

"=TCD commentaires "=TCD commentaires N5P!E "=TCD commentaires N5P!C4"

N° de comptes

Commentaires des unités administratives



Commune de Val-de-Ruz

Budget 2025

Annexe 2

	Classification fonctionnelle	Budget 2025	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
10	Fonctionnelle	-1'009'061.50	-2'025	-1'007'037	-1'451'430.13	442'369

0 Administration en général
110 Législatif

30000 10 Chancellerie	En application de l'arrêté du Conseil général relatif aux indemnités des membres du Conseil général, de ses commissions et des délégations, du 28.10.2023. Par rapport aux années précédentes, il est prévu la tenue de six séances du Conseil général et plus cinq.
31020 10 Chancellerie	Vu les initiatives en cours au moment de l'élaboration du budget 2025 (transports publics - gratuité des salles pour la jeunesse), il est prévu une somme pour le tenue d'une votation communale.
31051 10 Chancellerie	Sortie annuelle du Conseil général.
31320 11 Finances	Renouvellement du contrat d'audit
120 Exécutif	
30100 14 Ressources humaines	Erreur d'imputation au niveau salarial, sera corrigé à la V2
31051 10 Chancellerie	Les réceptions devraient être d'un nombre similaire par rapport aux années précédentes, hormis la réception de la présidence du Grand Conseil.
31100 10 Chancellerie	Mobilier à remplacer pour les membres de l'Exécutif.
31600 10 Chancellerie	Location de deux places de parc pour le Conseil communal.
36360 10 Chancellerie	Subventionnement de manifestations à la place de l'organisation d'un vin d'honneur.
42600 10 Chancellerie	Jetons de présence du Conseil communal (ACN, objectif.ne, Vadec, Vivaldis, etc.).



Budget 2025

Classification fonctionnelle	Budget 2025	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
Administration générale	5'301'145.30	5'200'608	100'537	4'980'188.87	320'956
Charges	6'700'383.30	6'446'973	253'411	6'433'217.79	267'166
Revenus	-1'399'238.00	-1'246'364	-152'874	-1'453'028.92	53'791
01 Législatif et exécutif	1'090'314.05	1'177'853	-87'539	1'064'574.50	25'740
Charges	1'110'314.05	1'197'853	-87'539	1'097'398.80	12'915
Revenus	-20'000.00	-20'000	0	-32'824.30	12'824
011 Législatif	53'520.00	60'520	-7'000	41'007.80	12'512
Charges	53'520.00	60'520	-7'000	41'007.80	12'512
Revenus	0.00	0	0	0.00	0
0110 Législatif	53'520.00	60'520	-7'000	41'007.80	12'512
Charges	53'520.00	60'520	-7'000	41'007.80	12'512
Revenus	0.00	0	0	0.00	0
30 Charges de personnel	24'000.00	20'000	4'000	20'050.00	3'950
30000 Salaires, indemnités journalières et jetons de ..	24'000.00	20'000	4'000	20'050.00	3'950
31 Charges de biens et services et autres cha..	29'520.00	40'520	-11'000	20'957.80	8'562
31020 Imprimés, publications	6'000.00	18'000	-12'000	0.00	6'000
31051 Frais de réception	1'500.00	1'500	0	566.30	934
31320 Honoraires de conseillers externes, experts, ..	22'000.00	21'000	1'000	20'374.50	1'626
31340 Primes d'assurances	20.00	20	0	17.00	3
012 Exécutif	1'036'794.05	1'117'333	-80'539	1'023'566.70	13'227
Charges	1'056'794.05	1'137'333	-80'539	1'056'391.00	403
Revenus	-20'000.00	-20'000	0	-32'824.30	12'824
0120 Exécutif	1'036'794.05	1'117'333	-80'539	1'023'566.70	13'227
Charges	1'056'794.05	1'137'333	-80'539	1'056'391.00	403
Revenus	-20'000.00	-20'000	0	-32'824.30	12'824
30 Charges de personnel	1'010'355.05	1'022'254	-11'899	984'018.75	26'336
30000 Salaires, indemnités journalières et jetons de ..	810'135.00	798'885	11'250	782'052.00	28'083
30100 Salaires du personnel administratif et d'explo..	0.00	24'375	-24'375	0.00	0
30400 Allocations pour enfants et allocations de for..	200.00	331	-131	4'729.75	-4'530
30500 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	50'506.30	51'152	-646	51'090.50	-584
30520 Cotisations patronales aux caisses de pensio..	104'832.00	102'357	2'475	102'357.00	2'475
30530 Cotisations patronales aux assurances-accid..	2'495.50	2'571	-76	2'481.75	14
30540 Cotisations patronales aux caisses de compe..	15'126.00	15'162	-36	14'859.00	267
30550 Cotisations patronales aux assurances d'inde..	21'589.75	21'940	-350	20'842.25	748
30591 Fonds de formation professionnel	693.20	695	-2	679.50	14
30592 Cotisation des employeurs aux structures d'a..	1'433.55	1'435	-1	1'407.25	26
30593 Caisse de remplacement et fonds de formatio..	3'343.75	3'351	-7	3'519.75	-176
31 Charges de biens et services et autres cha..	43'939.00	112'579	-68'640	71'572.25	-27'633
31051 Frais de réception	20'000.00	45'000	-25'000	18'366.20	1'634
31100 Acquisition de meubles, machines et appareil..	6'000.00	5'000	1'000	0.00	6'000
31320 Honoraires de conseillers externes, experts, ..	0.00	44'000	-44'000	40'993.00	-40'993
31332 Contrat de prestation informatique	3'300.00	3'600	-300	0.00	3'300
31340 Primes d'assurances	700.00	650	50	651.45	49
31530 Entretien de matériel informatique	1'100.00	1'040	60	0.00	1'100
31580 Entretien des immobilisations incorporelles	1'400.00	1'350	50	0.00	1'400
31600 Loyers et fermages des biens-fonds	1'440.00	1'440	0	1'440.00	0
31700 Frais de déplacement et autres frais	9'999.00	10'499	-500	10'121.60	-123
36 Charges de transfert	2'500.00	2'500	0	800.00	1'700
36360 Subventions aux organisations privées à but ..	2'500.00	2'500	0	800.00	1'700
42 Taxes	-20'000.00	-20'000	0	-32'824.30	12'824
42600 Remboursements de tiers	-20'000.00	-20'000	0	-32'824.30	12'824

210 Administration des finances et des contributions

30000 10 Chancellerie	Commission de gestion et des finances.
30100 11 Finances	Remplacement suite à un départ en retraite
30900 11 Finances	L'administrateur-adjoint des finances suit les cours de spécialiste en administration publique dans le cadre du brevet fédéral (août 2024 à juin 2025). De plus, le nouveau comptable du service finances est destiné à suivre le cours de formateur d'apprentis en 2025.
30990 11 Finances	Augmentation de CHF 500 en raison du départ à la retraite du responsable des débiteurs prévu à fin 2025.
31020 11 Finances	Prestations du CEEN relatives aux envois des rappels ainsi que les coûts de la photocopieuse du fournisseur Graphax.
31100 11 Finances	Achat d'un bureau réglable en hauteur pour les apprenti-e-s
31300 11 Finances	Evolution à la baisse sur les 3 derniers exercices.
31320 11 Finances	Conseils ou analyses d'éléments financiers spécifiques demandant l'avis de spécialistes
31340 11 Finances	Augmentation de la prime d'assurance des véhicules du personnel couvert lors des déplacements professionnels
31811 11 Finances	Augmentation calculée sur la base de la moyenne des exercices 2021-2023
43090 11 Finances	Basé sur la ristourne de Jansen+Partners perçue en 2024.



Budget 2025

Classification fonctionnelle	Budget 2025	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
02 Services généraux	4'210'831.25	4'022'755	188'076	3'915'614.37	295'217
Charges	5'590'069.25	5'249'120	340'950	5'335'818.99	254'250
Revenus	-1'379'238.00	-1'226'364	-152'874	-1'420'204.62	40'967
021 Administration des finances et des contrib..	1'503'529.15	1'376'564	126'965	900'560.82	602'968
Charges	1'932'529.15	1'595'566	336'963	1'314'857.84	617'671
Revenus	-429'000.00	-219'000	-210'000	-414'297.02	-14'703
0210 Administration des finances et des contrib..	1'503'529.15	1'376'564	126'965	900'560.82	602'968
Charges	1'932'529.15	1'595'566	336'963	1'314'857.84	617'671
Revenus	-429'000.00	-219'000	-210'000	-414'297.02	-14'703
30 Charges de personnel	698'679.15	631'534	67'145	428'248.15	270'431
30000 Salaires, indemnités journalières et jetons de ..	4'500.00	3'500	1'000	4'475.00	25
30100 Salaires du personnel administratif et d'explo..	553'040.35	501'073	51'967	292'002.15	261'038
30108 Variation provision heures supplémentaires e..	0.00	0	0	6'777.00	-6'777
30400 Allocations pour enfants et allocations de for..	5'760.00	4'440	1'320	4'440.00	1'320
30490 Autres allocations (indemnités de piquet)	240.00	240	0	240.00	0
30500 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	35'823.05	33'025	2'798	32'426.90	3'396
30520 Cotisations patronales aux caisses de pensio..	67'044.00	59'777	7'267	59'777.40	7'267
30530 Cotisations patronales aux assurances-accid..	1'834.70	1'664	171	1'632.20	203
30540 Cotisations patronales aux caisses de compe..	10'427.25	9'520	907	9'349.15	1'078
30550 Cotisations patronales aux assurances d'inde..	14'739.05	13'353	1'386	13'104.10	1'635
30591 Fonds de formation professionnel	478.20	436	42	428.45	50
30592 Cotisation des employeurs aux structures d'a..	987.15	902	85	885.40	102
30593 Caisse de remplacement et fonds de formatio..	2'305.40	2'104	201	2'214.70	91
30900 Formation et perfectionnement du personnel	0.00	500	-500	0.00	0
30990 Autres charges de personnel	1'500.00	1'000	500	495.70	1'004
31 Charges de biens et services et autres cha..	1'033'750.00	964'030	69'720	974'440.69	59'309
31000 Matériel de bureau	550.00	550	0	0.00	550
31010 Matériel d'exploitation, fournitures	250.00	250	0	36.15	214
31020 Imprimés, publications	2'000.00	1'400	600	1'374.85	625
31100 Acquisition de meubles, machines et appareil..	2'000.00	0	2'000	209.75	1'790
31120 Acquisition de vêtements, linge, rideaux	0.00	0	0	88.75	-89
31180 Immobilisations incorporelles	1'000.00	1'000	0	0.00	1'000
31200 Alimentation et élimination	750.00	1'400	-650	841.10	-91
31300 Prestations de services de tiers	110'600.00	108'600	2'000	113'894.22	-3'294
31320 Honoraires de conseillers externes, experts, ..	2'000.00	0	2'000	0.00	2'000
31331 Frais de participation au Bordereau Unique	239'000.00	236'000	3'000	233'840.00	5'160
31332 Contrat de prestation informatique	3'500.00	3'950	-450	0.00	3'500
31340 Primes d'assurances	13'600.00	9'500	4'100	9'510.60	4'089
31530 Entretien de matériel informatique	1'300.00	1'250	50	0.00	1'300
31580 Entretien des immobilisations incorporelles	90'600.00	87'630	2'970	6'170.20	84'430
31600 Loyers et fermages des biens-fonds	17'400.00	17'400	0	17'185.65	214
31700 Frais de déplacement et autres frais	200.00	100	100	206.60	-7
31800 Réévaluations sur créances	0.00	0	0	-7'402.84	7'403
31811 ADB, remises et non-valeurs sur impôts	549'000.00	495'000	54'000	598'485.66	-49'486
34 Charges financières	100.00	0	100	0.00	100
34400 Réévaluations de titres PF	100.00	0	100	0.00	100
36 Charges de transfert	200'000.00	0	200'000	212'169.00	-12'169
36505 Réévaluations, participations PA aux entrepri..	200'000.00	0	200'000	212'169.00	-12'169
38 Charges extraordinaires	0.00	0	0	-300'000.00	300'000
38940 Attribution à la réserve de politique budgétaire	0.00	0	0	-300'000.00	300'000
42 Taxes	-236'000.00	-204'000	-32'000	-217'673.17	-18'327
42600 Remboursements de tiers	-94'000.00	-91'000	-3'000	-79'404.37	-14'596
42901 Récupérations sur ADB	-142'000.00	-113'000	-29'000	-138'268.80	-3'731
43 Revenus divers	-23'000.00	-15'000	-8'000	-21'668.85	-1'331
43090 Autres revenus d'exploitation	-23'000.00	-15'000	-8'000	-21'668.85	-1'331
44 Revenus financiers	-170'000.00	0	-170'000	-174'955.00	4'955
44400 Adaptations des titres aux valeurs marchandes	0.00	0	0	-141.00	141

220 Services généraux, autres

30000	10 Chancellerie	Commission des règlements.
30900	14 Ressources humaines	Nombreuses formations pour de nouveaux collaborateurs et autres formations obligatoires
30910	14 Ressources humaines	Publications d'annonces de recrutement
30990	10 Chancellerie	Charges diverses en lien avec le personnel de la chancellerie.
	14 Ressources humaines	Fête du personnel et processus événements et jubilés
31000	10 Chancellerie	Articles protocolaires et welcome-kit.
31010	10 Chancellerie	Fournitures pour remise en état des panneaux "élections" + étagères pour local de stockage.
	29 Développement territoire	Étiquettes à affranchir et cartouche d'encre pour l'affranchisseuse.
31020	10 Chancellerie	Achat de deux pages dans Val-de-Ruz info (CHF 85'000) + CHF 15'000 pour les autres publications.
31030	10 Chancellerie	Abonnement à la Feuille officielle, à Arcinfo et à Weka + acquisition de divers ouvrages.
31100	10 Chancellerie	Déshumidificateur pour le local des archives définitives.
	14 Ressources humaines	Changements de bureaux
	29 Développement territoire	Achat de deux armoires à dossiers suspendus pour la gestion des contrôles de conformité.
31130	15 Organisation interne et s	Renouvellement du parc informatique vieux de cinq ans et plus + remplacement de téléphones défectueux ou pour équiper de nouveaux postes de travail.
31180	14 Ressources humaines	Produit Mobatime + Abakaba
	15 Organisation interne et s	Il s'agit ici de nouvelles acquisitions, les licences pour les programmes déjà installés sont comptabilisés sous 3158000.
31300	10 Chancellerie	Réalisation de prestations en lien avec la communication.
		Frais d'archivage, matériel inclus, du mandataire externe chargé de cette tâche + participation aux frais fixes du service intercommunal d'archivage (SIAR).
	14 Ressources humaines	Cotisations SST
31320	10 Chancellerie	Médias-training et soutien à la communication + photographie annuelle du Conseil communal.
		Honoraires des avocats-conseils pour les affaires en cours.
	14 Ressources humaines	Honoraires avocat conseil
		Honoraires du médecin conseil et d'un ingénieur SST en lien au manque de personnel du service des ressources humaines
	15 Organisation interne et s	Honoraires du conseiller externe concernant le plan de classement communal.
31332	15 Organisation interne et s	Redevances auprès du SIEN + travaux des techniciens.
31530	15 Organisation interne et s	Pour la maintenance des antennes WIFI.
31580	14 Ressources humaines	Maintenance Mobatime
	15 Organisation interne et s	Maintenance des logiciels + licences + abonnements pour les adresses internet.
31600	29 Développement territoire	Loyer des bureaux (CHF 1'083/mois), Loyer de la salle d'archives (CHF 439/mois). Loyer salle de réunion rez inférieur Epervier 4 à Cernier (CHF 110/mois)
31620	10 Chancellerie	Seule la machine de la chancellerie est comptabilisée ici.
31700	10 Chancellerie	Dédommagements des employés de la chancellerie pour leurs déplacements professionnels.
	14 Ressources humaines	Frais de représentation diverses séances
31920	10 Chancellerie	Redevances obligatoires auprès de la fédération des utilisateurs de droits d'auteurs et voisins (DUN).



