'950	356'350	3'600	331'868.50	28'082
31000.00	Matériel de bureau	600	800	-200	874.90	-275
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	3'600	3'300	300	2'173.05	1'427
31040.00	Matériel didactique	10'400	12'500	-2'100	10'146.50	254
31050.00	Denrées alimentaires	280'000	255'000	25'000	246'484.70	33'515
31051.00	Frais de réception	1'200	1'500	-300	1'177.05	23
31060.00	Matériel médical et sanitaire	3'600	5'800	-2'200	4'077.40	-477
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	5'600	7'000	-1'400	6'912.30	-1'312
31200.00	Eau, énergie, combustible		4'000	-4'000	1'565.00	-1'565
31200.04	Déchets	2'400	2'300	100	1'933.80	466
31300.03	Télécommunications	450	2'550	-2'100	888.00	-438
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	7'000	2'500	4'500	143.25	6'857
31340.00	Primes d'assurances	2'500	2'100	400	2'199.60	300
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	24'000	4'500	19'500		24'000
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	5'000	40'500	-35'500	43'020.00	-38'020
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	1'000	1'000	0	1'046.70	-47
31710.00	Excursions, voyages scolaires et camps	7'400	6'000	1'400	5'844.85	1'555
31810.00	Pertes sur créances effectives	1'000	1'000	0	1'317.75	-318
31990.00	Autres charges d'exploitation	4'200	4'000	200	2'063.65	2'136
33	Amortissements du patrimoine administratif	142'600	20'900	121'700	21'200.00	121'400
33004.00	Amortissements planifiés bâtiments PA	137'600	18'200	119'400	18'500.00	119'100
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	2'300		2'300		2'300
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	2'700	2'700	0	2'700.00	0
39	Imputations internes	180'450	150'400	30'050	180'134.26	316
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	22'300	25'600	-3'300	26'700.00	-4'400
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	102'200	78'900	23'300	80'734.26	21'466
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..	55'950	45'900	10'050	72'700.00	-16'750
42	Taxes et redevances	-717'800	-670'500	-47'300	-639'726.20	-78'074
42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	-10'800	-10'500	-300	-10'520.00	-280
42600.00	Remboursements et participations de tiers	-707'000	-660'000	-47'000	-629'206.20	-77'794
46	Revenus de transfert	-1'139'800	-1'126'000	-13'800	-1'115'000.13	-24'800
46120.00	Dédommagements des communes et des assoc..	-730'000	-740'000	10'000	-716'205.15	-13'795
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-390'000	-360'000	-30'000	-382'954.98	-7'045
46311.00	Contributions du fonds pour la formation duale	-19'800	-26'000	6'200	-15'840.00	-3'960
49	Imputations internes	-28'600	-4'000	-24'600	-5'500.00	-23'100
49100.00	Imputations internes pour prestations de services	-2'000	-4'000	2'000	-5'500.00	3'500
49200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	-26'600		-26'600		-26'600
2188	Contributions pour l'accueil parascolaire	876'200	852'000	24'200	822'470.45	53'730
	Charges	876'200	852'000	24'200	822'470.45	53'730
36	Charges de transfert	876'200	852'000	24'200	822'470.45	53'730
36320.00	Subventions aux communes et aux associations..	776'200	740'000	36'200	709'765.45	66'435
36350.00	Subventions aux entreprises privées	100'000	112'000	-12'000	112'705.00	-12'705

Fonct.	Libellé fonctionnelle	N° compte	Libellé compte	Commentaires
2190	Direction et administration des écoles	30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	Outre l'octroi de l'échelon et l'IPC, le transfert à 100% du secrétaire général du DJE à l'école et la création d'un poste supplémentaire au secrétariat expliquent cette augmentation.
2190	Direction et administration des écoles	30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	Les formations obligatoires des membres de direction pédagogiques (FORDIF) sont toutes achevées. Un solde pour des formations courantes est maintenu dans ce poste.
2192	Ecole obligatoire, autres	31300.20	Transport scolaire	Ce poste cumule les transports scolaires liés à l'organisation des classes, de la montagne et aux déplacements vers espaceVAL (gym et piscine). Selon l'organisation des classes et les effectifs, il varie d'une année à l'autre. Il comprend également les abonnements TransN pour le cycle 3 et certains cas particuliers du cycle 2.
2192	Ecole obligatoire, autres	31710.00	Excursions, voyages scolaires et camps	Il s'agit des camps de ski, polysportifs et des courses d'école. Pour les camps, les coûts sont répartis par moitié entre les parents et la Commune.
2192	Ecole obligatoire, autres	39100.00	Imputations internes pour prestations de services	Il s'agit des prestations internes de la bibliothèque communale en faveur de l'école.

Classification fonctionnelle		Budget 2025	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
2190	Direction et administration des écoles	1'500'950	1'278'800	222'150	1'255'777.89	245'172
	Charges	1'504'950	1'282'800	222'150	1'259'777.89	245'172
	Revenus	-4'000	-4'000	0	-4'000.00	0
30	Charges de personnel	1'242'400	1'034'400	208'000	1'001'159.44	241'241
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	1'025'700	851'300	174'400	824'015.45	201'685
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..			0	-6'379.25	6'379
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-6'200	-3'000	-3'200	-146.85	-6'053
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	66'600	54'000	12'600	53'755.44	12'845
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	125'800	105'100	20'700	101'112.90	24'687
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	2'250	1'900	350	1'877.45	373
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	19'150	15'950	3'200	15'496.20	3'654
30591.00	Fonds de formation professionnelle	850	800	50	708.40	142
30592.00	Cotisations au fonds LAE	1'800	1'550	250	1'468.60	331
30594.00	Fonds pour la formation duale	4'450	3'800	650	3'669.60	780
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	2'000	3'000	-1'000	5'581.50	-3'582
31	Charges de biens et services et autres charg..	97'000	95'700	1'300	101'006.05	-4'006
31000.00	Matériel de bureau	4'500	4'500	0	4'729.80	-230
31020.00	Imprimés, publications	6'000	5'000	1'000	5'903.70	96
31051.00	Frais de réception	12'000	13'000	-1'000	11'775.80	224
31130.00	Matériel informatique	3'000	3'000	0	2'003.75	996
31300.01	Frais postaux	100	100	0	132.40	-32
31300.02	Frais bancaires			0	14.90	-15
31300.03	Télécommunications	1'800	1'600	200	1'803.25	-3
31320.00	Honoraires de conseillers externes	3'000	3'000	0	3'146.85	-147
31330.00	Charges d'utilisations informatiques	40'000	40'000	0	38'431.25	1'569
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	7'600	6'500	1'100	8'483.30	-883
31990.00	Autres charges d'exploitation	19'000	19'000	0	24'581.05	-5'581
39	Imputations internes	165'550	152'700	12'850	157'612.40	7'938
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	68'700	68'000	700	71'812.40	-3'112
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..	96'850	84'700	12'150	85'800.00	11'050
42	Taxes et redevances	-4'000	-4'000	0	-4'000.00	0
42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	-4'000	-4'000	0	-4'000.00	0
2192	Ecole obligatoire, autres	990'150	980'000	10'150	986'601.73	3'548
	Charges	1'159'150	1'139'000	20'150	1'152'056.48	7'094
	Revenus	-169'000	-159'000	-10'000	-165'454.75	-3'545
30	Charges de personnel	36'450	37'000	-550	78'946.50	-42'497
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	33'900	34'000	-100	68'936.15	-35'036
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..			0	-600.00	600
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-500	-700	200		-500
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	2'100	2'200	-100	3'883.15	-1'783
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..		500	-500	5'027.40	-5'027
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	50	100	-50	158.25	-108
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	650	650	0	1'119.70	-470
30591.00	Fonds de formation professionnelle	50	50	0	50.80	-1
30592.00	Cotisations au fonds LAE	50	50	0	106.10	-56
30594.00	Fonds pour la formation duale	150	150	0	264.95	-115
31	Charges de biens et services et autres charg..	1'083'000	1'070'800	12'200	1'053'712.18	29'288
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	1'000		1'000	4'044.43	-3'044
31300.00	Prestations de services de tiers	57'000	57'000	0	55'217.80	1'782
31300.03	Télécommunications			0	155.05	-155
31300.20	Transport scolaire	763'000	755'000	8'000	733'286.35	29'714
31340.00	Primes d'assurances	36'000	34'800	1'200	35'437.35	563
31370.00	Impôts et taxes			0	-379.15	379
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	5'000	4'000	1'000	4'589.90	410
31710.00	Excursions, voyages scolaires et camps	220'000	220'000	0	220'755.45	-755
31810.00	Pertes sur créances effectives	1'000		1'000	605.00	395
38	Charges extraordinaires			0	19'397.80	-19'398
38790.00	Amortissements supplémentaires dépenses d'in..			0	19'397.80	-19'398
39	Imputations internes	39'700	31'200	8'500		39'700
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	39'700	31'200	8'500		39'700

Fonct.	Libellé fonctionnelle	N° compte	Libellé compte	Commentaires
2192	Ecole obligatoire, autres	46300.00	Subventions de la Confédération	Subvention Jeunesse+Sport pour les camps. Ce poste varie en fonction du nombre de moniteurs agréés. Par ailleurs, les subventions ont augmenté en 2023.
2200	Ecoles spéciales	36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	Participation communale aux institutions spécialisées pour élèves présentant des difficultés importantes. Ce poste est difficile à évaluer étant donné que les décisions de placement ne relèvent pas des autorités scolaires ou communales.
2300	Formation professionnelle initiale	36110.01	Facture sociale	Si l'ensemble de la facture sociale diminue de 3.9% entre le budget 2024 et 2025, le montant alloué à certaines de ses composantes est toutefois en hausse. Concernant les bourses d'études, l'intention d'améliorer la prise en compte des besoins des jeunes en formation et des parents dès la rentrée 2025-2026 explique cette progression.

Classification fonctionnelle		Budget 2025	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
42	Taxes et redevances	-95'000	-95'000	0	-83'466.10	-11'534
42600.00	Remboursements et participations de tiers	-95'000	-95'000	0	-83'466.10	-11'534
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..	-20'000	-20'000	0	-23'797.80	3'798
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-20'000	-20'000	20'000		0
45120.00	Prélèvements provenant de legs et fondations	-20'000		-20'000	-23'797.80	3'798
46	Revenus de transfert	-54'000	-44'000	-10'000	-58'190.85	4'191
46120.00	Dédommagements des communes et des assoc..	-31'000	-29'000	-2'000	-31'642.15	642
46300.00	Subventions de la Confédération	-23'000	-15'000	-8'000	-26'548.70	3'549
22	Ecoles spéciales	260'000	270'000	-10'000	257'763.55	2'236
	Charges	260'000	270'000	-10'000	257'763.55	2'236
2200	Ecoles spéciales	260'000	270'000	-10'000	257'763.55	2'236
	Charges	260'000	270'000	-10'000	257'763.55	2'236
36	Charges de transfert	260'000	270'000	-10'000	257'763.55	2'236
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	260'000	270'000	-10'000	257'763.55	2'236
23	Formation professionnelle initiale	173'600	163'300	10'300	132'193.20	41'407
	Charges	173'600	163'300	10'300	132'193.20	41'407
2300	Formation professionnelle initiale	173'600	163'300	10'300	132'193.20	41'407
	Charges	173'600	163'300	10'300	132'193.20	41'407
36	Charges de transfert	173'600	163'300	10'300	132'193.20	41'407
36110.01	Facture sociale	173'600	163'300	10'300	132'193.20	41'407

Fonct.	Libellé fonctionnelle	N° compte	Libellé compte	Commentaires
3110	Musées et arts plastiques	31140.00	Objets du patrimoine culturel	Fr. 10'000.- supplémentaires avaient été alloués à ce compte en 2024 pour l'organisation de l'exposition de la commission culturelle. Le budget 2025 revient à la normale historique.
3110	Musées et arts plastiques	36350.00	Subventions aux entreprises privées	Par souci de transparence, depuis 2024, le loyer de la Maison de l'Absinthe (Fr. 75'000.-) s'ajoute au mandat de prestations confié à celle-ci (Fr. 80'000.-). Opération neutre quant à cet ajout pour les comptes communaux dans la mesure où un loyer d'un même montant se retrouve dans ceux encaissés par le DBAT (cf. compte 0290/44700.00).
3110	Musées et arts plastiques	36360.00	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	Exposition MRVT imputée sur l'exercice 2024 mais finalement planifiée en 2025.
3210	Bibliothèques	30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	Au budget 2024, transfert de 0.65 EPT provenant du 2192 (Ecole obligatoire, autres) suite à la réunification de la bibliothèque publique et scolaire.
3210	Bibliothèques	31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	Bail résilié pour les locaux de l'ancienne bibliothèque du Pasquier à Fleurier.
3210	Bibliothèques	33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du compte général	Concerne le mobilier de la nouvelle bibliothèque. La moitié du mobilier a finalement été financée par un prélèvement à la réserve don SID. Les amortissements s'en trouvent diminués d'autant.
3210	Bibliothèques	39100.00	Imputations internes pour prestations de services	Imputations internes des heures de la conciergerie du JJR faites pour la bibliothèque.
3210	Bibliothèques	39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais d'utilisation	Imputation pour la part des locaux de Longereuse utilisée par la bibliothèque.
3210	Bibliothèques	39300.00	Imputations internes pour frais administratifs et d'exploitation	Le Conseil communal a décidé de déterminer le coût réel de la bibliothèque pour pouvoir en imputer sa part au cercle scolaire.
3210	Bibliothèques	49100.00	Imputations internes pour prestations de services	Concerne les charges de la bibliothèque imputées au cercle scolaire pour les heures d'ouverture dédiées uniquement à l'école.

Classification fonctionnelle		Budget 2025	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
Culture, Sports, Loisirs et Eglises		3'639'550	3'583'900	55'650	3'389'095.91	250'454
Charges		5'751'350	5'762'000	-10'650	5'619'252.20	132'098
Revenus		-2'111'800	-2'178'100	66'300	-2'230'156.29	118'356
31	Héritage culturel	245'000	266'000	-21'000	171'043.05	73'957
Charges		245'000	266'000	-21'000	171'043.05	73'957
3110	Musées et arts plastiques	245'000	266'000	-21'000	171'043.05	73'957
Charges		245'000	266'000	-21'000	171'043.05	73'957
31	Charges de biens et services et autres charg..	10'000	20'000	-10'000	9'461.55	538
31140.00	Objets du patrimoine culturel	10'000	20'000	-10'000	9'461.55	538
36	Charges de transfert	235'000	246'000	-11'000	161'581.50	73'419
36350.00	Subventions aux entreprises privées	155'000	155'000	0	80'000.00	75'000
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	80'000	91'000	-11'000	81'581.50	-1'582
32	Culture, autres	320'950	295'200	25'750	289'172.93	31'777
Charges		360'650	326'400	34'250	339'172.93	21'477
Revenus		-39'700	-31'200	-8'500	-50'000.00	10'300
3210	Bibliothèques	152'950	145'200	7'750	129'870.33	23'080
Charges		192'650	176'400	16'250	179'870.33	12'780
Revenus		-39'700	-31'200	-8'500	-50'000.00	10'300
30	Charges de personnel	72'200	71'800	400	20'366.55	51'833
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	60'500	59'600	900	16'932.00	43'568
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..			0	-43.65	44
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-900	-200	-700		-900
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	4'000	3'900	100	1'116.65	2'883
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	6'900	6'800	100	1'879.20	5'021
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	150	150	0	39.00	111
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	1'150	1'150	0	321.75	828
30591.00	Fonds de formation professionnelle	50	50	0	14.95	35
30592.00	Cotisations au fonds LAE	100	100	0	30.55	69
30594.00	Fonds pour la formation duale	250	250	0	76.10	174
31	Charges de biens et services et autres charg..	5'050	3'200	1'850	20'727.42	-15'677
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	3'500	3'000	500	48.12	3'452
31200.00	Eau, énergie, combustible			0	166.55	-167
31300.03	Télécommunications		200	-200	825.75	-826
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds			0	18'240.00	-18'240
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	50		50	42.00	8
31990.00	Autres charges d'exploitation	1'500		1'500	1'405.00	95
33	Amortissements du patrimoine administratif	4'800	9'800	-5'000		4'800
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	4'800	9'800	-5'000		4'800
36	Charges de transfert	82'000	84'000	-2'000	84'248.00	-2'248
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	82'000	84'000	-2'000	84'248.00	-2'248
38	Charges extraordinaires			0	50'000.00	-50'000
38790.00	Amortissements supplémentaires dépenses d'in..			0	50'000.00	-50'000
39	Imputations internes	28'600	7'600	21'000	4'528.36	24'072
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	12'000		12'000		12'000
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	12'100	1'000	11'100	4'528.36	7'572
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..	4'500	6'600	-2'100		4'500
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..			0	-50'000.00	50'000
45120.00	Prélèvements provenant de legs et fondations			0	-50'000.00	50'000
49	Imputations internes	-39'700	-31'200	-8'500		-39'700
49100.00	Imputations internes pour prestations de services	-39'700	-31'200	-8'500		-39'700

Fonct.	Libellé fonctionnelle	N° compte	Libellé compte	Commentaires
3220	Concerts et théâtre	36360.00	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	Ajout de Fr. 18'000.- pour le spectacle "La Vouivre" monté en 2025, validé par le CC.
3410	espaceVAL et Combes	30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	Création de postes de 0.50 EPT (collaborateur de vente et de service) et 0.20 EPT pour le gardiennage de la piscine. De plus, des transferts d'EPT ont été effectués (cf. compte 0220/30100.00).
3410	espaceVAL et Combes	31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	Concerne l'achat de matériel d'exploitation, les articles pour la boutique et les produits chimiques nécessaires.
3410	espaceVAL et Combes	31050.00	Denrées alimentaires	Des transferts d'EPT ont été effectués, voir commentaire du 0220/30100.00.
3410	espaceVAL et Combes	31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	Les besoins peuvent fortement varier d'une année à l'autre. En 2025, principalement un lave-vaisselle et un nettoyeur HP.
3410	espaceVAL et Combes	31300.00	Prestations de services de tiers	Le 50 % du montant budgété découle de contrats en cours. Une étude d'optimisation énergétique du bâtiment était prévue en 2024.
3410	espaceVAL et Combes	31400.00	Entretien de terrains	En plus des dépenses courantes, est ajouté un montant de Fr. 55'000.- pour l'entretien du liner des Combes.
3410	espaceVAL et Combes	31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et outils	Les besoins peuvent fortement varier d'une année à l'autre. Si une partie est contractuelle, le solde budgété est une moyenne des dernières années.
3410	espaceVAL et Combes	31990.00	Autres charges d'exploitation	Principalement la part du déficit de la Copropriété du Centre sportif à charge de la Commune plus les corrections TVA (Cordip et Redip).

Classification fonctionnelle		Budget 2025	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
3220	Concerts et théâtre	123'000	105'000	18'000	110'483.60	12'516
	Charges	123'000	105'000	18'000	110'483.60	12'516
36	Charges de transfert	123'000	105'000	18'000	110'483.60	12'516
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	123'000	105'000	18'000	110'483.60	12'516
3290	Culture, autres	45'000	45'000	0	48'819.00	-3'819
	Charges	45'000	45'000	0	48'819.00	-3'819
36	Charges de transfert	45'000	45'000	0	48'819.00	-3'819
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	45'000	45'000	0	48'819.00	-3'819
34	Sports et loisirs	2'796'500	2'738'550	57'950	2'693'110.37	103'390
	Charges	4'365'400	4'389'250	-23'850	4'324'889.43	40'511
	Revenus	-1'568'900	-1'650'700	81'800	-1'631'779.06	62'879
3410	espaceVAL et Combes	1'873'800	1'889'850	-16'050	1'851'368.45	22'432
	Charges	3'078'100	3'157'050	-78'950	3'115'340.06	-37'240
	Revenus	-1'204'300	-1'267'200	62'900	-1'263'971.61	59'672
30	Charges de personnel	1'344'300	1'312'300	32'000	1'404'777.05	-60'477
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	1'125'000	1'089'000	36'000	1'163'642.05	-38'642
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..			0	1'880.00	-1'880
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-17'200	-11'000	-6'200	-4'688.95	-12'511
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	73'000	71'000	2'000	75'742.45	-2'742
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	126'000	123'100	2'900	128'942.60	-2'943
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	4'300	4'300	0	4'012.10	288
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	21'100	20'500	600	21'837.10	-737
30591.00	Fonds de formation professionnelle	950	950	0	1'000.05	-50
30592.00	Cotisations au fonds LAE	2'000	1'950	50	2'068.25	-68
30594.00	Fonds pour la formation duale	4'650	4'800	-150	5'173.15	-523
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	4'500	7'700	-3'200	5'168.25	-668
31	Charges de biens et services et autres charg..	914'550	1'011'650	-97'100	951'488.73	-36'939
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	106'500	115'000	-8'500	105'102.07	1'398
31010.02	Carburants	300	1'000	-700		300
31020.00	Imprimés, publications	17'000	21'000	-4'000	23'324.10	-6'324
31050.00	Denrées alimentaires	50'000	75'000	-25'000	45'361.48	4'639
31050.01	Achats repas			0	709.80	-710
31051.00	Frais de réception	1'000		1'000	763.00	237
31060.00	Matériel médical et sanitaire	1'000		1'000		1'000
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	8'000	20'000	-12'000	7'336.05	664
31120.00	Achat de vêtements, linge, rideaux	4'700		4'700		4'700
31200.00	Eau, énergie, combustible	265'000	295'000	-30'000	250'815.25	14'185
31200.04	Déchets	6'100	4'500	1'600	6'075.00	25
31300.00	Prestations de services de tiers	25'000	45'000	-20'000	36'553.29	-11'553
31300.01	Frais postaux	100	100	0	126.95	-27
31300.03	Télécommunications	8'450	14'150	-5'700	5'940.95	2'509
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	26'000	22'000	4'000	14'469.00	11'531
31340.00	Primes d'assurances	29'900	31'000	-1'100	28'198.95	1'701
31370.00	Impôts et taxes	5'000	5'000	0	10'040.50	-5'041
31400.00	Entretien de terrains	99'500	70'000	29'500	143'811.64	-44'312
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	45'000	50'000	-5'000	64'650.47	-19'650
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et o..	54'500	70'000	-15'500	65'019.95	-10'520
31580.00	Entretien des immobilisations incorporelles	12'000	15'000	-3'000	10'886.30	1'114
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	2'000	8'000	-6'000	10'451.30	-8'451
31610.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	17'000	18'000	-1'000	16'881.00	119
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	500	1'900	-1'400	280.05	220
31810.00	Pertes sur créances effectives			0	21'413.94	-21'414
31900.00	Autres charges d'exploitation	130'000	130'000	0	83'277.69	46'722
33	Amortissements du patrimoine administratif	590'400	591'400	-1'000	582'100.00	8'300
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	91'600	91'600	0	90'500.00	1'100
33004.00	Amortissements planifiés bâtiments PA	476'300	476'300	0	476'250.00	50
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	9'600	10'300	-700	7'600.00	2'000
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	12'900	13'200	-300	7'750.00	5'150

Fonct.	Libellé fonctionnelle	N° compte	Libellé compte	Commentaires
3410	espaceVAL et Combes	42500.00	Ventes	Ventes de la boutique et de la cafétéria ajustées aux comptes 2023.
3410	espaceVAL et Combes	42600.00	Remboursements et participations de tiers	Comprend essentiellement les prestations de conciergerie pour la copropriété et le locataire du restaurant. Le mandat de prestation avec l'ECAP n'a pas été reconduit.
3410	espaceVAL et Combes	44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	Concerne principalement la location des salles de gymnastique et du terrain de football d'espaceVAL ainsi que les entrées aux piscines des Combes et espaceVAL.
3411	Sports autres	31400.00	Entretien de terrains	Entretien du terrain de la Léchère et achat de fournitures (liège) pour le terrain des Sugits.
3411	Sports autres	33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de génie civil PA du compte général	Hausse expliquée par la réfection du terrain de football synthétique des Sugits.
3411	Sports autres	44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	Location des terrains des Sugits et Léchère ajustés aux comptes 2023 et à la projection 2024.

