
Budget 2025 amendé

	Page
Amendements	1
Arrêté	
Approbation du budget 2025.....	3
Budget 2025	
Compte de résultats	5
Résumé selon la classification fonctionnelle	6
Détails relatifs au budget	
Budget de fonctionnement selon la classification fonctionnelle	9
Budget de fonctionnement par nature	55



AMENDEMENTS

Val-de-Travers, le 9 décembre 2024

Amendements acceptés par le Conseil général du 9 décembre 2024 relatif au budget 2025



Amendement de la commission de gestion et des finances

Résultat des activités d'exploitation

-6'065'550 francs → -5'850'850 francs

Diminution de la compensation du renchérissement de 2.18%, soit 2.27 points de pourcentage, à 1.2%, correspondant à une économie de 214'700 francs. Cet amendement impacte principalement les charges du personnel, mais la diminution de ces dernières implique également un ajustement des imputations internes et des attributions/prélèvements aux fonds dans les domaines autofinancés.

Amendement du Conseil communal

Revenus d'exploitation

68'357'200 francs → 68'537'200 francs

A la suite de la décision du Grand Conseil du 3 décembre 2024 de ne pas modifier le barème fiscal comme proposé par le Conseil d'Etat, augmentation des revenus fiscaux des personnes physiques pour l'année 2025 de 180'000 francs.

Note

Les chiffres indiqués ci-dessus correspondent à la situation initiale de l'arrêté individualisée pour chaque amendement et non la situation cumulée. L'arrêté final (en page 3) compile les deux amendements.



**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.	74'206'150.-
Revenus d'exploitation	Fr.	68'535'300.-
Résultat des activités d'exploitation (déficit)	Fr.	<u>-5'670'850.-</u>
Charges financières	Fr.	1'478'200.-
Revenus financiers	Fr.	3'388'050.-
Résultat provenant de financements	Fr.	<u>1'909'850.-</u>
Charges extraordinaires	Fr.	33'000.-
Revenus extraordinaires	Fr.	2'334'200.-
Résultat extraordinaire	Fr.	<u>2'301'200.-</u>
Résultat total (déficit)	Fr.	-1'459'800.-

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 3'943'600 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	74'206'150	72'507'050	1'699'100	71'307'923.42	2'898'227
30 Charges de personnel	34'386'250	32'998'750	1'387'500	31'825'072.04	2'561'178
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..	688'550	544'050	144'500	1'237'541.23	-548'991
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	4'778'600	4'970'500	-191'900	4'537'673.16	240'927
Revenus d'exploitation	-68'535'300	-67'382'500	-1'152'800	-66'654'011.92	-1'881'288
40 Revenus fiscaux	-31'680'500	-31'155'400	-525'100	-31'507'736.80	-172'763
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..	-384'700	-710'100	325'400	-557'296.40	172'596
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	-4'778'600	-4'970'500	191'900	-4'537'673.16	-240'927
Résultat des activités d'exploitation	5'670'850	5'124'550	546'300	4'653'911.50	1'016'939
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	3'761'000	3'573'200	187'800	1'203'583.40	2'557'417
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	1'459'800	1'499'000	-39'200	-943'165.35	2'402'965

Classification fonctionnelle (résumé)		Budget 2025	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
0	Administration Générale	3'702'800	3'811'800	-109'000	4'717'231.68	-1'014'432
01	Législatif et exécutif	1'061'100	1'065'100	-4'000	1'041'140.05	19'960
02	Services généraux	2'641'700	2'746'700	-105'000	3'676'091.63	-1'034'392
1	Ordre et sécurité publique	1'519'300	1'362'950	156'350	1'244'447.10	274'853
11	Sécurité publique	166'650	224'600	-57'950	168'458.21	-1'808
14	Questions juridiques	240'450	35'700	204'750	31'034.87	209'415
15	Service du feu	868'750	861'450	7'300	787'543.28	81'207
16	Défense	243'450	241'200	2'250	257'410.74	-13'961
2	Formation	15'145'200	14'681'100	464'100	13'786'470.41	1'358'730
21	Scolarité obligatoire	14'711'600	14'247'800	463'800	13'396'513.66	1'315'086
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	3'626'350	3'583'900	42'450	3'389'095.91	237'254
31	Héritage culturel	245'000	266'000	-21'000	171'043.05	73'957
32	Culture, autres	320'100	295'200	24'900	289'172.93	30'927
34	Sports et loisirs	2'784'150	2'738'550	45'600	2'693'110.37	91'040
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	7'454'400	7'675'100	-220'700	7'491'245.49	-36'845
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	1'680'250	1'664'850	15'400	1'638'011.95	42'238
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	3'433'550	3'619'750	-186'200	3'483'914.24	-50'364
59	Domaine social, non mentionné ailleurs	20'000	16'500	3'500	15'000.00	5'000
6	Trafic	5'500'550	5'657'350	-156'800	5'065'977.40	434'573
61	Circulation routière	3'750'250	4'048'850	-298'600	3'643'304.63	106'945
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	1'161'150	988'500	172'650	501'183.89	659'966
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	286'350	281'700	4'650	257'839.66	28'510
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	590'100	440'000	150'100	29'792.29	560'308
8	Economie publique	-278'850	-658'250	379'400	-1'036'177.96	757'328
81	Agriculture	21'800	22'800	-1'000	8'650.35	13'150
82	Sylviculture	-86'950	-375'150	288'200	-430'350.22	343'400
84	Tourisme	97'500	106'500	-9'000	100'927.03	-3'427
85	Industrie, artisanat et commerce	79'000	4'200	74'800	4'047.45	74'953
87	Combustibles et énergie	-390'200	-416'600	26'400	-719'452.57	329'253
9	Finances et impôts	-36'518'000	-35'719'150	-798'850	-36'125'579.30	-392'421
91	Impôts	-31'643'000	-31'118'600	-524'400	-31'471'751.00	-171'249
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 (-)		1'459'800	1'499'000	-39'200	-943'165.35	2'402'965