Commune de Val-de-Ruz

Budget 2025

Classification fonctionnelle	Budget 2025	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
44900 Réévaluations PA	-170'000.00	0	-170'000	-174'814.00	4'814
022 Services généraux, autres	1'925'687.05	1'822'362	103'325	2'321'115.55	-395'429
Charges	2'221'137.05	2'150'112	71'025	2'655'649.65	-434'513
Revenus	-295'450.00	-327'750	32'300	-334'534.10	39'084
0220 Services généraux, autres	1'925'687.05	1'822'362	103'325	2'321'115.55	-395'429
Charges	2'221'137.05	2'150'112	71'025	2'655'649.65	-434'513
Revenus	-295'450.00	-327'750	32'300	-334'534.10	39'084
30 Charges de personnel	1'722'700.05	1'647'392	75'308	1'682'012.26	40'688
30000 Salaires, indemnités journalières et jetons de ..	1'200.00	900	300	1'200.00	0
30100 Salaires du personnel administratif et d'explo...	1'426'822.75	1'400'513	26'310	1'356'766.75	70'056
30108 Variation provision heures supplémentaires e..	0.00	0	0	-8'500.00	8'500
30109 Remboursement de salaires du personnel ad..	-200'000.00	-200'000	0	-186'403.50	-13'597
30400 Allocations pour enfants et allocations de for..	10'113.60	11'316	-1'202	13'606.00	-3'492
30490 Autres allocations (indemnités de piquet)	3'892.00	9'416	-5'524	3'112.00	780
30500 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	91'040.05	91'491	-451	85'890.75	5'149
30520 Cotisations patronales aux caisses de pensio..	154'213.80	154'384	-170	157'191.25	-2'977
30530 Cotisations patronales aux assurances-accid..	4'727.35	4'663	64	4'080.25	647
30540 Cotisations patronales aux caisses de compe..	26'261.20	26'389	-128	24'773.80	1'487
30550 Cotisations patronales aux assurances d'inde..	38'095.90	37'538	558	129'934.81	-91'839
30591 Fonds de formation professionnel	1'201.75	1'207	-5	1'134.20	68
30592 Cotisation des employeurs aux structures d'a..	2'487.65	2'501	-13	2'346.60	141
30593 Caisse de remplacement et fonds de formatio..	5'804.00	5'834	-30	5'867.95	-64
30900 Formation et perfectionnement du personnel	132'000.00	80'000	52'000	74'680.70	57'319
30910 Recrutement du personnel	7'000.00	4'000	3'000	0.00	7'000
30990 Autres charges de personnel	17'840.00	17'240	600	16'330.70	1'509
31 Charges de biens et services et autres cha..	475'400.00	478'720	-3'320	945'755.79	-470'356
31000 Matériel de bureau	15'200.00	15'200	0	16'884.75	-1'685
31010 Matériel d'exploitation, fournitures	9'750.00	8'350	1'400	3'039.35	6'711
31020 Imprimés, publications	105'050.00	103'400	1'650	97'042.30	8'008
31030 Littérature spécialisée, magazines	550.00	550	0	340.50	210
31100 Acquisition de meubles, machines et appareil..	14'200.00	10'000	4'200	9'762.00	4'438
31110 Acquisition de machines, appareils, véhicules..	0.00	0	0	210.50	-211
31120 Acquisition de vêtements, linge, rideaux	680.00	0	680	0.00	680
31130 Acquisition de matériel informatique	45'000.00	45'000	0	40'641.80	4'358
31180 Immobilisations incorporelles	45'500.00	35'500	10'000	14'234.35	31'266
31200 Alimentation et élimination	1'100.00	1'400	-300	1'007.85	92
31300 Prestations de services de tiers	61'370.00	70'950	-9'580	91'660.14	-30'290
31320 Honoraires de conseillers externes, experts, ..	46'500.00	43'000	3'500	13'397.80	33'102
31332 Contrat de prestation informatique	11'700.00	31'610	-19'910	209'223.40	-197'523
31340 Primes d'assurances	1'000.00	3'300	-2'300	1'152.70	-153
31500 Entretien de meubles, machines et appareils ..	0.00	1'000	-1'000	0.00	0
31510 Entretien de machines, appareils, véhicules e..	0.00	0	0	215.40	-215
31530 Entretien de matériel informatique	8'800.00	8'810	-10	90'893.40	-82'093
31580 Entretien des immobilisations incorporelles	54'400.00	49'550	4'850	291'075.85	-236'676
31600 Loyers et fermages des biens-fonds	40'900.00	41'600	-700	39'414.50	1'486
31620 Mensualités de leasing opérationnel	3'050.00	3'100	-50	4'577.10	-1'527
31700 Frais de déplacement et autres frais	9'400.00	5'200	4'200	5'737.30	3'663
31900 Prestations en dommages et intérêts	0.00	0	0	14'077.85	-14'078
31920 Indemnisation de droits	1'250.00	1'200	50	1'166.95	83
33 Amortissements du patrimoine administra..	21'000.00	22'000	-1'000	21'269.50	-270
33006 Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	0.00	1'000	-1'000	0.00	0
33009 Amortissements planifiés, autres immobilisati..	21'000.00	21'000	0	21'269.50	-270
34 Charges financières	0.00	0	0	5'112.60	-5'113
34990 Autres charges financières	0.00	0	0	5'112.60	-5'113
39 Imputations internes	2'037.00	2'000	37	1'499.50	538
39400 Imputations internes pour intérêts et charges ..	2'037.00	2'000	37	1'499.50	538
42 Taxes	-183'050.00	-175'550	-7'500	-182'594.15	-456
42100 Emoluments administratifs	-550.00	-550	0	-674.45	124
42400 Taxes d'utilisation et taxes pour prestations d..	-180'000.00	-175'000	-5'000	-177'900.00	-2'100

25.11.2024

Page 4

43090	14 Ressources humaines	Ristourne CO2 CCNC
46311	14 Ressources humaines	Indemnité formation duale
290	Immeubles administratifs, autres	
31010	23 Loisirs, sports	Matériel d'exploitation et petites fournitures pour diverses salles réparties sur tout le territoire communal
31370	11 Finances	Aucun budget en 2024. Correction en 2025. CHF 6'000 contrats de maintenance annuelle des diverses salles de sport réparties sur tout le territoire communal. CHF 6'000 maintenance annuelle minimum du matériel scénique des diverses salles de spectacles sur tout le territoire communal.
31510	23 Loisirs, sports	
25	Travaux publics	
42400	23 Loisirs, sports	Pris en charge dans 256150 / 3151000 Recettes diverses des infrastructures en location
44700	23 Loisirs, sports	Recettes des locations annuelles des infrastructures
44720	23 Loisirs, sports	Recettes des locations occasionnelles des infrastructures



Budget 2025

Classification fonctionnelle	Budget 2025	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts	
42600	Remboursements de tiers	-2'500.00	0	-2'500	-4'019.70	1'520
43	Revenus divers	-65'000.00	-65'000	0	-114'219.40	49'219
43090	Autres revenus d'exploitation	-25'000.00	-25'000	0	-20'482.40	-4'518
43100	Prestations propres sur immobilisations corpo..	-40'000.00	-40'000	0	-93'737.00	53'737
46	Revenus de transfert	-27'400.00	-27'200	-200	-20'031.55	-7'368
46110	Dédommagements des cantons et des conco..	-800.00	-600	-200	-731.55	-68
46311	Subventions du fonds de formation apprentis	-26'600.00	-26'600	0	-19'300.00	-7'300
49	Imputations internes	-20'000.00	-60'000	40'000	-17'689.00	-2'311
49300	Imputations internes pour frais administratifs ..	-20'000.00	-60'000	40'000	-17'689.00	-2'311
029	Immeubles administratifs, non mentionné ..	781'615.05	823'829	-42'214	693'938.00	87'677
	Charges	1'436'403.05	1'503'442	-67'039	1'365'311.50	71'092
	Revenus	-654'788.00	-679'614	24'826	-671'373.50	16'586
0290	Immeubles administratifs, non mentionné ..	781'615.05	823'829	-42'214	693'938.00	87'677
	Charges	1'436'403.05	1'503'442	-67'039	1'365'311.50	71'092
	Revenus	-654'788.00	-679'614	24'826	-671'373.50	16'586
30	Charges de personnel	253'853.05	253'193	660	233'959.15	19'894
30100	Salaires du personnel administratif et d'explo..	203'923.00	204'147	-224	203'594.30	329
30108	Variation provision heures supplémentaires e..	0.00	0	0	-3'111.00	3'111
30109	Remboursement de salaires du personnel ad..	0.00	0	0	-16'080.05	16'080
30400	Allocations pour enfants et allocations de for..	1'520.40	1'521	-1	1'822.00	-302
30490	Autres allocations (indemnités de piquet)	48.00	60	-12	725.00	-677
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	13'441.95	13'457	-15	12'522.85	919
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	21'603.00	20'674	929	21'503.40	100
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	2'605.00	2'611	-6	2'945.50	-341
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	3'875.35	3'880	-5	3'610.60	265
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	5'434.20	5'441	-7	5'063.70	371
30591	Fonds de formation professionnel	178.70	178	1	165.30	13
30592	Cotisation des employeurs aux structures d'a..	366.80	367	0	341.80	25
30593	Caisse de remplacement et fonds de formatio..	856.65	857	0	855.75	1
31	Charges de biens et services et autres cha..	382'950.00	453'250	-70'300	335'941.85	47'008
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	42'100.00	41'850	250	27'627.60	14'472
31020	Imprimés, publications	0.00	0	0	355.40	-355
31110	Acquisition de machines, appareils, véhicules..	11'200.00	12'000	-800	1'220.80	9'979
31120	Acquisition de vêtements, lingerie, rideaux	350.00	400	-50	367.20	-17
31200	Alimentation et élimination	132'000.00	200'500	-68'500	132'825.95	-826
31300	Prestations de services de tiers	41'350.00	54'400	-13'050	42'377.30	-1'027
31340	Primes d'assurances	27'800.00	26'600	1'200	26'369.10	1'431
31370	Impôts et taxes	1'000.00	0	1'000	0.00	1'000
31440	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	108'000.00	83'000	25'000	74'795.75	33'204
31510	Entretien de machines, appareils, véhicules e..	18'000.00	33'500	-15'500	23'661.90	-5'662
31600	Loyers et fermages des biens-fonds	0.00	0	0	5'400.00	-5'400
31700	Frais de déplacement et autres frais	1'150.00	1'000	150	940.85	209
33	Amortissements du patrimoine administra..	645'000.00	644'000	1'000	642'412.80	2'587
33000	Amortissements planifiés, terrains PA du com..	1'000.00	1'000	0	1'300.00	-300
33004	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	626'000.00	625'000	1'000	622'938.00	3'062
33009	Amortissements planifiés, autres immobilisati..	18'000.00	18'000	0	18'174.80	-175
39	Imputations internes	154'600.00	153'000	1'600	152'997.70	1'602
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	154'600.00	153'000	1'600	152'997.70	1'602
42	Taxes	-15'000.00	-10'000	-5'000	-22'909.37	7'909
42400	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations d..	-15'000.00	-10'000	-5'000	-20'055.50	5'056
42600	Remboursements de tiers	0.00	0	0	-2'853.87	2'854
44	Revenus financiers	-319'788.00	-319'784	-4	-320'232.78	445
44700	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-121'504.00	-154'500	32'996	-127'506.80	6'003
44720	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-188'000.00	-155'000	-33'000	-188'309.98	310
44790	Autres produits des biens-fonds PA	-10'284.00	-10'284	0	-4'416.00	-5'868

Budget 2025

Classification fonctionnelle		Budget 2025	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
46	Revenus de transfert	0.00	-5'000	5'000	-5'000.00	5'000
46311	Subventions du fonds de formation apprentis	0.00	-5'000	5'000	-5'000.00	5'000
48	Revenus extraordinaires	-320'000.00	-344'830	24'830	-323'231.35	3'231
48260	Remboursements extraordinaires	0.00	0	0	-1'057.00	1'057
48950	Prélèvements sur la réserve liée au retraitem..	-320'000.00	-344'830	24'830	-322'174.35	2'174