Classification fonctionnelle		Budget 2025	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
36	Charges de transfert			0	4'010.30	-4'010
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..			0	4'010.30	-4'010
39	Imputations internes	228'850	241'700	-12'850	172'963.98	55'886
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	37'500	41'500	-4'000	25'700.00	11'800
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	5'000	5'000	0	4'063.98	936
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..	43'250	48'500	-5'250	33'700.00	9'550
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	143'100	146'700	-3'600	109'500.00	33'600
42	Taxes et redevances	-197'200	-233'900	36'700	-257'922.64	60'723
42500.00	Ventes	-100'000	-125'000	25'000	-95'489.51	-4'510
42600.00	Remboursements et participations de tiers	-97'200	-108'900	11'700	-162'433.13	65'233
43	Revenus divers	-34'500	-35'500	1'000	-38'609.97	4'110
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-4'500	-5'500	1'000	-5'464.36	964
43090.01	Petits-déjeuners	-30'000	-30'000	0	-32'459.26	2'459
43090.02	Repas			0	-686.35	686
44	Revenus financiers	-645'000	-655'000	10'000	-647'387.12	2'387
44191.00	Gains de change sur monnaies étrangères			0	-195.25	195
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-90'000	-95'000	5'000	-89'348.64	-651
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-530'000	-530'000	0	-526'640.76	-3'359
44790.00	Autres produits des biens-fonds PA	-25'000	-30'000	5'000	-31'202.47	6'202
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..	-5'000	-10'000	5'000	-10'573.30	5'573
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-5'000	-10'000	5'000	-10'573.30	5'573
46	Revenus de transfert			0	-6'235.60	6'236
46300.00	Subventions de la Confédération			0	-6'235.60	6'236
48	Revenus extraordinaires	-191'600	-191'600	0	-191'600.00	0
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-191'600	-191'600	0	-191'600.00	0
49	Imputations internes	-131'000	-141'200	10'200	-111'642.98	-19'357
49100.00	Imputations internes pour prestations de services	-63'000	-73'200	10'200	-52'300.00	-10'700
49200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	-68'000	-68'000	0	-59'342.98	-8'657
3411	Sports autres	621'700	560'300	61'400	534'510.73	87'189
	Charges	871'900	826'400	45'500	788'290.06	83'610
	Revenus	-250'200	-266'100	15'900	-253'779.33	3'579
31	Charges de biens et services et autres charg..	45'700	56'200	-10'500	47'230.91	-1'531
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'000	1'000	0	460.50	540
31200.00	Eau, énergie, combustible	10'000	10'000	0	12'154.10	-2'154
31300.00	Prestations de services de tiers	500	1'000	-500	290.00	210
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	1'800	1'900	-100	2'496.93	-697
31340.00	Primes d'assurances	1'400	1'300	100	405.50	995
31400.00	Entretien de terrains	30'000	40'000	-10'000	30'380.63	-381
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	1'000	1'000	0	793.25	207
31810.00	Pertes sur créances effectives			0	250.00	-250
33	Amortissements du patrimoine administratif	143'200	86'200	57'000	86'200.00	57'000
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	58'700	1'700	57'000	1'700.00	57'000
33004.00	Amortissements planifiés bâtiments PA	84'500	84'500	0	84'500.00	0
36	Charges de transfert	678'000	678'000	0	651'784.15	26'216
36350.00	Subventions aux entreprises privées	300'000	300'000	0		300'000
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	378'000	378'000	0	651'784.15	-273'784
39	Imputations internes	5'000	6'000	-1'000	3'075.00	1'925
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	5'000	6'000	-1'000	3'075.00	1'925
44	Revenus financiers	-137'000	-151'600	14'600	-138'447.50	1'448
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-137'000	-151'600	14'600	-138'447.50	1'448
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..			0	-931.83	932
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre			0	-931.83	932

Fonct.	Libellé fonctionnelle	N° compte	Libellé compte	Commentaires
3411	Sports autres	46120.00	Dédommagements des communes et des associations de communes	Les communes de La Côté-aux-Fées et des Verrières contribuent aux installations sportives de Val-de-Travers par une subvention de Fr. 100.- par habitant.
3420	Loisirs	31400.00	Entretien de terrains	Entretien du terrain des Lerreux, semences, engrais et location de machines pour les réparations suite au festival Trouble A.
3420	Loisirs	33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de génie civil PA du compte général	La rénovation de la place de jeux de l'ancienne piscine à Fleurier ainsi que des aménagements au camping Belle Roche expliquent l'augmentation.
3420	Loisirs	33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incorporelles	Amortissement expliqué par le renouvellement informatique du processus manifestations.
3420	Loisirs	36360.00	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	Ajout de Fr. 10'000.- pour organisation de la Marche du 1er Mars 2025.
3500	Paroisse protestante	31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	Entretien annuel des humidificateurs et frais divers liés à l'entretien courant. En 2023, le clocher des Bayards a subi d'importants travaux suite aux dégâts causés par la grêle.
3500	Paroisse protestante	31590.00	Entretien d'autres biens meubles	Concerne l'entretien des orgues, cloches et horloges des temples établis sur le territoire communal.

Classification fonctionnelle		Budget 2025	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
46	Revenus de transfert	-113'200	-114'500	1'300	-114'400.00	1'200
46120.00	Dédommagements des communes et des assoc..	-113'200	-114'500	1'300	-114'400.00	1'200
3420	Loisirs	301'000	288'400	12'600	307'231.19	-6'231
	Charges	415'400	405'800	9'600	421'259.31	-5'859
	Revenus	-114'400	-117'400	3'000	-114'028.12	-372
31	Charges de biens et services et autres charg..	225'300	229'300	-4'000	217'843.94	7'456
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	12'000	10'000	2'000	3'446.00	8'554
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	4'000	8'000	-4'000	7'767.85	-3'768
31200.00	Eau, énergie, combustible	1'600	200	1'400	375.30	1'225
31300.00	Prestations de services de tiers	115'000	113'900	1'100	119'598.15	-4'598
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	2'000	2'000	0	1'165.45	835
31340.00	Primes d'assurances	200	200	0	251.80	-52
31400.00	Entretien de terrains	90'000	95'000	-5'000	84'662.81	5'337
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et o..	500		500	563.30	-63
31810.00	Pertes sur créances effectives			0	13.28	-13
33	Amortissements du patrimoine administratif	26'500	17'900	8'600	17'900.00	8'600
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	11'200	6'400	4'800	6'400.00	4'800
33004.00	Amortissements planifiés bâtiments PA	9'000	11'500	-2'500	11'500.00	-2'500
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	6'300		6'300		6'300
36	Charges de transfert	104'000	94'000	10'000	109'114.52	-5'115
36350.00	Subventions aux entreprises privées	4'000	4'000	0	4'000.00	0
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	100'000	90'000	10'000	105'114.52	-5'115
39	Imputations internes	59'600	64'600	-5'000	76'400.85	-16'801
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	59'600	64'600	-5'000	76'400.85	-16'801
42	Taxes et redevances	-85'000	-85'000	0	-84'441.02	-559
42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	-85'000	-85'000	0	-84'441.02	-559
44	Revenus financiers	-25'000	-28'000	3'000	-25'195.10	195
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-25'000	-28'000	3'000	-25'195.10	195
46	Revenus de transfert	-400	-400	0	-392.00	-8
46120.00	Dédommagements des communes et des assoc..	-400	-400	0	-392.00	-8
48	Revenus extraordinaires	-4'000	-4'000	0	-4'000.00	0
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-4'000	-4'000	0	-4'000.00	0
35	Eglises et affaires religieuses	277'100	284'150	-7'050	235'769.56	41'330
	Charges	780'300	780'350	-50	784'146.79	-3'847
	Revenus	-503'200	-496'200	-7'000	-548'377.23	45'177
3500	Paroisse protestante	244'100	251'150	-7'050	203'519.56	40'580
	Charges	747'300	747'350	-50	751'896.79	-4'597
	Revenus	-503'200	-496'200	-7'000	-548'377.23	45'177
31	Charges de biens et services et autres charg..	168'400	170'850	-2'450	166'436.98	1'963
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'000	1'000	0	2'276.60	-1'277
31200.00	Eau, énergie, combustible	60'000	65'000	-5'000	52'911.85	7'088
31300.00	Prestations de services de tiers	14'700	14'200	500	15'089.70	-390
31300.03	Télécommunications	100	50	50		100
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	18'000	18'000	0	15'700.43	2'300
31340.00	Primes d'assurances	26'600	24'600	2'000	22'844.25	3'756
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	18'000	18'000	0	48'367.40	-30'367
31590.00	Entretien d'autres biens meubles	30'000	30'000	0	9'246.75	20'753
33	Amortissements du patrimoine administratif	541'900	542'000	-100	544'000.00	-2'100
33004.00	Amortissements planifiés bâtiments PA	541'900	542'000	-100	544'000.00	-2'100
39	Imputations internes	37'000	34'500	2'500	41'459.81	-4'460
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	37'000	34'500	2'500	41'459.81	-4'460
42	Taxes et redevances	-7'000		-7'000	-7'461.90	462

Fonct.	Libellé fonctionnelle	N° compte	Libellé compte	Commentaires
3500	Paroisse protestante	42600.00	Remboursements et participations de tiers	Remboursement des frais de chauffage de la cure de Môtiers.

Budget 2025

Classification fonctionnelle		Budget 2025	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
42600.00	Remboursements et participations de tiers	-7'000		-7'000	-7'461.90	462
44	Revenus financiers	-2'000	-2'000	0	-2'000.00	0
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-2'000	-2'000	0	-2'000.00	0
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..			0	-792.68	793
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre			0	-792.68	793
46	Revenus de transfert			0	-43'922.65	43'923
46340.00	Subventions des entreprises publiques			0	-43'922.65	43'923
48	Revenus extraordinaires	-494'200	-494'200	0	-494'200.00	0
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-494'200	-494'200	0	-494'200.00	0
3501	Eglise catholique	33'000	33'000	0	32'250.00	750
	Charges	33'000	33'000	0	32'250.00	750
36	Charges de transfert	33'000	33'000	0	32'250.00	750
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	33'000	33'000	0	32'250.00	750

Fonct.	Libellé fonctionnelle	N° compte	Libellé compte	Commentaires
4220	Ambulances	31810.00	Pertes sur créances effectives	Ces pertes effectives sont refacturées aux Ambulances des vallées neuchâteloises (AVN) (cf. compte 4220/42600.00).
4220	Ambulances	36120.00	Dédommagements aux communes et aux associations intercommunales	Selon budget des Missions de secours 2025. Dès 2024, ajout des missions d'assistance sanitaire dans ce chapitre.
4220	Ambulances	36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	Participation à la mutualisation des trois communes du Val-de-Travers avec un montant par habitant de Fr. 39.- et part touchée de la mutualisation reversée à AVN (estimée à Fr. 1'050'000.-).
4220	Ambulances	42600.00	Remboursements et participations de tiers	D'une part, facturation à AVN des pertes sur créances dans le cadre de la mutualisation et, d'autre part, remboursement des charges pour les locaux loués par AVN.
4220	Ambulances	46120.00	Dédommagements des communes et des associations de communes	Facturation aux Verrières et à La Côte-aux-Fées de la part de la mutualisation qui leur incombe.
4220	Ambulances	46320.00	Subventions des communes et des associations de communes	Part excédentaire adaptée à une mutualisation à Fr. 39.- et part touchée pour la mutualisation reversée à AVN (estimée à Fr. 1'050'000.-).

Classification fonctionnelle		Budget 2025	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
Santé		146'900	115'700	31'200	22'940.03	123'960
Charges		1'749'350	1'732'400	16'950	1'734'470.18	14'880
Revenus		-1'602'450	-1'616'700	14'250	-1'711'530.15	109'080
42 Soins ambulatoires		144'000	112'100	31'900	21'582.48	122'418
Charges		1'642'200	1'624'800	17'400	1'631'027.08	11'173
Revenus		-1'498'200	-1'512'700	14'500	-1'609'444.60	111'245
4220 Ambulances		144'000	112'100	31'900	21'582.48	122'418
Charges		1'642'200	1'624'800	17'400	1'631'027.08	11'173
Revenus		-1'498'200	-1'512'700	14'500	-1'609'444.60	111'245
30 Charges de personnel				0		0
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..			0	65'146.75	-65'147
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..			0	-71'637.10	71'637
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..			0	4'293.70	-4'294
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents			0	278.40	-278
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compenss..			0	1'367.15	-1'367
30591.00	Fonds de formation professionnelle			0	56.65	-57
30592.00	Cotisations au fonds LAE			0	117.15	-117
30594.00	Fonds pour la formation duale			0	377.30	-377
31 Charges de biens et services et autres charg..		20'500	35'500	-15'000	58'273.05	-37'773
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	500	500	0	145.40	355
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	4'000	5'000	-1'000	802.05	3'198
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	1'000		1'000	960.00	40
31810.00	Pertes sur créances effectives	15'000	30'000	-15'000	56'365.60	-41'366
33 Amortissements du patrimoine administratif		2'000	2'000	0	2'000.00	0
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	2'000	2'000	0	2'000.00	0
36 Charges de transfert		1'568'400	1'523'300	45'100	1'524'660.15	43'740
36120.00	Dédommagements aux communes et aux assoc..	58'400	56'300	2'100	3'791.15	54'609
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	1'510'000	1'467'000	43'000	1'520'869.00	-10'869
39 Imputations internes		51'300	64'000	-12'700	46'093.88	5'206
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	51'300	64'000	-12'700	46'093.88	5'206
42 Taxes et redevances		-23'800	-38'800	15'000	-65'165.50	41'366
42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services			0	475.00	-475
42600.00	Remboursements et participations de tiers	-23'800	-38'800	15'000	-63'293.20	39'493
42901.00	Récupérations sur créances amorties			0	-2'347.30	2'347
44 Revenus financiers		-80'200	-79'200	-1'000	-235'160.00	154'960
44200.00	Dividendes			0	-155'000.00	155'000
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-80'200	-79'200	-1'000	-80'160.00	-40
46 Revenus de transfert		-1'394'200	-1'394'700	500	-1'309'119.10	-85'081
46120.00	Dédommagements des communes et des assoc..	-44'200	-45'800	1'600	-44'729.10	529
46320.00	Subventions des communes et des associations..	-1'350'000	-1'348'900	-1'100	-1'264'390.00	-85'610
43 Prévention de la santé		300	1'700	-1'400	167.55	132
Charges		104'150	104'700	-550	101'063.10	3'087
Revenus		-103'850	-103'000	-850	-100'895.55	-2'954
4330 Service médical des écoles		400	600	-200	292.55	107
Charges		104'050	103'400	650	100'988.10	3'062
Revenus		-103'650	-102'800	-850	-100'695.55	-2'954
30 Charges de personnel		79'200	78'350	850	75'868.80	3'331
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	67'800	66'800	1'000	63'087.60	4'712
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..			0	1'324.15	-1'324
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-1'000	-600	-400		-1'000
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	4'150	4'050	100	3'910.00	240
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	6'000	5'800	200	5'601.60	398

Fonct.	Libellé fonctionnelle	N° compte	Libellé compte	Commentaires
4340	Contrôle des denrées alimentaires	31300.00	Prestations de services de tiers	Prestations du contrôle des champignons passées via les salaires.

Classification fonctionnelle		Budget 2025	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	150	150	0	143.60	6
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	1'200	1'200	0	1'126.95	73
30591.00	Fonds de formation professionnelle	50	50	0	51.35	-1
30592.00	Cotisations au fonds LAE	100	100	0	106.65	-7
30594.00	Fonds pour la formation duale	250	300	-50	266.90	-17
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	500	500	0	250.00	250
31	Charges de biens et services et autres charg..	24'450	24'450	0	24'826.75	-377
31060.00	Matériel médical et sanitaire	3'800	3'800	0	3'815.65	-16
31300.03	Télécommunications	150	150	0	127.80	22
31360.00	Honoraires de l'activité de médecine privée	19'000	19'000	0	19'402.50	-403
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	1'500	1'500	0	1'480.80	19
36	Charges de transfert	400	600	-200	292.55	107
36370.00	Subventions aux personnes physiques	400	600	-200	292.55	107
49	Imputations internes	-103'650	-102'800	-850	-100'695.55	-2'954
49100.00	Imputations internes pour prestations de services	-103'650	-102'800	-850	-100'695.55	-2'954
4340	Contrôle des denrées alimentaires	-100	1'100	-1'200	-125.00	25
	Charges	100	1'300	-1'200	75.00	25
	Revenus	-200	-200	0	-200.00	0
31	Charges de biens et services et autres charg..	100	1'300	-1'200	75.00	25
31300.00	Prestations de services de tiers		1'200	-1'200		0
31300.05	Cotisations	100	100	0	75.00	25
46	Revenus de transfert	-200	-200	0	-200.00	0
46120.00	Dédommagements des communes et des assoc..	-200	-200	0	-200.00	0
49	Santé publique, non mentionné ailleurs	2'600	1'900	700	1'190.00	1'410
	Charges	3'000	2'900	100	2'380.00	620
	Revenus	-400	-1'000	600	-1'190.00	790
4900	Santé publique, autres	2'600	1'900	700	1'190.00	1'410
	Charges	3'000	2'900	100	2'380.00	620
	Revenus	-400	-1'000	600	-1'190.00	790
31	Charges de biens et services et autres charg..	3'000	2'900	100	2'380.00	620
31300.00	Prestations de services de tiers	3'000	2'900	100	2'380.00	620
42	Taxes et redevances	-400	-1'000	600	-310.00	-90
42100.00	Emoluments administratifs	-400	-1'000	600	-310.00	-90
46	Revenus de transfert			0	-880.00	880
46310.00	Subventions des cantons et des concordats			0	-880.00	880

Fonct.	Libellé fonctionnelle	N° compte	Libellé compte	Commentaires
5120	Réduction de primes	36110.01	Facture sociale	Les subsides aux primes d'assurance maladie sont l'une des composantes de la facture sociale. Les mesures prises dans le cadre des subsides 2023 et 2024 sont maintenues sans autre nouvelle mesure.
5330	Prestations aux retraités	31710.00	Excursions, voyages scolaires et camps	La participation de la commune aux courses des aînés organisées dans chaque village est fixée Fr. 60.- par personne. Le nombre de participants est limité tant pour des raisons financières que logistiques.
5330	Prestations aux retraités	36360.00	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	Mandat au Cora pour ses différentes prestations envers les aînés dans le cadre de sa permanence sociale (Fr. 1.- /habitant) ainsi que subventionnement à certaines structures sociales pour prestations en faveur des aînés.
5410	Allocations familiales	36110.01	Facture sociale	Cette rubrique de la facture sociale concerne la part communale aux allocations familiales pour personnes sans activité lucrative.
5430	Avances contributions d'entretien	36110.01	Facture sociale	Concerne les avances octroyées sur les pensions alimentaires non-payées.
5441	Foyers pour enfants et adolescents	30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	Intégration des collaborateurs de l'association Barak, soit 1.10 EPT.

Classification fonctionnelle		Budget 2025	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
Sécurité sociale		7'516'700	7'675'100	-158'400	7'491'245.49	25'455
Charges		10'982'700	10'406'900	575'800	10'130'484.13	852'216
Revenus		-3'466'000	-2'731'800	-734'200	-2'639'238.64	-826'761
51	Maladie et accident	1'860'700	1'940'400	-79'700	1'949'394.05	-88'694
Charges		1'860'700	1'940'400	-79'700	1'949'394.05	-88'694
5120	Réduction de primes	1'860'700	1'940'400	-79'700	1'949'394.05	-88'694
Charges		1'860'700	1'940'400	-79'700	1'949'394.05	-88'694
36	Charges de transfert	1'860'700	1'940'400	-79'700	1'949'394.05	-88'694
36110.01	Facture sociale	1'860'700	1'940'400	-79'700	1'949'394.05	-88'694
53	Vieillesse et survivants	53'200	49'800	3'400	47'933.80	5'266
Charges		53'200	49'800	3'400	47'933.80	5'266
5330	Prestations aux retraités	53'200	49'800	3'400	47'933.80	5'266
Charges		53'200	49'800	3'400	47'933.80	5'266
31	Charges de biens et services et autres charg..	38'200	37'200	1'000	34'717.80	3'482
31051.00	Frais de réception	1'400	1'400	0	1'021.15	379
31300.00	Prestations de services de tiers	10'000	9'000	1'000	10'416.60	-417
31330.00	Charges d'utilisations informatiques	1'800	1'800	0	1'723.20	77
31710.00	Excursions, voyages scolaires et camps	25'000	25'000	0	21'556.85	3'443
36	Charges de transfert	15'000	12'600	2'400	13'216.00	1'784
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	15'000	12'600	2'400	13'216.00	1'784
54	Famille et jeunesse	1'728'150	1'664'850	63'300	1'638'011.95	90'138
Charges		4'626'050	3'834'050	792'000	3'703'251.09	922'799
Revenus		-2'897'900	-2'169'200	-728'700	-2'065'239.14	-832'661
5410	Allocations familiales	109'500	113'900	-4'400	114'887.15	-5'387
Charges		109'500	113'900	-4'400	114'887.15	-5'387
36	Charges de transfert	109'500	113'900	-4'400	114'887.15	-5'387
36110.01	Facture sociale	109'500	113'900	-4'400	114'887.15	-5'387
5430	Avances contributions d'entretien	18'200	19'700	-1'500	15'788.35	2'412
Charges		18'200	19'700	-1'500	15'788.35	2'412
36	Charges de transfert	18'200	19'700	-1'500	15'788.35	2'412
36110.01	Facture sociale	18'200	19'700	-1'500	15'788.35	2'412
5441	Foyers pour enfants et adolescents	-430'650	105'500	-536'150	105'310.00	-535'960
Charges		169'450	105'500	63'950	105'310.00	64'140
Revenus		-600'100	0	-600'100	0.00	-600'100
30	Charges de personnel	125'650		125'650		125'650
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	105'000		105'000		105'000
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-1'800		-1'800		-1'800
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	6'900		6'900		6'900
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	12'600		12'600		12'600
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	200		200		200
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	2'000		2'000		2'000
30591.00	Fonds de formation professionnelle	100		100		100
30592.00	Cotisations au fonds LAE	200		200		200
30594.00	Fonds pour la formation duale	450		450		450
31	Charges de biens et services et autres charg..	18'000		18'000		18'000
31200.00	Eau, énergie, combustible	5'600		5'600		5'600

Fonct.	Libellé fonctionnelle	N° compte	Libellé compte	Commentaires
5441	Foyers pour enfants et adolescents	31300.00	Prestations de services de tiers	Participation aux animations Barak ainsi qu'au projet innovation sociale.
5441	Foyers pour enfants et adolescents	31340.00	Primes d'assurances	Assurances en lien avec l'internalisation de Barak, principalement l'assurance ECAP du bâtiment.
5441	Foyers pour enfants et adolescents	33004.00	Amortissements planifiés bâtiments PA	Amortissement du bâtiment Barak calculé sur la valeur vénale dudit bâtiment.
5441	Foyers pour enfants et adolescents	36360.00	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	Suppression de la subvention allouée à Barak suite à son internalisation.
5441	Foyers pour enfants et adolescents	44900.00	Réévaluations du Patrimoine Administratif	Réévaluation du bâtiment de Barak à sa valeur vénale selon le rapport d'expertise du bâtiment.
5441	Foyers pour enfants et adolescents	46120.00	Dédommagements des communes et des associations de communes	Participation de La Côte-aux-Fées et des Verrières au fonctionnement de Barak.
5444	Animation de jeunesse	36360.00	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	S'ajoute la subvention allouée au parlement des jeunes.
5451	Crèches et garderies	30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	Création de 4 EPT suite à l'augmentation de places pour l'ouverture de Longereuse en 2024. Création de 2.2 EPT (intendance et encadrement) prévue sur le 2e semestre 2025. S'ajoute la création de 0.4 EPT (4 mois) puis 0.6 EPT (8 mois) du personnel administratif, charge répartie sur les fonctionnelles 2181 et 5451.
5451	Crèches et garderies	30100.01	Salaires remplaçants auxiliaires structures accueil	Budget adapté aux estimations des comptes 2024.
5451	Crèches et garderies	30100.02	Salaires enfants à besoins spécifiques	Augmentation des demandes pour des enfants à besoins spécifiques (EBS), compensée par les subventions de l'OSAE (cf. compte 5451/30109.02).
5451	Crèches et garderies	30109.02	Remboursement de salaires mesures EBS	Chiffres estimés en 2025 sur la base des décisions EBS reçues jusqu'à fin juillet 2024.
5451	Crèches et garderies	30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	Augmentation des frais pour support de cours apprentis 1re année. S'ajoute une formation art. 32 pour une collaboratrice et une formation responsables de groupe.
5451	Crèches et garderies	31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	Augmentation due à l'ouverture des nouvelles structures.
5451	Crèches et garderies	31050.00	Denrées alimentaires	Estimation selon les dépenses du 1er semestre 2024 et une augmentation de 9 places d'accueil.
5451	Crèches et garderies	31300.00	Prestations de services de tiers	Contrats d'entretien pour les installations de l'extension Longereuse (ventilation, portes automatiques, toiture, pompes, pompe à chaleur, frigos et ascenseurs). Pour Couvet, les contrats devraient débiter dès 2026.
5451	Crèches et garderies	31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	Augmentation en raison de l'ouverture des locaux de Longereuse et Couvet.
5451	Crèches et garderies	31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	Augmentation en raison de l'ouverture des locaux de Longereuse et Couvet.
5451	Crèches et garderies	31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	Résiliation des contrats de location pour les locaux de la rue du Temple 7 à Fleurier dès octobre 2024.