Budget 2025

Classification fonctionnelle	Budget 2025	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
Fonctionnelle	1'459'800.00	1'499'000.00	-39'200.00	-943'165.35	2'402'965.35
Total des Charges	75'717'350.00	74'236'650.00	1'480'700.00	72'684'362.24	3'032'987.76
Total des Revenus	-74'257'550.00	-72'737'650.00	-1'519'900.00	-73'627'527.59	-630'022.41
0 Administration Générale	3'702'800.00	3'811'800.00	-109'000.00	4'717'231.68	-1'014'431.68
Charges	6'841'650.00	7'321'800.00	-480'150.00	8'842'273.09	-2'000'623.09
Revenus	-3'138'850.00	-3'510'000.00	371'150.00	-4'125'041.41	986'191.41
1 Ordre et sécurité publique	1'519'300.00	1'362'950.00	156'350.00	1'244'447.10	274'852.90
Charges	2'634'000.00	2'549'550.00	84'450.00	2'454'416.27	179'583.73
Revenus	-1'114'700.00	-1'186'600.00	71'900.00	-1'209'969.17	95'269.17
2 Formation	15'145'200.00	14'681'100.00	464'100.00	13'786'470.41	1'358'729.59
Charges	26'823'000.00	25'981'300.00	841'700.00	24'909'789.31	1'913'210.69
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	3'626'350.00	3'583'900.00	42'450.00	3'389'095.91	237'254.09
Charges	5'738'150.00	5'762'000.00	-23'850.00	5'619'252.20	118'897.80
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	1'748'600.00	1'732'400.00	16'200.00	1'734'470.18	14'129.82
Revenus	-1'601'700.00	-1'616'700.00	15'000.00	-1'711'530.15	109'830.15
5 Sécurité sociale	7'454'400.00	7'675'100.00	-220'700.00	7'491'245.49	-36'845.49
Charges	10'920'400.00	10'406'900.00	513'500.00	10'130'484.13	789'915.87
Revenus	-3'466'000.00	-2'731'800.00	-734'200.00	-2'639'238.64	-826'761.36
6 Trafic	5'500'550.00	5'657'350.00	-156'800.00	5'065'977.40	434'572.60
Charges	6'482'250.00	6'738'250.00	-256'000.00	6'467'434.35	14'815.65
Revenus	-981'700.00	-1'080'900.00	99'200.00	-1'401'456.95	419'756.95
7 Protection environnement et aménagement	1'161'150.00	988'500.00	172'650.00	501'183.89	659'966.11
Charges	8'393'800.00	7'883'700.00	510'100.00	7'256'746.23	1'137'053.77
Revenus	-7'232'650.00	-6'895'200.00	-337'450.00	-6'755'562.34	-477'087.66
8 Economie publique	-278'850.00	-658'250.00	379'400.00	-1'036'177.96	757'327.96
Charges	4'551'400.00	4'277'850.00	273'550.00	3'983'442.55	567'957.45
Revenus	-4'830'250.00	-4'936'100.00	105'850.00	-5'019'620.51	189'370.51
9 Finances et impôts	-36'518'000.00	-35'719'150.00	-798'850.00	-36'125'579.30	-392'420.70
Charges	1'584'100.00	1'582'900.00	1'200.00	1'286'053.93	298'046.07
Revenus	-38'102'100.00	-37'302'050.00	-800'050.00	-37'411'633.23	-690'466.77

COMMUNE DE
VAL-DE-TRAVERS



Budget de fonctionnement selon la
classification fonctionnelle

Classification fonctionnelle		Budget 2025	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
Administration Générale		3'702'800	3'811'800	-109'000	4'717'231.68	-1'014'432
Charges		6'841'650	7'321'800	-480'150	8'842'273.09	-2'000'623
Revenus		-3'138'850	-3'510'000	371'150	-4'125'041.41	986'191
01	Législatif et exécutif	1'061'100	1'065'100	-4'000	1'041'140.05	19'960
Charges		1'062'100	1'066'100	-4'000	1'042'083.05	20'017
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	1'026'700	1'015'200	11'500	1'010'089.25	16'611
Charges		1'027'700	1'016'200	11'500	1'011'032.25	16'668
Revenus		-1'000	-1'000	0	-943.00	-57
30	Charges de personnel	890'000	884'200	5'800	870'755.35	19'245
30000.02	Honoraires du Conseil communal	738'400	730'000	8'400	713'286.00	25'114
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 ..	48'050	47'300	750	46'438.85	1'611
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	94'500	93'300	1'200	90'969.00	3'531
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	1'550	1'650	-100	1'621.50	-72
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	13'800	13'700	100	13'386.80	413
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	3'050	3'250	-200	3'171.70	-122
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	2'641'700	2'746'700	-105'000	3'676'091.63	-1'034'392
Charges		5'779'550	6'255'700	-476'150	7'800'190.04	-2'020'640
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