1 Ordre et sécurité publique

1110 Police	30000 10 Chancellerie	Commission de sécurité.
	31010 19 Sécurité	Nouveaux panneaux de signalisation à la suite des arrêtés sur la circulation routière, y compris zones 30 km/h simples
	31051 19 Sécurité	Frais rapport annuel du service de la sécurité et adaptation de la présentation visuelle de celui-ci pour y apporter du dynamisme
	31110 19 Sécurité	Acquisition d'un nouvel appareil radar pédagogique
	31320 19 Sécurité	Conseils de bureaux spécialisés pour problématiques de sécurité routière
	31600 19 Sécurité	Location locaux service de la sécurité à Epervier 4 et 6



Budget 2025

Classification fonctionnelle	Budget 2025	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
Ordre et sécurité publique	1'907'724.10	1'852'828	54'896	1'407'948.27	499'776
Charges	3'013'270.10	2'995'867	17'403	2'560'287.19	452'983
Revenus	-1'105'546.00	-1'143'041	37'495	-1'152'338.92	46'793
11 Sécurité publique	494'950.05	523'628	-28'678	462'744.30	32'206
Charges	545'950.05	574'129	-28'179	511'901.80	34'048
Revenus	-51'000.00	-50'500	-500	-49'157.50	-1'843
111 Police	494'950.05	523'628	-28'678	462'744.30	32'206
Charges	545'950.05	574'129	-28'179	511'901.80	34'048
Revenus	-51'000.00	-50'500	-500	-49'157.50	-1'843
1110 Police	494'950.05	523'628	-28'678	462'744.30	32'206
Charges	545'950.05	574'129	-28'179	511'901.80	34'048
Revenus	-51'000.00	-50'500	-500	-49'157.50	-1'843
30 Charges de personnel	194'220.05	239'438	-45'218	230'163.40	-35'943
30000 Salaires, indemnités journalières et jetons de ..	1'500.00	1'000	500	1'300.00	200
30100 Salaires du personnel administratif et d'explo..	154'324.20	191'778	-37'454	179'284.10	-24'960
30108 Variation provision heures supplémentaires e..	0.00	0	0	5'071.00	-5'071
30490 Autres allocations (indemnités de piquet)	604.00	760	-156	760.00	-156
30500 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	10'189.60	12'667	-2'477	11'843.45	-1'654
30520 Cotisations patronales aux caisses de pensio..	18'669.00	22'301	-3'632	21'814.40	-3'145
30530 Cotisations patronales aux assurances-accid..	513.15	638	-125	597.70	-85
30540 Cotisations patronales aux caisses de compe..	2'937.45	3'652	-715	3'413.90	-476
30550 Cotisations patronales aux assurances d'inde..	4'120.05	5'122	-1'002	4'789.15	-669
30591 Fonds de formation professionnel	134.75	167	-32	156.85	-22
30592 Cotisation des employeurs aux structures d'a..	278.05	346	-68	323.75	-46
30593 Caisse de remplacement et fonds de formatio..	649.80	807	-157	809.10	-159
30990 Autres charges de personnel	300.00	200	100	0.00	300
31 Charges de biens et services et autres cha..	351'730.00	334'690	17'040	281'738.40	69'992
31000 Matériel de bureau	1'900.00	1'900	0	1'583.65	316
31010 Matériel d'exploitation, fournitures	30'500.00	20'500	10'000	10'042.60	20'457
31020 Imprimés, publications	1'200.00	0	1'200	1'197.50	3
31030 Littérature spécialisée, magazines	300.00	0	300	90.60	209
31051 Frais de réception	3'500.00	1'300	2'200	1'255.00	2'245
31100 Acquisition de meubles, machines et appareil..	2'200.00	3'300	-1'100	0.00	2'200
31110 Acquisition de machines, appareils, véhicules..	5'500.00	5'400	100	0.00	5'500
31120 Acquisition de vêtements, linge, rideaux	200.00	200	0	0.00	200
31300 Prestations de services de tiers	630.00	640	-10	3'015.25	-2'385
31301 Contrat de prestation police	266'000.00	266'000	0	260'549.25	5'451
31320 Honoraires de conseillers externes, experts, ..	9'000.00	9'000	0	1'078.05	7'922
31332 Contrat de prestation informatique	8'600.00	7'970	630	0.00	8'600
31340 Primes d'assurances	450.00	400	50	402.65	47
31510 Entretien de machines, appareils, véhicules e..	300.00	300	0	0.00	300
31530 Entretien de matériel informatique	2'100.00	2'030	70	0.00	2'100
31580 Entretien des immobilisations incorporelles	6'200.00	5'950	250	0.00	6'200
31600 Loyers et fermages des biens-fonds	12'650.00	9'300	3'350	1'992.00	10'658
31700 Frais de déplacement et autres frais	500.00	500	0	531.85	-32
42 Taxes	-51'000.00	-50'500	-500	-49'157.50	-1'843
42100 Emoluments administratifs	-1'000.00	-500	-500	-1'050.00	50
42700 Amendes	-50'000.00	-50'000	0	-48'107.50	-1'893
14 Questions juridiques	364'773.10	362'430	2'343	217'385.98	147'387
Charges	761'773.10	804'329	-42'556	694'219.85	67'553
Revenus	-397'000.00	-441'900	44'900	-476'833.87	79'834
140 Questions juridiques	364'773.10	362'430	2'343	217'385.98	147'387
Charges	761'773.10	804'329	-42'556	694'219.85	67'553
Revenus	-397'000.00	-441'900	44'900	-476'833.87	79'834

1400	Questions juridiques (en général)	
30000	10 Chancellerie	Commission des agrégations et naturalisations.
30100	18 Contrôle des habitants et	Changement de classe des nouvelles officières d'état civil brevetées
30990	23 Loisirs, sports	Foires de Dombresson et Coffrane + marché de Cernier
31200	23 Loisirs, sports	Foires de Dombresson et Coffrane + marché de Cernier
31300	23 Loisirs, sports	Foires de Dombresson et Coffrane + marché de Cernier + besoin de personnel externe
18	Contrôle des habitants et	En plus des délivrances des 2èmes notifications de commandements de payer, il est prévu le reliage des registres des familles
31580	18 Contrôle des habitants et	L'association suisse des contrôles des habitants a augmenté la cotisation en 2024
36010	18 Contrôle des habitants et	Maintenance de logiciels spécifiques à l'état civil hors SIEN (Infostar et Zivis Pro)
29	Développement territoria	Changement de processus de facturation avec le service des migrations. Voir également 4210000
42100	18 Contrôle des habitants et	Selon courriel 01.02.2023 de M. Florian Spicher, les acomptes versés suffisent à garantir la mise à jour du SITN.
42400	23 Loisirs, sports	Changement du processus de facturation des émoluments avec le SMIG pour les autorisations de séjour. Seule la part communale est désormais encaissée.
46110	18 Contrôle des habitants et	Foires de Dombresson et Coffrane + marché de Cernier
1500	Service du feu (en général)	Le volume de 2èmes notifications de commandements de payer augmente
30000	10 Chancellerie	Commission de police du feu.



Budget 2025

Classification fonctionnelle	Budget 2025	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts	
1400	Questions juridiques (en général)	364'773.10	362'430	2'343	217'385.98	147'387
	Charges	761'773.10	804'329	-42'556	694'219.85	67'553
	Revenus	-397'000.00	-441'900	44'899	-476'833.87	79'834
30	Charges de personnel	425'933.10	401'515	24'418	395'220.00	30'713
30000	Salaires, indemnités journalières et jetons de ..	700.00	700	0	900.00	-200
30100	Salaires du personnel administratif et d'explo..	340'916.40	324'394	16'522	319'072.55	21'844
30108	Variation provision heures supplémentaires e..	0.00	0	0	-1'102.00	1'102
30400	Allocations pour enfants et allocations de for..	1'260.00	840	420	2'720.00	-1'460
30490	Autres allocations (indemnités de piquet)	240.00	240	0	240.00	0
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	22'469.30	21'381	1'088	21'029.80	1'440
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	40'510.80	34'965	5'546	33'790.80	6'720
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	1'132.20	1'077	55	1'059.90	72
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	6'477.25	6'164	313	6'062.75	415
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	9'085.65	8'645	441	8'503.40	582
30591	Fonds de formation professionnel	296.45	282	14	278.30	18
30592	Cotisation des employeurs aux structures d'a..	613.65	584	30	574.85	39
30593	Caisse de remplacement et fonds de formatio..	1'431.40	1'363	68	1'435.85	-4
30900	Formation et perfectionnement du personnel	0.00	0	0	375.10	-375
30990	Autres charges de personnel	800.00	880	-80	278.70	521
31	Charges de biens et services et autres cha..	299'340.00	292'315	7'025	201'097.65	98'242
31000	Matériel de bureau	3'000.00	3'000	0	1'988.85	1'011
31100	Acquisition de meubles, machines et appareil..	0.00	2'600	-2'600	600.00	-600
31200	Alimentation et élimination	200.00	200	0	414.45	-214
31300	Prestations de services de tiers	186'870.00	179'990	6'880	193'727.90	-6'858
31332	Contrat de prestation informatique	3'700.00	3'940	-240	0.00	3'700
31340	Primes d'assurances	270.00	265	5	266.30	4
31530	Entretien de matériel informatique	2'400.00	2'370	30	0.00	2'400
31580	Entretien des immobilisations incorporelles	102'700.00	99'100	3'600	3'556.65	99'143
31700	Frais de déplacement et autres frais	0.00	650	-650	234.60	-235
31810	Pertes sur créances effectives	200.00	200	0	308.90	-109
36	Charges de transfert	36'500.00	110'500	-74'000	97'902.20	-61'402
36010	Quotes-parts de revenus destinées aux canto..	36'000.00	110'000	-74'000	97'402.20	-61'402
36350	Subventions aux entreprises privées	500.00	500	0	500.00	0
42	Taxes	-202'000.00	-266'900	64'900	-282'482.87	80'483
42100	Emoluments administratifs	-185'000.00	-250'400	65'400	-262'524.95	77'525
42400	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations d..	-17'000.00	-16'500	-500	-19'924.92	2'925
42500	Ventes	0.00	0	0	-33.00	33
46	Revenus de transfert	-195'000.00	-175'000	-20'000	-194'351.00	-649
46110	Dédommagements des cantons et des conco..	-195'000.00	-175'000	-20'000	-194'351.00	-649
15	Service du feu	574'969.85	500'705	74'265	282'585.97	292'384
	Charges	1'095'419.85	1'015'151	80'269	778'527.32	316'893
	Revenus	-520'450.00	-514'445	-6'005	-495'941.35	-24'509
150	Service du feu	574'969.85	500'705	74'265	282'585.97	292'384
	Charges	1'095'419.85	1'015'151	80'269	778'527.32	316'893
	Revenus	-520'450.00	-514'445	-6'005	-495'941.35	-24'509
1500	Service du feu (en général)	-230'174.45	-238'900	8'726	-275'433.86	45'259
	Charges	161'975.55	152'295	9'680	116'961.24	45'014
	Revenus	-392'150.00	-391'195	-955	-392'395.10	245
30	Charges de personnel	107'905.55	98'255	9'651	94'706.45	13'199
30000	Salaires, indemnités journalières et jetons de ..	10'000.00	10'000	0	12'450.00	-2'450
30100	Salaires du personnel administratif et d'explo..	77'568.00	69'935	7'633	63'375.65	14'192
30108	Variation provision heures supplémentaires e..	0.00	0	0	3'276.00	-3'276
30490	Autres allocations (indemnités de piquet)	208.00	312	-104	312.00	-104
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	5'122.85	4'625	498	4'192.15	931
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	9'165.60	7'965	1'201	7'530.10	1'636
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	258.00	233	25	211.15	47
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	1'477.20	1'333	144	1'208.20	269

31320 19 Sécurité	Adaptation du montant consacré à la réalisation des contrôles de conformité à la fin des travaux pour rattraper le retard accumulé dans ce domaine ces dernières années
1506 Service du feu, organisation régionale	
30900 19 Sécurité	Location piste Couvet pour exercices porteurs d'appareils respiratoires, formation de 3 chauffeurs permis C1 118, formations Fédération suisse des sapeurs-pompiers et techniques
30920 19 Sécurité	Soldes pour interventions, exercices, indemnités annuelles fonction et proposition d'indemnisation du personnel sapeur-pompier d'astreinte à hauteur de CHF 15 pour 6 personnes
31010 19 Sécurité	Formation de 3 nouveaux chauffeurs permis C1 118 donc davantage de carburant
31100 19 Sécurité	Présentation de diverses activités du SDI lors de la fête de la terre 2025