Classification fonctionnelle	Budget 2025	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
31200.04 Déchets	1'600		1'600		1'600
31300.00 Prestations de services de tiers	5'500		5'500		5'500
31320.00 Honoraires de conseillers externes	4'000		4'000		4'000
31340.00 Primes d'assurances	1'300		1'300		1'300
33 Amortissements du patrimoine administratif	14'800		14'800		14'800
33004.00 Amortissements planifiés bâtiments PA	14'800		14'800		14'800
36 Charges de transfert		105'500	-105'500	105'310.00	-105'310
36360.00 Subventions aux organisations privées à but no..		105'500	-105'500	105'310.00	-105'310
39 Imputations internes	11'000		11'000		11'000
39200.00 Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	11'000		11'000		11'000
44 Revenus financiers	-592'000		-592'000		-592'000
44900.00 Réévaluations du Patrimoine Administratif	-592'000		-592'000		-592'000
46 Revenus de transfert	-8'100		-8'100		-8'100
46120.00 Dédommagements des communes et des assoc..	-8'100		-8'100		-8'100
5444 Animation de jeunesse	8'500	3'500	5'000	3'500.00	5'000
Charges	8'500	3'500	5'000	3'500.00	5'000
36 Charges de transfert	8'500	3'500	5'000	3'500.00	5'000
36360.00 Subventions aux organisations privées à but no..	8'500	3'500	5'000	3'500.00	5'000
5451 Crèches et garderies	1'081'800	461'250	620'550	505'758.63	576'041
Charges	3'379'600	2'630'450	749'150	2'570'997.77	808'602
Revenus	-2'297'800	-2'169'200	-128'600	-2'065'239.14	-232'561
30 Charges de personnel	2'748'800	2'130'200	618'600	2'091'418.46	657'382
30100.00 Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	2'082'000	1'612'000	470'000	1'672'062.54	409'937
30100.01 Salaires remplaçants auxiliaires structures accueil	256'000	203'000	53'000	199'710.44	56'290
30100.02 Salaires enfants à besoins spécifiques	144'000	68'000	76'000	80'069.19	63'931
30108.00 Variation provision heures supplémentaires et v..			0	17'807.80	-17'808
30109.00 Remboursement de salaires du personnel admi..	-68'200	-50'400	-17'800	-162'331.01	94'131
30109.02 Remboursement de salaires mesures EBS	-165'000	-82'000	-83'000	-93'833.90	-71'166
30500.00 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	157'000	120'000	37'000	122'369.85	34'630
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension p..	257'000	195'000	62'000	187'570.50	69'430
30530.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents	5'100	4'200	900	6'505.35	-1'405
30540.00 Cotisations patronales aux caisses de compens..	45'700	34'600	11'100	35'275.45	10'425
30550.00 Cotisations patronales aux assurances d'indemn..			0	149.20	-149
30591.00 Fonds de formation professionnelle	2'100	1'600	500	1'616.15	484
30592.00 Cotisations au fonds LAE	4'300	3'300	1'000	3'341.85	958
30594.00 Fonds pour la formation duale	10'800	8'200	2'600	8'356.05	2'444
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel	18'000	12'700	5'300	12'749.00	5'251
31 Charges de biens et services et autres charg..	283'350	297'450	-14'100	286'142.89	-2'793
31000.00 Matériel de bureau	600	800	-200	851.65	-252
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	12'300	5'000	7'300	2'143.25	10'157
31040.00 Matériel didactique	5'500	7'500	-2'000	6'419.09	-919
31050.00 Denrées alimentaires	143'000	135'000	8'000	127'304.10	15'696
31051.00 Frais de réception	800	900	-100	692.55	107
31060.00 Matériel médical et sanitaire	13'100	15'800	-2'700	15'738.40	-2'638
31110.00 Achats machines, appareils, véhicules et outils	9'000	9'000	0	14'862.40	-5'862
31200.00 Eau, énergie, combustible	40'000	50'000	-10'000	49'884.30	-9'884
31200.04 Déchets	4'100	3'500	600	3'867.65	232
31300.00 Prestations de services de tiers	15'000	1'000	14'000		15'000
31300.03 Télécommunications	2'350	3'550	-1'200	1'443.00	907
31300.06 Entretien courant des biens-fonds par des tiers	15'000	10'000	5'000	2'197.35	12'803
31340.00 Primes d'assurances	4'500	4'200	300	4'258.45	242
31440.00 Entretien des bâtiments immeubles	10'000	10'000	0	5'862.35	4'138
31600.00 Loyers et fermages des biens-fonds		32'400	-32'400	43'200.00	-43'200
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	1'500	1'500	0	1'046.70	453
31710.00 Excursions, voyages scolaires et camps	1'600	1'300	300	1'663.70	-64
31810.00 Pertes sur créances effectives	3'000	3'500	-500	3'203.30	-203
31990.00 Autres charges d'exploitation	2'000	2'500	-500	1'504.65	495

Fonct.	Libellé fonctionnelle	N° compte	Libellé compte	Commentaires
5451	Crèches et garderies	33004.00	Amortissements planifiés bâtiments PA	Début des amortissements de l'extension du collège de Longereuse pour la partie accueil préscolaire.
5451	Crèches et garderies	33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du compte général	En lien avec l'achat de mobilier pour les nouvelles structures d'accueil.
5451	Crèches et garderies	33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incorporelles	L'amortissement de l'avant-projet pour l'intégration d'une crèche dans le bâtiment d'espaceVAL se termine en 2023.
5451	Crèches et garderies	39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais d'utilisation	Augmentation des imputations en raison de l'ouverture de la nouvelle structure de Fleurier. Les frais généraux de l'immeuble seront comptabilisés dans les écoles et imputés ensuite au 5451 et au 2181 (chauffage, électricité, eau, centrale feu, notamment).
5451	Crèches et garderies	39300.00	Imputations internes pour frais administratifs et d'exploitation	Plusieurs achats du service de l'accueil de l'enfance ne passaient pas par la Chancellerie. Correction faite en 2025.
5451	Crèches et garderies	42600.00	Remboursements et participations de tiers	Estimation selon les chiffres du tableau de facturation de janvier à juillet 2024. Ajout d'une estimation pour l'augmentation de 9 places d'accueil.
5451	Crèches et garderies	46120.00	Dédommagements des communes et des associations de communes	Estimation effectuée sur les chiffres de janvier à août 2024. Ajout d'une estimation pour l'augmentation de 9 places d'accueil.
5451	Crèches et garderies	49200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais d'utilisation	Augmentation des imputations en raison de l'ouverture de la nouvelle structure de Fleurier. Les frais relatifs à l'entretien des installations (ventilation, portes automatiques, toiture, pompes, pompe à chaleur, frigos et ascenseurs) seront comptabilisés dans les crèches et imputés ensuite au 2181.
5458	Contributions pour l'accueil préscolaire	36320.00	Subventions aux communes et aux associations intercommunales	Estimation selon les chiffres du tableau de facturation de janvier à juillet 2024. Ajout d'une estimation pour l'augmentation de 9 places d'accueil.
5458	Contributions pour l'accueil préscolaire	36350.00	Subventions aux entreprises privées	Estimation selon les chiffres du 1er semestre 2024. Concerne principalement la part communale pour les enfants fréquentant l'accueil familial de jour.
5510	Assurance chômage	36110.01	Facture sociale	Contribution, par la facture sociale, aux mesures de placement de l'assurance chômage.
5520	Part communale aux mesures d'insertion	36110.01	Facture sociale	Part de notre commune, au travers de la facture sociale, aux programmes d'insertion cantonaux. Progression liée, notamment, à l'évolution du taux de chômage.

Classification fonctionnelle		Budget 2025	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
33	Amortissements du patrimoine administratif	208'500	67'600	140'900	79'323.95	129'176
33004.00	Amortissements planifiés bâtiments PA	179'600	46'000	133'600	49'323.95	130'276
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	8'500		8'500		8'500
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	20'400	21'600	-1'200	30'000.00	-9'600
39	Imputations internes	138'950	135'200	3'750	114'112.47	24'838
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	23'300	26'600	-3'300	35'100.00	-11'800
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	45'800	40'100	5'700	34'112.47	11'688
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..	69'850	68'500	1'350	44'900.00	24'950
42	Taxes et redevances	-842'100	-752'000	-90'100	-719'840.95	-122'259
42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	-2'100	-2'000	-100	-2'330.00	230
42600.00	Remboursements et participations de tiers	-840'000	-750'000	-90'000	-717'510.95	-122'489
44	Revenus financiers	-13'600	-13'600	0	-13'560.00	-40
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-13'600	-13'600	0	-13'560.00	-40
46	Revenus de transfert	-1'369'600	-1'352'000	-17'600	-1'287'259.51	-82'340
46120.00	Dédommagements des communes et des assoc..	-780'000	-750'000	-30'000	-720'509.70	-59'490
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-550'000	-550'000	0	-534'589.81	-15'410
46311.00	Contributions du fonds pour la formation duale	-39'600	-52'000	12'400	-32'160.00	-7'440
48	Revenus extraordinaires	-39'000	-39'000	0	-39'000.00	0
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-39'000	-39'000	0	-39'000.00	0
49	Imputations internes	-33'500	-12'600	-20'900	-5'578.68	-27'921
49100.00	Imputations internes pour prestations de services	-2'000	-4'000	2'000	-1'500.00	-500
49200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	-31'500	-8'600	-22'900	-4'078.68	-27'421
5458	Contributions pour l'accueil préscolaire	940'800	961'000	-20'200	892'767.82	48'032
	Charges	940'800	961'000	-20'200	892'767.82	48'032
36	Charges de transfert	940'800	961'000	-20'200	892'767.82	48'032
36320.00	Subventions aux communes et aux associations..	750'000	735'000	15'000	665'488.85	84'511
36340.00	Subventions aux entreprises publiques	10'300	6'000	4'300	6'529.80	3'770
36350.00	Subventions aux entreprises privées	180'500	220'000	-39'500	220'749.17	-40'249
55	Chômage	396'700	373'800	22'900	346'991.45	49'709
	Charges	396'700	373'800	22'900	346'991.45	49'709
5510	Assurance chômage	125'300	125'900	-600	119'867.00	5'433
	Charges	125'300	125'900	-600	119'867.00	5'433
36	Charges de transfert	125'300	125'900	-600	119'867.00	5'433
36110.01	Facture sociale	125'300	125'900	-600	119'867.00	5'433
5520	Part communale aux mesures d'insertion	271'400	247'900	23'500	227'124.45	44'276
	Charges	271'400	247'900	23'500	227'124.45	44'276
36	Charges de transfert	271'400	247'900	23'500	227'124.45	44'276
36110.01	Facture sociale	271'400	247'900	23'500	227'124.45	44'276
56	Construction de logements sociaux	10'000	10'000	0	10'000.00	0
	Charges	10'000	10'000	0	10'000.00	0
5600	Construction de logements sociaux	10'000	10'000	0	10'000.00	0
	Charges	10'000	10'000	0	10'000.00	0
36	Charges de transfert	10'000	10'000	0	10'000.00	0
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	10'000	10'000	0	10'000.00	0
57	Aide sociale et domaine de l'asile	3'447'950	3'619'750	-171'800	3'483'914.24	-35'964
	Charges	4'016'050	4'182'350	-166'300	4'057'913.74	-41'864

Fonct.	Libellé fonctionnelle	N° compte	Libellé compte	Commentaires
5720	Aide matérielle légale	36110.01	Facture sociale	Malgré le contexte socio-économique incertain, un scénario de baisse des personnes ayant besoin de l'aide matérielle a été retenu par le Canton, compte tenu des efforts d'intégration professionnelle et des nouvelles mesures organisationnelles dans les services sociaux du canton.
5720	Aide matérielle légale	36110.02	Lutte contre les abus	Contribution, par la facture sociale, à la lutte contre les abus.
5790	Assistance, autres	36110.01	Facture sociale	La facture sociale intègre le subventionnement de plusieurs structures sociales actives dans le canton. L'augmentation s'explique à la fois par l'adaptation du subventionnement en raison de l'inflation et par l'augmentation des activités de certains partenaires.
5790	Assistance, autres	36360.00	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	Subventionnement de structures sociales actives à Val-de-Travers. Augmentation due à une meilleure ventilation de subventions déjà existantes entre les différentes fonctionnelles.
5796	Guichet social régional	31300.02	Frais bancaires	Frais bancaires des comptes appartenant au GSR.
5796	Guichet social régional	31320.00	Honoraires de conseillers externes	Diminution des frais d'honoraires. Le recours à un organisme de conseils juridiques pour la gestion de plaintes/décisions liées à l'aide matérielle moins important qu'initialement planifié.
5796	Guichet social régional	31330.00	Charges d'utilisations informatiques	Ces frais sont dorénavant pris en charge par la Chancellerie et refacturés via les imputations internes.
5796	Guichet social régional	46120.00	Dédommagements des communes et des associations de communes	La répartition des coûts de fonctionnement du GSR entre les communes est calculée sur la base de la population des trois communes.
5796	Guichet social régional	46310.00	Subventions des cantons et des concordats	Chiffre difficilement maîtrisable, car la clé de répartition dépend du montant des dépenses forfaitaires reconnues pour les services sociaux régionaux et du nombre d'habitants dans les communes neuchâteloises. Cette répartition implique une solidarité intercommunale.
5930	Actions d'entraide à l'étranger	36360.00	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	Concerne le projet Latitude 21 et la mise à disposition de salles pour des associations de soutien d'entraide internationale.

Classification fonctionnelle		Budget 2025	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
	Revenus	-568'100	-562'600	-5'500	-573'999.50	5'900
5720	Aide matérielle légale	2'260'700	2'443'000	-182'300	2'408'142.75	-147'443
	Charges	2'260'700	2'443'000	-182'300	2'408'142.75	-147'443
36	Charges de transfert	2'260'700	2'443'000	-182'300	2'408'142.75	-147'443
36110.01	Facture sociale	2'213'600	2'395'800	-182'200	2'364'210.75	-150'611
36110.02	Lutte contre les abus	47'100	47'200	-100	43'932.00	3'168
5790	Assistance, autres	235'600	204'600	31'000	138'621.10	96'979
	Charges	235'600	204'600	31'000	138'621.10	96'979
31	Charges de biens et services et autres charg..	300	300	0	250.00	50
31300.05	Cotisations	300	300	0	250.00	50
36	Charges de transfert	235'300	204'300	31'000	138'371.10	96'929
36110.01	Facture sociale	220'300	191'300	29'000	134'171.10	86'129
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	15'000	13'000	2'000	4'200.00	10'800
5796	Guichet social régional	951'650	972'150	-20'500	937'150.39	14'500
	Charges	1'519'750	1'534'750	-15'000	1'511'149.89	8'600
	Revenus	-568'100	-562'600	-5'500	-573'999.50	5'900
30	Charges de personnel	1'343'050	1'326'050	17'000	1'329'363.40	13'687
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	1'123'000	1'117'000	6'000	1'153'849.55	-30'850
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..			0	-38'261.30	38'261
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-17'200	-28'600	11'400	-28'111.60	10'912
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	72'800	72'800	0	75'182.65	-2'383
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	132'000	132'600	-600	132'108.15	-108
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	2'300	2'500	-200	2'622.55	-323
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	21'000	21'000	0	21'673.95	-674
30591.00	Fonds de formation professionnelle	950	950	0	992.55	-43
30592.00	Cotisations au fonds LAE	2'000	1'900	100	2'053.75	-54
30594.00	Fonds pour la formation duale	4'700	4'900	-200	5'133.15	-433
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	1'500	1'000	500	2'120.00	-620
31	Charges de biens et services et autres charg..	11'800	46'300	-34'500	45'618.90	-33'819
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	200	200	0	156.60	43
31300.02	Frais bancaires	600		600	587.65	12
31300.05	Cotisations	200	300	-100		200
31320.00	Honoraires de conseillers externes	5'000	20'000	-15'000	20'316.00	-15'316
31330.00	Charges d'utilisations informatiques		20'000	-20'000	19'400.00	-19'400
31340.00	Primes d'assurances	1'500	1'500	0	1'652.10	-152
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	3'800	3'800	0	2'926.70	873
31990.00	Autres charges d'exploitation	500	500	0	579.85	-80
39	Imputations internes	164'900	162'400	2'500	136'167.59	28'732
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	19'300	18'800	500	19'900.00	-600
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	54'000	58'500	-4'500	51'467.59	2'532
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..	91'600	85'100	6'500	64'800.00	26'800
46	Revenus de transfert	-568'100	-562'600	-5'500	-573'999.50	5'900
46120.00	Dédommagements des communes et des assoc..	-104'800	-109'100	4'300	-103'216.50	-1'584
46130.00	Dédommagements des assurances sociales pu..	-23'300	-23'500	200	-23'185.00	-115
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-440'000	-430'000	-10'000	-447'598.00	7'598
59	Domaine social, non mentionné ailleurs	20'000	16'500	3'500	15'000.00	5'000
	Charges	20'000	16'500	3'500	15'000.00	5'000
5930	Actions d'entraide à l'étranger	20'000	16'500	3'500	15'000.00	5'000
	Charges	20'000	16'500	3'500	15'000.00	5'000
36	Charges de transfert	20'000	16'500	3'500	15'000.00	5'000
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	20'000	16'500	3'500	15'000.00	5'000

Fonct.	Libellé fonctionnelle	N° compte	Libellé compte	Commentaires
6150	Routes communales	31010.02	Carburants	L'achat de diesel et d'essence peut varier selon le cours.
6150	Routes communales	31200.00	Eau, énergie, combustible	Le delta par rapport à 2023 est probablement un oubli de Groupe E dans la facturation de l'énergie pour l'éclairage public de 2023. Chiffre en adéquation avec 2022.
6150	Routes communales	31200.04	Déchets	Les déchets des balayeuses étaient imputés préalablement à l'entretien des routes.
6150	Routes communales	31410.00	Entretien des routes / voies de communication	Entretien des routes et trottoirs dans les villages et environ. Ce compte ne couvrira plus que l'entretien courant. Un crédit-cadre sera proposé pour l'entretien moyen à lourd.
6150	Routes communales	31410.02	Déneigement par des tiers	En lien avec les conditions météo, ce poste est difficilement maîtrisable mais ajusté aux comptes 2023 qui reflètent un hiver peu rigoureux.
6150	Routes communales	33001.00	Amortissements planifiés, routes/voies de communication PA	Fin des amortissements en 2023 ou 2024 des travaux de réaménagement de la Place du Marché, de la réfection des chaussées Fr.-Jaques, Dr Leuba et l'Orée à Fleurier ainsi que de la réfection de la Place du 24 Février à Môtiers.
6150	Routes communales	33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du compte général	Concerne les nouveaux véhicules de la voirie achetés dans le cadre du crédit voté en 2023.

Classification fonctionnelle		Budget 2025	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
	Trafic	5'528'000	5'657'350	-129'350	5'065'977.40	462'023
	Charges	6'509'700	6'738'250	-228'550	6'467'434.35	42'266
	Revenus	-981'700	-1'080'900	99'200	-1'401'456.95	419'757
61	Circulation routière	3'777'700	4'048'850	-271'150	3'643'304.63	134'395
	Charges	4'758'200	5'126'250	-368'050	5'030'061.53	-271'862
	Revenus	-980'500	-1'077'400	96'900	-1'386'756.90	406'257
6130	Routes cantonales, autres	-25'000	-25'000	0	-25'060.00	60
	Revenus	-25'000	-25'000	0	-25'060.00	60
46	Revenus de transfert	-25'000	-25'000	0	-25'060.00	60
46110.00	Dédommagements des cantons et des concord..	-25'000	-25'000	0	-25'060.00	60
6150	Routes communales	3'792'800	4'065'750	-272'950	3'639'929.54	152'870
	Charges	4'708'300	5'078'150	-369'850	4'952'350.48	-244'050
	Revenus	-915'500	-1'012'400	96'900	-1'312'420.94	396'921
30	Charges de personnel	2'799'700	2'755'300	44'400	2'695'771.20	103'929
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	2'317'000	2'266'000	51'000	2'274'644.95	42'355
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..			0	23'710.85	-23'711
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-35'400	-21'900	-13'500	-100'180.35	64'780
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	149'000	145'000	4'000	142'025.75	6'974
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	268'000	261'000	7'000	261'789.10	6'211
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	16'200	15'800	400	14'261.85	1'938
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	43'000	42'000	1'000	40'944.85	2'055
30590.00	Cotisations pont AVS	18'500	21'500	-3'000	18'448.90	51
30591.00	Fonds de formation professionnelle	1'800	1'900	-100	1'874.15	-74
30592.00	Cotisations au fonds LAE	4'100	4'000	100	3'879.05	221
30594.00	Fonds pour la formation duale	9'500	10'000	-500	9'698.20	-198
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	8'000	10'000	-2'000	4'673.90	3'326
31	Charges de biens et services et autres charg..	1'151'500	1'577'450	-425'950	1'440'054.67	-288'555
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	81'000	81'000	0	79'373.55	1'626
31010.02	Carburants	85'000	100'000	-15'000	84'905.25	95
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	98'000	98'000	0	94'083.94	3'916
31120.00	Achat de vêtements, linge, rideaux	18'000	18'000	0	15'475.10	2'525
31200.00	Eau, énergie, combustible	129'600	137'000	-7'400	68'937.60	60'662
31200.04	Déchets	57'000	7'000	50'000	5'625.60	51'374
31300.03	Télécommunications	1'250	1'450	-200	1'155.80	94
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	1'700	3'000	-1'300	3'213.30	-1'513
31320.00	Honoraires de conseillers externes	10'000	10'000	0	6'177.40	3'823
31340.00	Primes d'assurances	20'200	19'200	1'000	16'964.00	3'236
31370.00	Impôts et taxes	25'000	25'000	0	25'576.60	-577
31410.00	Entretien des routes / voies de communication	200'000	630'000	-430'000	634'144.40	-434'144
31410.01	Entretien de la signalisation	62'000	62'000	0	61'657.05	343
31410.02	Déneigement par des tiers	65'000	90'000	-25'000	62'891.80	2'108
31410.03	Entretien des pistes cyclables	15'000	15'000	0	13'581.35	1'419
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	9'000	10'000	-1'000	7'513.15	1'487
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et o..	148'000	148'000	0	143'352.39	4'648
31510.01	Entretien de l'éclairage public	110'000	110'000	0	103'278.13	6'722
31590.00	Entretien d'autres biens meubles	6'000	3'000	3'000	3'720.00	2'280
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	6'150	6'150	0	6'125.00	25
31610.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	500	550	-50	508.00	-8
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	100	100	0		100
31810.00	Pertes sur créances effectives			0	0.01	0
31990.00	Autres charges d'exploitation	3'000	3'000	0	1'795.25	1'205
33	Amortissements du patrimoine administratif	667'100	655'400	11'700	723'047.60	-55'948
33001.00	Amortissements planifiés, routes/voies de comm..	378'600	391'600	-13'000	424'798.05	-46'198
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	87'000	86'900	100	96'804.30	-9'804
33004.00	Amortissements planifiés bâtiments PA	42'700	39'600	3'100	42'250.00	450
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	143'700	114'100	29'600	137'100.00	6'600
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	15'100	23'200	-8'100	22'095.25	-6'995
38	Charges extraordinaires			0	15'500.00	-15'500
38790.00	Amortissements supplémentaires dépenses d'in..			0	15'500.00	-15'500

Fonct.	Libellé fonctionnelle	N° compte	Libellé compte	Commentaires
6150	Routes communales	42100.00	Emoluments administratifs	La facturation des permis de fouille ainsi que les autorisations de poses de bennes et d'échafaudages peut varier selon les années.
6150	Routes communales	42400.02	Taxes d'équipement	Adaptation des montants en regard des projets annoncés et des années précédentes.
6150	Routes communales	45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	Uniquement un prélèvement au fonds communal de l'énergie pour l'éclairage public. Un prélèvement au fonds des routes n'est plus possible car le fonds sera soldé à fin 2024.
6150	Routes communales	46010.01	Quote-part à la taxe LTVRB	Part reversée de la taxe automobile par le Canton. Le calcul de répartition a été revu dans le cadre des décisions prises par le Grand Conseil concernant la répartition des charges géotopographiques.
6190	Routes, autres	36120.00	Dédommagements aux communes et aux associations intercommunales	Participation au fonds des missions de secours concernant le domaine secours routier. Réévaluation des interventions en 2024.
6190	Routes, autres	42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	Redevances Mobility pour le véhicule de Couvet.
6220	Trafic régional	33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de génie civil PA du compte général	Variation expliquée par la réalisation des arrêts de bus de priorité 1.
6220	Trafic régional	33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incorporelles	Début des amortissements de l'étude pour les arrêts de bus de priorité 2.
6220	Trafic régional	36340.00	Subventions aux entreprises publiques	Participation communale aux transports publics cantonaux. Hausse de plus de 10% annoncée par le Canton due à la hausse des coûts de production de transN et la refonte de l'horaire 2025.

Classification fonctionnelle		Budget 2025	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
39	Imputations internes	90'000	90'000	0	77'977.01	12'023
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	90'000	90'000	0	77'977.01	12'023
42	Taxes et redevances	-208'000	-138'000	-70'000	-314'614.54	106'615
42100.00	Emoluments administratifs	-35'000	-15'000	-20'000	-35'040.00	40
42400.02	Taxes d'équipement	-150'000	-100'000	-50'000	-263'917.05	113'917
42600.00	Remboursements et participations de tiers	-23'000	-23'000	0	-15'657.49	-7'343
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..	-15'000	-275'000	260'000	-283'524.02	268'524
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-15'000	-275'000	260'000	-283'524.02	268'524
46	Revenus de transfert	-231'000	-165'000	-66'000	-242'211.53	11'212
46010.01	Quote-part à la taxe LTVRB	-231'000	-165'000	-66'000	-240'189.00	9'189
46310.00	Subventions des cantons et des concordats			0	-2'022.53	2'023
48	Revenus extraordinaires	-31'700	-31'700	0	-31'700.00	0
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-31'700	-31'700	0	-31'700.00	0
49	Imputations internes	-429'800	-402'700	-27'100	-440'370.85	10'571
49100.00	Imputations internes pour prestations de services	-429'800	-402'700	-27'100	-440'370.85	10'571
6180	Routes privées	-25'000	-25'000	0	-42'905.56	17'906
	Revenus	-25'000	-25'000	0	-42'905.56	17'906
42	Taxes et redevances	-25'000	-25'000	0	-42'905.56	17'906
42600.00	Remboursements et participations de tiers	-25'000	-25'000	0	-42'905.56	17'906
6190	Routes, autres	34'900	33'100	1'800	71'340.65	-36'441
	Charges	49'900	48'100	1'800	77'711.05	-27'811
	Revenus	-15'000	-15'000	0	-6'370.40	-8'630
33	Amortissements du patrimoine administratif	4'500	3'900	600	3'900.00	600
33001.00	Amortissements planifiés, routes/voies de comm..	4'500	3'900	600	3'900.00	600
36	Charges de transfert	45'400	44'200	1'200	73'811.05	-28'411
36120.00	Dédommagements aux communes et aux assoc..	29'200	28'100	1'100	57'709.90	-28'510
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	16'200	16'100	100	16'101.15	99
42	Taxes et redevances	-15'000	-15'000	0	-6'370.40	-8'630
42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	-15'000	-15'000	0	-6'370.40	-8'630
62	Transports publics	1'440'800	1'317'500	123'300	1'106'703.00	334'097
	Charges	1'442'000	1'321'000	121'000	1'121'403.05	320'597
	Revenus	-1'200	-3'500	2'300	-14'700.05	13'500
6220	Trafic régional	1'401'600	1'280'500	121'100	1'087'629.10	313'971
	Charges	1'401'600	1'280'500	121'100	1'087'629.10	313'971
33	Amortissements du patrimoine administratif	68'500	82'600	-14'100	21'000.00	47'500
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	62'400	79'200	-16'800	18'600.00	43'800
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	6'100	3'400	2'700	2'400.00	3'700
36	Charges de transfert	1'333'100	1'197'900	135'200	1'066'629.10	266'471
36120.00	Dédommagements aux communes et aux assoc..			0	947.80	-948
36340.00	Subventions aux entreprises publiques	1'333'100	1'197'900	135'200	1'065'681.30	267'419
6231	Noctambus et Somnambus	40'400	40'500	-100	33'703.95	6'696
	Charges	40'400	40'500	-100	33'773.95	6'626
	Revenus	0	0	0	-70.00	70
36	Charges de transfert	40'400	40'500	-100	33'773.95	6'626
36340.00	Subventions aux entreprises publiques	35'000	35'000	0	28'333.45	6'667
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	5'400	5'500	-100	5'440.50	-41

Fonct.	Libellé fonctionnelle	N° compte	Libellé compte	Commentaires
6290	Cartes journalières des CFF	46140.00	Dédommagements des entreprises publiques	Estimation des commissions sur vente de cartes journalières CFF suite à la mise en place de la nouvelle offre moins attractive au niveau tarifaire qu'auparavant.
6330	Autres systèmes de transport	33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incorporelles	Amortissement de la subvention allouée à TBRC dans le cadre du 3e crédit NPR concernant les études finales du projet Robella 2025-2065.
6330	Autres systèmes de transport	36350.00	Subventions aux entreprises privées	Ce poste comprend la subvention de base à TBRC (Fr. 20.- par habitant) et celle, complémentaire, qui reste réduite à Fr. 7.25 en 2025.