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	1'850'600	2'181'750	-331'150	2'593'984.12	-743'384
Charges	2'876'550	3'505'050	-628'500	3'770'972.52	-894'423
Revenus	-1'025'950	-1'323'300	297'350	-1'176'988.40	151'038
30 Charges de personnel	1'862'450	2'517'200	-654'750	2'830'218.75	-967'769
30100.00 Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	1'503'500	2'036'000	-532'500	2'290'942.80	-787'443
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 ..	97'550	132'000	-34'450	149'208.70	-51'659
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension p..	174'000	238'000	-64'000	316'335.75	-142'336
30530.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents	2'900	4'600	-1'700	6'952.00	-4'052
30540.00 Cotisations patronales aux caisses de compens..	26'800	38'200	-11'400	41'792.35	-14'992
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	2'400	3'600	-1'200	3'960.90	-1'561
30594.00 Fonds pour la formation duale	5'900	9'050	-3'150	9'897.95	-3'998
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

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	743'400	735'850	7'550	915'491.53	-172'092
Charges	2'350'400	2'451'750	-101'350	2'464'013.81	-113'614
Revenus	-1'607'000	-1'715'900	108'900	-1'548'522.28	-58'478
30 Charges de personnel	1'168'150	1'213'150	-45'000	1'251'910.35	-83'760
30100.00 Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	983'900	1'014'000	-30'100	1'048'499.15	-64'599
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 ..	62'900	65'900	-3'000	67'368.10	-4'468
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension p..	103'900	109'000	-5'100	111'579.10	-7'679
30530.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents	6'700	6'700	0	8'234.15	-1'534
30540.00 Cotisations patronales aux caisses de compens..	18'200	19'000	-800	19'420.70	-1'221
30550.00 Cotisations patronales aux assurances d'indemn..			0	87.45	-87
30591.00 Fonds de formation professionnelle	800	850	-50	889.60	-90
30592.00 Cotisations au fonds LAE	1'650	1'800	-150	1'840.50	-191
30594.00 Fonds pour la formation duale	4'000	4'500	-500	4'599.30	-599
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

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

Classification fonctionnelle		Budget 2025	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
Ordre et sécurité publique		1'519'300	1'362'950	156'350	1'244'447.10	274'853
Charges		2'634'000	2'549'550	84'450	2'454'416.27	179'584
Revenus		-1'114'700	-1'186'600	71'900	-1'209'969.17	95'269
11	Sécurité publique	166'650	224'600	-57'950	168'458.21	-1'808
Charges		491'850	546'600	-54'750	497'346.06	-5'496
Revenus		-325'200	-322'000	-3'200	-328'887.85	3'688
1110	Sécurité de proximité	109'250	153'250	-44'000	114'284.61	-5'035
Charges		419'450	454'250	-34'800	433'867.46	-14'417
Revenus		-310'200	-301'000	-9'200	-319'582.85	9'383
30	Charges de personnel	336'850	209'300	127'550	191'457.40	145'393
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	281'500	174'000	107'500	160'263.80	121'236
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 ..	18'400	11'300	7'100	10'113.60	8'286
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	32'500	20'300	12'200	18'573.40	13'927
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	550	400	150	353.20	197
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	5'200	3'250	1'950	2'917.60	2'282
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	1'150	800	350	692.30	458
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

Classification fonctionnelle		Budget 2025	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
1120	Sécurité routière	57'400	71'350	-13'950	54'173.60	3'226
	Charges	72'400	92'350	-19'950	63'478.60	8'921
	Revenus	-15'000	-21'000	6'000	-9'305.00	-5'695
30	Charges de personnel	63'750	79'900	-16'150	59'832.90	3'917
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	44'700	51'400	-6'700	42'234.10	2'466
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-700	-500	-200		-700
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	2'800	3'350	-550	2'766.95	33
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	5'150	6'200	-1'050	4'980.50	170
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	50	100	-50	75.55	-26
30594.00	Fonds pour la formation duale	150	250	-100	189.90	-40
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	240'450	35'700	204'750	31'034.87	209'415
	Charges	330'450	175'700	154'750	188'360.50	142'090
	Revenus	-90'000	-140'000	50'000	-157'325.63	67'326
1400	Questions juridiques	135'450	-59'300	194'750	-72'071.63	207'522
	Charges	225'450	80'700	144'750	85'254.00	140'196
	Revenus	-90'000	-140'000	50'000	-157'325.63	67'326
30	Charges de personnel	199'750		199'750		199'750
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	167'200		167'200		167'200
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-2'600		-2'600		-2'600
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	11'000		11'000		11'000
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	19'550		19'550		19'550
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	350		350		350
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	3'100		3'100		3'100
30591.00	Fonds de formation professionnelle	150		150		150
30592.00	Cotisations au fonds LAE	300		300		300
30594.00	Fonds pour la formation duale	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