Classification fonctionnelle	Budget 2025	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts	
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	2'071.30	1'870	201	1'695.25	376
30591	Fonds de formation professionnel	67.70	61	7	55.45	12
30592	Cotisation des employeurs aux structures d'a..	140.00	126	14	114.15	26
30593	Caisse de remplacement et fonds de formatio..	326.90	295	32	286.35	41
30900	Formation et perfectionnement du personnel	1'500.00	1'500	0	0.00	1'500
31	Charges de biens et services et autres cha..	50'070.00	50'240	-170	19'890.55	30'179
31020	Imprimés, publications	1'800.00	1'600	200	1'821.05	-21
31030	Littérature spécialisée, magazines	500.00	500	0	0.00	500
31100	Acquisition de meubles, machines et appareil..	200.00	0	200	0.00	200
31110	Acquisition de machines, appareils, véhicules..	500.00	950	-450	1'417.85	-918
31120	Acquisition de vêtements, linge, rideaux	300.00	300	0	0.00	300
31300	Prestations de services de tiers	2'370.00	2'490	-120	1'778.15	592
31320	Honoraires de conseillers externes, experts, ..	31'000.00	31'000	0	4'248.00	26'752
31340	Primes d'assurances	100.00	100	0	90.55	9
31580	Entretien des immobilisations incorporelles	2'500.00	2'500	0	239.70	2'260
31700	Frais de déplacement et autres frais	800.00	800	0	812.05	-12
31810	Pertes sur créances effectives	10'000.00	10'000	0	9'483.20	517
33	Amortissements du patrimoine administra..	1'000.00	1'000	0	1'064.15	-64
33004	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	1'000.00	1'000	0	1'064.15	-64
36	Charges de transfert	2'500.00	2'500	0	1'000.00	1'500
36370	Subventions aux personnes physiques	2'500.00	2'500	0	1'000.00	1'500
39	Imputations internes	500.00	300	200	300.09	200
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	500.00	300	200	300.09	200
42	Taxes	-387'600.00	-387'550	-50	-388'736.50	1'137
42000	Taxes d'exemption	-380'000.00	-380'000	0	-382'316.50	2'317
42400	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations d..	-7'500.00	-7'500	0	-6'280.00	-1'220
42500	Ventes	-100.00	-50	-50	-140.00	40
46	Revenus de transfert	-1'550.00	-750	-800	-764.10	-786
46140	Dédommagements des entreprises publiques	-800.00	0	-800	-764.10	-36
46340	Subventions des entreprises publiques	-750.00	-750	0	0.00	-750
48	Revenus extraordinaires	-3'000.00	-2'895	-105	-2'894.50	-106
48950	Prélèvements sur la réserve liée au retraitem..	-3'000.00	-2'895	-105	-2'894.50	-106
1506	Service du feu, organisation régionale	807'644.30	739'605	68'039	558'019.83	249'624
	Charges	913'644.30	848'706	64'939	660'724.63	252'920
	Revenus	-106'000.00	-109'100	3'100	-102'704.80	-3'295
30	Charges de personnel	538'689.30	410'430	128'259	363'146.75	175'543
30100	Salaires du personnel administratif et d'explo..	208'081.80	125'728	82'354	112'267.75	95'814
30108	Variation provision heures supplémentaires e..	0.00	0	0	-2'331.00	2'331
30490	Autres allocations (indemnités de piquet)	416.00	396	20	1'696.00	-1'280
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	13'735.40	8'295	5'440	10'074.75	3'661
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	25'618.80	14'785	10'834	13'689.85	11'929
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	691.95	418	274	377.45	315
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	3'959.45	2'391	1'568	2'537.85	1'422
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	5'554.25	3'354	2'200	3'030.00	2'524
30591	Fonds de formation professionnel	181.60	109	73	294.95	-113
30592	Cotisation des employeurs aux structures d'a..	375.05	226	149	240.30	135
30593	Caisse de remplacement et fonds de formatio..	875.00	528	347	511.65	363
30900	Formation et perfectionnement du personnel	43'500.00	35'000	8'500	24'096.10	19'404
30910	Recrutement du personnel	4'000.00	4'000	0	79.50	3'921
30920	Soldes	208'000.00	189'000	19'000	177'399.90	30'600
30990	Autres charges de personnel	23'700.00	26'200	-2'500	19'181.70	4'518
31	Charges de biens et services et autres cha..	335'360.00	384'580	-49'220	252'423.50	82'937
31000	Matériel de bureau	850.00	850	0	268.80	581
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	20'700.00	18'400	2'300	9'735.35	10'965
31020	Imprimés, publications	350.00	350	0	295.95	54
31030	Littérature spécialisée, magazines	1'600.00	1'600	0	1'249.95	350
31051	Frais de réception	3'000.00	3'000	0	0.00	3'000
31100	Acquisition de meubles, machines et appareil..	4'000.00	3'000	1'000	597.00	3'403

31110 19 Sécurité	Aménagement des nouveaux véhicules
31610 19 Sécurité	Les annuités des trois véhicules pour le transport de personnes et un véhicule tracteur sont arrivées à leur terme en 2024.
31700 19 Sécurité	Prise en charge d'un abonnement familial pour la piscine pour le personnel d'astreinte
1507 Service du feu, jeunes sapeurs-pompiers	
30900 19 Sécurité	Création d'une section de jeunes sapeurs-pompiers avec 10 places maximum dans un premier temps



Budget 2025

Classification fonctionnelle	Budget 2025	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts	
31110	Acquisition de machines, appareils, véhicules..	45'200.00	41'200	4'000	30'002.95	15'197
31120	Acquisition de vêtements, linge, rideaux	12'800.00	10'500	2'300	3'397.90	9'402
31200	Alimentation et élimination	1'800.00	1'800	0	1'651.05	149
31300	Prestations de services de tiers	12'350.00	14'550	-2'200	11'657.90	692
31301	Contrat de prestation police	0.00	68'000	-68'000	0.00	0
31320	Honoraires de conseillers externes, experts, ..	3'000.00	5'500	-2'500	1'185.00	1'815
31332	Contrat de prestation informatique	6'300.00	5'430	870	0.00	6'300
31340	Primes d'assurances	9'050.00	2'850	6'200	8'947.95	102
31370	Impôts et taxes	300.00	300	0	287.30	13
31440	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	26'000.00	21'000	5'000	9'320.20	16'680
31510	Entretien de machines, appareils, véhicules e..	66'300.00	65'800	500	52'022.90	14'277
31530	Entretien de matériel informatique	2'000.00	1'950	50	0.00	2'000
31580	Entretien des immobilisations incorporelles	12'850.00	16'050	-3'200	5'026.20	7'824
31600	Loyers et fermages des biens-fonds	58'600.00	40'700	17'900	57'760.40	840
31610	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	29'250.00	46'100	-16'850	56'352.00	-27'102
31620	Mensualités de leasing opérationnel	10'260.00	10'350	-90	0.00	10'260
31700	Frais de déplacement et autres frais	8'800.00	5'300	3'500	2'664.70	6'135
33	Amortissements du patrimoine administra..	10'000.00	12'100	-2'100	15'440.15	-5'440
33004	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	10'000.00	10'000	0	9'930.35	70
33006	Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	0.00	2'100	-2'100	5'509.80	-5'510
36	Charges de transfert	26'195.00	26'195	0	21'695.00	4'500
36140	Dédommagements aux entreprises publiques	26'195.00	26'195	0	21'695.00	4'500
39	Imputations internes	3'400.00	15'400	-12'000	8'019.23	-4'619
39300	Imputations internes pour frais administratifs ..	0.00	12'000	-12'000	4'987.00	-4'987
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	3'400.00	3'400	0	3'032.23	368
42	Taxes	-8'000.00	-8'000	0	-10'525.00	2'525
42400	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations d..	-8'000.00	-8'000	0	-10'525.00	2'525
46	Revenus de transfert	-95'000.00	-98'200	3'200	-92'179.80	-2'820
46140	Dédommagements des entreprises publiques	-30'000.00	-30'000	0	-30'079.80	80
46340	Subventions des entreprises publiques	-65'000.00	-68'200	3'200	-62'100.00	-2'900
49	Imputations internes	-3'000.00	-2'900	-100	0.00	-3'000
49100	Imputations internes pour prestations de servi..	-3'000.00	-2'900	-100	0.00	-3'000
1507	Service du feu, jeunes sapeurs-pompiers	-2'500.00	0	-2'500	0.00	-2'500
	Charges	3'500.00	0	3'500	0.00	3'500
	Revenus	-6'000.00	0	-6'000	0.00	-6'000
30	Charges de personnel	2'500.00	0	2'500	0.00	2'500
30900	Formation et perfectionnement du personnel	1'000.00	0	1'000	0.00	1'000
30920	Soldes	1'000.00	0	1'000	0.00	1'000
30990	Autres charges de personnel	500.00	0	500	0.00	500
31	Charges de biens et services et autres cha..	1'000.00	0	1'000	0.00	1'000
31110	Acquisition de machines, appareils, véhicules..	1'000.00	0	1'000	0.00	1'000
46	Revenus de transfert	-6'000.00	0	-6'000	0.00	-6'000
46340	Subventions des entreprises publiques	-6'000.00	0	-6'000	0.00	-6'000
1508	Service du feu, missions de secours	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	16'300.00	14'150	2'150	841.45	15'459
	Revenus	-16'300.00	-14'150	-2'150	-841.45	-15'459
30	Charges de personnel	8'800.00	7'650	1'150	175.50	8'625
30920	Soldes	8'500.00	7'500	1'000	0.00	8'500
30990	Autres charges de personnel	300.00	150	150	175.50	125
31	Charges de biens et services et autres cha..	7'500.00	6'500	1'000	665.95	6'834
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	500.00	500	0	0.00	500
31030	Littérature spécialisée, magazines	500.00	500	0	0.00	500
31110	Acquisition de machines, appareils, véhicules..	3'000.00	2'000	1'000	249.85	2'750
31120	Acquisition de vêtements, linge, rideaux	500.00	500	0	0.00	500

Classification fonctionnelle	Budget 2025	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
31510 Entretien de machines, appareils, véhicules e..	3'000.00	3'000	0	416.10	2'584
46 Revenus de transfert	-16'300.00	-14'150	-2'150	-841.45	-15'459
46140 Dédommagements des entreprises publiques	-16'300.00	-14'150	-2'150	-841.45	-15'459
16 Défense	473'031.10	466'065	6'966	445'232.02	27'799
Charges	610'127.10	602'258	7'869	575'638.22	34'489
Revenus	-137'096.00	-136'196	-900	-130'406.20	-6'690
161 Défense militaire	50'138.35	45'855	4'283	45'933.49	4'205
Charges	105'054.35	102'070	2'984	100'846.54	4'208
Revenus	-54'916.00	-56'216	1'300	-54'913.05	-3
1610 Défense militaire	50'138.35	45'855	4'283	45'933.49	4'205
Charges	105'054.35	102'070	2'984	100'846.54	4'208
Revenus	-54'916.00	-56'216	1'300	-54'913.05	-3
30 Charges de personnel	5'939.35	5'846	93	5'868.35	71
30100 Salaires du personnel administratif et d'explo..	4'752.60	4'687	66	4'592.00	161
30108 Variation provision heures supplémentaires e..	0.00	0	0	-10.00	10
30400 Allocations pour enfants et allocations de for..	0.00	0	0	60.00	-60
30490 Autres allocations (indemnités de piquet)	0.00	0	0	60.50	-61
30500 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	313.30	309	4	306.45	7
30520 Cotisations patronales aux caisses de pensio..	562.80	542	21	541.80	21
30530 Cotisations patronales aux assurances-accid..	61.05	62	-1	72.00	-11
30540 Cotisations patronales aux caisses de compe..	90.35	89	1	88.50	2
30550 Cotisations patronales aux assurances d'inde..	126.75	125	2	123.90	3
30591 Fonds de formation professionnel	3.95	4	0	3.95	0
30592 Cotisation des employeurs aux structures d'a..	8.45	8	0	8.50	0
30593 Caisse de remplacement et fonds de formatio..	20.10	20	0	20.75	-1
31 Charges de biens et services et autres cha..	34'715.00	29'925	4'790	31'219.35	3'496
31010 Matériel d'exploitation, fournitures	1'850.00	2'600	-750	1'763.65	86
31110 Acquisition de machines, appareils, véhicules..	0.00	0	0	2'590.00	-2'590
31200 Alimentation et élimination	11'200.00	10'625	575	13'588.45	-2'388
31300 Prestations de services de tiers	5'855.00	7'000	-1'145	7'691.40	-1'836
31340 Primes d'assurances	2'800.00	2'600	200	2'664.30	136
31440 Entretien des terrains bâtis et bâtiments	9'000.00	6'500	2'500	782.70	8'217
31510 Entretien de machines, appareils, véhicules e..	4'000.00	600	3'400	2'127.60	1'872
31700 Frais de déplacement et autres frais	10.00	0	10	11.25	-1
33 Amortissements du patrimoine administra..	42'000.00	42'000	0	41'216.65	783
33004 Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	42'000.00	42'000	0	41'216.65	783
36 Charges de transfert	10'000.00	12'000	-2'000	10'200.00	-200
36600 Amortissement planifié, subventions d'investi..	10'000.00	12'000	-2'000	10'200.00	-200
39 Imputations internes	12'400.00	12'300	100	12'342.19	58
39400 Imputations internes pour intérêts et charges ..	12'400.00	12'300	100	12'342.19	58
42 Taxes	0.00	0	0	-37.60	38
42600 Remboursements de tiers	0.00	0	0	-37.60	38
44 Revenus financiers	-13'700.00	-15'000	1'300	-13'658.80	-41
44720 Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-13'700.00	-15'000	1'300	-13'658.80	-41
48 Revenus extraordinaires	-41'216.00	-41'216	0	-41'216.65	1
48950 Prélèvements sur la réserve liée au retraitem..	-41'216.00	-41'216	0	-41'216.65	1
162 Défense civile	422'892.75	420'210	2'683	399'298.53	23'594
Charges	505'072.75	500'188	4'885	474'791.68	30'281
Revenus	-82'180.00	-79'980	-2'200	-75'493.15	-6'687
1620 Protection civile (en général)	423'678.55	404'350	19'329	391'821.13	31'857

1620 Protection civile (en général)
36110 19 Sécurité

Participation communale de CHF 13.50 par habitant au Fonds de la protection civile