Budget 2025

Classification fonctionnelle		Budget 2025	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
42	Taxes et redevances			0	-70.00	70
42500.00	Ventes			0	-70.00	70
6290	Cartes journalières des CFF	-1'200	-3'500	2'300	-14'630.05	13'430
	Revenus	-1'200	-3'500	2'300	-14'630.05	13'430
42	Taxes et redevances			0	-14'586.00	14'586
42500.00	Ventes			0	-14'586.00	14'586
46	Revenus de transfert	-1'200	-3'500	2'300	-44.05	-1'156
46140.00	Dédommagements des entreprises publiques	-1'200	-3'500	2'300	-44.05	-1'156
63	Transports, autres	309'500	291'000	18'500	315'969.77	-6'470
	Charges	309'500	291'000	18'500	315'969.77	-6'470
6330	Autres systèmes de transport	309'500	291'000	18'500	315'969.77	-6'470
	Charges	309'500	291'000	18'500	315'969.77	-6'470
33	Amortissements du patrimoine administratif	16'000		16'000		16'000
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	16'000		16'000		16'000
36	Charges de transfert	293'500	291'000	2'500	315'969.77	-22'470
36350.00	Subventions aux entreprises privées	290'000	287'000	3'000	315'969.77	-25'970
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	3'500	4'000	-500		3'500

Fonct.	Libellé fonctionnelle	N° compte	Libellé compte	Commentaires
7101	Approvisionnement en eau potable	30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	Au budget 2024, un nouveau poste a été budgété uniquement pour le 2e semestre. De plus, le poste administratif du service des eaux a été réparti entre le chapitre 7101 et 7201 (Traitement des eaux usées) directement via les salaires et plus par les imputations internes. Ainsi, le compte 7101/49100.00 s'en trouve diminué.
7101	Approvisionnement en eau potable	30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	En 2024, un cours de surveillant de réseau a été suivi par un collaborateur pour un montant de Fr. 2'350.-. Deux cours sont planifiés en 2025.
7101	Approvisionnement en eau potable	31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	Les achats 2024 ont pris du retard. Par ailleurs, suite au rapport du PGA, plusieurs débitmètres devront être remplacés et des modifications de l'hydraulique effectuées dans le courant de l'année 2025.
7101	Approvisionnement en eau potable	31300.03	Télécommunications	Une reprise totale des différents abonnements a permis une diminution de ce poste pour 2025.
7101	Approvisionnement en eau potable	31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et outils	Ce poste comprend le remplacement des UV d'Emer-de-Vattel, le remplacement de pompes dans les stations de pompage (STAP) ainsi que le remplacement de turbidimètres et des mesures d'absorbance au réservoir de la Gote.
7101	Approvisionnement en eau potable	31690.00	Autres loyers et frais d'utilisation	Redevance entrée en vigueur en 2024 pour l'usage accru du sous-sol du domaine public par les conduites industrielles d'eau potable (Fr. 1.30 par mètre linéaire).
7101	Approvisionnement en eau potable	33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de génie civil PA du compte général	Commencent les amortissements des premières mesures du crédit-cadre PGA.
7101	Approvisionnement en eau potable	33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incorporelles	Concerne l'étude du plan directeur de l'eau potable (PGA). Il n'était pas tenu compte de la subvention reçue en lien avec cette étude dans le budget 2024.
7101	Approvisionnement en eau potable	35100.00	Attributions aux financements spéciaux du capital propre	Ce compte reflète le bénéfice dégagé par ce chapitre autofinancé.

Classification fonctionnelle		Budget 2025	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
Protection environnement et aménagement		1'167'550	988'500	179'050	501'183.89	666'366
	Charges	8'400'400	7'883'700	516'700	7'256'746.23	1'143'654
	Revenus	-7'232'850	-6'895'200	-337'650	-6'755'562.34	-477'288
71	Approvisionnement en eau	20'000	20'000	0	0.00	20'000
	Charges	2'463'900	2'260'200	203'700	2'160'567.15	303'333
	Revenus	-2'443'900	-2'240'200	-203'700	-2'160'567.15	-283'333
7100	Réseau des fontaines	20'000	20'000	0	0.00	20'000
	Charges	20'000	20'000	0	0.00	20'000
31	Charges de biens et services et autres charg..	20'000	20'000	0		20'000
31430.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	20'000	20'000	0		20'000
7101	Approvisionnement en eau potable	0	0	0	0.00	0
	Charges	2'443'900	2'240'200	203'700	2'160'567.15	283'333
	Revenus	-2'443'900	-2'240'200	-203'700	-2'160'567.15	-283'333
30	Charges de personnel	355'350	362'850	-7'500	321'469.35	33'881
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	288'000	293'000	-5'000	261'344.00	26'656
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..			0	1'536.85	-1'537
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-4'400	-3'000	-1'400		-4'400
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	18'600	19'000	-400	16'987.95	1'612
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	34'300	36'000	-1'700	30'861.60	3'438
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	2'000	2'000	0	1'470.95	529
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	5'300	5'400	-100	4'897.25	403
30590.00	Cotisations pont AVS	3'600	2'400	1'200	2'412.60	1'187
30591.00	Fonds de formation professionnelle	250	250	0	224.15	26
30592.00	Cotisations au fonds LAE	500	500	0	464.25	36
30594.00	Fonds pour la formation duale	1'200	1'300	-100	1'159.75	40
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	6'000	6'000	0	110.00	5'890
31	Charges de biens et services et autres charg..	1'191'800	1'129'100	62'700	1'033'525.42	158'275
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	20'000	20'000	0	19'776.80	223
31010.02	Carburants	5'700	5'700	0	5'607.01	93
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	50'000	50'000	0	27'495.30	22'505
31120.00	Achat de vêtements, linge, rideaux	1'500	1'500	0	362.30	1'138
31200.00	Eau, énergie, combustible	430'000	410'000	20'000	429'748.70	251
31300.00	Prestations de services de tiers	50'000	50'000	0	54'623.67	-4'624
31300.03	Télécommunications	3'400	10'400	-7'000	2'826.35	574
31300.30	Contrôle de l'eau potable	35'000	35'000	0	28'149.25	6'851
31340.00	Primes d'assurances	5'600	5'700	-100	4'501.80	1'098
31370.00	Impôts et taxes	2'000	2'200	-200	1'694.00	306
31430.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	350'000	350'000	0	374'789.38	-24'789
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	20'000	20'000	0	15'998.03	4'002
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et o..	125'000	75'000	50'000	67'620.49	57'380
31690.00	Autres loyers et frais d'utilisation	89'600	89'600	0		89'600
31810.00	Pertes sur créances effectives	1'000	1'000	0	232.04	768
31990.00	Autres charges d'exploitation	3'000	3'000	0	100.30	2'900
33	Amortissements du patrimoine administratif	146'900	126'100	20'800	108'382.75	38'517
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	110'100	79'800	30'300	83'082.75	27'017
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	25'300	25'300	0	25'300.00	0
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	11'500	21'000	-9'500		11'500
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	139'800	12'050	127'750	186'165.85	-46'366
35100.00	Attributions aux financements spéciaux du capit..	139'800	12'050	127'750	186'165.85	-46'366
37	Subventions à redistribuer	525'000	525'000	0	448'382.90	76'617
37010.00	Cantons et concordats	525'000	525'000	0	448'382.90	76'617
39	Imputations internes	85'050	85'100	-50	62'640.88	22'409
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	27'300	29'400	-2'100	19'560.00	7'740
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	35'600	37'200	-1'600	24'280.88	11'319
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..	22'150	18'500	3'650	18'800.00	3'350
42	Taxes et redevances	-1'900'000	-1'658'000	-242'000	-1'660'095.80	-239'904

Fonct.	Libellé fonctionnelle	N° compte	Libellé compte	Commentaires
7101	Approvisionnement en eau potable	42400.02	Taxes d'équipement	Adaptation des montants en regard des projets annoncés et des années précédentes.
7101	Approvisionnement en eau potable	42401.00	Taxes facturées pour les services à financements spéciaux	Ce poste correspond à la taxe compteur qui augmentera de Fr. 80.- en 2025 (passage de Fr. 120.- à Fr. 200.-), soit un gain d'environ Fr. 220'000.-.
7101	Approvisionnement en eau potable	45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	Les taxes d'équipement étant comptabilisées en recette et plus dans le fonds taxe d'équipement, il n'est plus possible de prélever dans la réserve le montant du matériel mis à disposition par le service des eaux aux nouvelles constructions.
7201	Traitement des eaux usées	30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	Cf. compte 7101/30100.00.
7201	Traitement des eaux usées	31200.00	Eau, énergie, combustible	L'année 2023 ayant été très sèche, il y a eu peu de pompage des boues. Ce chiffre correspond à une année "normale".
7201	Traitement des eaux usées	31300.00	Prestations de services de tiers	Ce compte correspond au traitement des boues d'épuration. Une augmentation de 10 % relative au prix du traitement a été annoncée pour 2025. Ce montant est amené à varier en fonction des quantités de boues. L'année 2023 ayant été une année sèche, il y a donc eu moins de boues. A noter que ce poste comprend également les interventions d'entreprises externes pour l'entretien des installations.
7201	Traitement des eaux usées	31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et outils	En plus de l'entretien courant, deux pompes devront être révisées en 2025 pour un coût estimé à Fr. 10'000.- par pompe. Un surpresseur devra également subir une révision.
7201	Traitement des eaux usées	31690.00	Autres loyers et frais d'utilisation	Redevance entrée en vigueur en 2024 pour l'usage accru du sous-sol du domaine public par les conduites industrielles des eaux usées (Fr. 1.30 par mètre linéaire).
7201	Traitement des eaux usées	33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du compte général	Des subventions touchées pour la réhabilitation de la STEP de Noiraigue permettent de diminuer la somme à amortir.
7201	Traitement des eaux usées	33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incorporelles	Les crédits d'étude pour la réhabilitation des STEP et la planification des mesures PGEE sont quasiment totalement amortis.

Classification fonctionnelle	Budget 2025	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
42400.02 Taxes d'équipement	-60'000	-40'000	-20'000	-105'566.85	45'567
42401.00 Taxes facturées pour les services à financem..	-560'000	-338'000	-222'000	-346'237.10	-213'763
42500.00 Ventes	-1'270'000	-1'270'000	0	-1'207'341.85	-62'658
42600.00 Remboursements et participations de tiers	-10'000	-10'000	0	-950.00	-9'050
43 Revenus divers	-1'000	-1'000	0	-1'908.70	909
43090.00 Autres revenus d'exploitation	-1'000	-1'000	0	-1'908.70	909
45 Prélèvements sur les fonds et financements ..		-5'500	5'500		0
45110.00 Prélèvements sur les fonds du capital propre		-5'500	5'500		0
46 Revenus de transfert	-6'500	-6'500	0	-7'404.75	905
46110.00 Dédommagements des cantons et des concord..	-6'500	-6'500	0	-6'328.35	-172
46310.00 Subventions des cantons et des concordats			0	-1'076.40	1'076
47 Subventions à redistribuer	-525'000	-525'000	0	-448'382.90	-76'617
47010.00 Cantons et concordats	-525'000	-525'000	0	-448'382.90	-76'617
49 Imputations internes	-11'400	-44'200	32'800	-42'775.00	31'375
49100.00 Imputations internes pour prestations de services	-1'100	-35'400	34'300	-36'775.00	35'675
49400.00 Imputations internes pour intérêts et charges fin..	-10'300	-8'800	-1'500	-6'000.00	-4'300
72 Traitement des eaux usées	0	0	0	0.00	0
Charges	2'224'250	2'157'000	67'250	2'201'394.32	22'856
Revenus	-2'224'250	-2'157'000	-67'250	-2'201'394.32	-22'856
7201 Traitement des eaux usées	0	0	0	0.00	0
Charges	1'911'750	1'881'750	30'000	1'923'981.97	-12'232
Revenus	-1'911'750	-1'881'750	-30'000	-1'923'981.97	12'232
30 Charges de personnel	184'300	146'700	37'600	124'243.70	60'056
30100.00 Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	149'000	117'000	32'000	101'192.40	47'808
30108.00 Variation provision heures supplémentaires et v..			0	2'031.05	-2'031
30109.00 Remboursement de salaires du personnel admi..	-2'300	-1'100	-1'200		-2'300
30500.00 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	9'500	7'600	1'900	6'597.00	2'903
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension p..	16'300	13'300	3'000	11'142.40	5'158
30530.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents	1'050	850	200	662.30	388
30540.00 Cotisations patronales aux caisses de compens..	2'700	2'200	500	1'901.50	799
30590.00 Cotisations pont AVS	1'100		1'100		1'100
30591.00 Fonds de formation professionnelle	100	100	0	86.65	13
30592.00 Cotisations au fonds LAE	250	200	50	180.05	70
30594.00 Fonds pour la formation duale	600	550	50	450.35	150
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel	6'000	6'000	0		6'000
31 Charges de biens et services et autres charg..	671'650	684'950	-13'300	508'369.76	163'280
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	58'000	58'000	0	53'332.15	4'668
31010.02 Carburants	2'500	2'500	0	1'378.14	1'122
31110.00 Achats machines, appareils, véhicules et outils	10'000	10'000	0	9'078.20	922
31120.00 Achat de vêtements, linge, rideaux	500	500	0	445.95	54
31200.00 Eau, énergie, combustible	100'000	120'000	-20'000	69'329.70	30'670
31200.04 Déchets	10'000	10'000	0	8'713.85	1'286
31300.00 Prestations de services de tiers	170'000	200'000	-30'000	153'485.83	16'514
31300.03 Télécommunications	1'150	2'150	-1'000	285.40	865
31340.00 Primes d'assurances	8'500	7'800	700	7'407.95	1'092
31370.00 Impôts et taxes	88'000	88'000	0	86'120.20	1'880
31430.00 Entretien d'autres ouvrages de génie civil	85'000	85'000	0	78'572.48	6'428
31440.00 Entretien des bâtiments immeubles	2'500	2'500	0	602.60	1'897
31510.00 Entretien de machines, véhicules, appareils et o..	80'000	43'000	37'000	39'478.84	40'521
31690.00 Autres loyers et frais d'utilisation	54'300	54'300	0		54'300
31810.00 Pertes sur créances effectives	1'000	1'000	0	97.92	902
31990.00 Autres charges d'exploitation	200	200	0	40.55	159
33 Amortissements du patrimoine administratif	453'100	492'100	-39'000	497'921.75	-44'822
33003.00 Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	348'000	353'300	-5'300	356'721.75	-8'722
33006.00 Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	103'900	131'900	-28'000	131'900.00	-28'000
33200.00 Amortissements planifiés, immobilisations incor..	1'200	6'900	-5'700	9'300.00	-8'100
35 Attributions aux fonds et financements spéci..	179'100	128'850	50'250	379'995.88	-200'896

Fonct.	Libellé fonctionnelle	N° compte	Libellé compte	Commentaires
7201	Traitement des eaux usées	35100.00	Attributions aux financements spéciaux du capital propre	Ce compte reflète le bénéfice dégagé par ce chapitre autofinancé.
7201	Traitement des eaux usées	42400.02	Taxes d'équipement	Adaptation des montants en regard des projets annoncés et des années précédentes.
7203	Traitement des eaux claires	33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de génie civil PA du compte général	Augmentation due aux mesures liées à la 2e phase du PGEE.
7301	Gestion des déchets ménages	30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	Cf. compte 0220/30100.00.
7301	Gestion des déchets ménages	31110.01	Corbeilles urbaines et caninettes	Le budget doit être revu à la hausse pour couvrir les frais annuels des achats de sachets à crottes de chien.

Classification fonctionnelle		Budget 2025	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
35100.00	Attributions aux financements spéciaux du capit..	179'100	128'850	50'250	379'995.88	-200'896
39	Imputations internes	423'600	429'150	-5'550	413'450.88	10'149
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	177'700	200'950	-23'250	205'080.60	-27'381
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	3'600	3'500	100	3'998.53	-399
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	61'400	70'100	-8'700	51'800.00	9'600
39500.00	Imputations internes pour amortissements	180'900	154'600	26'300	152'571.75	28'328
42	Taxes et redevances	-1'910'000	-1'880'000	-30'000	-1'921'407.52	11'408
42400.02	Taxes d'équipement	-90'000	-60'000	-30'000	-158'350.20	68'350
42401.00	Taxes facturées pour les services à financem..	-1'820'000	-1'820'000	0	-1'763'057.32	-56'943
43	Revenus divers	-1'500	-1'500	0	-2'324.45	824
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-1'500	-1'500	0	-2'324.45	824
44	Revenus financiers	-250	-250	0	-250.00	0
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-250	-250	0	-250.00	0
7203	Traitement des eaux claires	0	0	0	0.00	0
	Charges	312'500	275'250	37'250	277'412.35	35'088
	Revenus	-312'500	-275'250	-37'250	-277'412.35	-35'088
31	Charges de biens et services et autres charg..	60'000	60'000	0	56'640.60	3'359
31430.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	60'000	60'000	0	56'640.60	3'359
33	Amortissements du patrimoine administratif	180'900	154'600	26'300	152'571.75	28'328
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	180'900	154'600	26'300	152'571.75	28'328
39	Imputations internes	71'600	60'650	10'950	68'200.00	3'400
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	14'300	13'750	550	35'200.00	-20'900
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	57'300	46'900	10'400	33'000.00	24'300
49	Imputations internes	-312'500	-275'250	-37'250	-277'412.35	-35'088
49100.00	Imputations internes pour prestations de services	-131'600	-120'650	-10'950	-124'840.60	-6'759
49500.00	Imputations internes pour amortissements	-180'900	-154'600	-26'300	-152'571.75	-28'328
73	Gestion des déchets	286'500	281'700	4'800	257'839.66	28'660
	Charges	2'609'800	2'626'100	-16'300	2'502'322.97	107'477
	Revenus	-2'323'300	-2'344'400	21'100	-2'244'483.31	-78'817
7300	Gestion des déchets (en général)	5'700	5'700	0	5'670.95	29
	Charges	5'700	5'700	0	5'670.95	29
31	Charges de biens et services et autres charg..	5'700	5'700	0	5'670.95	29
31300.00	Prestations de services de tiers	5'700	5'700	0	5'670.95	29
7301	Gestion des déchets ménages	280'800	276'000	4'800	252'168.71	28'631
	Charges	2'165'250	2'165'800	-550	2'068'417.87	96'832
	Revenus	-1'884'450	-1'889'800	5'350	-1'816'249.16	-68'201
30	Charges de personnel	68'600	63'450	5'150	68'600	68'600
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	57'500	53'000	4'500	57'500	57'500
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-900	-500	-400	-900	-900
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	3'700	3'400	300	3'700	3'700
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	6'700	6'050	650	6'700	6'700
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	100	100	0	100	100
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	1'100	1'000	100	1'100	1'100
30591.00	Fonds de formation professionnelle	50	50	0	50	50
30592.00	Cotisations au fonds LAE	100	100	0	100	100
30594.00	Fonds pour la formation duale	250	250	0	250	250
31	Charges de biens et services et autres charg..	1'685'850	1'691'550	-5'700	1'545'607.98	140'242
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	10'000	12'000	-2'000	7'430.28	2'570
31020.00	Imprimés, publications	2'000	2'000	0	848.75	1'151
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	25'000	17'000	8'000	21'559.25	3'441
31110.01	Corbeilles urbaines et caninettes	12'000	8'000	4'000	8'173.90	3'826

Fonct.	Libellé fonctionnelle	N° compte	Libellé compte	Commentaires
7301	Gestion des déchets ménages	31300.40	Ramassage des déchets urbains	Ramassage des ordures ménagères et des déchets recyclables.
7301	Gestion des déchets ménages	31300.41	Incinération des déchets urbains (Vadec)	Prix de l'incinération à Fr. 165.-/tonne. Un rabais conjoncturel avait été accordé en 2023 et finalement prolongé sur 2024. Sans indication pour 2025, retour au prix standard.
7301	Gestion des déchets ménages	31300.42	Compostage (ramassage et traitement)	La rémunération due par habitant est indexée à l'indice ASTAG qui augmente chaque année.
7301	Gestion des déchets ménages	31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et outils	Le début du renouvellement des installations de pesée ayant été ajourné en 2026, il est nécessaire d'augmenter le budget pour financer la réparation des pannes.
7301	Gestion des déchets ménages	33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du compte général	L'amortissement du remplacement des cartes d'accès Molok explique cette hausse.
7301	Gestion des déchets ménages	35100.00	Attributions aux financements spéciaux du capital propre	Ce chapitre reste financé à 20% par l'impôt, seuil minimal permis par la loi cantonale.
7301	Gestion des déchets ménages	42500.43	Ristourne papier	Le cours de reprise du papier est légèrement en hausse.
7301	Gestion des déchets ménages	42500.47	Ristourne carton	Le cours de reprise du carton est légèrement en hausse.
7301	Gestion des déchets ménages	46120.00	Dédommagements des communes et des associations de communes	Outre les autres communes du Val-de-Travers, la gestion des déchets ménagers concerne également celle de La Brévine. Les frais d'incinération en sont répartis selon le tonnage des déchets, les autres charges en fonction de la population.
7301	Gestion des déchets ménages	49100.00	Imputations internes pour prestations de services	Représente les charges affectées au chapitre des ménages et qui sont imputées au chapitre des entreprises selon différents critères de répartition. Ainsi, le même montant se trouve en charge dans les déchets entreprises (cf. compte 7303/39100.00).

Classification fonctionnelle	Budget 2025	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
31200.04 Déchets	17'500	17'500	0	15'930.10	1'570
31300.00 Prestations de services de tiers	212'000	210'000	2'000	210'951.96	1'048
31300.03 Télécommunications	21'150	21'150	0	20'436.20	714
31300.40 Ramassage des déchets urbains	390'000	390'000	0	371'053.80	18'946
31300.41 Incinération des déchets urbains (Vadec)	325'000	335'000	-10'000	281'880.00	43'120
31300.42 Compostage (ramassage et traitement)	195'000	187'000	8'000	188'566.85	6'433
31300.43 Récupération du papier	45'000	50'000	-5'000	43'533.45	1'467
31300.44 Recyclage et collecte du verre	25'000	30'000	-5'000	23'995.95	1'004
31300.45 Récupération de la ferraille, aluminium et fer bla..	7'000	8'000	-1'000	5'200.55	1'799
31300.46 PET	2'000	2'000	0	3'105.20	-1'105
31300.47 Carton	70'000	75'000	-5'000	61'271.90	8'728
31300.60 Déchets encombrants	90'000	95'000	-5'000	81'167.10	8'833
31300.61 Déchets inertes	12'000	12'000	0	10'289.25	1'711
31300.62 Plastiques	4'000	4'000	0	1'540.20	2'460
31300.63 Huiles usées	2'000	2'000	0	1'198.15	802
31300.64 Déchets spéciaux des ménages	10'000	10'000	0	8'646.90	1'353
31300.65 Elimination du bois	12'000	12'000	0	9'685.55	2'314
31330.00 Charges d'utilisations informatiques	29'000	29'000	0	28'109.66	890
31340.00 Primes d'assurances	1'100	1'000	100	939.45	161
31510.00 Entretien de machines, véhicules, appareils et o..	90'000	85'000	5'000	76'430.18	13'570
31810.00 Pertes sur créances effectives	60'000	60'000	0	49'684.37	10'316
31990.00 Autres charges d'exploitation	17'100	16'900	200	13'979.03	3'121
33 Amortissements du patrimoine administratif	32'000	31'300	700	8'800.00	23'200
33003.00 Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	6'900	6'900	0	6'900.00	0
33006.00 Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	25'100	24'400	700	1'900.00	23'200
35 Attributions aux fonds et financements spéci..	51'800	71'000	-19'200	150'407.42	-98'607
35100.00 Attributions aux financements spéciaux du capit..	51'800	71'000	-19'200	150'407.42	-98'607
39 Imputations internes	327'000	308'500	18'500	363'602.47	-36'602
39100.00 Imputations internes pour prestations de services	313'300	295'400	17'900	349'070.00	-35'770
39200.00 Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	2'500	2'500	0	2'332.47	168
39300.00 Imputations internes pour frais administratifs et ..	11'200	10'600	600	12'200.00	-1'000
42 Taxes et redevances	-1'213'000	-1'208'000	-5'000	-1'214'717.66	1'718
42401.01 Taxe de base des ménages	-790'000	-790'000	0	-788'258.38	-1'742
42401.02 Taxe au poids des ménages	-385'000	-385'000	0	-370'823.83	-14'176
42500.42 Vente du verre	-4'000	-8'000	4'000	-6'944.85	2'945
42500.43 Ristourne papier	-5'000	-5'000	-5'000	-5'000	-5'000
42500.45 Ristourne ferraille, aluminium et fer blanc	-5'000	-5'000	0	-5'573.00	573
42500.47 Ristourne carton	-4'000	-4'000	-4'000	-138.45	-3'862
42500.48 Ristourne PET	-10'000	-10'000	0	-10'482.00	482
42500.49 Ristourne textiles	-8'000	-8'000	0	-14'388.70	6'389
42600.00 Remboursements et participations de tiers	-2'000	-2'000	0	-18'101.20	16'101
42901.00 Récupérations sur créances amorties			0	-7.25	7
43 Revenus divers	-2'200	-3'000	800	-2'636.45	436
43090.00 Autres revenus d'exploitation	-2'200	-3'000	800	-2'636.45	436
46 Revenus de transfert	-195'200	-198'500	3'300	-181'477.79	-13'722
46040.01 Restitution TEA du verre	-60'000	-60'000	0	-64'354.65	4'355
46040.02 Restitution TAR sur appareils électriques	-1'000	-1'000	0	-1'000.00	0
46120.00 Dédommagements des communes et des assoc..	-134'200	-137'500	3'300	-116'123.14	-18'077
49 Imputations internes	-474'050	-480'300	6'250	-417'417.26	-56'633
49100.00 Imputations internes pour prestations de services	-433'850	-444'600	10'750	-391'117.26	-42'733
49400.00 Imputations internes pour intérêts et charges fin..	-40'200	-35'700	-4'500	-26'300.00	-13'900
7303 Gestion des déchets entreprises	0	0	0	0.00	0
Charges	438'850	454'600	-15'750	428'234.15	10'616
Revenus	-438'850	-454'600	15'750	-428'234.15	-10'616
31 Charges de biens et services et autres charg..	5'000	10'000	-5'000	7'231.78	-2'232
31810.00 Pertes sur créances effectives	5'000	10'000	-5'000	7'231.78	-2'232
35 Attributions aux fonds et financements spéci..			0	29'885.11	-29'885
35100.00 Attributions aux financements spéciaux du capit..			0	29'885.11	-29'885

Fonct.	Libellé fonctionnelle	N° compte	Libellé compte	Commentaires
7303	Gestion des déchets entreprises	45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	Le chapitre de la gestion des déchets des entreprises étant déficitaire, un prélèvement à la réserve est effectué à hauteur du déficit.
7410	Corrections de cours d'eau	33002.00	Amortissements planifiés, aménagement des eaux PA	Augmentation due aux travaux de protection contre les crues à Môtiers.
7420	Ouvrages paravalanches	31300.00	Prestations de services de tiers	Coût d'entretien pour les ouvrages de protection contre les chutes de pierres à Fleurier et Noiraigue.
7420	Ouvrages paravalanches	33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de génie civil PA du compte général	Hausse des amortissements due à la suite des travaux de protection contre les chutes de pierres à Noiraigue.