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	868'750	861'450	7'300	787'543.28	81'207
	Charges	1'233'650	1'256'150	-22'500	1'213'942.21	19'708
	Revenus	-364'900	-394'700	29'800	-426'398.93	61'499
1500	Prévention incendie	209'450	214'350	-4'900	222'171.07	-12'721
	Charges	215'350	217'950	-2'600	228'435.10	-13'085
	Revenus	-5'900	-3'600	-2'300	-6'264.03	364
30	Charges de personnel	135'450	66'550	68'900	62'953.50	72'497
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	103'400	45'400	58'000	43'803.00	59'597
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-1'600	-400	-1'200		-1'600
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	6'750	2'900	3'850	2'807.90	3'942
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	12'650	5'250	7'400	5'056.80	7'593
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	50	50	0	36.75	13
30592.00	Cotisations au fonds LAE	150	100	50	76.65	73
30594.00	Fonds pour la formation duale	400	200	200	191.55	208
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	653'600	646'350	7'250	611'282.41	42'318
	Charges	965'100	988'950	-23'850	944'910.06	20'190
	Revenus	-311'500	-342'600	31'100	-333'627.65	22'128
30	Charges de personnel	416'250	374'950	41'300	360'289.41	55'961
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	188'500	139'300	49'200	134'312.60	54'187
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 ..	12'250	13'900	-1'650	15'688.15	-3'438
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	23'300	17'600	5'700	16'992.60	6'307
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	400	500	-100	908.21	-508
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	3'450	3'500	-50	3'408.55	41
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	750	1'000	-250	765.15	-15
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

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 Dédommagements 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 Dédommagements 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

Classification fonctionnelle		Budget 2025	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
1508	Missions de secours	-1'800	-6'550	4'750	-46'716.80	44'917
	Charges	42'200	41'450	750	34'583.05	7'617
	Revenus	-44'000	-48'000	4'000	-81'299.85	37'300
30	Charges de personnel	40'800	23'050	17'750	18'183.05	22'617
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	14'200		14'200		14'200
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-300		-300		-300
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	2'650	1'400	1'250	1'684.05	966
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	2'400		2'400		2'400
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	150	100	50	106.55	43
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	500	400	100	217.25	283
30591.00	Fonds de formation professionnelle	50		50	11.45	39
30592.00	Cotisations au fonds LAE	50	50	0	23.35	27
30594.00	Fonds pour la formation duale	100	100	0	40.40	60
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	243'450	241'200	2'250	257'410.74	-13'961
	Charges	578'050	571'100	6'950	554'767.50	23'283
	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

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	550	6'500	-5'950	26'457.11	-25'907
	Charges	242'950	244'200	-1'250	228'039.29	14'911
	Revenus	-242'400	-237'700	-4'700	-201'582.18	-40'818
30	Charges de personnel	186'200	140'250	45'950	140'038.30	46'162
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	155'550	115'900	39'650	114'601.80	40'948
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 ..	10'100	7'600	2'500	7'474.30	2'626
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	19'150	14'600	4'550	14'149.20	5'001
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	300	250	50	260.70	39
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	2'800	2'200	600	2'154.75	645
30591.00	Fonds de formation professionnelle	100	100	0	98.80	1
30592.00	Cotisations au fonds LAE	250	200	50	204.10	46
30594.00	Fonds pour la formation duale	350	500	-150	510.25	-160
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

Classification fonctionnelle		Budget 2025	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
	Formation	15'145'200	14'681'100	464'100	13'786'470.41	1'358'730
	Charges	26'823'000	25'981'300	841'700	24'909'789.31	1'913'211
	Revenus	-11'677'800	-11'300'200	-377'600	..-11'123'318.	-554'481
21	Scolarité obligatoire	14'711'600	14'247'800	463'800	13'396'513.66	1'315'086
	Charges	26'389'400	25'548'000	841'400	24'519'832.56	1'869'567
	Revenus	-11'677'800	-11'300'200	-377'600	..-11'123'318.	-554'481
2111	Cycle 1	2'340'800	2'504'500	-163'700	2'388'251.40	-47'451
	Charges	4'543'300	4'741'200	-197'900	4'624'532.90	-81'233
	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	39'100	43'000	-3'900	42'670.00	-3'570
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	39'100	43'000	-3'900	42'670.00	-3'570
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	2'388'900	2'342'600	46'300	2'246'018.49	142'882
	Charges	5'116'300	4'930'500	185'800	4'777'720.69	338'579
	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

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	38'700	40'600	-1'900	38'270.00	430
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	38'700	40'600	-1'900	38'270.00	430
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	2'751'100	2'551'600	199'500	2'495'725.09	255'375
	Charges	5'956'800	5'558'600	398'200	5'289'984.09	666'816
	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	29'100	27'200	1'900	26'755.55	2'344
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	29'100	27'200	1'900	26'755.55	2'344
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	3'121'200	3'069'750	51'450	2'758'062.40	363'138
	Charges	4'604'200	4'574'850	29'350	4'389'457.52	214'742
	Revenus	-1'483'000	-1'505'100	22'100	-1'631'395.12	148'395

Classification fonctionnelle		Budget 2025	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
30	Charges de personnel	344'400	331'350	13'050	315'500.60	28'899
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	287'850	274'100	13'750	263'141.10	24'709
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 ..	18'900	18'000	900	17'011.90	1'888
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	32'900	32'700	200	30'159.00	2'741
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	2'000	1'950	50	1'708.65	291
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	5'400	5'200	200	4'904.55	495
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	1'100	1'250	-150	1'161.80	-62
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	722'300	643'550	78'750	418'606.21	303'694
	Charges	2'608'500	2'444'050	164'450	2'178'832.54	429'667
	Revenus	-1'886'200	-1'800'500	-85'700	-1'760'226.33	-125'974