Budget 2025

Classification fonctionnelle	Budget 2025	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
Charges	490'858.55	469'329	21'530	459'000.28	31'858
Revenus	-67'180.00	-64'980	-2'200	-67'179.15	-1
30 Charges de personnel	4'130.55	4'005	126	3'934.20	196
30100 Salaires du personnel administratif et d'explo...	3'340.80	3'244	97	3'174.80	166
30108 Variation provision heures supplémentaires e...	0.00	0	0	47.00	-47
30109 Remboursement de salaires du personnel ad...	0.00	0	0	-41.10	41
30500 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai...	220.35	214	6	206.65	14
30520 Cotisations patronales aux caisses de pensio...	351.00	333	18	333.00	18
30530 Cotisations patronales aux assurances-accid...	42.90	43	0	48.30	-5
30540 Cotisations patronales aux caisses de compe...	63.65	62	2	59.35	4
30550 Cotisations patronales aux assurances d'inde...	89.05	86	3	83.45	6
30591 Fonds de formation professionnel	2.65	3	0	2.65	0
30592 Cotisation des employeurs aux structures d'a...	5.90	6	0	5.80	0
30593 Caisse de remplacement et fonds de formatio...	14.25	14	0	14.30	0
31 Charges de biens et services et autres cha...	79'803.00	59'950	19'853	49'251.50	30'552
31010 Matériel d'exploitation, fournitures	300.00	200	100	109.05	191
31200 Alimentation et élimination	30'100.00	30'950	-850	30'068.95	31
31300 Prestations de services de tiers	6'453.00	6'400	53	7'019.05	-566
31340 Primes d'assurances	3'000.00	2'900	100	2'829.50	171
31440 Entretien des terrains bâtis et bâtiments	35'000.00	15'000	20'000	1'928.70	33'071
31510 Entretien de machines, appareils, véhicules e...	900.00	1'000	-100	896.15	4
31600 Loyers et fermages des biens-fonds	4'000.00	3'500	500	6'370.15	-2'370
31700 Frais de déplacement et autres frais	50.00	0	50	29.95	20
33 Amortissements du patrimoine administra...	131'000.00	131'000	0	132'239.90	-1'240
33004 Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d...	131'000.00	131'000	0	132'239.90	-1'240
36 Charges de transfert	236'925.00	235'575	1'350	234'832.50	2'093
36110 Dédommagements aux cantons et aux conco...	236'925.00	235'575	1'350	234'832.50	2'093
39 Imputations internes	39'000.00	38'800	200	38'742.18	258
39400 Imputations internes pour intérêts et charges ..	39'000.00	38'800	200	38'742.18	258
44 Revenus financiers	-2'200.00	0	-2'200	-2'200.00	0
44720 Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-2'200.00	0	-2'200	-2'200.00	0
48 Revenus extraordinaires	-64'980.00	-64'980	0	-64'979.15	-1
48950 Prélèvements sur la réserve liée au retraitem...	-64'980.00	-64'980	0	-64'979.15	-1
1626 Organisations régionales de protection ci...	-785.80	15'860	-16'646	7'477.40	-8'263
Charges	14'214.20	30'859	-16'645	15'791.40	-1'577
Revenus	-15'000.00	-15'000	0	-8'314.00	-6'686
30 Charges de personnel	7'454.20	7'760	-306	7'424.40	30
30100 Salaires du personnel administratif et d'explo...	5'940.60	6'242	-301	5'502.60	438
30108 Variation provision heures supplémentaires e...	0.00	0	0	504.00	-504
30490 Autres allocations (indemnités de piquet)	52.00	52	0	52.00	0
30500 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai...	394.00	413	-19	365.10	29
30520 Cotisations patronales aux caisses de pensio...	734.40	703	31	690.10	44
30530 Cotisations patronales aux assurances-accid...	20.15	21	-1	17.75	2
30540 Cotisations patronales aux caisses de compe...	113.30	119	-6	105.55	8
30550 Cotisations patronales aux assurances d'inde...	159.60	167	-7	147.80	12
30591 Fonds de formation professionnel	4.70	6	-1	4.55	0
30592 Cotisation des employeurs aux structures d'a...	10.55	11	0	10.20	0
30593 Caisse de remplacement et fonds de formatio...	24.90	26	-1	24.75	0
31 Charges de biens et services et autres cha...	6'260.00	7'100	-840	7'930.00	-1'670
31010 Matériel d'exploitation, fournitures	100.00	100	0	0.00	100
31200 Alimentation et élimination	4'900.00	5'920	-1'020	6'444.30	-1'544
31300 Prestations de services de tiers	80.00	100	-20	385.75	-306
31340 Primes d'assurances	900.00	900	0	911.45	-11
31370 Impôts et taxes	50.00	50	0	52.50	-3
31440 Entretien des terrains bâtis et bâtiments	200.00	0	200	85.80	114
31510 Entretien de machines, appareils, véhicules e...	0.00	0	0	22.35	-22
31700 Frais de déplacement et autres frais	30.00	30	0	27.85	2

Budget 2025

Classification fonctionnelle		Budget 2025	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
39	Imputations internes	500.00	16'000	-15'500	437.00	63
39300	Imputations internes pour frais administratifs ..	500.00	16'000	-15'500	437.00	63
42	Taxes	-15'000.00	-15'000	0	-8'314.00	-6'686
42600	Remboursements de tiers	-15'000.00	-15'000	0	-8'314.00	-6'686

2 Formation
2111 Cycle élémentaire (cycle 1)

30100 20 Ecoles

6 nouveaux apprentis ASE pour les écoles

30200 20 Ecoles

En 2023, le cycle 1 comptait 39.8 classes et 1'094 périodes d'encadrement hebdomadaires. En 2025, 39.5 classes et 1'088 périodes hebdomadaires. La variation du coût est également due à l'évolution des salaires (renchérissement 4.43% entre 2023-2025, échelons et renouvellement des enseignants).

Charge aléatoire remboursée par le canton.

Personnel BEP

Dès la rentrée 2024, des périodes d'appui exceptionnel sont octroyées aux élèves qui ne peuvent bénéficier de mesures renforcées (22 périodes). La variation du coût est également due à l'évolution des salaires (renchérissement 4.43% entre 2023 et 2025, échelons et renouvellement des enseignants).

30209 20 Ecoles

Recettes supplémentaires à mettre en lien avec l'augmentation des remplacements (20130-3030041).

Forte augmentation des remplacements depuis janvier 2024 (moyenne janvier-août 2024 : CHF 36'000 par mois contre CHF 26'000 en 2023).

30300 20 Ecoles

Le budget varie en fonction des effectifs.

31040 20 Ecoles

Acquisition de 3 tablettes, renouvellement de 10 tablettes, remplacement de 5 beamers défectueux ayant plus de 10 ans.

31130 20 Ecoles

Remplaçants HEP. Fortes variations selon les années.

31300 20 Ecoles

Dès 2024, les locations de salles sont imputées dans la fonctionnelle 202170.

31600 20 Ecoles

Augmentation du nombre d'enseignants qui suivent des formations, MAES notamment.

31700 20 Ecoles

Pour les cycles 1 et 2, le budget par élève à charge de la Commune pour toutes les activités est de CHF 119.50. Les recettes liées aux activités hors cadre figurent dans les comptes 4260041 (CHF 2'000) et 4636000 (CHF 5'904).

31710 20 Ecoles

Ecolage des élèves scolarisés dans d'autres cercles (élèves de Chaumont, déménagements en cours d'année, etc.).

36120 20 Ecoles

42600 20 Ecoles

Recettes difficilement prévisibles, car elle varient en fonction des d'activités hors cadre organisées par les enseignants. Elles représentent des financements supplémentaires pour les activités qui sont également comptabilisées dans le compte de charge 3171000.



Budget 2025

Classification fonctionnelle	Budget 2025	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
Formation	26'666'354.95	25'737'914	928'441	24'022'680.46	2'643'674
Charges	42'001'229.95	40'103'042	1'898'188	38'383'347.46	3'617'882
Revenus	-15'334'875.00	-14'365'125	-969'750	-14'360'667.00	-974'208
21 Scolarité obligatoire	25'738'608.95	24'796'114	942'495	23'194'444.66	2'544'164
Charges	41'073'483.95	39'161'242	1'912'242	37'555'111.66	3'518'372
Revenus	-15'334'875.00	-14'365'125	-969'750	-14'360'667.00	-974'208
211 Cycle élémentaire	3'627'649.85	3'496'216	131'434	3'561'075.78	66'574
Charges	6'190'649.85	5'906'166	284'484	6'104'196.18	86'454
Revenus	-2'563'000.00	-2'409'950	-153'050	-2'543'120.40	-19'880
2111 Cycle élémentaire (Cycle 1)	3'627'649.85	3'496'216	131'434	3'561'075.78	66'574
Charges	6'190'649.85	5'906'166	284'484	6'104'196.18	86'454
Revenus	-2'563'000.00	-2'409'950	-153'050	-2'543'120.40	-19'880
30 Charges de personnel	5'908'544.85	5'641'241	267'304	5'754'644.87	153'900
30100 Salaires du personnel administratif et d'explo..	37'618.20	36'497	1'121	0.00	37'618
30200 Salaires des enseignants	4'502'978.25	4'335'000	167'978	4'449'374.35	53'604
30209 Remboursement de salaires des enseignants	-290'000.00	-150'000	-140'000	-196'587.22	-93'413
30300 Indemnités pour travailleurs temporaires	470'000.00	297'000	173'000	337'170.40	132'830
30400 Allocations pour enfants et allocations de for..	51'000.00	30'000	21'000	50'676.60	323
30490 Autres allocations (indemnités de piquet)	0.00	300	-300	100.00	-100
30500 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	317'927.80	302'406	15'522	300'903.39	17'024
30520 Cotisations patronales aux caisses de pensio..	549'192.80	529'600	19'593	554'500.75	-5'308
30530 Cotisations patronales aux assurances-accid..	15'697.90	15'121	577	15'106.33	592
30540 Cotisations patronales aux caisses de compe..	91'632.55	87'194	4'439	86'861.37	4'771
30550 Cotisations patronales aux assurances d'inde..	128'588.15	121'972	6'616	116'438.85	12'149
30591 Fonds de formation professionnel	4'051.75	3'532	520	3'975.32	76
30592 Cotisation des employeurs aux structures d'a..	8'607.15	8'066	541	8'228.55	379
30593 Caisse de remplacement et fonds de formatio..	21'250.30	20'153	1'097	20'575.28	675
30900 Formation et perfectionnement du personnel	0.00	4'400	-4'400	2'762.00	-2'762
30920 Soldes	0.00	0	0	2'340.00	-2'340
30990 Autres charges de personnel	0.00	0	0	2'218.90	-2'219
31 Charges de biens et services et autres cha..	207'905.00	211'925	-4'020	295'290.30	-87'385
31000 Matériel de bureau	300.00	200	100	947.40	-647
31010 Matériel d'exploitation, fournitures	3'500.00	4'500	-1'000	4'331.10	-831
31020 Imprimés, publications	26'000.00	29'000	-3'000	25'468.15	532
31030 Littérature spécialisée, magazines	40.00	40	0	73.30	-33
31040 Matériel didactique	36'000.00	36'000	0	31'547.10	4'453
31051 Frais de réception	350.00	350	0	359.75	-10
31100 Acquisition de meubles, machines et appareil..	0.00	0	0	26'006.45	-26'006
31130 Acquisition de matériel informatique	29'500.00	30'500	-1'000	21'974.05	7'526
31180 Immobilisations incorporelles	500.00	1'500	-1'000	0.00	500
31300 Prestations de services de tiers	9'305.00	10'535	-1'230	17'512.60	-8'208
31332 Contrat de prestation informatique	1'710.00	1'700	10	1'700.00	10
31340 Primes d'assurances	4'000.00	4'000	0	4'010.50	-11
31500 Entretien de meubles, machines et appareils ..	900.00	300	600	281.35	619
31530 Entretien de matériel informatique	300.00	300	0	300.00	0
31600 Loyers et fermages des biens-fonds	0.00	0	0	38'055.10	-38'055
31700 Frais de déplacement et autres frais	10'500.00	6'000	4'500	10'336.05	164
31710 Excursions, voyages scolaires et camps	85'000.00	87'000	-2'000	112'387.40	-27'387
33 Amortissements du patrimoine administra..	1'000.00	800	200	620.00	380
33006 Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	1'000.00	800	200	620.00	380
36 Charges de transfert	73'000.00	52'000	21'000	53'597.30	19'403
36120 Dédommagements aux communes et aux sy..	73'000.00	52'000	21'000	53'597.30	19'403
39 Imputations internes	200.00	200	0	43.71	156
39400 Imputations internes pour intérêts et charges ..	200.00	200	0	43.71	156
42 Taxes	-2'000.00	-2'000	0	-4'682.50	2'683
42600 Remboursements de tiers	-2'000.00	-2'000	0	-4'682.50	2'683

46120 20 Ecoles	Ecologie des élèves d'autres communes. Varie en fonction des effectifs.
46360 20 Ecoles	Contribution de ProCSVr pour les activités hors cadre.
2120 Degré primaire (cycle 2)	
30200 20 Ecoles	En 2023, le cycle 2 comptait 45.6 classes et 1'504 périodes d'encadrement hebdomadaires. En 2025, 45.5 classes et 1'548 périodes hebdomadaires. A la rentrée 2023, une période "Médias, science informatique et usage" a été introduite en 8e. A la rentrée 2024, augmentation des périodes de formation spéciale, avec l'octroi par le canton d'une classe supplémentaire. La variation du coût est également due à l'évolution des salaires (renchérissement 4.43% entre 2023 et 2025, échelons et renouvellement des enseignants).
	Charge aléatoire remboursée par le canton.
	Dès la rentrée 2024, des périodes d'appui exceptionnel sont octroyées aux élèves qui ne peuvent bénéficier de mesures renforcées (12 périodes). L'augmentation du coût est également due à l'évolution des salaires (renchérissement 4.43% entre 2023 et 2025, échelons et renouvellement des enseignants).
30209 20 Ecoles	Recettes supplémentaires à mettre en lien avec l'augmentation des remplacements (20120-3030041).
30300 20 Ecoles	Fortes augmentations des remplacements depuis janvier 2024 (moyenne janvier-août 2024 : CHF 32'000 par mois contre CHF 23'000 en 2023).
31040 20 Ecoles	Le budget varie en fonction des effectifs.
31110 20 Ecoles	Remplacement de machines/outils défectueux et de consommables (pinces coupantes, serre-joints, équerres, ponceuses, etc.) : CHF 4'800. Achat de 3 scies à chantourner (CHF 2'810) pour les salles d'AMB de Montmollin, La Côtière et Savagnier.
31130 20 Ecoles	Acquisition de 3 tablettes, renouvellement de 10 tablettes, achat d'un écran pour une classe et remplacement de 5 beamers défectueux ayant plus de 10 ans par des écrans.
31300 20 Ecoles	Remplaçants HEP. Fortes variations selon les années.
31700 20 Ecoles	Augmentation du nombre d'enseignants qui suivent des formations, MAES notamment.
31710 20 Ecoles	Pour les cycles 1 et 2, le budget par élève à charge de la Commune pour toutes les activités est de CHF 119.50. Les recettes liées aux activités hors cadre figurent dans les comptes 4260041 (CHF 2'000) et 4636000 (CHF 5'904).
36120 20 Ecoles	Ecologie des élèves scolarisés dans d'autres cercles (élèves de Chaumont, élèves en CRP-Centre régional de performance, déménagements en cours d'année, etc.).
42600 20 Ecoles	Recettes difficilement prévisibles, car elle varie en fonction des d'activités hors cadre organisées par les enseignants. Elles représentent des financements supplémentaires pour les activités qui sont également comptabilisées dans le compte de charge 3171000.
46120 20 Ecoles	Ecologie des élèves d'autres communes. Varie en fonction des effectifs.
46360 20 Ecoles	Contribution de ProCSVr pour les activités hors cadre.