Classification fonctionnelle		Budget 2025	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
39	Imputations internes	433'850	444'600	-10'750	391'117.26	42'733
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	433'850	444'600	-10'750	391'117.26	42'733
42	Taxes et redevances	-410'000	-410'000	0	-428'234.15	18'234
42401.06	Taxe de base des entreprises	-175'000	-175'000	0	-189'850.78	14'851
42401.07	Taxe au poids des entreprises	-235'000	-235'000	0	-238'383.37	3'383
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..	-28'850	-44'600	15'750		-28'850
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	-28'850	-44'600	15'750		-28'850
74	Aménagements	124'400	99'900	24'500	93'154.00	31'246
	Charges	124'400	99'900	24'500	93'154.00	31'246
7410	Corrections de cours d'eau	36'700	33'800	2'900	27'754.00	8'946
	Charges	36'700	33'800	2'900	27'754.00	8'946
31	Charges de biens et services et autres charg..	14'000	14'000	0	9'254.00	4'746
31420.00	Entretien des ouvrages d'aménagement des eaux	14'000	14'000	0	9'254.00	4'746
33	Amortissements du patrimoine administratif	22'700	19'800	2'900	18'500.00	4'200
33002.00	Amortissements planifiés, aménagement des ea..	19'400	16'300	3'100	15'000.00	4'400
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	3'300	3'500	-200	3'500.00	-200
7420	Ouvrages paravalanches	87'700	66'100	21'600	65'400.00	22'300
	Charges	87'700	66'100	21'600	65'400.00	22'300
31	Charges de biens et services et autres charg..	6'000		6'000		6'000
31300.00	Prestations de services de tiers	6'000		6'000		6'000
33	Amortissements du patrimoine administratif	81'700	66'100	15'600	65'400.00	16'300
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	49'900	31'000	18'900	30'300.00	19'600
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	31'800	35'100	-3'300	35'100.00	-3'300
75	Protection des espèces et du paysage	25'400	25'900	-500	25'375.25	25
	Charges	25'400	25'900	-500	25'375.25	25
7500	Protection des espèces et du paysage	25'400	25'900	-500	25'375.25	25
	Charges	25'400	25'900	-500	25'375.25	25
33	Amortissements du patrimoine administratif	900	900	0	900.00	0
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	900	900	0	900.00	0
36	Charges de transfert	24'500	25'000	-500	24'475.25	25
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord..	24'500	25'000	-500	24'475.25	25
76	Lutte contre la pollution de l'environnement	56'100	63'300	-7'200	40'061.85	16'038
	Charges	176'100	98'300	77'800	56'196.05	119'904
	Revenus	-120'000	-35'000	-85'000	-16'134.20	-103'866
7610	Protection de l'air et du climat	14'600	14'100	500	22'115.10	-7'515
	Charges	14'600	14'100	500	22'115.10	-7'515
36	Charges de transfert	14'600	14'100	500	22'115.10	-7'515
36120.00	Dédommagements aux communes et aux assoc..	14'600	14'100	500	22'115.10	-7'515
7690	Lutte contre la pollution de l'environnement	41'500	49'200	-7'700	17'946.75	23'553
	Charges	161'500	84'200	77'300	34'080.95	127'419
	Revenus	-120'000	-35'000	-85'000	-16'134.20	-103'866
31	Charges de biens et services et autres charg..	5'000	14'000	-9'000	11'362.65	-6'363
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils			0	6'991.00	-6'991

Fonct.	Libellé fonctionnelle	N° compte	Libellé compte	Commentaires
7690	Lutte contre la pollution de l'environnement	31300.00	Prestations de services de tiers	Frais d'entretien pour les vélos électriques à disposition de la population et organisation de séances d'information communales sur les sujets énergétiques.
7690	Lutte contre la pollution de l'environnement	36370.00	Subventions aux personnes physiques	Subventions communales en matière d'énergie pour des projets privés (par exemple : pour l'installation de panneaux solaires en cas de contraintes architecturales).
7690	Lutte contre la pollution de l'environnement	45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	Prélèvement au fonds communal pour l'énergie concernant des subventions communales allouées en matière d'énergie (cf. 7690/36370.00).
7710	Cimetières, crématoires	31300.00	Prestations de services de tiers	Un compte spécifique a été créé pour la gravure des plaquettes nominatives des livres porte-noms installés dans les jardins du souvenir.
7710	Cimetières, crématoires	33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du compte général	Amortissement des livres porte-noms installés dans les jardins du souvenir.
7710	Cimetières, crématoires	35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	Les locations de niches de columbarium sont mises en réserve pour la rénovation ou la construction de ces monuments funéraires.
7900	Aménagement du territoire (en général)	30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	Cf. compte 0220/30100.00.
7900	Aménagement du territoire (en général)	31320.00	Honoraires de conseillers externes	Mandats prévus avec des avocats pour le traitement des oppositions liées au PAL à partir de juin 2025 et mandats d'architecte conseil suite au départ de l'architecte communal.
7900	Aménagement du territoire (en général)	33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incorporelles	Augmentation principalement liée à la suite du PAL et à la pré-étude du réaménagement de la traversée de Couvet.

Classification fonctionnelle		Budget 2025	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
31300.00	Prestations de services de tiers	5'000	14'000	-9'000	4'371.65	628
36	Charges de transfert	156'500	70'200	86'300	22'718.30	133'782
36120.00	Dédommagements aux communes et aux assoc..	36'500	35'200	1'300	11'584.10	24'916
36370.00	Subventions aux personnes physiques	120'000	35'000	85'000	11'134.20	108'866
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..	-120'000	-35'000	-85'000	-11'134.20	-108'866
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-120'000	-35'000	-85'000	-11'134.20	-108'866
46	Revenus de transfert			0	-5'000.00	5'000
46310.00	Subventions des cantons et des concordats			0	-5'000.00	5'000
77	Protection de l'environnement, autres	58'800	57'700	1'100	54'960.84	3'839
	Charges	63'800	58'700	5'100	56'840.84	6'959
	Revenus	-5'000	-1'000	-4'000	-1'880.00	-3'120
7710	Cimetières, crématoires	58'800	57'700	1'100	54'960.84	3'839
	Charges	63'800	58'700	5'100	56'840.84	6'959
	Revenus	-5'000	-1'000	-4'000	-1'880.00	-3'120
31	Charges de biens et services et autres charg..	45'500	45'000	500	37'180.84	8'319
31200.04	Déchets	5'000	5'000	0	3'436.00	1'564
31300.00	Prestations de services de tiers	500		500		500
31400.00	Entretien de terrains	40'000	40'000	0	33'744.84	6'255
33	Amortissements du patrimoine administratif	13'800	13'700	100	12'160.00	1'640
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	12'200	12'200	0	12'160.00	40
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	1'600	1'500	100		1'600
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	4'500		4'500	7'500.00	-3'000
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	4'500		4'500	7'500.00	-3'000
42	Taxes et redevances	-5'000	-1'000	-4'000	-1'880.00	-3'120
42100.00	Emoluments administratifs	-5'000	-1'000	-4'000	-1'880.00	-3'120
79	Aménagement du territoire	596'350	440'000	156'350	29'792.29	566'558
	Charges	712'750	557'600	155'150	160'895.65	551'854
	Revenus	-116'400	-117'600	1'200	-131'103.36	14'703
7900	Aménagement du territoire (en général)	596'350	440'000	156'350	29'792.29	566'558
	Charges	712'750	557'600	155'150	160'895.65	551'854
	Revenus	-116'400	-117'600	1'200	-131'103.36	14'703
30	Charges de personnel	429'400	406'950	22'450		429'400
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	359'000	338'000	21'000		359'000
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-5'500	-3'200	-2'300		-5'500
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	23'200	22'000	1'200		23'200
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	43'000	40'700	2'300		43'000
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	750	750	0		750
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	6'600	6'300	300		6'600
30591.00	Fonds de formation professionnelle	300	300	0		300
30592.00	Cotisations au fonds LAE	650	600	50		650
30594.00	Fonds pour la formation duale	1'400	1'500	-100		1'400
31	Charges de biens et services et autres charg..	128'350	50'350	78'000	60'171.10	68'179
31300.00	Prestations de services de tiers	23'000	20'000	3'000	29'830.00	-6'830
31300.03	Télécommunications	150	150	0		150
31300.05	Cotisations	5'200	5'200	0	6'141.10	-941
31320.00	Honoraires de conseillers externes	100'000	25'000	75'000	23'850.00	76'150
31810.00	Pertes sur créances effectives			0	350.00	-350
33	Amortissements du patrimoine administratif	141'600	100'300	41'300	100'724.55	40'875
33000.00	Amortissements planifiés terrains PA	12'200	12'200	0	12'200.00	0
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	23'200	18'100	5'100	30'424.55	-7'225
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	106'200	70'000	36'200	58'100.00	48'100

Budget 2025

Classification fonctionnelle		Budget 2025	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
39	Imputations internes	13'400		13'400		13'400
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	13'400		13'400		13'400
42	Taxes et redevances	-100'000	-100'000	0	-84'237.96	-15'762
42100.00	Emoluments administratifs	-100'000	-100'000	0	-84'237.96	-15'762
46	Revenus de transfert			0	-46'865.40	46'865
46310.00	Subventions des cantons et des concordats			0	-46'865.40	46'865
49	Imputations internes	-16'400	-17'600	1'200		-16'400
49100.00	Imputations internes pour prestations de services	-16'400	-17'600	1'200		-16'400

Fonct.	Libellé fonctionnelle	N° compte	Libellé compte	Commentaires
8200	Sylviculture	30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	Création de postes de 1.10 EPT en cours d'année 2024.
8200	Sylviculture	31010.04	Achat de bois pour le CAD	Augmentation de la demande de chaleur au CAD de Couvet.
8200	Sylviculture	31300.00	Prestations de services de tiers	Le renfort d'entreprises privées est nécessaire pour l'exécution des inventaires forestiers de Fleurier et Boveresse. Ces travaux sont subventionnés.
8200	Sylviculture	31300.50	Frais de façonnage et débardage	Frais liés aux prévisions de coupes avec l'incertitude des interventions nécessaires pour les chablis (arbres morts).
8200	Sylviculture	31300.52	Déchetage et transport plaquettes	Augmentation due à l'extension du CAD de Couvet.
8200	Sylviculture	31450.00	Entretien des forêts	Nous essayons de contenir cette dépense en nous concentrant sur les dépenses strictement nécessaire, résultat de l'application la plus fine possible de l'automatisme biologique. Ce poste est toutefois lié aux nombres d'exploitation de coupes de bois.

Classification fonctionnelle		Budget 2025	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
Economie publique		-271'850	-658'250	386'400	-1'036'177.96	764'328
Charges		4'559'350	4'277'850	281'500	3'983'442.55	575'907
Revenus		-4'831'200	-4'936'100	104'900	-5'019'620.51	188'421
81	Agriculture	21'800	22'800	-1'000	8'650.35	13'150
	Charges	21'800	22'800	-1'000	8'650.35	13'150
8120	Améliorations structurelles	21'800	22'800	-1'000	8'650.35	13'150
	Charges	21'800	22'800	-1'000	8'650.35	13'150
31	Charges de biens et services et autres charg..	19'000	18'000	1'000	5'850.35	13'150
31300.00	Prestations de services de tiers	8'000	7'000	1'000	5'400.35	2'600
31320.00	Honoraires de conseillers externes	1'000	1'000	0	450.00	550
31430.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	10'000	10'000	0		10'000
33	Amortissements du patrimoine administratif	2'400	4'400	-2'000	2'400.00	0
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	2'400	2'400	0	2'400.00	0
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..		2'000	-2'000		0
36	Charges de transfert	400	400	0	400.00	0
36350.00	Subventions aux entreprises privées	400	400	0	400.00	0
82	Sylviculture	-80'600	-375'150	294'550	-430'350.22	349'750
	Charges	1'942'700	2'028'050	-85'350	2'138'084.62	-195'385
	Revenus	-2'023'300	-2'403'200	379'900	-2'568'434.84	545'135
8200	Sylviculture	-80'600	-375'150	294'550	-430'350.22	349'750
	Charges	1'942'700	2'028'050	-85'350	2'138'084.62	-195'385
	Revenus	-2'023'300	-2'403'200	379'900	-2'568'434.84	545'135
30	Charges de personnel	707'500	590'200	117'300	525'395.80	182'104
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	575'000	474'000	101'000	424'949.30	150'051
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..			0	1'492.60	-1'493
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-8'800	-4'500	-4'300	-7'366.05	-1'434
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	37'000	31'000	6'000	27'764.70	9'235
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	66'000	55'100	10'900	50'626.05	15'374
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	12'000	13'200	-1'200	8'640.85	3'359
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	10'800	9'000	1'800	8'003.85	2'796
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..			0	7.90	-8
30590.00	Cotisations pont AVS	7'600	6'500	1'100	6'660.60	939
30591.00	Fonds de formation professionnelle	450	400	50	366.60	83
30592.00	Cotisations au fonds LAE	1'050	850	200	758.20	292
30594.00	Fonds pour la formation duale	2'400	2'150	250	1'895.80	504
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	4'000	2'500	1'500	1'595.40	2'405
31	Charges de biens et services et autres charg..	1'001'800	980'350	21'450	1'290'953.40	-289'153
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	12'200	11'200	1'000	13'273.90	-1'074
31010.02	Carburants	14'000	15'000	-1'000	8'201.00	5'799
31010.04	Achat de bois pour le CAD	60'000	40'000	20'000	27'531.55	32'468
31051.00	Frais de réception	100	1'000	-900	1'764.55	-1'665
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	16'000	15'000	1'000	13'364.10	2'636
31120.00	Achat de vêtements, linge, rideaux	10'700	8'600	2'100	7'991.35	2'709
31200.00	Eau, énergie, combustible	6'000	6'000	0	5'365.35	635
31300.00	Prestations de services de tiers	40'000	22'000	18'000	11'107.10	28'893
31300.03	Télécommunications	800	550	250	777.45	23
31300.05	Cotisations	5'000	5'000	0	4'622.00	378
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	1'000	1'000	0		1'000
31300.50	Frais de façonnage et débardage	433'000	480'000	-47'000	898'917.15	-465'917
31300.51	Frais de transport	15'000	10'000	5'000	13'775.10	1'225
31300.52	Déchetage et transport plaquettes	297'000	264'000	33'000	202'559.20	94'441
31340.00	Primes d'assurances	2'800	2'900	-100	2'994.50	-195
31370.00	Impôts et taxes	17'700	15'500	2'200	15'232.40	2'468
31410.00	Entretien des routes / voies de communication	28'000	28'000	0	27'067.45	933
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	2'500	2'800	-300	1'093.55	1'406
31450.00	Entretien des forêts	25'000	30'000	-5'000	17'731.70	7'268

Fonct.	Libellé fonctionnelle	N° compte	Libellé compte	Commentaires
8200	Sylviculture	31700.00	Frais de déplacement et autres frais	L'achat d'un véhicule pour le service engendre une diminution de ce poste puisque le paiement de frais de déplacement sera très limité.
8200	Sylviculture	35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	Ce poste résulte de l'obligation légale forestière d'attribuer au fonds forestier le 5 % des recettes nettes d'exploitation. Ainsi que certaines subventions qui transitent par ce fonds.
8200	Sylviculture	36120.00	Dédommagements aux communes et aux associations intercommunales	Participation au fonds des missions de secours dans le domaine Feux de forêt et végétation introduit en 2024.
8200	Sylviculture	38790.00	Amortissements supplémentaires dépenses d'investissement	Concerne l'achat d'un véhicule de service pour un garde-forestier planifié en 2025 et financé par le fonds forestier de réserve.
8200	Sylviculture	42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	Moins de travaux à réaliser par l'équipe forestière pour le Canton et les CFF.
8200	Sylviculture	42500.80	Vente bois de service	Prévisions alignées avec les prévisions de coupes et les prix de marchés connus. Incertitude liée aux chablis.
8200	Sylviculture	42500.81	Vente bois d'industrie	Variation et incertitudes liées au volume de chablis et des prix de marché.
8200	Sylviculture	42500.82	Vente de bois énergie	Augmentation principalement due à l'extension du CAD de Couvet. Nous nous efforçons également de fournir les entreprises privées qui peinent à trouver ce produit.
8200	Sylviculture	45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	Les prélèvements sur ce fonds sont liés à l'achat d'un véhicule de service pour un garde-forestier et à l'exécution des inventaires forestiers dont nous retrouvons la dépense au compte 8200/31300.00.
8200	Sylviculture	46300.00	Subventions de la Confédération	Réduction des subventions attendues suite à la fin du complément "motion Fässler" pour l'entretien et la gestion durable des forêts.
8200	Sylviculture	46310.00	Subventions des cantons et des concordats	Estimations liées aux prestations prévues pour le patrimoine forestier, en lien avec les programmes RPT 2025-2028 (Réforme péréquation des tâches).
8200	Sylviculture	46311.00	Contributions du fonds pour la formation duale	L'engagement d'un 2e apprenti en 2024 nous permettra de percevoir une contribution supplémentaire de Fr. 5'000.-.

Classification fonctionnelle	Budget 2025	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
31510.00 Entretien de machines, véhicules, appareils et o..	10'000	9'000	1'000	7'946.55	2'053
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	500	8'300	-7'800	5'224.40	-4'724
31990.00 Autres charges d'exploitation	4'500	4'500	0	4'413.05	87
33 Amortissements du patrimoine administratif	34'400	34'400	0	34'250.00	150
33001.00 Amortissements planifiés, routes/voies de comm..	6'600	6'600	0	6'500.00	100
33004.00 Amortissements planifiés bâtiments PA	27'800	27'800	0	27'750.00	50
34 Charges financières	31'000	30'000	1'000	31'203.49	-203
34990.00 Autres charges financières	31'000	30'000	1'000	31'203.49	-203
35 Attributions aux fonds et financements spéci..	63'000	61'000	2'000	90'000.00	-27'000
35110.00 Attributions aux fonds du capital propre	63'000	61'000	2'000	90'000.00	-27'000
36 Charges de transfert	67'300	67'100	200	59'310.90	7'989
36110.00 Dédommagements aux cantons et aux concord..	60'000	60'000	0	59'310.90	689
36120.00 Dédommagements aux communes et aux assoc..	7'300	7'100	200		7'300
38 Charges extraordinaires	33'000	260'000	-227'000	102'553.45	-69'553
38790.00 Amortissements supplémentaires dépenses d'in..	33'000	260'000	-227'000	102'553.45	-69'553
39 Imputations internes	4'700	5'000	-300	4'417.58	282
39200.00 Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	4'700	5'000	-300	4'417.58	282
42 Taxes et redevances	-1'429'000	-1'307'000	-122'000	-1'685'237.76	256'238
42400.00 Taxes d'utilisation et prestations de services	-43'000	-60'000	17'000	-40'551.45	-2'449
42500.00 Ventes	-3'000	-3'000	0	-2'594.00	-406
42500.80 Vente bois de service	-650'000	-595'000	-55'000	-1'077'046.27	427'046
42500.81 Vente bois d'industrie	-70'000	-50'000	-20'000	-73'175.99	3'176
42500.82 Vente de bois énergie	-655'000	-594'000	-61'000	-483'557.05	-171'443
42600.00 Remboursements et participations de tiers	-8'000	-5'000	-3'000	-8'313.00	313
43 Revenus divers	-13'200	-13'500	300	-10'621.85	-2'578
43090.00 Autres revenus d'exploitation	-500	-500	0		-500
43900.00 Autres revenus	-12'700	-13'000	300	-10'621.85	-2'078
44 Revenus financiers	-800	-800	0	-576.00	-224
44720.00 Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-800	-800	0	-576.00	-224
45 Prélèvements sur les fonds et financements ..	-53'000	-260'000	207'000	-103'100.23	50'100
45110.00 Prélèvements sur les fonds du capital propre	-53'000	-260'000	207'000	-103'100.23	50'100
46 Revenus de transfert	-511'200	-805'800	294'600	-752'799.00	241'599
46110.00 Dédommagements des cantons et des concord..	-7'200	-6'800	-400	-6'800.00	-400
46300.00 Subventions de la Confédération	-370'000	-593'000	223'000	-552'719.75	182'720
46310.00 Subventions des cantons et des concordats	-124'000	-201'000	77'000	-193'279.25	69'279
46311.00 Contributions du fonds pour la formation duale	-10'000	-5'000	-5'000		-10'000
48 Revenus extraordinaires	-16'100	-16'100	0	-16'100.00	0
48950.00 Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-16'100	-16'100	0	-16'100.00	0
84 Tourisme	97'500	106'500	-9'000	100'927.03	-3'427
Charges	127'500	126'500	1'000	132'233.60	-4'734
Revenus	-30'000	-20'000	-10'000	-31'306.57	1'307
8400 Tourisme	97'500	106'500	-9'000	100'927.03	-3'427
Charges	127'500	126'500	1'000	132'233.60	-4'734
Revenus	-30'000	-20'000	-10'000	-31'306.57	1'307
31 Charges de biens et services et autres charg..	22'800	22'300	500	28'297.60	-5'498
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	500	500	0		500
31200.00 Eau, énergie, combustible	500		500	977.05	-477
31300.00 Prestations de services de tiers	7'000	6'400	600	6'224.30	776
31300.05 Cotisations	1'700	1'700	0	1'426.55	273
31300.06 Entretien courant des biens-fonds par des tiers			0	6'611.20	-6'611
31330.00 Charges d'utilisations informatiques	2'700	2'700	0	2'692.50	8
31600.00 Loyers et fermages des biens-fonds	10'400	11'000	-600	10'366.00	34

Fonct.	Libellé fonctionnelle	N° compte	Libellé compte	Commentaires
8400	Tourisme	42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	Augmentation des revenus des horodateurs à Noiraigue.
8506	Promotion économique régionale	30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	Cf. compte 0220/30100.00.
8506	Promotion économique régionale	31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	Réassortiment de sacs papier pour le pain des horlogers. Afin de bénéficier de prix attractif, le réassortiment est prévu pour plusieurs éditions.
8506	Promotion économique régionale	33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incorporelles	Concerne le dépassement de crédit du 2e crédit-cadre NPR qui ne pouvait plus être financé par la réserve de fusion.
8710	Electricité (en général)	35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	La totalité de la redevance à vocation énergétique attribuée au fonds communal pour l'énergie (cf. compte 8710/42400.01).
8710	Electricité (en général)	42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	Redevance pour usage du sol par le réseau électrique dépendant de la consommation totale des clients.
8710	Electricité (en général)	42400.01	Redevance à vocation énergétique	Redevance à vocation énergétique sur la consommation électrique annuelle sur le territoire communal. Revenu dépendant de la consommation totale des clients.

Classification fonctionnelle		Budget 2025	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
33	Amortissements du patrimoine administratif	18'500	18'500	0	18'500.00	0
33001.00	Amortissements planifiés, routes/voies de comm..	18'500	18'500	0	18'500.00	0
36	Charges de transfert	86'200	85'700	500	85'436.00	764
36340.00	Subventions aux entreprises publiques	53'200	52'700	500	52'655.00	545
36350.00	Subventions aux entreprises privées	20'000	20'000	0	20'000.00	0
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	13'000	13'000	0	12'781.00	219
42	Taxes et redevances	-30'000	-20'000	-10'000	-31'306.57	1'307
42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	-30'000	-20'000	-10'000	-31'306.57	1'307
85	Industrie, artisanat et commerce	79'650	4'200	75'450	4'047.45	75'603
	Charges	89'850	14'400	75'450	14'247.45	75'603
	Revenus	-10'200	-10'200	0	-10'200.00	0
8506	Promotion économique régionale	79'650	4'200	75'450	4'047.45	75'603
	Charges	89'850	14'400	75'450	14'247.45	75'603
	Revenus	-10'200	-10'200	0	-10'200.00	0
30	Charges de personnel	66'350		66'350		66'350
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	55'200		55'200		55'200
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-800		-800		-800
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	3'650		3'650		3'650
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	6'800		6'800		6'800
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	100		100		100
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	1'050		1'050		1'050
30591.00	Fonds de formation professionnelle	50		50		50
30592.00	Cotisations au fonds LAE	100		100		100
30594.00	Fonds pour la formation duale	200		200		200
31	Charges de biens et services et autres charg..	18'700	14'100	4'600	13'997.45	4'703
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	3'500	200	3'300		3'500
31020.00	Imprimés, publications	1'600	1'000	600	1'123.55	476
31051.00	Frais de réception	7'800	7'500	300	7'670.25	130
31300.00	Prestations de services de tiers	3'600	3'200	400	3'100.00	500
31330.00	Charges d'utilisations informatiques	200	200	0	163.65	36
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	2'000	2'000	0	1'940.00	60
33	Amortissements du patrimoine administratif	4'500		4'500		4'500
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	4'500		4'500		4'500
36	Charges de transfert	300	300	0	250.00	50
36350.00	Subventions aux entreprises privées	300	300	0	250.00	50
46	Revenus de transfert	-10'200	-10'200	0	-10'200.00	0
46340.00	Subventions des entreprises publiques	-7'000	-7'000	0	-7'000.00	0
46350.00	Subventions des entreprises privées	-3'200	-3'200	0	-3'200.00	0
87	Combustibles et énergie	-390'200	-416'600	26'400	-719'452.57	329'253
	Charges	2'377'500	2'086'100	291'400	1'690'226.53	687'273
	Revenus	-2'767'700	-2'502'700	-265'000	-2'409'679.10	-358'021
8710	Electricité (en général)	-389'600	-414'000	24'400	-676'447.70	286'848
	Charges	243'500	260'000	-16'500	243'689.50	-190
	Revenus	-633'100	-674'000	40'900	-920'137.20	287'037
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	243'500	260'000	-16'500	243'689.50	-190
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	243'500	260'000	-16'500	243'689.50	-190
42	Taxes et redevances	-633'100	-674'000	40'900	-642'202.20	9'102
42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	-389'600	-414'000	24'400	-398'512.70	8'913
42400.01	Redevance à vocation énergétique	-243'500	-260'000	16'500	-243'689.50	190
44	Revenus financiers			0	-277'935.00	277'935
44200.00	Dividendes			0	-277'935.00	277'935

Fonct.	Libellé fonctionnelle	N° compte	Libellé compte	Commentaires
8712	Commerce de l'électricité et autres	42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	Revenus des bornes de recharge électrique à la gare de Fleurier.
8731	Chauffages à distance	30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	Création de poste de 0.30 EPT prévue pour le 2e semestre 2025.
8731	Chauffages à distance	31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	Achat divers de matériel, outils pour les travaux du CAD.
8731	Chauffages à distance	31200.00	Eau, énergie, combustible	Consommations liées aux chauffages de Couvet et des Bayards.
8731	Chauffages à distance	31200.11	CAD : achat de bois	Augmentation liée à l'extension du réseau du CAD de Couvet.
8731	Chauffages à distance	31200.12	CAD : achat de gaz	Augmentation liée à l'extension du réseau du CAD de Couvet et au prix du gaz.
8731	Chauffages à distance	31200.13	CAD : achat de kWh	Achat auprès du fournisseur de chaleur du CAD des Bayards.
8731	Chauffages à distance	31300.00	Prestations de services de tiers	Contrats d'entretien et de maintenance courant. S'ajoute les ramonages.
8731	Chauffages à distance	31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et outils	En plus des contrats d'entretien courant, s'ajoute le changement des compteurs pour 33 sous-stations reportés en 2025 pour Couvet et 10 régulateurs aux Bayards.
8731	Chauffages à distance	33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de génie civil PA du compte général	Poursuite des différentes extensions du réseau du CAD de Couvet.
8731	Chauffages à distance	33004.00	Amortissements planifiés bâtiments PA	Amortissement du bâtiment racheté à la C.C.B.B SA pour le CAD des Bayards.
8731	Chauffages à distance	33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du compte général	Concerne les équipements de production de chaleur des CAD de Couvet et des Bayards.
8731	Chauffages à distance	39100.00	Imputations internes pour prestations de services	En raison de la mise en place de nouveaux projets, l'imputation d'un collaborateur a été augmentée.
8731	Chauffages à distance	42401.00	Taxes facturées pour les services à financements spéciaux	Selon nombre de raccordements mis en service en 2025 à Couvet (environ 25) et aux Bayards (environ 20).