Classification fonctionnelle		Budget 2025	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
30	Charges de personnel	1'925'500	1'916'400	9'100	1'645'629.78	279'870
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	1'442'000	1'406'000	36'000	1'284'590.15	157'410
30100.01	Salaires remplaçants auxiliaires structures accueil	180'000	223'000	-43'000	76'851.31	103'149
30100.02	Salaires enfants à besoins spécifiques	255'000	160'000	95'000	240'632.47	14'368
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 ..	122'000	114'000	8'000	103'151.75	18'848
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	206'000	190'000	16'000	173'704.95	32'295
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	3'900	4'000	-100	4'693.50	-794
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	35'400	33'000	2'400	29'736.15	5'664
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..			0	75.35	-75
30591.00	Fonds de formation professionnelle	1'500	1'500	0	1'358.95	141
30592.00	Cotisations au fonds LAE	3'300	3'100	200	2'815.50	485
30594.00	Fonds pour la formation duale	8'400	7'800	600	7'041.40	1'359
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

Classification fonctionnelle		Budget 2025	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
2190	Direction et administration des écoles	1'496'350	1'278'800	217'550	1'255'777.89	240'572
	Charges	1'500'350	1'282'800	217'550	1'259'777.89	240'572
	Revenus	-4'000	-4'000	0	-4'000.00	0
30	Charges de personnel	1'237'800	1'034'400	203'400	1'001'159.44	236'641
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	1'022'200	851'300	170'900	824'015.45	198'185
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 ..	66'400	54'000	12'400	53'755.44	12'645
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	125'200	105'100	20'100	101'112.90	24'087
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	2'200	1'900	300	1'877.45	323
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	19'100	15'950	3'150	15'496.20	3'604
30591.00	Fonds de formation professionnelle	800	800	0	708.40	92
30592.00	Cotisations au fonds LAE	1'700	1'550	150	1'468.60	231
30594.00	Fonds pour la formation duale	4'400	3'800	600	3'669.60	730
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	989'750	980'000	9'750	986'601.73	3'148
	Charges	1'158'750	1'139'000	19'750	1'152'056.48	6'694
	Revenus	-169'000	-159'000	-10'000	-165'454.75	-3'545
30	Charges de personnel	36'050	37'000	-950	78'946.50	-42'897
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	33'600	34'000	-400	68'936.15	-35'336
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 ..	2'000	2'200	-200	3'883.15	-1'883
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

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

Classification fonctionnelle		Budget 2025	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
Culture, Sports, Loisirs et Eglises		3'626'350	3'583'900	42'450	3'389'095.91	237'254
Charges		5'738'150	5'762'000	-23'850	5'619'252.20	118'898
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	320'100	295'200	24'900	289'172.93	30'927
Charges		359'800	326'400	33'400	339'172.93	20'627
Revenus		-39'700	-31'200	-8'500	-50'000.00	10'300
3210	Bibliothèques	152'100	145'200	6'900	129'870.33	22'230
Charges		191'800	176'400	15'400	179'870.33	11'930
Revenus		-39'700	-31'200	-8'500	-50'000.00	10'300
30	Charges de personnel	71'350	71'800	-450	20'366.55	50'983
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	59'900	59'600	300	16'932.00	42'968
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 ..	3'900	3'900	0	1'116.65	2'783
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	6'800	6'800	0	1'879.20	4'921
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	100	150	-50	39.00	61
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

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	2'784'150	2'738'550	45'600	2'693'110.37	91'040
	Charges	4'353'050	4'389'250	-36'200	4'324'889.43	28'161
	Revenus	-1'568'900	-1'650'700	81'800	-1'631'779.06	62'879
3410	espaceVAL et Combes	1'861'450	1'889'850	-28'400	1'851'368.45	10'082
	Charges	3'065'750	3'157'050	-91'300	3'115'340.06	-49'590
	Revenus	-1'204'300	-1'267'200	62'900	-1'263'971.61	59'672
30	Charges de personnel	1'331'950	1'312'300	19'650	1'404'777.05	-72'827
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	1'115'000	1'089'000	26'000	1'163'642.05	-48'642
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 ..	72'500	71'000	1'500	75'742.45	-3'242
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	124'500	123'100	1'400	128'942.60	-4'443
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	4'200	4'300	-100	4'012.10	188
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	20'900	20'500	400	21'837.10	-937
30591.00	Fonds de formation professionnelle	950	950	0	1'000.05	-50
30592.00	Cotisations au fonds LAE	1'950	1'950	0	2'068.25	-118
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

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

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

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

Classification fonctionnelle		Budget 2025	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
Santé		146'900	115'700	31'200	22'940.03	123'960
Charges		1'748'600	1'732'400	16'200	1'734'470.18	14'130
Revenus		-1'601'700	-1'616'700	15'000	-1'711'530.15	109'830
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		103'400	104'700	-1'300	101'063.10	2'337
Revenus		-103'100	-103'000	-100	-100'895.55	-2'204
4330	Service médical des écoles	400	600	-200	292.55	107
Charges		103'300	103'400	-100	100'988.10	2'312
Revenus		-102'900	-102'800	-100	-100'695.55	-2'204
30	Charges de personnel	78'450	78'350	100	75'868.80	2'581
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	67'300	66'800	500	63'087.60	4'212
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..	5'900	5'800	100	5'601.60	298