		Budget 2025				
Classification fonctionnelle		Budget 2025	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
46	Revenus de transfert	-2'561'000.00	-2'407'950	-153'050	-2'538'437.90	-22'562
46110	Dédommagements des cantons et des conco..	-20'000.00	-21'000	1'000	-48'534.15	28'534
46120	Dédommagements des communes et des sy..	-41'000.00	-9'000	-32'000	-21'975.65	-19'024
46310	Subventions des cantons et des concordats	-2'494'000.00	-2'371'850	-122'150	-2'435'331.70	-58'668
46360	Subventions des organisations privées à but ..	-6'000.00	-6'100	100	-32'596.40	26'596
212	Degré primaire	5'203'805.00	4'919'765	284'040	4'722'724.55	481'080
	Charges	9'134'705.00	8'633'065	501'640	8'483'469.20	651'236
	Revenus	-3'930'900.00	-3'713'300	-217'600	-3'760'744.65	-170'155
2120	Degré primaire (Cycle 2)	5'203'805.00	4'919'765	284'040	4'722'724.55	481'080
	Charges	9'134'705.00	8'633'065	501'640	8'483'469.20	651'236
	Revenus	-3'930'900.00	-3'713'300	-217'600	-3'760'744.65	-170'155
30	Charges de personnel	8'833'000.00	8'336'600	496'400	8'092'219.50	740'781
30200	Salaires des enseignants	6'846'000.00	6'542'000	304'000	6'310'107.35	535'893
30209	Remboursement de salaires des enseignants	-280'000.00	-160'000	-120'000	-182'932.85	-97'067
30300	Indemnités pour travailleurs temporaires	451'000.00	251'000	200'000	322'631.95	128'368
30400	Allocations pour enfants et allocations de for..	59'000.00	60'000	-1'000	59'323.05	-323
30490	Autres allocations (indemnités de piquet)	0.00	300	-300	0.00	0
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	480'000.00	447'000	33'000	425'727.09	54'273
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	870'000.00	810'000	60'000	785'173.95	84'826
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	24'000.00	22'500	1'500	21'449.05	2'551
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	138'000.00	128'000	10'000	122'998.74	15'001
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	194'000.00	180'000	14'000	165'873.25	28'127
30591	Fonds de formation professionnel	6'000.00	5'500	500	5'632.31	368
30592	Cotisation des employeurs aux structures d'a..	13'000.00	12'000	1'000	11'655.04	1'345
30593	Caisse de remplacement et fonds de formatio..	32'000.00	30'000	2'000	29'134.42	2'866
30900	Formation et perfectionnement du personnel	0.00	8'300	-8'300	9'892.25	-9'892
30920	Soldes	0.00	0	0	2'340.00	-2'340
30990	Autres charges de personnel	0.00	0	0	3'213.90	-3'214
31	Charges de biens et services et autres cha..	252'555.00	258'315	-5'760	322'819.80	-70'265
31000	Matériel de bureau	300.00	200	100	0.00	300
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	3'500.00	4'500	-1'000	4'663.90	-1'164
31020	Imprimés, publications	26'000.00	29'000	-3'000	24'662.25	1'338
31030	Littérature spécialisée, magazines	40.00	40	0	73.30	-33
31040	Matériel didactique	41'000.00	39'000	2'000	36'482.90	4'517
31051	Frais de réception	350.00	350	0	340.00	10
31100	Acquisition de meubles, machines et appareil..	0.00	0	0	16'917.25	-16'917
31110	Acquisition de machines, appareils, véhicules..	7'650.00	4'700	2'950	4'649.05	3'001
31130	Acquisition de matériel informatique	33'500.00	33'500	0	24'224.75	9'275
31180	Immobilisations incorporelles	500.00	1'500	-1'000	0.00	500
31300	Prestations de services de tiers	8'205.00	14'225	-6'020	6'002.95	2'202
31332	Contrat de prestation informatique	1'710.00	1'700	10	1'700.00	10
31340	Primes d'assurances	5'400.00	5'300	100	5'240.65	159
31500	Entretien de meubles, machines et appareils ..	4'600.00	4'000	600	4'693.10	-93
31530	Entretien de matériel informatique	300.00	300	0	576.80	-277
31700	Frais de déplacement et autres frais	9'500.00	5'000	4'500	9'147.80	352
31710	Excursions, voyages scolaires et camps	110'000.00	115'000	-5'000	183'445.10	-73'445
36	Charges de transfert	49'000.00	38'000	11'000	68'429.90	-19'430
36120	Dédommagements aux communes et aux sy..	49'000.00	38'000	11'000	68'429.90	-19'430
39	Imputations internes	150.00	150	0	0.00	150
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	150.00	150	0	0.00	150
42	Taxes	-2'000.00	-2'000	0	-26'813.55	24'814
42600	Remboursements de tiers	-2'000.00	-2'000	0	-26'813.55	24'814
46	Revenus de transfert	-3'928'900.00	-3'711'300	-217'600	-3'733'931.10	-194'969
46110	Dédommagements des cantons et des conco..	-80'000.00	-110'000	30'000	-166'805.60	86'806
46120	Dédommagements des communes et des sy..	-34'000.00	-47'000	13'000	-37'470.40	3'470
46300	Subventions de la Confédération	0.00	0	0	-2'287.40	2'287
46310	Subventions des cantons et des concordats	-3'806'000.00	-3'545'100	-260'900	-3'471'465.70	-334'534
46360	Subventions des organisations privées à but ..	-8'900.00	-9'200	300	-55'902.00	47'002

2130 Degré secondaire (cycle 3)

30200 20 Ecoles	En 2023, le cycle 3 comptait 35.4 classes et 1'494 périodes d'encadrement hebdomadaires. En 2025, 37 classes et 1'580.5 périodes hebdomadaires. A la rentrée 2024, une période "Médias, science informatique et usage" a été introduite en 9e. A la rentrée 2024, ouverture d'une classe de formation spéciale supplémentaire. L'augmentation du coût est également due à l'évolution des salaires (renchérissement 4.43% entre 2023 et 2025, échelons et renouvellement des enseignants).
31040 20 Ecoles	Charge aléatoire remboursée par le canton. Le budget varie en fonction des effectifs.
31130 20 Ecoles	Remplacement de 22 ordinateurs incompatibles avec Windows 11, achat de 10 ordinateurs pour les options, acquisition de 3 tablettes, renouvellement de 10 tablettes, achat d'un écran pour une classe et remplacement de 5 beamers défectueux ayant plus de 10 ans par des écrans.
31300 20 Ecoles	Remplaçants HEP. Fortes variations selon les années.
31530 20 Ecoles	Redevance de l'OISO pour les ordinateurs (CHF 51'000). Entretien et réparation des moyens de projection (CHF 1'000).
31710 20 Ecoles	Le budget prévoit CHF 346'000 de charges et CHF 162'055 de revenus - comptes 4260041 (CHF 114'875), 463000 (CHF 27'200), 4631000 (CHF 13'600) et 4636000 (CHF 6'380). Ainsi, le montant à charge de la Commune est de CHF 183'945.
36120 20 Ecoles	Ecolage des élèves scolarisés dans d'autres cercles (élèves de Chaumont, déménagements en cours d'année, etc.).
42600 20 Ecoles	Facturation économie familiale, mentors, etc. Recettes qui varient en fonction du nombre d'élèves qui partent en camp.
46120 20 Ecoles	Ecolage des élèves d'autres communes. Varie en fonction des effectifs.
46300 20 Ecoles	Subventions attendues pour les camps blancs (selon effectifs).
46310 20 Ecoles	Subventions attendues pour les camps blancs en fonction des effectifs.
46360 20 Ecoles	Contribution de ProCSVR pour les activités hors cadre (CHF 6'380) et subvention de la HEP pour la formation 180 degrés de 40 enseignants (CHF 5'000).



Budget 2025

Classification fonctionnelle	Budget 2025	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
213 Degré secondaire	6'007'640.00	5'565'765	441'875	5'555'815.57	451'824
Charges	10'491'540.00	9'779'315	712'225	9'664'527.95	827'012
Revenus	-4'483'900.00	-4'213'550	-270'350	-4'108'712.38	-375'188
2130 Degré secondaire (Cycle 3)	6'007'640.00	5'565'765	441'875	5'555'815.57	451'824
Charges	10'491'540.00	9'779'315	712'225	9'664'527.95	827'012
Revenus	-4'483'900.00	-4'213'550	-270'350	-4'108'712.38	-375'188
30 Charges de personnel	9'603'000.00	8'881'500	721'500	8'785'452.18	817'548
30200 Salaires des enseignants	7'562'000.00	7'149'000	413'000	6'921'870.35	640'130
30209 Remboursement de salaires des enseignants	-240'000.00	-350'000	110'000	-217'047.78	-22'952
30300 Indemnités pour travailleurs temporaires	317'000.00	243'000	74'000	298'189.20	18'811
30400 Allocations pour enfants et allocations de for..	60'000.00	55'000	5'000	59'629.00	371
30490 Autres allocations (indemnités de piquet)	1'500.00	1'500	0	1'550.00	-50
30500 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	518'000.00	486'000	32'000	461'011.99	56'988
30520 Cotisations patronales aux caisses de pensio..	945'000.00	880'000	65'000	868'207.40	76'793
30530 Cotisations patronales aux assurances-accid..	26'000.00	24'500	1'500	22'961.05	3'039
30540 Cotisations patronales aux caisses de compe..	149'000.00	140'000	9'000	132'903.95	16'096
30550 Cotisations patronales aux assurances d'inde..	209'000.00	196'000	13'000	177'148.85	31'851
30591 Fonds de formation professionnel	6'500.00	6'000	500	6'091.88	408
30592 Cotisation des employeurs aux structures d'a..	14'000.00	13'000	1'000	12'589.49	1'411
30593 Caisse de remplacement et fonds de formatio..	35'000.00	33'000	2'000	31'476.00	3'524
30900 Formation et perfectionnement du personnel	0.00	4'500	-4'500	4'180.00	-4'180
30990 Autres charges de personnel	0.00	0	0	4'690.80	-4'691
31 Charges de biens et services et autres cha..	646'340.00	657'615	-11'275	653'281.75	-6'942
31000 Matériel de bureau	1'000.00	2'288.15	-600	2'288.15	-1'288
31010 Matériel d'exploitation, fournitures	11'600.00	12'000	-400	11'850.80	-251
31020 Imprimés, publications	35'000.00	33'000	2'000	37'123.75	-2'124
31030 Littérature spécialisée, magazines	40.00	40	0	73.40	-33
31040 Matériel didactique	91'000.00	91'000	0	95'350.30	-4'350
31051 Frais de réception	1'300.00	1'000	300	1'277.60	22
31100 Acquisition de meubles, machines et appareil..	0.00	0	0	27'477.75	-27'478
31110 Acquisition de machines, appareils, véhicules..	5'100.00	8'600	-3'500	9'446.50	-4'347
31130 Acquisition de matériel informatique	67'000.00	66'500	500	40'514.95	26'485
31180 Immobilisations incorporelles	2'200.00	3'000	-800	2'000.00	200
31300 Prestations de services de tiers	6'670.00	6'575	95	1'394.50	5'276
31320 Honoraires de conseillers externes, experts, ..	0.00	0	0	200.00	-200
31332 Contrat de prestation informatique	3'130.00	3'150	-20	3'212.95	-83
31340 Primes d'assurances	5'800.00	5'850	-50	5'835.60	-36
31440 Entretien des terrains bâtis et bâtiments	0.00	0	0	-3'492.10	3'492
31500 Entretien de meubles, machines et appareils ..	8'000.00	7'300	700	8'312.30	-312
31530 Entretien de matériel informatique	52'000.00	51'500	500	45'359.85	6'640
31700 Frais de déplacement et autres frais	10'500.00	12'500	-2'000	10'613.95	-114
31710 Excursions, voyages scolaires et camps	346'000.00	354'000	-8'000	354'441.50	-8'442
33 Amortissements du patrimoine administra..	16'000.00	16'000	0	16'643.95	-644
33004 Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	10'000.00	10'000	0	10'490.25	-490
33006 Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	6'000.00	6'000	0	6'153.70	-154
36 Charges de transfert	225'000.00	223'000	2'000	207'976.68	17'023
36120 Dédommagements aux communes et aux sy..	225'000.00	223'000	2'000	207'976.68	17'023
39 Imputations internes	1'200.00	1'200	0	1'173.39	27
39400 Imputations internes pour intérêts et charges ..	1'200.00	1'200	0	1'173.39	27
42 Taxes	-138'900.00	-140'500	1'600	-154'814.65	15'915
42600 Remboursements de tiers	-138'900.00	-140'500	1'600	-154'814.65	15'915
46 Revenus de transfert	-4'345'000.00	-4'073'050	-271'950	-3'953'897.73	-391'102
46110 Dédommagements des cantons et des conco..	-154'000.00	-90'000	-64'000	-141'721.48	-12'279
46120 Dédommagements des communes et des sy..	-34'000.00	-80'000	46'000	-40'888.25	6'888
46300 Subventions de la Confédération	-28'000.00	-29'000	1'000	-29'150.00	1'150
46310 Subventions des cantons et des concordats	-4'117'600.00	-3'867'350	-250'250	-3'740'748.70	-376'851
46360 Subventions des organisations privées à but ..	-11'400.00	-6'700	-4'700	-1'389.30	-10'011