Classification fonctionnelle		Budget 2025	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
8712	Commerce de l'électricité et autres	-600	-2'600	2'000	-519.95	-80
	Revenus	-600	-2'600	2'000	-519.95	-80
42	Taxes et redevances	-600	-2'600	2'000	-519.95	-80
42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	-600	-2'600	2'000	-519.95	-80
8720	Gaz	0	0	0	-66'658.81	66'659
	Revenus	0	0	0	-66'658.81	66'659
41	Patentes et concessions			0	-60'578.81	60'579
41200.00	Revenus de concessions			0	-60'578.81	60'579
44	Revenus financiers			0	-6'080.00	6'080
44200.00	Dividendes			0	-6'080.00	6'080
8731	Chauffages à distance	0	0	0	24'173.89	-24'174
	Charges	2'134'000	1'826'100	307'900	1'446'537.03	687'463
	Revenus	-2'134'000	-1'826'100	-307'900	-1'422'363.14	-711'637
30	Charges de personnel	73'950	63'100	10'850	58'828.80	15'121
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	61'700	51'800	9'900	47'946.60	13'753
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..			0	-206.50	207
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-1'000	-500	-500		-1'000
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	4'000	3'400	600	3'136.75	863
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	7'600	6'600	1'000	6'391.80	1'208
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	150	350	-200	314.85	-165
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	1'100	1'000	100	904.15	196
30591.00	Fonds de formation professionnelle	50	50	0	41.35	9
30592.00	Cotisations au fonds LAE	100	100	0	85.75	14
30594.00	Fonds pour la formation duale	250	300	-50	214.05	36
31	Charges de biens et services et autres charg..	1'152'150	1'005'650	146'500	708'185.76	443'964
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	2'600	2'300	300	2'277.05	323
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	3'300	19'000	-15'700	7'281.75	-3'982
31200.00	Eau, énergie, combustible	88'200	49'000	39'200	58'265.00	29'935
31200.04	Déchets	25'000	35'000	-10'000	18'490.05	6'510
31200.11	CAD : achat de bois	630'000	560'000	70'000	397'007.45	232'993
31200.12	CAD : achat de gaz	120'000	70'000	50'000	55'108.60	64'891
31200.13	CAD : achat de kWh	93'000	100'000	-7'000	85'255.91	7'744
31300.00	Prestations de services de tiers	65'000	24'000	41'000	28'136.80	36'863
31300.03	Télécommunications	850	950	-100	766.35	84
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	1'500	1'000	500		1'500
31332.00	Contrat de prestations informatiques	1'300	1'300	0		1'300
31340.00	Primes d'assurances	1'400	1'900	-500	1'406.60	-7
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et o..	120'000	140'000	-20'000	46'463.05	73'537
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds			0	6'000.00	-6'000
31810.00	Pertes sur créances effectives			0	-1.16	1
31990.00	Autres charges d'exploitation		1'200	-1'200	1'728.31	-1'728
33	Amortissements du patrimoine administratif	596'700	504'800	91'900	383'125.00	213'575
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	329'100	267'200	61'900	189'325.00	139'775
33004.00	Amortissements planifiés bâtiments PA	47'300	39'300	8'000	39'300.00	8'000
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	198'700	176'100	22'600	136'300.00	62'400
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	21'600	22'200	-600	18'200.00	3'400
35	Attributions aux fonds et financements spéci..		11'150	-11'150	149'897.47	-149'897
35100.00	Attributions aux financements spéciaux du capit..		11'150	-11'150	149'897.47	-149'897
39	Imputations internes	311'200	241'400	69'800	146'500.00	164'700
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	81'700	49'200	32'500	44'800.00	36'900
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	800	6'000	-5'200		800
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..	1'000	100	900	1'000.00	0
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	227'700	186'100	41'600	100'700.00	127'000
42	Taxes et redevances	-2'045'000	-1'821'000	-224'000	-1'417'263.14	-627'737
42401.00	Taxes facturées pour les services à financem..	-640'000	-415'000	-225'000	-308'013.27	-331'987

Fonct.	Libellé fonctionnelle	N° compte	Libellé compte	Commentaires
8731	Chauffages à distance	42500.00	Ventes	Vente de chaleur relative à la consommation des clients CAD Couvet et Les Bayards.
8731	Chauffages à distance	45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	Le chapitre des chauffages à distance étant déficitaire, un prélèvement à la réserve est effectué à hauteur du déficit. Ce déficit provient essentiellement des charges salariales nécessaires pour le suivi du projet du CAD de Môtiers.

Budget 2025

Classification fonctionnelle	Budget 2025	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
42500.00 Ventes	-1'405'000	-1'406'000	1'000	-1'107'490.58	-297'509
42600.00 Remboursements et participations de tiers			0	-1'759.29	1'759
45 Prélèvements sur les fonds et financements ..	-83'900		-83'900		-83'900
45100.00 Prélèvements sur les financements spéciaux	-83'900		-83'900		-83'900
48 Revenus extraordinaires	-5'100	-5'100	0	-5'100.00	0
48950.00 Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-5'100	-5'100	0	-5'100.00	0

Fonct.	Libellé fonctionnelle	N° compte	Libellé compte	Commentaires
9100	Impôts communaux généraux	40000.00	Impôts sur le revenu, personnes physiques - année fiscale	Nous vous renvoyons au rapport à l'appui du budget pour des commentaires sur l'entier des recettes fiscales.
9101	Impôts spéciaux	40210.00	Impôts fonciers	Basés sur la facturation de l'année fiscale 2023. Ce compte regroupe l'impôt foncier des personnes physiques et morales.
9101	Impôts spéciaux	40330.00	Taxe des chiens	Taxe des chiens fixée à Fr. 120.-, dont Fr. 30.- sont reversés au Canton (cf. compte 9101/36010.02).
9300	Péréquation financière et compensation des charges	36228.02	Compensation des charges préscolaires	Cette composante de la péréquation intercommunale se base sur le nombre d'enfants : nous en sommes contributeurs pour 2025.
9300	Péréquation financière et compensation des charges	46215.00	Péréquation financière verticale	Suite à la décision du Grand Conseil, 50% de la contribution perçue de la Confédération par le Canton au titre du critère de l'altitude des charges géotopographiques est accordée aux communes. Ce montant est réparti entre les communes au prorata de leur population et pondéré selon l'altitude à laquelle cette dernière réside.
9300	Péréquation financière et compensation des charges	46227.00	Péréquation financière intercommunale	La répartition du fonds de péréquation des ressources se base sur les comptes des exercices 2021 à 2023. L'année 2020 ayant été sortie du calcul, cela pèjore notre situation par rapport à la moyenne des communes et explique cette hausse de cet aspect péréquatif.
9300	Péréquation financière et compensation des charges	46228.01	Compensation des charges scolaires	Cette composante de la péréquation intercommunale se base sur la masse salariale des enseignants ; elle nous est favorable pour l'exercice 2025.
9300	Péréquation financière et compensation des charges	46228.03	Compensation des charges parascolaires	Cette composante de la péréquation intercommunale se base sur le nombre d'enfants : nous en sommes bénéficiaires pour 2025.

Classification fonctionnelle		Budget 2025	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
Finances et impôts		-36'338'000	-35'719'150	-618'850	-36'125'579.30	-212'421
Charges		1'584'100	1'582'900	1'200	1'286'053.93	298'046
Revenus		-37'922'100	-37'302'050	-620'050	..-37'411'633.	-510'467
91	Impôts	-31'463'000	-31'118'600	-344'400	-31'471'751.00	8'751
Charges		37'500	36'800	700	35'985.80	1'514
Revenus		-31'500'500	-31'155'400	-345'100	..-31'507'736.	7'237
9100	Impôts communaux généraux	-30'468'500	-30'186'400	-282'100	-30'445'568.30	-22'932
Revenus		-30'468'500	-30'186'400	-282'100	..-30'445'568.	-22'932
40	Revenus fiscaux	-30'468'500	-30'186'400	-282'100	-30'445'568.30	-22'932
40000.00	Impôts sur le revenu, personnes physiques - an..	-18'100'000	-18'120'000	20'000	-18'071'622.16	-28'378
40001.00	Impôts sur le revenu, personnes physiques - an..	-380'000	-315'000	-65'000	-332'803.55	-47'196
40002.00	Rappels d'impôts sur le revenu, personnes phys..	-185'000	-180'000	-5'000	-181'426.68	-3'573
40006.00	Imputation forfaitaire d'impôt, personnes physiq..	8'500	17'600	-9'100	1'865.00	6'635
40010.00	Impôts sur la fortune, personnes physiques - an..	-1'960'000	-1'900'000	-60'000	-1'895'421.25	-64'579
40011.00	Impôts sur la fortune, personnes physiques - an..		-100'000	100'000		0
40020.00	Impôts à la source, personnes physiques	-338'000	-285'000	-53'000	-376'704.12	38'704
40030.00	Prestations en capital	-520'000	-395'000	-125'000	-696'599.40	176'599
40040.00	Gains en loterie	-1'000	-1'000	0		-1'000
40050.00	Impôts sur le revenu des travailleurs frontaliers	-4'200'000	-4'200'000	0	-4'313'374.10	113'374
40100.00	Impôts sur le bénéfice personnes morales - ann..	-1'950'000	-2'290'000	340'000	-1'340'094.17	-609'906
40101.00	Impôts sur le bénéfice personnes morales - ann..	-300'000	-1'000	-299'000	-1'062'849.39	762'849
40102.00	Rappels d'impôts personnes morales	-1'000	-1'000	0	-2'100.93	1'101
40110.00	Impôts sur le capital personnes morales - année..	-241'000	-215'000	-26'000	-150'255.54	-90'744
40111.00	Impôts sur le capital personnes morales - année..	-1'000	-1'000	0	256'395.15	-257'395
40190.00	IPM part au fonds en proportion de la population			0	-838.88	839
40191.00	IPM part au fonds en proportion du nombre d'e..	-2'300'000	-2'200'000	-100'000	-2'279'738.28	-20'262
9101	Impôts spéciaux	-994'500	-932'200	-62'300	-1'026'182.70	31'683
Charges		37'500	36'800	700	35'985.80	1'514
Revenus		-1'032'000	-969'000	-63'000	-1'062'168.50	30'169
31	Charges de biens et services et autres charg..	4'500	4'500	0	4'035.80	464
31810.00	Pertes sur créances effectives	4'500	4'500	0	4'035.80	464
36	Charges de transfert	33'000	32'300	700	31'950.00	1'050
36010.02	Taxe des chiens part Etat	33'000	32'300	700	31'950.00	1'050
40	Revenus fiscaux	-1'032'000	-969'000	-63'000	-1'062'168.50	30'169
40210.00	Impôts fonciers	-900'000	-840'000	-60'000	-932'148.50	32'149
40330.00	Taxe des chiens	-132'000	-129'000	-3'000	-130'020.00	-1'980
93	Péréquation financière et compensation des ..	-4'119'200	-3'690'100	-429'100	-3'351'099.00	-768'101
Charges		20'300	32'200	-11'900	33'389.00	-13'089
Revenus		-4'139'500	-3'722'300	-417'200	-3'384'488.00	-755'012
9300	Péréquation financière et compensation des ..	-4'119'200	-3'690'100	-429'100	-3'351'099.00	-768'101
Charges		20'300	32'200	-11'900	33'389.00	-13'089
Revenus		-4'139'500	-3'722'300	-417'200	-3'384'488.00	-755'012
36	Charges de transfert	20'300	32'200	-11'900	33'389.00	-13'089
36228.02	Compensation des charges préscolaires	20'300	32'200	-11'900	31'666.00	-11'366
36228.03	Compensation des charges parascolaires			0	1'723.00	-1'723
46	Revenus de transfert	-4'139'500	-3'722'300	-417'200	-3'384'488.00	-755'012
46215.00	Péréquation financière verticale	-805'900	-835'000	29'100	-112'885.00	-693'015
46227.00	Péréquation financière intercommunale	-2'895'200	-2'552'500	-342'700	-2'964'472.00	69'272
46228.01	Compensation des charges scolaires	-378'300	-298'900	-79'400	-307'131.00	-71'169
46228.03	Compensation des charges parascolaires	-60'100	-35'900	-24'200		-60'100
96	Administration de la fortune et de la dette	-735'400	-892'250	156'850	-1'285'046.86	549'647

Fonct.	Libellé fonctionnelle	N° compte	Libellé compte	Commentaires
9610	Intérêts	34010.00	Intérêts passifs des engagements financiers	Notre projection présente une charge d'intérêts relativement stable. La légère baisse des taux d'intérêt compense l'augmentation de la dette financière. Nos emprunts actuels ayant des taux fixes, 55% du montant budgété est connu et fixé. Le 45% restant est évalué selon les taux actuels.
9610	Intérêts	44010.00	Intérêts des créances et comptes courants	Nos comptes courants bancaires sont de nouveau rémunérés par les différents instituts financiers.
9610	Intérêts	44011.00	Intérêts moratoires sur impôts	Les intérêts sur impôts ont été extrapolés à partir de la situation au 31 juillet 2024.
9610	Intérêts	49400.00	Imputations internes pour intérêts et charges financières théoriques	L'imputation des intérêts est calculée sur la valeur du capital investi en début d'année et le taux moyen de la dette communale.
9630	Biens-fonds du patrimoine financier	34304.00	Travaux de gros entretien, bâtiments PF	Diminution du montant alloué à l'entretien des bâtiments. En 2023, plusieurs factures ont été comptabilisées pour la remise en état de la toiture, des fenêtres et de la ferblanterie de l'immeuble Quartier de Bise 110 aux Bayards (Hôtel de l'Union).
9630	Biens-fonds du patrimoine financier	34310.00	Entretien courant par des tiers PF	Diminution du montant alloué à l'entretien.
9630	Biens-fonds du patrimoine financier	34391.00	Eau, énergie, combustible	Augmentation de la taxe compteur d'eau dès 2025, ainsi que de la redevance cantonale (0.80 au lieu de 0.70 dès 2024), non prévue au budget 2024.
9630	Biens-fonds du patrimoine financier	44110.00	Gains provenant de ventes de terrains PF	Aucune vente de terrain n'est planifiée pour l'exercice 2025.
9630	Biens-fonds du patrimoine financier	44114.00	Gains provenant des ventes de bâtiments PF	Aucune vente de bâtiment n'est prévue en 2025.
9630	Biens-fonds du patrimoine financier	44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	Locations des bâtiments du patrimoine financier, des domaines agricoles, des champs et des jardins.
9630	Biens-fonds du patrimoine financier	44390.00	Remboursement de charges	Remboursement des charges par les locataires. En corrélation avec les charges énergétiques des bâtiments (cf. compte 9630/34391.00).
9630	Biens-fonds du patrimoine financier	44391.00	Autres remboursements de tiers	Remboursement de l'électricité consommée par la tenancière de la buvette de la Robella, y compris la consommation de l'énergie produite par les panneaux photovoltaïques.

Classification fonctionnelle		Budget 2025	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
	Charges	1'526'300	1'513'900	12'400	1'216'674.79	309'625
	Revenus	-2'261'700	-2'406'150	144'450	-2'501'721.65	240'022
9610	Intérêts	-394'700	-228'900	-165'800	-379'030.86	-15'669
	Charges	1'180'700	1'194'700	-14'000	805'238.58	375'461
	Revenus	-1'575'400	-1'423'600	-151'800	-1'184'269.44	-391'131
34	Charges financières	1'130'200	1'150'200	-20'000	772'938.58	357'261
34000.00	Intérêts passifs des engagements courants	200	200	0	157.85	42
34010.00	Intérêts passifs des engagements financiers	1'130'000	1'150'000	-20'000	772'780.73	357'219
39	Imputations internes	50'500	44'500	6'000	32'300.00	18'200
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	50'500	44'500	6'000	32'300.00	18'200
44	Revenus financiers	-405'100	-311'200	-93'900	-389'669.44	-15'431
44010.00	Intérêts des créances et comptes courants	-15'000	-100	-14'900	-789.09	-14'211
44011.00	Intérêts moratoires sur impôts	-388'000	-310'000	-78'000	-363'900.93	-24'099
44019.00	Intérêts rémunérateurs sur impôts (cpte de dimi..			0	45.11	-45
44070.00	Intérêts des placements financiers à long terme	-1'600	-600	-1'000	-640.00	-960
44500.00	Intérêts de prêts PA			0	-23'835.53	23'836
44990.00	Autres revenus financiers	-500	-500	0	-549.00	49
49	Imputations internes	-1'170'300	-1'112'400	-57'900	-794'600.00	-375'700
49400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	-1'170'300	-1'112'400	-57'900	-794'600.00	-375'700
9630	Biens-fonds du patrimoine financier	-340'100	-662'750	322'650	-871'859.06	531'759
	Charges	345'600	319'200	26'400	410'456.21	-64'856
	Revenus	-685'700	-981'950	296'250	-1'282'315.27	596'615
31	Charges de biens et services et autres charg..			0	110.23	-110
31810.00	Pertes sur créances effectives			0	110.23	-110
33	Amortissements du patrimoine administratif	4'500	4'500	0	1'100.00	3'400
33000.00	Amortissements planifiés terrains PA	3'400	3'400	0		3'400
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	1'100	1'100	0	1'100.00	0
34	Charges financières	317'000	289'400	27'600	383'861.16	-66'861
34304.00	Travaux de gros entretien, bâtiments PF	36'000	40'000	-4'000	89'994.30	-53'994
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	68'000	73'000	-5'000	77'618.81	-9'619
34311.00	Matériel d'exploitation et fournitures PF	4'500	3'000	1'500	5'419.55	-920
34312.00	Acquisition de biens meubles PF			0	7'732.55	-7'733
34391.00	Eau, énergie, combustible	190'000	156'000	34'000	169'574.95	20'425
34394.00	Primes d'assurances PF	18'500	17'400	1'100	17'829.00	671
34410.00	Réévaluation des terrains PF			0	10'792.00	-10'792
34414.00	Réévaluation des bâtiments PF			0	4'900.00	-4'900
39	Imputations internes	24'100	25'300	-1'200	25'384.82	-1'285
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	24'100	25'300	-1'200	25'384.82	-1'285
41	Patentes et concessions	-6'000	-6'000	0	-10'200.00	4'200
41200.00	Revenus de concessions	-6'000	-6'000	0	-10'200.00	4'200
44	Revenus financiers	-659'000	-955'300	296'300	-1'233'376.47	574'376
44110.00	Gains provenant de ventes de terrains PF		-320'000	320'000	-252'179.30	252'179
44114.00	Gains provenant des ventes de bâtiments PF			0	-65'800.00	65'800
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-514'000	-519'300	5'300	-523'920.30	9'920
44320.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PF	-15'000	-15'000	0	-10'245.00	-4'755
44390.00	Remboursement de charges	-120'000	-100'000	-20'000	-119'994.72	-5
44391.00	Autres remboursements de tiers	-10'000	-1'000	-9'000	-61'982.15	51'982
44430.00	Adaptation de terrains PF aux valeurs marchand..			0	-25'005.00	25'005
44434.00	Adaptation de bâtiments PF aux valeurs marcha..			0	-174'250.00	174'250
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..	-10'000	-10'000	0	-27'786.90	17'787
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-10'000	-10'000	0	-27'786.90	17'787
49	Imputations internes	-10'700	-10'650	-50	-10'951.90	252
49200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	-10'700	-10'650	-50	-10'951.90	252

Budget 2025

Classification fonctionnelle		Budget 2025	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
9690	Patrimoine financier, autres	-600	-600	0	-34'156.94	33'557
	Charges	0	0	0	980.00	-980
	Revenus	-600	-600	0	-35'136.94	34'537
34	Charges financières			0	980.00	-980
34400.00	Réévaluation de titres PF			0	980.00	-980
44	Revenus financiers	-600	-600	0	-35'136.94	34'537
44320.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PF	-600	-600	0	-621.20	21
44496.00	Adaptations de biens meubles PF aux valeurs m..			0	-34'515.74	34'516
97	Redistributions liées à la taxe sur le CO2	-20'400	-18'200	-2'200	-17'684.85	-2'715
	Revenus	-20'400	-18'200	-2'200	-17'684.85	-2'715
9710	Redistributions liées à la taxe sur le CO2	-20'400	-18'200	-2'200	-17'684.85	-2'715
	Revenus	-20'400	-18'200	-2'200	-17'684.85	-2'715
46	Revenus de transfert	-20'400	-18'200	-2'200	-17'684.85	-2'715
46900.00	Redistribution taxe CO2	-20'400	-18'200	-2'200	-17'684.85	-2'715
99	Postes non répartis	0	0	0	2.41	-2
	Charges	0	0	0	4.34	-4
	Revenus	0	0	0	-1.93	2
9900	Postes non répartis	0	0	0	2.41	-2
	Charges	0	0	0	4.34	-4
	Revenus	0	0	0	-1.93	2
34	Charges financières			0	4.34	-4
34990.00	Autres charges financières			0	4.34	-4
42	Taxes et redevances			0	-1.93	2
42500.00	Ventes			0	-1.93	2

COMMUNE DE
VAL-DE-TRAVERS



Budget des investissements selon la
classification fonctionnelle

Budget 2025

Classification fonctionnelle		Budget 2025	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
Administration Générale		-25'000	0	-25'000	23'628.45	-48'628
	Charges	0	0	0	23'628.45	-23'628
	Revenus	-25'000	0	-25'000	0.00	-25'000
0220	Services généraux, autres	-25'000	0	-25'000	23'628.45	-48'628
	Charges	0	0	0	23'628.45	-23'628
	Revenus	-25'000	0	-25'000	0.00	-25'000
52	Immobilisations incorporelles	0	0	0	23'628.45	-23'628
52000.00	Logiciels	0	0	0	23'628.45	-23'628
64	Remboursement de prêts	-25'000	0	-25'000	0.00	-25'000
64700.00	Remboursement de prêts aux ménages	-25'000	0	-25'000	0.00	-25'000

Budget 2025

Classification fonctionnelle		Budget 2025	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
	Ordre et sécurité publique	0	150'000	-150'000	0.00	0
	Charges	0	150'000	-150'000	0.00	0
1620	Protection civile (en général)	0	150'000	-150'000	0.00	0
	Charges	0	150'000	-150'000	0.00	0
50	Immobilisations corporelles	0	150'000	-150'000	0.00	0
50400.00	Bâtiments	0	150'000	-150'000	0.00	0

Classification fonctionnelle		Budget 2025	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
	Formation	2'736'300	2'339'200	397'100	-843'169.85	3'579'470
	Charges	2'783'300	2'339'200	444'100	250'408.05	2'532'892
	Revenus	-47'000	0	-47'000	-1'093'577.90	1'046'578
2170	Bâtiments scolaires	1'639'300	1'324'200	315'100	-835'401.00	2'474'701
	Charges	1'686'300	1'324'200	362'100	232'779.10	1'453'521
	Revenus	-47'000	0	-47'000	-1'068'180.10	1'021'180
50	Immobilisations corporelles	1'636'300	1'324'200	312'100	232'218.10	1'404'082
50300.00	Autres ouvrages de génie civil en général	3'300	3'300	0	0.00	3'300
50400.00	Bâtiments	1'370'000	922'900	447'100	-812.00	1'370'812
50600.00	Biens mobiliers	263'000	398'000	-135'000	233'030.10	29'970
52	Immobilisations incorporelles	50'000	0	50'000	561.00	49'439
52900.00	Autres immobilisations incorporelles	50'000	0	50'000	561.00	49'439
60	Report d'immobilisations corporelles dans..	0	0	0	-1'033'850.00	1'033'850
60400.00	Report de bâtiments dans le patrimoine finan..	0	0	0	-1'033'850.00	1'033'850
61	Remboursements	0	0	0	-34'330.10	34'330
61400.00	Remboursements de tiers pour des investiss..	0	0	0	-34'330.10	34'330
68	Recettes d'investissement extraordinaires	-47'000	0	-47'000	0.00	-47'000
68900.00	Autres recettes d'investissement extraordinair..	-47'000	0	-47'000	0.00	-47'000
2181	Accueil parascolaire	1'097'000	1'015'000	82'000	10'231.15	1'086'769
	Charges	1'097'000	1'015'000	82'000	10'231.15	1'086'769
50	Immobilisations corporelles	1'097'000	1'015'000	82'000	10'231.15	1'086'769
50400.00	Bâtiments	1'040'000	975'000	65'000	10'231.15	1'029'769
50600.00	Biens mobiliers	57'000	40'000	17'000	0.00	57'000
2192	Ecole obligatoire, autres	0	0	0	-18'000.00	18'000
	Charges	0	0	0	7'397.80	-7'398
	Revenus	0	0	0	-25'397.80	25'398
52	Immobilisations incorporelles	0	0	0	7'397.80	-7'398
52900.00	Autres immobilisations incorporelles	0	0	0	7'397.80	-7'398
63	Subventions d'investissement acquises	0	0	0	-6'000.00	6'000
63100.00	Subventions d'investissement des cantons et ..	0	0	0	-5'000.00	5'000
63600.00	Subventions d'investissement d'organisations..	0	0	0	-1'000.00	1'000
68	Recettes d'investissement extraordinaires	0	0	0	-19'397.80	19'398
68900.00	Autres recettes d'investissement extraordinair..	0	0	0	-19'397.80	19'398