Classification fonctionnelle		Budget 2025	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	100	150	-50	143.60	-44
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	1'100	1'200	-100	1'126.95	-27
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	-102'900	-102'800	-100	-100'695.55	-2'204
49100.00	Imputations internes pour prestations de services	-102'900	-102'800	-100	-100'695.55	-2'204
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

Classification fonctionnelle		Budget 2025	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
Sécurité sociale		7'454'400	7'675'100	-220'700	7'491'245.49	-36'845
	Charges	10'920'400	10'406'900	513'500	10'130'484.13	789'916
	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	1'680'250	1'664'850	15'400	1'638'011.95	42'238
	Charges	4'578'150	3'834'050	744'100	3'703'251.09	874'899
	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	-432'250	105'500	-537'750	105'310.00	-537'560
	Charges	167'850	105'500	62'350	105'310.00	62'540
	Revenus	-600'100	0	-600'100	0.00	-600'100
30	Charges de personnel	124'050		124'050		124'050
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	103'800		103'800		103'800
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-1'800		-1'800		-1'800
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	6'800		6'800		6'800
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	12'400		12'400		12'400
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	200		200		200
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	1'900		1'900		1'900
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

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	1'035'500	461'250	574'250	505'758.63	529'741
Charges	3'333'300	2'630'450	702'850	2'570'997.77	762'302
Revenus	-2'297'800	-2'169'200	-128'600	-2'065'239.14	-232'561
30 Charges de personnel	2'702'500	2'130'200	572'300	2'091'418.46	611'082
30100.00 Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	2'047'000	1'612'000	435'000	1'672'062.54	374'937
30100.01 Salaires remplaçants auxiliaires structures accueil	254'000	203'000	51'000	199'710.44	54'290
30100.02 Salaires enfants à besoins spécifiques	143'000	68'000	75'000	80'069.19	62'931
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 ..	155'000	120'000	35'000	122'369.85	32'630
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension p..	252'000	195'000	57'000	187'570.50	64'430
30530.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents	5'000	4'200	800	6'505.35	-1'505
30540.00 Cotisations patronales aux caisses de compens..	44'900	34'600	10'300	35'275.45	9'625
30550.00 Cotisations patronales aux assurances d'indemn..			0	149.20	-149
30591.00 Fonds de formation professionnelle	2'000	1'600	400	1'616.15	384
30592.00 Cotisations au fonds LAE	4'200	3'300	900	3'341.85	858
30594.00 Fonds pour la formation duale	10'600	8'200	2'400	8'356.05	2'244
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

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	3'433'550	3'619'750	-186'200	3'483'914.24	-50'364
	Charges	4'001'650	4'182'350	-180'700	4'057'913.74	-56'264

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	937'250	972'150	-34'900	937'150.39	100
	Charges	1'505'350	1'534'750	-29'400	1'511'149.89	-5'800
	Revenus	-568'100	-562'600	-5'500	-573'999.50	5'900
30	Charges de personnel	1'328'650	1'326'050	2'600	1'329'363.40	-713
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	1'111'900	1'117'000	-5'100	1'153'849.55	-41'950
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 ..	72'100	72'800	-700	75'182.65	-3'083
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	130'000	132'600	-2'600	132'108.15	-2'108
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	2'200	2'500	-300	2'622.55	-423
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	20'800	21'000	-200	21'673.95	-874
30591.00	Fonds de formation professionnelle	900	950	-50	992.55	-93
30592.00	Cotisations au fonds LAE	1'950	1'900	50	2'053.75	-104
30594.00	Fonds pour la formation duale	4'500	4'900	-400	5'133.15	-633
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

Classification fonctionnelle		Budget 2025	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
Trafic		5'500'550	5'657'350	-156'800	5'065'977.40	434'573
Charges		6'482'250	6'738'250	-256'000	6'467'434.35	14'816
Revenus		-981'700	-1'080'900	99'200	-1'401'456.95	419'757
61	Circulation routière	3'750'250	4'048'850	-298'600	3'643'304.63	106'945
Charges		4'730'750	5'126'250	-395'500	5'030'061.53	-299'312
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	3'765'350	4'065'750	-300'400	3'639'929.54	125'420
Charges		4'680'850	5'078'150	-397'300	4'952'350.48	-271'500
Revenus		-915'500	-1'012'400	96'900	-1'312'420.94	396'921
30	Charges de personnel	2'772'250	2'755'300	16'950	2'695'771.20	76'479
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	2'295'000	2'266'000	29'000	2'274'644.95	20'355
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 ..	147'500	145'000	2'500	142'025.75	5'474
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	265'000	261'000	4'000	261'789.10	3'211
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	15'900	15'800	100	14'261.85	1'638
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	42'600	42'000	600	40'944.85	1'655
30590.00	Cotisations pont AVS	18'500	21'500	-3'000	18'448.90	51
30591.00	Fonds de formation professionnelle	1'700	1'900	-200	1'874.15	-174
30592.00	Cotisations au fonds LAE	4'050	4'000	50	3'879.05	171
30594.00	Fonds pour la formation duale	9'400	10'000	-600	9'698.20	-298
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