2170 Bâtiments scolaires

31010 23 Loisirs, sports	Matériel d'exploitation et petites fournitures pour diverses salles réparties sur tout le territoire communal
	Produits chimiques pour la piscine de la Fontenelle
31100 20 Ecoles	Le CSVR compte 225 salles, dont 143 salles de classe et 82 salles spéciales (activités créatrices manuelles, arts visuels, économie familiale, musique, bibliothèques, salles multimédia, salles des maîtres, etc.). Jusqu'en 2023, ces charges étaient imputées dans les fonctionnelles 20211 à 202130.
31300 23 Loisirs, sports	Contrôles de la qualité de l'eau pour la piscine de la Fontenelle
	Abonnement Internet pour la salle de spectacles de Fontainemelon
	Cotisation à l'association des piscines romandes
31440 20 Ecoles	Câblage et installation de prises pour dix ordinateurs au cycle 3 (CHF 14'000), câblage des antennes WIFI dans les classes (CHF 14'000), budget de CHF 2'000 pour peinture de classe et divers travaux d'artisans (électricien, menuisier, etc.).
23 Loisirs, sports	CHF 5'000 Entretien des terrains de sports extérieurs. CHF 2'000 Entretien piscine de la Fontenelle
	CHF 5'000 contrats de maintenance annuelle des diverses salles de sport réparties sur tout le territoire communal. CHF 1'000 maintenance annuelle minimum du matériel scénique des diverses salles de spectacles sur tout le territoire communal. CHF 15'500 maintenance annuelle piscine. CHF 4'000 Contrat de maintenance triennal de la salle de spectacles de Fontainemelon. CHF 2'000 réparation patch lumières salles de spectacles de Fontainemelon. CHF 7'500 réparation du terrain synthétique multisport de la Fontenelle
31510 23 Loisirs, sports	
31600 20 Ecoles	Location de salles de classe/gymnastique/piscine.
33004 11 Finances	Evolution en fonction des investissements prévus.
38930 11 Finances	Préfinancement destiné à l'agrandissement du collège du Lynx aux Geneveys-sur-Coffrane.
44700 23 Loisirs, sports	Recettes des locations annuelles des infrastructures
44720 23 Loisirs, sports	Recettes des locations occasionnelles des infrastructures



Commune de Val-de-Ruz

Budget 2025

Classification fonctionnelle	Budget 2025	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
217 Bâtiments scolaires	5'451'607.35	5'500'811	-49'204	4'773'859.19	677'748
Charges	7'057'082.35	7'077'136	-20'054	6'390'106.59	666'976
Revenus	-1'605'475.00	-1'576'325	-29'150	-1'616'247.40	10'772
2170 Bâtiments scolaires	5'451'607.35	5'500'811	-49'204	4'773'859.19	677'748
Charges	7'057'082.35	7'077'136	-20'054	6'390'106.59	666'976
Revenus	-1'605'475.00	-1'576'325	-29'150	-1'616'247.40	10'772
30 Charges de personnel	1'259'167.35	1'213'641	45'526	1'185'282.65	73'885
30100 Salaires du personnel administratif et d'explo...	1'003'300.40	965'672	37'628	964'148.10	39'152
30108 Variation provision heures supplémentaires e...	0.00	0	0	-5'905.00	5'905
30109 Remboursement de salaires du personnel ad...	0.00	0	0	-23'239.05	23'239
30400 Allocations pour enfants et allocations de for...	6'945.40	8'086	-1'141	9'692.65	-2'747
30430 Indemnités de logement	1'490.40	1'490	0	1'490.40	0
30490 Autres allocations (indemnités de piquet)	6'164.40	6'392	-228	6'851.90	-688
30500 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai...	66'300.55	63'797	2'504	62'382.75	3'918
30520 Cotisations patronales aux caisses de pensio...	109'447.80	104'588	4'860	105'161.15	4'287
30530 Cotisations patronales aux assurances-accid...	12'688.00	12'780	-92	14'705.75	-2'018
30540 Cotisations patronales aux caisses de compe...	19'113.40	18'390	723	17'984.90	1'129
30550 Cotisations patronales aux assurances d'inde...	26'807.65	25'796	1'012	25'219.15	1'589
30591 Fonds de formation professionnel	873.85	842	32	824.80	49
30592 Cotisation des employeurs aux structures d'a...	1'811.10	1'742	69	1'704.45	107
30593 Caisse de remplacement et fonds de formati...	4'224.40	4'066	158	4'260.70	-36
31 Charges de biens et services et autres cha...	1'657'915.00	1'739'295	-81'380	1'530'076.85	127'838
31010 Matériel d'exploitation, fournitures	115'500.00	124'000	-8'500	104'084.25	11'416
31100 Acquisition de meubles, machines et apparei...	77'000.00	98'000	-21'000	0.00	77'000
31110 Acquisition de machines, appareils, véhicules...	14'800.00	23'000	-8'200	25'950.65	-11'151
31120 Acquisition de vêtements, linge, rideaux	3'000.00	2'500	500	2'813.15	187
31200 Alimentation et élimination	830'000.00	891'800	-61'800	940'959.65	-110'960
31300 Prestations de services de tiers	100'405.00	119'735	-19'330	111'265.35	-10'860
31340 Primes d'assurances	104'010.00	104'660	-650	104'436.30	-426
31400 Entretien des terrains	2'500.00	3'000	-500	0.00	2'500
31440 Entretien des terrains bâtis et bâtiments	296'700.00	252'000	44'700	164'278.40	132'422
31510 Entretien de machines, appareils, véhicules e...	71'700.00	73'000	-1'300	61'164.25	10'536
31600 Loyers et fermages des biens-fonds	40'000.00	46'100	-6'100	13'020.00	26'980
31700 Frais de déplacement et autres frais	2'300.00	1'500	800	2'104.85	195
33 Amortissements du patrimoine administra...	2'909'000.00	2'900'000	9'000	2'949'730.40	-40'730
33004 Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d...	2'902'000.00	2'893'200	8'800	2'926'120.70	-24'121
33006 Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	7'000.00	6'800	200	23'609.70	-16'610
38 Charges extraordinaires	495'000.00	495'000	0	0.00	495'000
38930 Attributions aux préfinancements du capital p...	495'000.00	495'000	0	0.00	495'000
39 Imputations internes	736'000.00	729'200	6'800	725'016.69	10'983
39400 Imputations internes pour intérêts et charges ..	736'000.00	729'200	6'800	725'016.69	10'983
42 Taxes	-2'200.00	-5'050	2'850	-8'185.10	5'985
42400 Taxes d'utilisation et taxes pour prestations d...	-1'200.00	-1'200	0	-1'920.00	720
42500 Ventes	-1'000.00	-850	-150	-1'067.00	67
42600 Remboursements de tiers	0.00	-3'000	3'000	-5'198.10	5'198
44 Revenus financiers	-352'000.00	-320'000	-32'000	-356'786.00	4'786
44700 Loyers et fermages, biens-fonds PA	-255'000.00	-245'000	-10'000	-261'091.00	6'091
44720 Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-95'000.00	-75'000	-20'000	-93'535.00	-1'465
44790 Autres produits des biens-fonds PA	-2'000.00	0	-2'000	-2'160.00	160
48 Revenus extraordinaires	-1'251'275.00	-1'251'275	0	-1'251'276.30	1
48950 Prélèvements sur la réserve liée au retraitem...	-1'251'275.00	-1'251'275	0	-1'251'276.30	1
218 Accueil de jour	2'452'859.05	2'094'856	358'003	1'661'555.98	791'303
Charges	5'158'459.05	4'504'857	653'602	3'940'726.25	1'217'733
Revenus	-2'705'600.00	-2'410'000	-295'600	-2'279'170.27	-426'430
2180 Accueil de jour	2'452'859.05	2'094'856	358'003	1'661'555.98	791'303

2180 Accueil de jour

30000	10 Chancellerie	Commission d'accueil parascolaire. Montant de CHF 200 par accueil
31000	21 Accueil pré et parascolaire	Montant de CHF 500 par site pour le matériel d'exploitation, CHF 300 par site pour la pharmacie, CHF 500 par site pour les produits de nettoyage
31010	21 Accueil pré et parascolaire	Montant liés aux impressions du copieur et divers journaux imprimés
31020	21 Accueil pré et parascolaire	Montant de CHF 50 par place d'accueil basé sur un total de 285 places
31040	21 Accueil pré et parascolaire	Montant de CHF 1'680 par place d'accueil, basé sur un total 243 places de janvier à juillet et de 285 places de août à décembre
31050	21 Accueil pré et parascolaire	Achat de mobilier divers, remplacement de matériel obsolète et nouveaux aménagements pour les places supplémentaires à créer (Montmolin, Vilars, Les Geneveys-sur-Coffrane, Cernier et les Hauts-Geneveys (voir rapport contre-projet))
31100	21 Accueil pré et parascolaire	Développements divers de l'outil Geco 4
31180	21 Accueil pré et parascolaire	Montant de diverses prestations de tiers pour interventions dans les structures
31300	21 Accueil pré et parascolaire	Frais divers de redevances téléphoniques et liaisons informatiques
31302	21 Accueil pré et parascolaire	Frais de déplacements des élèves entre école et parascolaire notamment pour Savagnier-Vilars et Boudevilliers-Fontaines Frais médecin conseil situations diverses
31310	21 Accueil pré et parascolaire	Evaluation financière sur les coûts nets supplémentaires liés au développement du projet MAE en fonction de l'éventuelle mise en oeuvre à partir d'août 2025
31370	21 Accueil pré et parascolaire	Redevances diverses cantonales et fédérales
31510	21 Accueil pré et parascolaire	Entretien appareils divers
31580	21 Accueil pré et parascolaire	Maintenance logiciel Etic + Geco4
31600	21 Accueil pré et parascolaire	Loyers des diverses structures dont un loyer externe Para'chouette aux Geneveys-sur-Coffrane (36'000) et tenant compte des loyers supplémentaires en lien avec l'augmentation de places
31700	21 Accueil pré et parascolaire	Déplacement du personnel en lien aux achats, séances et autres.
31710	21 Accueil pré et parascolaire	Montant de CHF 30 par place d'accueil sur un total de 243 places jusqu'en juillet et 285 places dès août pour les diverses animations
36350	21 Accueil pré et parascolaire	Augmentation en lien à la création de nouvelles places d'accueils à VDR dès août 2025
42100	21 Accueil pré et parascolaire	Augmentation en lien à la création de nouvelles places d'accueils à VDR.
42400	21 Accueil pré et parascolaire	Augmentation en lien à la création de nouvelles places d'accueils à VDR dès août 2025
42600	21 Accueil pré et parascolaire	Retour sur bénéfice des institution privées CHF 65'000. Imputation interne du personnel BEP pour école CHF 167'000
46120	21 Accueil pré et parascolaire	Subventionnement communal selon capacités contributives des parents dès août 2025
46300	21 Accueil pré et parascolaire	Montant de subvention fédéral en lien à l'augmentation de places à VDR
46310	21 Accueil pré et parascolaire	Montant de subvention en lien à l'augmentation de places à VDR dès août 2025
		Subvention EBS (enfants à besoins spécifiques)



Commune de Val-de-Ruz

Budget 2025

Classification fonctionnelle	Budget 2025	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts	
Charges	5'158'459.05	4'504'857	653'602	3'940'726.25	1'217'733	
Revenus	-2'705'600.00	-2'410'000	-295'600	-2'279'170.27	-426'430	
30	Charges de personnel	2'677'129.05	2'115'516	561'613	1'969'397.75	707'731
30000	Salaires, indemnités journalières et jetons de ...	2'000.00	800	1'200	650.00	1'350
30100	Salaires du personnel administratif et d'explo...	2'162'505.90	1'708'138	454'368	1'606'597.75	555'908
30108	Variation provision heures supplémentaires e...	0.00	0	0	29'067.00	-29'067
30109	Remboursement de salaires du personnel ad...	0.00	0	0	-38'965.80	38'966
30400	Allocations pour enfants et allocations de for...	18'103.50	18'602	-499	21'135.20	-3'032
30490	Autres allocations (indemnités de piquet)	9'515.00	2'180	7'335	1'120.00	8'395
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai...	143'108.50	112'510	30'599	102'478.80	40'630
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio...	220'732.80	178'306	42'427	160'178.75	60'554
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid...	7'411.25	5'753	1'658	5'268.05	2'143
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe...	41'256.55	32'487	8'770	29'546.25	11'710
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde...	57'576.75	44'994	12'583	41'036.05	16'541
30591	Fonds de formation professionnel	1'888.80	1'488	401	1'353.00	536
30592	Cotisation des employeurs aux structures d'a...	3'908.80	3'077	831	2'798.85	1'110
30593	Caisse de remplacement et fonds de formatio...	9'121.20	7'181	1'940	6'998.70	2'123
30990	Autres charges de personnel	0.00	0	0	135.15	-135
31	Charges de biens et services et autres cha...	856'250.00	839'240	17'010	575'070.05	281'180
31000	Matériel de bureau	8'600.00	7'200	1'400	11'579.30	-2'979
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	12'400.00	12'400	0	9'559.35	2'841
31020	Imprimés, publications	1'500.00	1'500	0	1'460.80	39
31040	Matériel didactique	14'250.00	12'000	2'250	5'796.95	8'453
31050	Denrées alimentaires	438'000.00	406'500	31'500	322'355.60	115'644
31100	Acquisition de meubles, machines et appareil...	55'000.00	8'500	46'500	20'679.25	34'321
31110	Acquisition de machines, appareils, véhicules...	0.00	0	0	1'500.00	-1'500
31130	Acquisition de matériel informatique	11'300.00	10'000	-10'000	0.00	0
31180	Immobilisations incorporelles	15'000.00	0	15'000	0.00	15'000
31200	Alimentation et élimination	13'900.00	13'300	600	17'034.30	-3'134
31300	Prestations de services de tiers	38'500.00	37'700	800	36'587.75	1'912
31302	Médecin / dentiste scolaire	500.00	500	0	0.00	500
31310	Planifications et projections de tiers	15'000.00	105'700	-90'700	0.00	15'000
31320	Honoraires de conseillers externes, experts, ...	0.00	0	0	400.00	-400
31332	Contrat de prestation informatique	17'800.00	15'760	2'040	0.00	17'800
31340	Primes d'assurances	1'400.00	1'100	300	1'106.40	294
31370	Impôts et taxes	2'000.00	2'000	0	2'617.50	-618
31440	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	5'000.00	0	5'000	581.25	4'419
31500	Entretien de meubles, machines et appareils ...	0.00	0	0	1'295.20	-1'295
31510	Entretien de machines, appareils, véhicules e...	1'000.00	500	500	1'242.70	-243
31530	Entretien de matériel informatique	3'600.00	3'550	50	0.00	3'600
31580	Entretien des immobilisations incorporelles	28'300.00	27'780	520	11'502.00	16'798
31600	Loyers et fermages des biens-fonds	170'000.00	159'550	10'450	121'860.20	48'140
31700	Frais de déplacement et autres frais	6'000.00	6'000	0	6'111.15	-111
31710	Excursions, voyages scolaires et camps	7'900.00	7'300	600	1'793.35	6'107
31810	Pertes sur créances effectives	600.00	400	200	7.00	593
33	Amortissements du patrimoine administra...	0.00	0	0	188.65	-189
33006	Amortissements planifiés, biens meubles PA ...	0.00	0	0	188.65	-189
36	Charges de transfert	1'625'000.00	1'550'000	75'000	1'395'992.25	229'008
36350	Subventions aux entreprises privées	1'625'000.00	1'550'000	75'000	1'395'992.25	229'008
39	Imputations internes	80.00	100	-20	77.55	2
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ...	80.00	100	-20	77.55	2
42	Taxes	-1'269'600.00	-1'030'000	-239'600	-1'040'621.24	-228'979
42100	Emoluments administratifs	-17'600.00	-15'000	-2'600	-12'840.00	-4'760
42400	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations d...	-1'020'000.00	-950'000	-70'000	-886'104.20	-133'896
42600	Remboursements de tiers	-232'000.00	-65'000	-167'000	-141'677.04	-90'323
45	Prélèvements sur les fonds et financemen...	0.00	0	0	-14'748.05	14'748
45110	Prélèvements sur les fonds du capital propre	0.00	0	0	-14'748.05	14'748
46	Revenus de transfert	-1'436'000.00	-1'380'000	-56'000	-1'223'800.98	-212'199
46120	Dédommagements des communes et des sy...	-805'000.00	-750'000	-55'000	-690'252.90	-114'747
46300	Subventions de la Confédération	-40'000.00	0	-40'000	-39'111.53	-888
46310	Subventions des cantons et des concordats	-555'000.00	-600'000	45'000	-464'436.55	-90'563