Classification fonctionnelle		Budget 2025	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
Culture, Sports, Loisirs et Eglises		244'500	769'500	-525'000	209'199.25	35'301
	Charges	244'500	769'500	-525'000	419'547.80	-175'048
	Revenus	0	0	0	-210'348.55	210'349
3210	Bibliothèques	0	0	0	48'000.00	-48'000
	Charges	0	0	0	98'000.00	-98'000
	Revenus	0	0	0	-50'000.00	50'000
50	Immobilisations corporelles	0	0	0	98'000.00	-98'000
50600.00	Biens mobiliers	0	0	0	98'000.00	-98'000
68	Recettes d_investissement extraordinaires	0	0	0	-50'000.00	50'000
68900.00	Autres recettes d'investissement extraordinair..	0	0	0	-50'000.00	50'000
3410	espaceVAL et Combes	130'000	155'000	-25'000	86'601.45	43'399
	Charges	130'000	155'000	-25'000	91'244.00	38'756
	Revenus	0	0	0	-4'642.55	4'643
50	Immobilisations corporelles	130'000	135'000	-5'000	88'595.00	41'405
50300.00	Autres ouvrages de génie civil en général	50'000	0	50'000	57'811.45	-7'811
50400.00	Bâtiments	80'000	135'000	-55'000	0.00	80'000
50600.00	Biens mobiliers	0	0	0	30'783.55	-30'784
52	Immobilisations incorporelles	0	20'000	-20'000	2'649.00	-2'649
52000.00	Logiciels	0	20'000	-20'000	0.00	0
52900.00	Autres immobilisations incorporelles	0	0	0	2'649.00	-2'649
63	Subventions d'investissement acquises	0	0	0	-4'642.55	4'643
63100.00	Subventions d'investissement des cantons et ..	0	0	0	-4'642.55	4'643
3411	Sports autres	0	500'000	-500'000	0.00	0
	Charges	0	500'000	-500'000	0.00	0
50	Immobilisations corporelles	0	500'000	-500'000	0.00	0
50300.00	Autres ouvrages de génie civil en général	0	500'000	-500'000	0.00	0
3420	Loisirs	104'500	104'500	0	54'597.80	49'902
	Charges	104'500	104'500	0	54'597.80	49'902
50	Immobilisations corporelles	104'500	104'500	0	54'597.80	49'902
50300.00	Autres ouvrages de génie civil en général	104'500	104'500	0	54'597.80	49'902
3500	Paroisse protestante	10'000	10'000	0	20'000.00	-10'000
	Charges	10'000	10'000	0	175'706.00	-165'706
	Revenus	0	0	0	-155'706.00	155'706
50	Immobilisations corporelles	10'000	10'000	0	175'706.00	-165'706
50400.00	Bâtiments	10'000	10'000	0	175'706.00	-165'706
63	Subventions d'investissement acquises	0	0	0	-155'706.00	155'706
63000.00	Subventions d'investissement de la Confédér..	0	0	0	-86'395.00	86'395
63100.00	Subventions d'investissement des cantons et ..	0	0	0	-69'311.00	69'311

Budget 2025

Classification fonctionnelle		Budget 2025	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
	Santé	0	0	0	-273'190.91	273'191
	Revenus	0	0	0	-273'190.91	273'191
4220	Ambulances	0	0	0	-273'190.91	273'191
	Revenus	0	0	0	-273'190.91	273'191
60	Report d'immobilisations corporelles dans..	0	0	0	-273'190.91	273'191
60600.00	Report de biens mobiliers dans le patrimoine ..	0	0	0	-273'190.91	273'191

Budget 2025

Classification fonctionnelle		Budget 2025	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
Sécurité sociale		1'298'000	7'720'000	-6'422'000	4'844'850.00	-3'546'850
	Charges	1'298'000	7'720'000	-6'422'000	4'844'850.00	-3'546'850
5441	Foyers pour enfants et adolescents	105'000	0	105'000	0.00	105'000
	Charges	105'000	0	105'000	0.00	105'000
50	Immobilisations corporelles	105'000	0	105'000	0.00	105'000
50400.00	Bâtiments	105'000	0	105'000	0.00	105'000
5451	Crèches et garderies	1'193'000	7'720'000	-6'527'000	4'844'850.00	-3'651'850
	Charges	1'193'000	7'720'000	-6'527'000	4'844'850.00	-3'651'850
50	Immobilisations corporelles	1'193'000	7'720'000	-6'527'000	4'844'850.00	-3'651'850
50400.00	Bâtiments	1'100'000	7'600'000	-6'500'000	4'844'850.00	-3'744'850
50600.00	Biens mobiliers	93'000	120'000	-27'000	0.00	93'000

Classification fonctionnelle		Budget 2025	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
	Trafic	3'164'000	3'809'700	-645'700	919'667.14	2'244'333
	Charges	3'334'000	3'879'700	-545'700	941'629.14	2'392'371
	Revenus	-170'000	-70'000	-100'000	-21'962.00	-148'038
6130	Routes cantonales, autres	0	100'000	-100'000	0.00	0
	Charges	0	100'000	-100'000	0.00	0
50	Immobilisations corporelles	0	100'000	-100'000	0.00	0
50600.00	Biens mobiliers	0	100'000	-100'000	0.00	0
6150	Routes communales	2'649'000	3'276'000	-627'000	910'601.59	1'738'398
	Charges	2'684'000	3'311'000	-627'000	926'101.59	1'757'898
	Revenus	-35'000	-35'000	0	-15'500.00	-19'500
50	Immobilisations corporelles	2'678'000	3'305'000	-627'000	874'030.29	1'803'970
50100.00	Routes / voies de communication	2'090'000	2'750'000	-660'000	526'132.49	1'563'868
50300.00	Autres ouvrages de génie civil en général	0	0	0	1'534.65	-1'535
50330.00	Ouvrages de génie civil de l'élimination des d..	0	0	0	883.15	-883
50400.00	Bâtiments	0	155'000	-155'000	0.00	0
50600.00	Biens mobiliers	588'000	400'000	188'000	345'480.00	242'520
52	Immobilisations incorporelles	6'000	6'000	0	52'071.30	-46'071
52900.00	Autres immobilisations incorporelles	6'000	6'000	0	52'071.30	-46'071
63	Subventions d'investissement acquises	-35'000	-35'000	0	0.00	-35'000
63000.00	Subventions d'investissement de la Confédér..	-35'000	-35'000	0	0.00	-35'000
68	Recettes d'investissement extraordinaires	0	0	0	-15'500.00	15'500
68900.00	Autres recettes d'investissement extraordinair..	0	0	0	-15'500.00	15'500
6190	Routes, autres	0	0	0	2'213.10	-2'213
	Charges	0	0	0	2'213.10	-2'213
50	Immobilisations corporelles	0	0	0	2'213.10	-2'213
50100.00	Routes / voies de communication	0	0	0	2'213.10	-2'213
6220	Trafic régional	365'000	433'700	-68'700	6'852.45	358'148
	Charges	500'000	468'700	31'300	13'314.45	486'686
	Revenus	-135'000	-35'000	-100'000	-6'462.00	-128'538
50	Immobilisations corporelles	500'000	450'000	50'000	13'314.45	486'686
50100.00	Routes / voies de communication	50'000	50'000	0	0.00	50'000
50300.00	Autres ouvrages de génie civil en général	450'000	400'000	50'000	13'314.45	436'686
52	Immobilisations incorporelles	0	18'700	-18'700	0.00	0
52900.00	Autres immobilisations incorporelles	0	18'700	-18'700	0.00	0
63	Subventions d'investissement acquises	-135'000	-35'000	-100'000	-6'462.00	-128'538
63100.00	Subventions d'investissement des cantons et ..	-135'000	-35'000	-100'000	-6'462.00	-128'538
6330	Autres systèmes de transport	150'000	0	150'000	0.00	150'000
	Charges	150'000	0	150'000	0.00	150'000
56	Subventions d'investissement propres	150'000	0	150'000	0.00	150'000
56500.00	Subventions d'investissement aux entreprises..	150'000	0	150'000	0.00	150'000

Classification fonctionnelle		Budget 2025	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
	Protection environnement et aménagement	6'995'700	3'780'300	3'215'400	1'238'575.65	5'757'124
	Charges	8'062'000	5'080'300	2'981'700	4'474'079.00	3'587'921
	Revenus	-1'066'300	-1'300'000	233'700-3'235'503.35		2'169'203
7100	Réseau des fontaines	275'000	0	275'000	0.00	275'000
	Charges	275'000	0	275'000	0.00	275'000
50	Immobilisations corporelles	275'000	0	275'000	0.00	275'000
50300.00	Autres ouvrages de génie civil en général	275'000	0	275'000	0.00	275'000
7101	Approvisionnement en eau potable	3'180'000	250'000	2'930'000	25'000.00	3'155'000
	Charges	3'180'000	250'000	2'930'000	25'000.00	3'155'000
50	Immobilisations corporelles	3'180'000	0	3'180'000	25'000.00	3'155'000
50310.00	Ouvrages de génie civil du service des eaux	3'180'000	0	3'180'000	0.00	3'180'000
50900.00	Autres immobilisations corporelles	0	0	0	25'000.00	-25'000
52	Immobilisations incorporelles	0	250'000	-250'000	0.00	0
52900.00	Autres immobilisations incorporelles	0	250'000	-250'000	0.00	0
7201	Traitement des eaux usées	2'674'000	2'070'000	604'000	-642'830.55	3'316'831
	Charges	3'310'000	2'070'000	1'240'000	385'092.35	2'924'908
	Revenus	-636'000	0	-636'000-1'027'922.90		391'923
50	Immobilisations corporelles	3'310'000	2'070'000	1'240'000	385'092.35	2'924'908
50320.00	Ouvrages de génie civil du traitement des ea..	3'310'000	2'070'000	1'240'000	384'741.85	2'925'258
50400.00	Bâtiments	0	0	0	350.50	-351
63	Subventions d'investissement acquises	-636'000	0	-636'000	-1'027'922.90	391'923
63100.00	Subventions d'investissement des cantons et ..	-636'000	0	-636'000	-1'027'922.90	391'923
7203	Traitement des eaux claires	680'000	440'000	240'000	489'447.62	190'552
	Charges	840'000	440'000	400'000	489'447.62	350'552
	Revenus	-160'000	0	-160'000	0.00	-160'000
50	Immobilisations corporelles	840'000	440'000	400'000	489'447.62	350'552
50320.00	Ouvrages de génie civil du traitement des ea..	840'000	440'000	400'000	489'447.62	350'552
63	Subventions d'investissement acquises	-160'000	0	-160'000	0.00	-160'000
63100.00	Subventions d'investissement des cantons et ..	-160'000	0	-160'000	0.00	-160'000
7301	Gestion des déchets ménages	35'000	0	35'000	81'439.80	-46'440
	Charges	35'000	0	35'000	81'439.80	-46'440
50	Immobilisations corporelles	35'000	0	35'000	81'439.80	-46'440
50330.00	Ouvrages de génie civil de l'élimination des d..	35'000	0	35'000	0.00	35'000
50600.00	Biens mobiliers	0	0	0	81'439.80	-81'440
7410	Corrections de cours d'eau	50'000	0	50'000	91'919.10	-41'919
	Charges	50'000	0	50'000	423'841.80	-373'842
	Revenus	0	0	0	-331'922.70	331'923
50	Immobilisations corporelles	50'000	0	50'000	423'841.80	-373'842
50200.00	Aménagement des eaux	50'000	0	50'000	423'841.80	-373'842
63	Subventions d'investissement acquises	0	0	0	-331'922.70	331'923
63000.00	Subventions d'investissement de la Confédér..	0	0	0	-165'961.35	165'961
63100.00	Subventions d'investissement des cantons et ..	0	0	0	-165'961.35	165'961
7420	Ouvrages paravalanches	-200'000	750'000	-950'000	976'873.18	-1'176'873
	Charges	0	2'050'000	-2'050'000	2'812'893.43	-2'812'893

Classification fonctionnelle		Budget 2025	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
	Revenus	-200'000	-1'300'000	1'100'000	-1'836'020.25	1'636'020
50	Immobilisations corporelles	0	2'050'000	-2'050'000	2'812'893.43	-2'812'893
50300.00	Autres ouvrages de génie civil en général	0	2'050'000	-2'050'000	2'812'893.43	-2'812'893
63	Subventions d'investissement acquises	-200'000	-1'300'000	1'100'000	-1'836'020.25	1'636'020
63000.00	Subventions d'investissement de la Confédér..	-105'000	-572'000	467'000	-660'560.00	555'560
63100.00	Subventions d'investissement des cantons et ..	-95'000	-728'000	633'000	-1'175'460.25	1'080'460
7500	Protection des espèces et du paysage	19'200	0	19'200	0.00	19'200
	Charges	32'000	0	32'000	0.00	32'000
	Revenus	-12'800	0	-12'800	0.00	-12'800
50	Immobilisations corporelles	32'000	0	32'000	0.00	32'000
50300.00	Autres ouvrages de génie civil en général	32'000	0	32'000	0.00	32'000
63	Subventions d'investissement acquises	-12'800	0	-12'800	0.00	-12'800
63100.00	Subventions d'investissement des cantons et ..	-12'800	0	-12'800	0.00	-12'800
7690	Lutte contre la pollution de l'environnement	0	0	0	-19'542.50	19'543
	Revenus	0	0	0	-19'542.50	19'543
61	Remboursements	0	0	0	-19'542.50	19'543
61000.00	Remboursements de tiers pour des investiss..	0	0	0	-19'542.50	19'543
7710	Cimetières, crématoires	0	4'000	-4'000	15'000.00	-15'000
	Charges	0	4'000	-4'000	15'000.00	-15'000
50	Immobilisations corporelles	0	4'000	-4'000	15'000.00	-15'000
50600.00	Biens mobiliers	0	4'000	-4'000	15'000.00	-15'000
7900	Aménagement du territoire (en général)	282'500	266'300	16'200	221'269.00	61'231
	Charges	340'000	266'300	73'700	241'364.00	98'636
	Revenus	-57'500	0	-57'500	-20'095.00	-37'405
50	Immobilisations corporelles	0	121'000	-121'000	8'500.00	-8'500
50300.00	Autres ouvrages de génie civil en général	0	71'000	-71'000	8'500.00	-8'500
50600.00	Biens mobiliers	0	50'000	-50'000	0.00	0
52	Immobilisations incorporelles	340'000	145'300	194'700	232'864.00	107'136
52900.00	Autres immobilisations incorporelles	340'000	145'300	194'700	232'864.00	107'136
60	Report d'immobilisations corporelles dans..	0	0	0	-4'095.00	4'095
60000.00	Report de terrains dans le patrimoine financier	0	0	0	-4'095.00	4'095
63	Subventions d'investissement acquises	-48'300	0	-48'300	-16'000.00	-32'300
63100.00	Subventions d'investissement des cantons et ..	-48'300	0	-48'300	-16'000.00	-32'300
68	Recettes d'investissement extraordinaires	-9'200	0	-9'200	0.00	-9'200
68900.00	Autres recettes d'investissement extraordinair..	-9'200	0	-9'200	0.00	-9'200

Classification fonctionnelle		Budget 2025	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
Economie publique		4'210'000	3'447'000	763'000	3'966'710.15	243'290
	Charges	4'241'500	3'707'000	534'500	4'097'596.60	143'903
	Revenus	-31'500	-260'000	228'500	-130'886.45	99'386
8200	Sylviculture	0	0	0	5'086.80	-5'087
	Charges	31'500	260'000	-228'500	135'973.25	-104'473
	Revenus	-31'500	-260'000	228'500	-130'886.45	99'386
50	Immobilisations corporelles	31'500	260'000	-228'500	135'973.25	-104'473
50100.00	Routes / voies de communication	0	260'000	-260'000	135'973.25	-135'973
50600.00	Biens mobiliers	31'500	0	31'500	0.00	31'500
63	Subventions d'investissement acquises	0	0	0	-28'333.00	28'333
63100.00	Subventions d'investissement des cantons et ..	0	0	0	-13'333.00	13'333
63500.00	Subventions d'investissement des entreprises..	0	0	0	-15'000.00	15'000
68	Recettes d'investissement extraordinaires	-31'500	-260'000	228'500	-102'553.45	71'053
68900.00	Autres recettes d'investissement extraordinair..	-31'500	-260'000	228'500	-102'553.45	71'053
8400	Tourisme	0	10'000	-10'000	50'000.00	-50'000
	Charges	0	10'000	-10'000	50'000.00	-50'000
50	Immobilisations corporelles	0	10'000	-10'000	0.00	0
50300.00	Autres ouvrages de génie civil en général	0	10'000	-10'000	0.00	0
56	Subventions d'investissement propres	0	0	0	50'000.00	-50'000
56500.00	Subventions d'investissement aux entreprises..	0	0	0	50'000.00	-50'000
8506	Promotion économique régionale	0	100'000	-100'000	181'862.45	-181'862
	Charges	0	100'000	-100'000	181'862.45	-181'862
52	Immobilisations incorporelles	0	0	0	39'362.45	-39'362
52900.00	Autres immobilisations incorporelles	0	0	0	39'362.45	-39'362
56	Subventions d'investissement propres	0	100'000	-100'000	142'500.00	-142'500
56500.00	Subventions d'investissement aux entreprises..	0	100'000	-100'000	142'500.00	-142'500
8731	Chauffages à distance	4'210'000	3'337'000	873'000	3'729'760.90	480'239
	Charges	4'210'000	3'337'000	873'000	3'729'760.90	480'239
50	Immobilisations corporelles	3'910'000	3'337'000	573'000	3'471'084.90	438'915
50350.00	Autres ouvrages de génie civil	3'690'000	3'337'000	353'000	2'733'387.25	956'613
50400.00	Bâtiments	220'000	0	220'000	27'771.30	192'229
50600.00	Biens mobiliers	0	0	0	709'926.35	-709'926
52	Immobilisations incorporelles	300'000	0	300'000	258'676.00	41'324
52900.00	Autres immobilisations incorporelles	300'000	0	300'000	258'676.00	41'324

COMMUNE DE
VAL-DE-TRAVERS



Budget de fonctionnement et des investissements
par nature

Classification par nature		Budget 2025	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
CHARGES		-75'933'950	-74'236'650	-1'697'300-72'684'362.24		-3'249'588
30	Charges de personnel	-34'608'850	-32'998'750	-1'610'100-31'825'072.04		-2'783'778
30000.02	Honoraires du Conseil communal	-745'000	-730'000	-15'000	-713'286.00	-31'714
30010.01	Indemnités aux bureaux électoraux	-500	-1'000	500	-170.00	-330
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'explo...	-15'104'900	-14'041'900	-1'063'000-13'904'611.04		-1'200'289
30100.01	Salaires remplaçants auxiliaires structures ac..	-436'000	-426'000	-10'000	-276'561.75	-159'438
30100.02	Salaires enfants à besoins spécifiques	-402'000	-228'000	-174'000	-320'701.66	-81'298
30108.00	Variation provision heures supplémentaires e..	0	0	0	28'027.95	-28'028
30109.00	Remboursement de salaires du personnel ad..	300'000	220'100	79'900	420'781.70	-120'782
30109.02	Remboursement de salaires mesures EBS	460'000	274'000	186'000	370'552.16	89'448
30200.00	Salaires des enseignants	-11'922'000	-11'563'200	-358'800-11'155'281.80		-766'718
30200.01	Traitement des enseignants non subventionn..	-44'000	-49'200	5'200	-62'043.75	18'044
30200.02	Traitements des remplaçants subventionnés	-420'000	-480'000	60'000	-445'104.50	25'105
30200.03	Traitements des remplaçants non subvention..	-15'000	-12'000	-3'000	-9'933.80	-5'066
30209.00	Remboursement de salaires des enseignants	233'000	230'000	3'000	235'741.60	-2'742
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	-1'888'450	-1'789'700	-98'750	-1'738'785.40	-149'665
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	-3'349'800	-3'154'300	-195'500	-3'107'138.45	-242'662
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	-95'650	-95'100	-550	-91'998.75	-3'651
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compe..	-543'450	-516'400	-27'050	-489'420.70	-54'029
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	0	0	0	-446.65	447
30590.00	Cotisations pont AVS	-32'000	-30'400	-1'600	-28'527.10	-3'473
30591.00	Fonds de formation professionnelle	-24'700	-23'650	-1'050	-22'843.75	-1'856
30592.00	Cotisations au fonds LAE	-51'350	-48'750	-2'600	-47'262.90	-4'087
30594.00	Fonds pour la formation duale	-125'550	-122'650	-2'900	-118'157.25	-7'393
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	-126'000	-116'800	-9'200	-91'392.05	-34'608
30910.00	Recrutement du personnel	-4'000	-6'000	2'000	-2'487.85	-1'512
30920.00	Soldes	-234'500	-250'800	16'300	-220'915.75	-13'584
30990.00	Autres charges du personnel	-37'000	-37'000	0	-33'104.55	-3'895
31	Charges de biens et services et autres cha..	-14'465'950	-14'584'250	118'300-14'465'825.87		-124
31000.00	Matériel de bureau	-69'400	-41'100	-28'300	-63'984.25	-5'416
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	-493'000	-510'600	17'600	-422'713.20	-70'287
31010.02	Carburants	-128'700	-146'500	17'800	-119'781.85	-8'918
31010.04	Achat de bois pour le CAD	-60'000	-40'000	-20'000	-27'531.55	-32'468
31020.00	Imprimés, publications	-104'200	-111'000	6'800	-110'384.45	6'184
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	-7'600	-6'000	-1'600	-6'539.15	-1'061
31040.00	Matériel didactique	-133'400	-142'500	9'100	-133'837.97	438
31050.00	Denrées alimentaires	-509'700	-503'700	-6'000	-453'343.73	-56'356
31050.01	Achats repas	0	0	0	-709.80	710
31050.02	Achat nourriture	0	0	0	-42.25	42
31051.00	Frais de réception	-60'600	-57'000	-3'600	-60'655.15	55
31060.00	Matériel médical et sanitaire	-21'500	-25'400	3'900	-23'631.45	2'131
31100.00	Acquisition de meubles, machines et appareil..	-50'300	-42'200	-8'100	-50'578.22	278
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	-284'800	-308'900	24'100	-255'860.14	-28'940
31110.01	Corbeilles urbaines et caninettes	-12'000	-8'000	-4'000	-8'173.90	-3'826
31120.00	Achat de vêtements, linge, rideaux	-61'500	-54'700	-6'800	-45'575.65	-15'924
31130.00	Matériel informatique	-4'100	-3'500	-600	-2'003.75	-2'096
31140.00	Objets du patrimoine culturel	-10'000	-20'000	10'000	-9'461.55	-538
31200.00	Eau, énergie, combustible	-1'900'900	-1'925'600	24'700	-1'729'928.85	-170'971
31200.04	Déchets	-129'100	-86'600	-42'500	-64'486.40	-64'614
31200.11	CAD : achat de bois	-630'000	-560'000	-70'000	-397'007.45	-232'993
31200.12	CAD : achat de gaz	-120'000	-70'000	-50'000	-55'108.60	-64'891
31200.13	CAD : achat de kWh	-93'000	-100'000	7'000	-85'255.91	-7'744
31300.00	Prestations de services de tiers	-941'800	-923'750	-18'050	-850'765.29	-91'035
31300.01	Frais postaux	-63'900	-63'700	-200	-63'947.24	47
31300.02	Frais bancaires	-25'600	-21'000	-4'600	-19'757.07	-5'843
31300.03	Télécommunications	-127'650	-134'900	7'250	-113'379.74	-14'270
31300.04	Frais de poursuites	-125'000	-100'000	-25'000	-122'956.45	-2'044
31300.05	Cotisations	-64'500	-61'800	-2'700	-60'705.00	-3'795
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	-241'800	-243'300	1'500	-226'782.54	-15'017
31300.20	Transport scolaire	-763'000	-755'000	-8'000	-733'286.35	-29'714
31300.21	Orthophonie, logopédie	-5'500	-5'000	-500	-5'478.00	-22
31300.22	Indemnités HEP	-9'000	-22'000	13'000	0.00	-9'000
31300.30	Contrôle de l'eau potable	-35'000	-35'000	0	-28'149.25	-6'851
31300.40	Ramassage des déchets urbains	-390'000	-390'000	0	-371'053.80	-18'946