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

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

Classification fonctionnelle		Budget 2025	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
Protection environnement et aménagement		1'161'150	988'500	172'650	501'183.89	659'966
	Charges	8'393'800	7'883'700	510'100	7'256'746.23	1'137'054
	Revenus	-7'232'650	-6'895'200	-337'450	-6'755'562.34	-477'088
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	351'000	362'850	-11'850	321'469.35	29'531
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	284'500	293'000	-8'500	261'344.00	23'156
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 ..	18'400	19'000	-600	16'987.95	1'412
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	33'900	36'000	-2'100	30'861.60	3'038
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	2'000	2'000	0	1'470.95	529
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	5'200	5'400	-200	4'897.25	303
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	400	500	-100	464.25	-64
30594.00	Fonds pour la formation duale	1'150	1'300	-150	1'159.75	-10
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..	144'150	12'050	132'100	186'165.85	-42'016
35100.00	Attributions aux financements spéciaux du capit..	144'150	12'050	132'100	186'165.85	-42'016
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

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	182'350	146'700	35'650	124'243.70	58'106
30100.00 Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	147'500	117'000	30'500	101'192.40	46'308
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 ..	9'400	7'600	1'800	6'597.00	2'803
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension p..	16'100	13'300	2'800	11'142.40	4'958
30530.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents	1'000	850	150	662.30	338
30540.00 Cotisations patronales aux caisses de compens..	2'600	2'200	400	1'901.50	699
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..	181'050	128'850	52'200	379'995.88	-198'946

Classification fonctionnelle		Budget 2025	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
35100.00	Attributions aux financements spéciaux du capit..	181'050	128'850	52'200	379'995.88	-198'946
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	286'350	281'700	4'650	257'839.66	28'510
	Charges	2'609'450	2'626'100	-16'650	2'502'322.97	107'127
	Revenus	-2'323'100	-2'344'400	21'300	-2'244'483.31	-78'617
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	280'650	276'000	4'650	252'168.71	28'481
	Charges	2'165'000	2'165'800	-800	2'068'417.87	96'582
	Revenus	-1'884'350	-1'889'800	5'450	-1'816'249.16	-68'101
30	Charges de personnel	67'800	63'450	4'350		67'800
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	57'000	53'000	4'000		57'000
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-900	-500	-400		-900
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	3'600	3'400	200		3'600
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	6'600	6'050	550		6'600
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	100	100	0		100
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	1'050	1'000	50		1'050
30591.00	Fonds de formation professionnelle	50	50	0		50
30592.00	Cotisations au fonds LAE	100	100	0		100
30594.00	Fonds pour la formation duale	200	250	-50		200
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

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..	52'350	71'000	-18'650	150'407.42	-98'057
35100.00 Attributions aux financements spéciaux du capit..	52'350	71'000	-18'650	150'407.42	-98'057
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	-473'950	-480'300	6'350	-417'417.26	-56'533
49100.00 Imputations internes pour prestations de services	-433'750	-444'600	10'850	-391'117.26	-42'633
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	438'750	454'600	-15'850	428'234.15	10'516
Revenus	-438'750	-454'600	15'850	-428'234.15	-10'516
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

Classification fonctionnelle		Budget 2025	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
39	Imputations internes	433'750	444'600	-10'850	391'117.26	42'633
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	433'750	444'600	-10'850	391'117.26	42'633
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 ..	-28'750	-44'600	15'850		-28'750
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	-28'750	-44'600	15'850		-28'750
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

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	590'100	440'000	150'100	29'792.29	560'308
	Charges	706'500	557'600	148'900	160'895.65	545'604
	Revenus	-116'400	-117'600	1'200	-131'103.36	14'703
7900	Aménagement du territoire (en général)	590'100	440'000	150'100	29'792.29	560'308
	Charges	706'500	557'600	148'900	160'895.65	545'604
	Revenus	-116'400	-117'600	1'200	-131'103.36	14'703
30	Charges de personnel	423'150	406'950	16'200		423'150
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	354'500	338'000	16'500		354'500
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 ..	22'800	22'000	800		22'800
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	42'000	40'700	1'300		42'000
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	700	750	-50		700
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	6'500	6'300	200		6'500
30591.00	Fonds de formation professionnelle	250	300	-50		250
30592.00	Cotisations au fonds LAE	600	600	0		600
30594.00	Fonds pour la formation duale	1'300	1'500	-200		1'300
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	Ecart	Comptes 2023	Ecart
39	Imputations internes	13'400				13'400
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	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

Classification fonctionnelle		Budget 2025	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
Economie publique		-278'850	-658'250	379'400	-1'036'177.96	757'328
Charges		4'551'400	4'277'850	273'550	3'983'442.55	567'957
Revenus		-4'830'250	-4'936'100	105'850	-5'019'620.51	189'371
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	-86'950	-375'150	288'200	-430'350.22	343'400
Charges		1'936'350	2'028'050	-91'700	2'138'084.62	-201'735
Revenus		-2'023'300	-2'403'200	379'900	-2'568'434.84	545'135
8200	Sylviculture	-86'950	-375'150	288'200	-430'350.22	343'400
Charges		1'936'350	2'028'050	-91'700	2'138'084.62	-201'735
Revenus		-2'023'300	-2'403'200	379'900	-2'568'434.84	545'135
30	Charges de personnel	701'150	590'200	110'950	525'395.80	175'754
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	570'000	474'000	96'000	424'949.30	145'051
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 ..	36'500	31'000	5'500	27'764.70	8'735
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	65'600	55'100	10'500	50'626.05	14'974
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	11'800	13'200	-1'400	8'640.85	3'159
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	10'700	9'000	1'700	8'003.85	2'696
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	1'000	850	150	758.20	242
30594.00	Fonds pour la formation duale	2'300	2'150	150	1'895.80	404
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

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

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	79'000	4'200	74'800	4'047.45	74'953
	Charges	89'200	14'400	74'800	14'247.45	74'953
	Revenus	-10'200	-10'200	0	-10'200.00	0
8506	Promotion économique régionale	79'000	4'200	74'800	4'047.45	74'953
	Charges	89'200	14'400	74'800	14'247.45	74'953
	Revenus	-10'200	-10'200	0	-10'200.00	0
30	Charges de personnel	65'700		65'700		65'700
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	54'600		54'600		54'600
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-800		-800		-800
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	3'600		3'600		3'600
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	2'376'550	2'086'100	290'450	1'690'226.53	686'323
	Revenus	-2'766'750	-2'502'700	-264'050	-2'409'679.10	-357'071
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

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	2'133'050	1'826'100	306'950	1'446'537.03	686'513
	Revenus	-2'133'050	-1'826'100	-306'950	-1'422'363.14	-710'687
30	Charges de personnel	73'000	63'100	9'900	58'828.80	14'171
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	61'100	51'800	9'300	47'946.60	13'153
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 ..	3'900	3'400	500	3'136.75	763
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	7'500	6'600	900	6'391.80	1'108
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	100	350	-250	314.85	-215
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	1'000	1'000	0	904.15	96
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

Budget 2025

Classification fonctionnelle	Budget 2025	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
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 ..	-82'950		-82'950		-82'950
45100.00 Prélèvements sur les financements spéciaux	-82'950		-82'950		-82'950
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

Classification fonctionnelle		Budget 2025	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
Finances et impôts		-36'518'000	-35'719'150	-798'850	-36'125'579.30	-392'421
Charges		1'584'100	1'582'900	1'200	1'286'053.93	298'046
Revenus		-38'102'100	-37'302'050	-800'050	..-37'411'633.	-690'467
91	Impôts	-31'643'000	-31'118'600	-524'400	-31'471'751.00	-171'249
Charges		37'500	36'800	700	35'985.80	1'514
Revenus		-31'680'500	-31'155'400	-525'100	..-31'507'736.	-172'763
9100	Impôts communaux généraux	-30'648'500	-30'186'400	-462'100	-30'445'568.30	-202'932
Revenus		-30'648'500	-30'186'400	-462'100	..-30'445'568.	-202'932
40	Revenus fiscaux	-30'648'500	-30'186'400	-462'100	-30'445'568.30	-202'932
40000.00	Impôts sur le revenu, personnes physiques - an..	-18'280'000	-18'120'000	-160'000	-18'071'622.16	-208'378
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

Classification fonctionnelle		Budget 2025	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
	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



Budget de fonctionnement par nature

Classification par nature		Budget 2025	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
CHARGES		-75'717'350	-74'236'650	-1'480'700-72'684'362.24		-3'032'988
30	Charges de personnel	-34'386'250	-32'998'750	-1'387'500-31'825'072.04		-2'561'178
30000.02	Honoraires du Conseil communal	-738'400	-730'000	-8'400	-713'286.00	-25'114
30010.01	Indemnités aux bureaux électoraux	-500	-1'000	500	-170.00	-330
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploit..	-14'942'500	-14'041'900	-900'600-13'904'611.04		-1'037'889
30100.01	Salaires remplaçants auxiliaires structures ac..	-434'000	-426'000	-8'000	-276'561.75	-157'438
30100.02	Salaires enfants à besoins spécifiques	-398'000	-228'000	-170'000	-320'701.66	-77'298
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..	-1'876'200	-1'789'700	-86'500	-1'738'785.40	-137'415
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	-3'323'900	-3'154'300	-169'600	-3'107'138.45	-216'762
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	-93'950	-95'100	1'150	-91'998.75	-1'951
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compe..	-539'150	-516'400	-22'750	-489'420.70	-49'729
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	-24'100	-23'650	-450	-22'843.75	-1'256
30592.00	Cotisations au fonds LAE	-50'350	-48'750	-1'600	-47'262.90	-3'087
30594.00	Fonds pour la formation duale	-123'700	-122'650	-1'050	-118'157.25	-5'543
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..	-688'550	-544'050	-144'500	-1'237'541.23	548'991
35100.00	Attributions aux financements spéciaux du ca..	-377'550	-223'050	-154'500	-896'351.73	518'802
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	-4'778'600	-4'970'500	191'900	-4'537'673.16	-240'927
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	-1'567'150	-1'898'150	331'000	-1'874'416.66	307'267
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	Ecart	Comptes 2023	Ecart
PRODUITS		74'257'550	72'737'650	1'519'900	73'627'527.59	630'022
40	Revenus fiscaux	31'680'500	31'155'400	525'100	31'507'736.80	172'763
40000.00	Impôts sur le revenu, personnes physiques - ..	18'280'000	18'120'000	160'000	18'071'622.16	208'378
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..	384'700	710'100	-325'400	557'296.40	-172'596
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	111'700	44'600	67'100	0.00	111'700
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	4'778'600	4'970'500	-191'900	4'537'673.16	240'927
49100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	1'567'150	1'898'150	-331'000	1'874'416.66	-307'267
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