Classification par nature		Budget 2025	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
31300.41	Incinération des déchets urbains (Vadec)	-325'000	-335'000	10'000	-281'880.00	-43'120
31300.42	Compostage (ramassage et traitement)	-195'000	-187'000	-8'000	-188'566.85	-6'433
31300.43	Récupération du papier	-45'000	-50'000	5'000	-43'533.45	-1'467
31300.44	Recyclage et collecte du verre	-25'000	-30'000	5'000	-23'995.95	-1'004
31300.45	Récupération de la ferraille, aluminium et fer ..	-7'000	-8'000	1'000	-5'200.55	-1'799
31300.46	PET	-2'000	-2'000	0	-3'105.20	1'105
31300.47	Carton	-70'000	-75'000	5'000	-61'271.90	-8'728
31300.50	Frais de façonnage et débardage	-433'000	-480'000	47'000	-898'917.15	465'917
31300.51	Frais de transport	-15'000	-10'000	-5'000	-13'775.10	-1'225
31300.52	Déchetage et transport plaquettes	-297'000	-264'000	-33'000	-202'559.20	-94'441
31300.60	Déchets encombrants	-90'000	-95'000	5'000	-81'167.10	-8'833
31300.61	Déchets inertes	-12'000	-12'000	0	-10'289.25	-1'711
31300.62	Plastiques	-4'000	-4'000	0	-1'540.20	-2'460
31300.63	Huiles usées	-2'000	-2'000	0	-1'198.15	-802
31300.64	Déchets spéciaux des ménages	-10'000	-10'000	0	-8'646.90	-1'353
31300.65	Elimination du bois	-12'000	-12'000	0	-9'685.55	-2'314
31320.00	Honoraires de conseillers externes	-128'900	-60'900	-68'000	-62'008.25	-66'892
31320.02	Honoraires de révision	-10'800	-10'800	0	-10'770.00	-30
31330.00	Charges d'utilisations informatiques	-73'700	-93'700	20'000	-90'851.51	17'152
31331.00	Frais de participation au Bordereau Unique	-156'000	-157'000	1'000	-155'420.00	-580
31332.00	Contrat de prestations informatiques	-482'000	-473'000	-9'000	-452'476.65	-29'523
31340.00	Primes d'assurances	-265'200	-250'300	-14'900	-242'339.20	-22'861
31360.00	Honoraires de l'activité de médecine privée	-25'200	-25'700	500	-25'614.25	414
31370.00	Impôts et taxes	-141'400	-139'350	-2'050	-141'673.00	273
31380.00	Cours, examens et conseils	-53'500	-55'500	2'000	-43'348.70	-10'151
31400.00	Entretien de terrains	-267'500	-253'000	-14'500	-300'026.17	32'526
31410.00	Entretien des routes / voies de communication	-228'000	-658'000	430'000	-661'211.85	433'212
31410.01	Entretien de la signalisation	-62'000	-62'000	0	-61'657.05	-343
31410.02	Déneigement par des tiers	-65'000	-90'000	25'000	-62'891.80	-2'108
31410.03	Entretien des pistes cyclables	-15'000	-15'000	0	-13'581.35	-1'419
31420.00	Entretien des ouvrages d'aménagement des ..	-14'000	-14'000	0	-9'254.00	-4'746
31430.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	-525'000	-525'000	0	-510'002.46	-14'998
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	-426'800	-483'500	56'700	-447'897.87	21'098
31450.00	Entretien des forêts	-25'000	-30'000	5'000	-17'731.70	-7'268
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils ..	-72'600	-75'000	2'400	-81'068.65	8'469
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils e..	-779'900	-722'700	-57'200	-606'145.31	-173'755
31510.01	Entretien de l'éclairage public	-110'000	-110'000	0	-103'278.13	-6'722
31580.00	Entretien des immobilisations incorporelles	-12'000	-15'000	3'000	-10'886.30	-1'114
31590.00	Entretien d'autres biens meubles	-36'600	-33'600	-3'000	-13'505.75	-23'094
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	-74'350	-147'850	73'500	-188'022.30	113'672
31610.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	-64'700	-65'750	1'050	-63'504.95	-1'195
31620.00	Mensualités de leasing opérationnel	-113'400	-113'300	-100	-98'209.40	-15'191
31690.00	Autres loyers et frais d'utilisation	-143'900	-143'900	0	0.00	-143'900
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	-92'650	-98'950	6'300	-96'673.65	4'024
31710.00	Excursions, voyages scolaires et camps	-255'000	-253'300	-1'700	-249'847.50	-5'153
31800.00	Réévaluations sur créances	0	0	0	-15'964.35	15'964
31810.00	Pertes sur créances effectives	-93'700	-112'800	19'100	-149'154.10	55'454
31811.01	ADB, remises et non-valeurs personnes phys..	-531'000	-500'000	-31'000	-770'967.01	239'967
31811.02	ADB, remises et non-valeurs personnes mora..	-6'000	-6'000	0	-7'977.11	1'977
31811.03	ADB, remises et non-valeurs ISIS	-1'200	-1'000	-200	-2'102.47	902
31920.00	Indemnisation de droits	-700	-700	0	-571.95	-128
31990.00	Autres charges d'exploitation	-192'700	-192'900	200	-141'002.68	-51'697
31990.01	Ecart statistique	300'000	500'000	-200'000	0.00	300'000
33	Amortissements du patrimoine administra..	-6'809'700	-6'266'900	-542'800	-6'157'582.65	-652'117
33000.00	Amortissements planifiés terrains PA	-15'600	-15'600	0	-12'200.00	-3'400
33001.00	Amortissements planifiés, routes/voies de co..	-408'200	-420'600	12'400	-453'698.05	45'498
33002.00	Amortissements planifiés, aménagement des ..	-19'400	-16'300	-3'100	-15'000.00	-4'400
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	-1'385'100	-1'202'800	-182'300	-1'089'390.10	-295'710
33004.00	Amortissements planifiés bâtiments PA	-4'013'300	-3'721'900	-291'400	-3'792'462.70	-220'837
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	-598'500	-530'000	-68'500	-484'386.55	-114'113
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations inc..	-369'600	-359'700	-9'900	-310'445.25	-59'155
34	Charges financières	-1'478'200	-1'469'600	-8'600	-1'188'987.57	-289'212
34000.00	Intérêts passifs des engagements courants	-200	-200	0	-157.85	-42
34010.00	Intérêts passifs des engagements financiers	-1'130'000	-1'150'000	20'000	-772'780.73	-357'219
34304.00	Travaux de gros entretien, bâtiments PF	-36'000	-40'000	4'000	-89'994.30	53'994
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	-68'000	-73'000	5'000	-77'618.81	9'619

Classification par nature		Budget 2025	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
34311.00	Matériel d'exploitation et fournitures PF	-4'500	-3'000	-1'500	-5'419.55	920
34312.00	Acquisition de biens meubles PF	0	0	0	-7'732.55	7'733
34391.00	Eau, énergie, combustible	-190'000	-156'000	-34'000	-169'574.95	-20'425
34394.00	Primes d'assurances PF	-18'500	-17'400	-1'100	-17'829.00	-671
34400.00	Réévaluation de titres PF	0	0	0	-980.00	980
34410.00	Réévaluation des terrains PF	0	0	0	-10'792.00	10'792
34414.00	Réévaluation des bâtiments PF	0	0	0	-4'900.00	4'900
34990.00	Autres charges financières	-31'000	-30'000	-1'000	-31'207.83	208
35	Attributions aux fonds et financements sp..	-681'700	-544'050	-137'650	-1'237'541.23	555'841
35100.00	Attributions aux financements spéciaux du ca..	-370'700	-223'050	-147'650	-896'351.73	525'652
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	-311'000	-321'000	10'000	-341'189.50	30'190
36	Charges de transfert	-12'552'100	-12'617'600	65'500	-12'635'845.57	83'746
36010.01	Contrôle des habitants - part Etat	-25'000	-80'000	55'000	-84'069.80	59'070
36010.02	Taxe des chiens part Etat	-33'000	-32'300	-700	-31'950.00	-1'050
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux conco..	-84'500	-85'000	500	-83'786.15	-714
36110.01	Facture sociale	-4'992'600	-5'198'200	205'600	-5'057'636.05	65'036
36110.02	Lutte contre les abus	-47'100	-47'200	100	-43'932.00	-3'168
36120.00	Dédommagements aux communes et aux as..	-454'400	-423'900	-30'500	-402'338.10	-52'062
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	-1'795'000	-1'762'000	-33'000	-1'803'632.55	8'633
36228.02	Compensation des charges préscolaires	-20'300	-32'200	11'900	-31'666.00	11'366
36228.03	Compensation des charges parascolaires	0	0	0	-1'723.00	1'723
36320.00	Subventions aux communes et aux associati..	-1'526'200	-1'475'000	-51'200	-1'375'254.30	-150'946
36340.00	Subventions aux entreprises publiques	-1'431'600	-1'291'600	-140'000	-1'153'199.55	-278'400
36350.00	Subventions aux entreprises privées	-1'050'200	-1'098'700	48'500	-754'073.94	-296'126
36360.00	Subventions aux organisations privées à but ..	-971'800	-1'055'900	84'100	-1'337'393.32	365'593
36370.00	Subventions aux personnes physiques	-120'400	-35'600	-84'800	-11'426.75	-108'973
36400.00	Réévaluations prêts du PA	0	0	0	90'335.94	-90'336
36500.00	Réévaluations, participations PA	0	0	0	-554'100.00	554'100
37	Subventions à redistribuer	-525'000	-525'000	0	-448'382.90	-76'617
37010.00	Cantons et concordats	-525'000	-525'000	0	-448'382.90	-76'617
38	Charges extraordinaires	-33'000	-260'000	227'000	-187'451.25	154'451
38790.00	Amortissements supplémentaires dépenses d..	-33'000	-260'000	227'000	-187'451.25	154'451
39	Imputations internes	-4'779'450	-4'970'500	191'050	-4'537'673.16	-241'777
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	-1'568'000	-1'898'150	330'150	-1'874'416.66	306'417
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	-1'355'100	-1'328'250	-26'850	-1'300'484.75	-54'615
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs ..	-454'650	-432'600	-22'050	-383'300.00	-71'350
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges ..	-1'220'800	-1'156'900	-63'900	-826'900.00	-393'900
39500.00	Imputations internes pour amortissements	-180'900	-154'600	-26'300	-152'571.75	-28'328

Classification par nature		Budget 2025	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
PRODUITS		74'079'450	72'737'650	1'341'800	73'627'527.59	451'922
40	Revenus fiscaux	31'500'500	31'155'400	345'100	31'507'736.80	-7'237
40000.00	Impôts sur le revenu, personnes physiques - ..	18'100'000	18'120'000	-20'000	18'071'622.16	28'378
40001.00	Impôts sur le revenu, personnes physiques - ..	380'000	315'000	65'000	332'803.55	47'196
40002.00	Rappels d'impôts sur le revenu, personnes p..	185'000	180'000	5'000	181'426.68	3'573
40006.00	Imputation forfaitaire d'impôt, personnes phys..	-8'500	-17'600	9'100	-1'865.00	-6'635
40010.00	Impôts sur la fortune, personnes physiques - ..	1'960'000	1'900'000	60'000	1'895'421.25	64'579
40011.00	Impôts sur la fortune, personnes physiques - ..	0	100'000	-100'000	0.00	0
40020.00	Impôts à la source, personnes physiques	338'000	285'000	53'000	376'704.12	-38'704
40030.00	Prestations en capital	520'000	395'000	125'000	696'599.40	-176'599
40040.00	Gains en loterie	1'000	1'000	0	0.00	1'000
40050.00	Impôts sur le revenu des travailleurs frontaliers	4'200'000	4'200'000	0	4'313'374.10	-113'374
40100.00	Impôts sur le bénéfice personnes morales - a..	1'950'000	2'290'000	-340'000	1'340'094.17	609'906
40101.00	Impôts sur le bénéfice personnes morales - a..	300'000	1'000	299'000	1'062'849.39	-762'849
40102.00	Rappels d'impôts personnes morales	1'000	1'000	0	2'100.93	-1'101
40110.00	Impôts sur le capital personnes morales - ann..	241'000	215'000	26'000	150'255.54	90'744
40111.00	Impôts sur le capital personnes morales - ann..	1'000	1'000	0	-256'395.15	257'395
40190.00	IPM part au fonds en proportion de la populat..	0	0	0	838.88	-839
40191.00	IPM part au fonds en proportion du nombre d'..	2'300'000	2'200'000	100'000	2'279'738.28	20'262
40210.00	Impôts fonciers	900'000	840'000	60'000	932'148.50	-32'149
40330.00	Taxe des chiens	132'000	129'000	3'000	130'020.00	1'980
41	Patentes et concessions	21'500	21'500	0	84'892.96	-63'393
41200.00	Revenus de concessions	21'500	21'500	0	84'892.96	-63'393
42	Taxes et redevances	12'450'300	11'703'800	746'500	11'821'819.56	628'480
42100.00	Emoluments administratifs	262'800	287'000	-24'200	319'222.59	-56'423
42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	642'800	677'700	-34'900	678'154.41	-35'354
42400.01	Redevance à vocation énergétique	243'500	260'000	-16'500	243'689.50	-190
42400.02	Taxes d'équipement	300'000	200'000	100'000	527'834.10	-227'834
42400.03	Redevance pour usage de conduites industri..	188'800	188'800	0	0.00	188'800
42401.00	Taxes facturées pour les services à financem..	3'020'000	2'573'000	447'000	2'417'307.69	602'692
42401.01	Taxe de base des ménages	790'000	790'000	0	788'258.38	1'742
42401.02	Taxe au poids des ménages	385'000	385'000	0	370'823.83	14'176
42401.06	Taxe de base des entreprises	175'000	175'000	0	189'850.78	-14'851
42401.07	Taxe au poids des entreprises	235'000	235'000	0	238'383.37	-3'383
42500.00	Ventes	2'780'400	2'806'100	-25'700	2'430'937.90	349'462
42500.42	Vente du verre	4'000	8'000	-4'000	6'944.85	-2'945
42500.43	Ristourne papier	5'000	0	5'000	0.00	5'000
42500.45	Ristourne ferraille, aluminium et fer blanc	5'000	5'000	0	5'573.00	-573
42500.47	Ristourne carton	4'000	0	4'000	138.45	3'862
42500.48	Ristourne PET	10'000	10'000	0	10'482.00	-482
42500.49	Ristourne textiles	8'000	8'000	0	14'388.70	-6'389
42500.80	Vente bois de service	650'000	595'000	55'000	1'077'046.27	-427'046
42500.81	Vente bois d'industrie	70'000	50'000	20'000	73'175.99	-3'176
42500.82	Vente de bois énergie	655'000	594'000	61'000	483'557.05	171'443
42600.00	Remboursements et participations de tiers	1'901'000	1'776'200	124'800	1'810'577.72	90'422
42600.01	Remboursement de frais de poursuites	80'000	50'000	30'000	84'893.18	-4'893
42700.00	Amendes	35'000	30'000	5'000	42'642.50	-7'643
42901.00	Récupérations sur créances amorties	0	0	0	7'937.30	-7'937
43	Revenus divers	66'400	64'500	1'900	75'125.75	-8'726
43090.00	Autres revenus d'exploitation	23'700	21'500	2'200	31'358.29	-7'658
43090.01	Petits-déjeuners	30'000	30'000	0	32'459.26	-2'459
43090.02	Repas	0	0	0	686.35	-686
43900.00	Autres revenus	12'700	13'000	-300	10'621.85	2'078
44	Revenus financiers	3'388'050	3'020'950	367'100	4'639'315.67	-1'251'266
44010.00	Intérêts des créances et comptes courants	15'000	100	14'900	789.09	14'211
44011.00	Intérêts moratoires sur impôts	388'000	310'000	78'000	363'900.93	24'099
44019.00	Intérêts rémunérateurs sur impôts (cpte de di..	0	0	0	-45.11	45
44070.00	Intérêts des placements financiers à long ter..	1'600	600	1'000	640.00	960

Classification par nature		Budget 2025	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
44110.00	Gains provenant de ventes de terrains PF	0	320'000	-320'000	252'179.30	-252'179
44114.00	Gains provenant des ventes de bâtiments PF	0	0	0	65'800.00	-65'800
44191.00	Gains de change sur monnaies étrangères	0	0	0	195.25	-195
44200.00	Dividendes	0	0	0	439'015.00	-439'015
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	514'000	519'300	-5'300	523'920.30	-9'920
44320.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PF	15'600	15'600	0	10'866.20	4'734
44390.00	Remboursement de charges	120'000	100'000	20'000	119'994.72	5
44391.00	Autres remboursements de tiers	10'000	1'000	9'000	61'982.15	-51'982
44430.00	Adaptation de terrains PF aux valeurs march..	0	0	0	25'005.00	-25'005
44434.00	Adaptation de bâtiments PF aux valeurs marc..	0	0	0	174'250.00	-174'250
44496.00	Adaptations de biens meubles PF aux valeur..	0	0	0	34'515.74	-34'516
44500.00	Intérêts de prêts PA	26'900	21'800	5'100	23'835.53	3'064
44510.00	Dividendes de participations PA	386'000	387'000	-1'000	0.00	386'000
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	361'650	365'650	-4'000	317'265.54	44'384
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	931'800	949'400	-17'600	897'254.56	34'545
44790.00	Autres produits des biens-fonds PA	25'000	30'000	-5'000	31'202.47	-6'202
44900.00	Réévaluations du Patrimoine Administratif	592'000	0	592'000	1'296'200.00	-704'200
44990.00	Autres revenus financiers	500	500	0	549.00	-49
45	Prélèvements sur les fonds et financemen..	385'750	710'100	-324'350	557'296.40	-171'546
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	112'750	44'600	68'150	0.00	112'750
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	253'000	665'500	-412'500	483'498.60	-230'499
45120.00	Prélèvements provenant de legs et fondations	20'000	0	20'000	73'797.80	-53'798
46	Revenus de transfert	18'628'300	18'231'700	396'600	17'621'084.39	1'007'216
46010.01	Quote-part à la taxe LTVRB	231'000	165'000	66'000	240'189.00	-9'189
46040.01	Restitution TEA du verre	60'000	60'000	0	64'354.65	-4'355
46040.02	Restitution TAR sur appareils électriques	1'000	1'000	0	1'000.00	0
46110.00	Dédommagements des cantons et des conco..	348'800	292'100	56'700	329'944.60	18'855
46120.00	Dédommagements des communes et des as..	3'779'400	3'675'400	104'000	3'476'007.87	303'392
46130.00	Dédommagements des assurances sociales ..	23'300	23'500	-200	23'185.00	115
46140.00	Dédommagements des entreprises publiques	1'200	3'500	-2'300	44.05	1'156
46215.00	Péréquation financière verticale	805'900	835'000	-29'100	112'885.00	693'015
46227.00	Péréquation financière intercommunale	2'895'200	2'552'500	342'700	2'964'472.00	-69'272
46228.01	Compensation des charges scolaires	378'300	298'900	79'400	307'131.00	71'169
46228.03	Compensation des charges parascolaires	60'100	35'900	24'200	0.00	60'100
46300.00	Subventions de la Confédération	396'500	611'500	-215'000	589'004.05	-192'504
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	8'035'300	7'903'700	131'600	7'752'798.47	282'502
46311.00	Contributions du fonds pour la formation duale	100'700	120'600	-19'900	88'600.00	12'100
46320.00	Subventions des communes et des associati..	1'350'000	1'348'900	1'100	1'264'390.00	85'610
46340.00	Subventions des entreprises publiques	138'000	282'800	-144'800	386'193.85	-248'194
46350.00	Subventions des entreprises privées	3'200	3'200	0	3'200.00	0
46900.00	Redistribution taxe CO2	20'400	18'200	2'200	17'684.85	2'715
47	Subventions à redistribuer	525'000	525'000	0	448'382.90	76'617
47010.00	Cantons et concordats	525'000	525'000	0	448'382.90	76'617
48	Revenus extraordinaires	2'334'200	2'334'200	0	2'334'200.00	0
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	2'334'200	2'334'200	0	2'334'200.00	0
49	Imputations internes	4'779'450	4'970'500	-191'050	4'537'673.16	241'777
49100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	1'568'000	1'898'150	-330'150	1'874'416.66	-306'417
49200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	1'355'100	1'328'250	26'850	1'300'484.75	54'615
49300.00	Imputations internes pour frais administratifs ..	454'650	432'600	22'050	383'300.00	71'350
49400.00	Imputations internes pour intérêts et charges ..	1'220'800	1'156'900	63'900	826'900.00	393'900
49500.00	Imputations internes pour amortissements	180'900	154'600	26'300	152'571.75	28'328

Budget 2025

Classification par nature		Budget 2025	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
DEPENSES		-19'963'300	-23'645'700	3'682'400-20'017'208.20		53'908
50	Immobilisations corporelles	-19'117'300	-23'105'700	3'988'400-14'242'029.04		-4'875'271
50100.00	Routes / voies de communication	-2'140'000	-3'060'000	920'000	-664'318.84	-1'475'681
50200.00	Aménagement des eaux	-50'000	0	-50'000	-423'841.80	373'842
50300.00	Autres ouvrages de génie civil en général	-914'800	-3'138'800	2'224'000	-2'948'651.78	2'033'852
50310.00	Ouvrages de génie civil du service des eaux	-3'180'000	0	-3'180'000	0.00	-3'180'000
50320.00	Ouvrages de génie civil du traitement des ea..	-4'150'000	-2'510'000	-1'640'000	-874'189.47	-3'275'811
50330.00	Ouvrages de génie civil de l'élimination des d..	-35'000	0	-35'000	-883.15	-34'117
50350.00	Autres ouvrages de génie civil	-3'690'000	-3'337'000	-353'000	-2'733'387.25	-956'613
50400.00	Bâtiments	-3'925'000	-9'947'900	6'022'900	-5'058'096.95	1'133'097
50600.00	Biens mobiliers	-1'032'500	-1'112'000	79'500	-1'513'659.80	481'160
50900.00	Autres immobilisations corporelles	0	0	0	-25'000.00	25'000
52	Immobilisations incorporelles	-696'000	-440'000	-256'000	-617'210.00	-78'790
52000.00	Logiciels	0	-20'000	20'000	-23'628.45	23'628
52900.00	Autres immobilisations incorporelles	-696'000	-420'000	-276'000	-593'581.55	-102'418
56	Subventions d'investissement propres	-150'000	-100'000	-50'000	-192'500.00	42'500
56500.00	Subventions d'investissement aux entreprises..	-150'000	-100'000	-50'000	-192'500.00	42'500
59	Report au bilan	0	0	0	-4'965'469.16	4'965'469
59000.00	Recettes reportées au bilan	0	0	0	-4'965'469.16	4'965'469

Classification par nature		Budget 2025	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
RECETTES		1'339'800	1'630'000	-290'200	20'017'208.20	-18'677'408
60	Report d'immobilisations corporelles dans..	0	0	0	1'311'135.91	-1'311'136
60000.00	Report de terrains dans le patrimoine financier	0	0	0	4'095.00	-4'095
60400.00	Report de bâtiments dans le patrimoine finan..	0	0	0	1'033'850.00	-1'033'850
60600.00	Report de biens mobiliers dans le patrimoine ..	0	0	0	273'190.91	-273'191
61	Remboursements	0	0	0	53'872.60	-53'873
61000.00	Remboursements de tiers pour des investiss..	0	0	0	19'542.50	-19'543
61400.00	Remboursements de tiers pour des investiss..	0	0	0	34'330.10	-34'330
63	Subventions d'investissement acquises	1'227'100	1'370'000	-142'900	3'413'009.40	-2'185'909
63000.00	Subventions d'investissement de la Confédér..	140'000	607'000	-467'000	912'916.35	-772'916
63100.00	Subventions d'investissement des cantons et ..	1'087'100	763'000	324'100	2'484'093.05	-1'396'993
63500.00	Subventions d'investissement des entreprises..	0	0	0	15'000.00	-15'000
63600.00	Subventions d'investissement d'organisations..	0	0	0	1'000.00	-1'000
64	Remboursement de prêts	25'000	0	25'000	0.00	25'000
64700.00	Remboursement de prêts aux ménages	25'000	0	25'000	0.00	25'000
68	Recettes d'investissement extraordinaires	87'700	260'000	-172'300	187'451.25	-99'751
68900.00	Autres recettes d'investissement extraordinair..	87'700	260'000	-172'300	187'451.25	-99'751
69	Report au bilan	0	0	0	15'051'739.04	-15'051'739
69000.00	Dépenses reportées au bilan	0	0	0	15'051'739.04	-15'051'739

Budget 2025

Classification par nature		Budget 2025	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
	Dépenses d'investissement du patrimoine ..	-880'000	-10'000	-870'000	-395'072.20	-484'928
7	Immobilisations corporelles	-880'000	-10'000	-870'000	-286'556.95	-593'443
70000.00	Terrains	0	-10'000	10'000	-286'556.95	286'557
70400.00	Bâtiments	-880'000	0	-880'000	0.00	-880'000
79	Report au bilan	0	0	0	-108'515.25	108'515
79000.00	Recettes reportées au bilan	0	0	0	-108'515.25	108'515

Budget 2025

Classification par nature		Budget 2025	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
	Recettes d'investissement du patrimoine f..	0	0	0	395'072.20	-395'072
83	Subventions d'investissements reçues	0	0	0	108'515.25	-108'515
83100.00	Subventions d'investissement de cantons et c..	0	0	0	108'515.25	-108'515
89	Report au bilan	0	0	0	286'556.95	-286'557
89000.00	Dépenses reportées au bilan	0	0	0	286'556.95	-286'557

Glossaire des acronymes relatif aux comptes communaux¹

Dicastères

DAEPP	Dicastère de l'administration, de l'économie et de la protection de la population
DPJE	Dicastère du personnel, de la jeunesse et de l'enseignement
DTEM	Dicastère du territoire, de l'énergie et de la mobilité
DI	Dicastère des infrastructures
DCSCS	Dicastère de la cohésion sociale, de la santé, de la culture et des sports

Services et structures communaux

SRH	Service des ressources humaines
SPPI	Service de proximité et de prévention incendie
SDIS	Service de défense incendie et de secours
OPC	Organisation de protection civile
JJR	Ecole Jean-Jacques Rousseau
STAE	Structures communales d'accueil extrafamilial
CAD	Chauffage à distance
CLS	Culture, loisirs et sports
DBAT	Direction des bâtiments
STEP	Stations d'épuration
GSR	Guichet social régional
SEFOR	Service forestier

Administration

GED	Gestion électronique des documents
LAT	Loi fédérale sur l'aménagement du territoire
LFinEC	Loi cantonale sur les finances de l'Etat et des communes
MCH2	Modèle comptable harmonisé 2
PAL	Plan d'aménagement local
PA	Patrimoine administratif
PF	Patrimoine financier
PFT	Plan financier et des tâches
PGEE	Plan général d'évacuation des eaux
PGA	Plan général d'approvisionnement en eau

¹ Ne sont mentionnés dans ce glossaire que les entités pour lesquelles des acronymes sont utilisés de manière récurrente dans le rapport, raison pour laquelle certains services communaux par exemple n'y apparaissent pas. Les acronymes des autorités communales (CC, CG, CGF...) ne sont par ailleurs pas répertoriés, ni ceux des services cantonaux.