46311 21 Accueil pré et parascolaire	Montant de CHF 6'000 par apprenti x 6
2190 Direction et administration des écoles	
30000 10 Chancellerie	Commissions d'écoles. Formation continue de la direction et formations des trois nouveaux collaborateurs du service socio-éducatif sur des thématiques actuelles.
30900 20 Ecoles	
30990 20 Ecoles	Dès 2024, les charges de personnel sont imputées uniquement dans cette fonctionnelle. Le CSVR compte environ 245 enseignants mensualisés et 21 collaborateurs administratifs.
31580 20 Ecoles	Frais d'exploitation SAP HR (CHF 32'500) et divers logiciels (CHF 1'500).



Budget 2025

Classification fonctionnelle	Budget 2025	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
46311 Subventions du fonds de formation apprentis	-36'000.00	-30'000	-6'000	-30'000.00	-6'000
219 Scolarité obligatoire, non mentionné ailleurs	2'995'047.70	3'218'701	-223'653	2'919'413.59	75'634
Charges	3'041'047.70	3'260'703	-219'655	2'972'085.49	68'962
Revenus	-46'000.00	-42'000	-4'000	-52'671.90	6'672
2190 Direction et administration des écoles	1'483'512.80	1'734'379	-250'866	1'551'684.11	-68'171
Charges	1'498'512.80	1'752'880	-254'368	1'566'738.11	-68'225
Revenus	-15'000.00	-18'500	3'500	-15'054.00	54
30 Charges de personnel	1'389'957.80	1'638'175	-248'217	1'496'958.61	-107'001
30000 Salaires, indemnités journalières et jetons de ...	3'000.00	1'500	1'500	2'250.00	750
30100 Salaires du personnel administratif et d'explo...	1'246'382.30	1'219'813	26'569	1'194'859.00	51'523
30108 Variation provision heures supplémentaires e...	0.00	0	0	-7'144.00	7'144
30109 Remboursement de salaires du personnel ad...	0.00	0	0	-965.54	966
30400 Allocations pour enfants et allocations de for...	1'500.00	7'170	-5'670	9'025.40	-7'525
30490 Autres allocations (indemnités de piquet)	1'920.00	1'920	0	1'280.00	640
30500 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai...	32'453.60	109'366	-76'912	78'425.75	-45'972
30520 Cotisations patronales aux caisses de pensio...	54'406.80	197'332	-142'925	145'717.80	-91'311
30530 Cotisations patronales aux assurances-accid...	1'635.00	2'980	-1'345	3'887.65	-2'253
30540 Cotisations patronales aux caisses de compe...	9'355.20	34'142	-24'787	22'696.15	-13'341
30550 Cotisations patronales aux assurances d'inde...	13'122.05	32'483	-19'361	31'833.05	-18'711
30591 Fonds de formation professionnel	428.90	1'414	-985	1'038.85	-610
30592 Cotisation des employeurs aux structures d'a...	886.25	3'056	-2'170	2'150.50	-1'264
30593 Caisse de remplacement et fonds de formatio...	2'067.70	8'999	-6'931	5'376.70	-3'309
30900 Formation et perfectionnement du personnel	8'200.00	4'900	3'300	3'300.50	4'900
30990 Autres charges de personnel	14'600.00	13'100	1'500	3'226.80	11'373
31 Charges de biens et services et autres cha...	108'555.00	114'704	-6'149	69'779.50	38'776
31000 Matériel de bureau	3'100.00	2'900	200	5'130.65	-2'031
31010 Matériel d'exploitation, fournitures	0.00	0	0	198.75	-199
31020 Imprimés, publications	4'400.00	3'900	500	4'184.80	215
31030 Littérature spécialisée, magazines	490.00	440	50	439.00	51
31051 Frais de réception	2'700.00	2'700	0	1'871.10	829
31180 Immobilisations incorporelles	0.00	1'500	-1'500	0.00	0
31300 Prestations de services de tiers	5'630.00	6'880	-1'250	6'125.70	-496
31320 Honoraires de conseillers externes, experts, ...	14'200.00	14'200	0	12'752.75	1'447
31332 Contrat de prestation informatique	21'785.00	24'994	-3'209	282.25	21'503
31340 Primes d'assurances	1'800.00	1'800	0	1'813.10	-13
31370 Impôts et taxes	150.00	150	0	145.50	5
31530 Entretien de matériel informatique	5'500.00	5'420	80	0.00	5'500
31580 Entretien des immobilisations incorporelles	46'100.00	47'320	-1'220	33'922.55	12'177
31700 Frais de déplacement et autres frais	2'700.00	2'500	200	2'913.35	-213
42 Taxes	-15'000.00	-18'500	3'500	-13'200.00	-1'800
42600 Remboursements de tiers	-15'000.00	-18'500	3'500	-13'200.00	-1'800
46 Revenus de transfert	0.00	0	0	-1'854.00	1'854
46300 Subventions de la Confédération	0.00	0	0	-1'854.00	1'854
2192 Ecole obligatoire, autres	1'511'534.90	1'484'322	27'213	1'367'729.48	143'805
Charges	1'542'534.90	1'507'822	34'712	1'405'347.38	137'188
Revenus	-31'000.00	-23'500	-7'500	-37'617.90	6'618
30 Charges de personnel	650'449.90	605'112	45'338	516'885.93	133'564
30100 Salaires du personnel administratif et d'explo...	153'861.60	259'858	-105'996	206'995.40	-53'134
30108 Variation provision heures supplémentaires e...	0.00	0	0	-4'866.00	4'866
30109 Remboursement de salaires du personnel ad...	0.00	0	0	-5'385.40	5'385
30200 Salaires des enseignants	332'424.45	228'789	103'635	208'149.80	124'275
30400 Allocations pour enfants et allocations de for...	3'360.00	4'373	-1'013	4'615.60	-1'256
30500 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai...	32'050.55	31'962	89	25'110.14	6'940
30520 Cotisations patronales aux caisses de pensio...	50'289.60	53'828	-3'538	40'161.67	10'128
30530 Cotisations patronales aux assurances-accid...	1'579.10	1'588	-9	1'183.77	395
30540 Cotisations patronales aux caisses de compe...	9'239.65	9'231	9	7'219.16	2'020
30550 Cotisations patronales aux assurances d'inde...	10'802.90	11'043	-240	8'085.64	2'717
30591 Fonds de formation professionnel	423.55	423	1	322.25	101

2192 Ecole obligatoire, autres

Dès 2025, les frais de formation seront imputés dans la fonctionnelle 202192 et plus dans les cycles. Ce budget prévoit les formations usuelles (MAES en enseignement spécialisé, formations J&S, formations continues de la HEP, etc.). Un budget de CHF 14'000 servira à la formation d'enseignants en « 180° - Approche systémique stratégique selon l'Ecole de Palo Alto ». Face à la complexité et la diversité des situations à gérer en classe, le travail sur la posture de l'enseignant est primordiale (Ligne de force déterminée d'Ecole en Action). Cette formation sera subventionnée par la HEP (CHF 5'000 : 202130-4636000). Un budget de CHF 4'660 est prévu pour la formation des 14 enseignants qui superviseront les apprentis assistant socio-éducatif.

30900 20 Ecoles

Soldes des civilistes, selon coût des années précédentes.

30920 20 Ecoles

Le budget pour le matériel permettant de recouvrir les livres des bibliothèques était insuffisant.

31000 20 Ecoles

Bus pour le TEKI.

31010 20 Ecoles

Augmentation du coût des repas (CHF 8.20 à CHF 8.90) ainsi que du nombre de repas vendus. A mettre en relation avec l'augmentation des recettes (202192-425000).

31050 20 Ecoles

Abonnements téléphoniques pour le personnel socio-éducatif et pour les responsables de l'Espace Ressource.

31300 20 Ecoles

Budget plus conséquent en raison de courses supplémentaires, de la nécessité d'avoir des bus avec une plus grande capacité pour certains trajets, de l'augmentation de l'indice des coûts de transport (ASTAG) et de l'augmentation de la TVA.

31340 20 Ecoles

Prime pour le bus du TEKI.

31370 20 Ecoles

Taxes pour le bus du TEKI.

31510 20 Ecoles

Entretien bus TEKI.

42500 20 Ecoles

Dès 2024, augmentation du nombre de repas vendus à la Fontenelle et du prix de vente (CHF 8.00 à CHF 8.90). A mettre en relation avec le 202192-3105000.

2200 Ecoles spéciales

36140 20 Ecoles

Frais de scolarisation des élèves en écoles spécialisées. Budget selon coûts des années précédentes.

2300 Formation professionnelle initiale

36110 24 Guichet social régional

Selon informations cantonales



Budget 2025

Classification fonctionnelle	Budget 2025	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
30592 Cotisation des employeurs aux structures d'a...	875.60	875	1	666.05	210
30593 Caisse de remplacement et fonds de formatio...	2'042.90	2'042	1	1'664.55	378
30900 Formation et perfectionnement du personnel	35'200.00	0	35'200	0.00	35'200
30920 Soldes	18'000.00	0	18'000	22'525.90	-4'526
30990 Autres charges de personnel	300.00	1'100	-800	437.40	-137
31 Charges de biens et services et autres cha...	892'085.00	902'710	-10'625	888'461.45	3'624
31000 Matériel de bureau	2'500.00	1'400	1'100	2'508.05	-8
31010 Matériel d'exploitation, fournitures	2'600.00	2'550	50	205.00	2'395
31040 Matériel didactique	11'000.00	11'000	0	10'300.15	700
31050 Denrées alimentaires	31'500.00	23'000	8'500	27'600.60	3'899
31120 Acquisition de vêtements, linge, rideaux	2'000.00	2'000	0	0.00	2'000
31200 Alimentation et élimination	12'500.00	14'000	-1'500	12'442.30	58
31300 Prestations de services de tiers	818'435.00	838'810	-20'375	827'215.90	-8'781
31340 Primes d'assurances	2'100.00	2'000	100	301.10	1'799
31370 Impôts et taxes	650.00	650	0	0.00	650
31500 Entretien de meubles, machines et appareils ...	0.00	1'000	-1'000	0.00	0
31510 Entretien de machines, appareils, véhicules e...	1'000.00	0	1'000	0.00	1'000
31580 Entretien des immobilisations incorporelles	3'300.00	3'600	-300	3'209.45	91
31700 Frais de déplacement et autres frais	3'000.00	1'700	1'300	2'913.80	86
31810 Pertes sur créances effectives	1'500.00	1'000	500	1'765.10	-265
42 Taxes	-31'000.00	-23'500	-7'500	-28'129.00	-2'871
42500 Ventes	-28'000.00	-22'000	-6'000	-25'083.00	-2'917
42600 Remboursements de tiers	-3'000.00	-1'500	-1'500	-3'046.00	46
44 Revenus financiers	0.00	0	0	-4'380.65	4'381
44990 Autres revenus financiers	0.00	0	0	-4'380.65	4'381
46 Revenus de transfert	0.00	0	0	-5'108.25	5'108
46310 Subventions des cantons et des concordats	0.00	0	0	-5'108.25	5'108
22 Ecoles spéciales	642'000.00	672'000	-30'000	610'210.15	31'790
Charges	642'000.00	672'000	-30'000	610'210.15	31'790
Revenus	0.00	0	0	0.00	0
220 Ecoles spéciales	642'000.00	672'000	-30'000	610'210.15	31'790
Charges	642'000.00	672'000	-30'000	610'210.15	31'790
Revenus	0.00	0	0	0.00	0
2200 Ecoles spéciales	642'000.00	672'000	-30'000	610'210.15	31'790
Charges	642'000.00	672'000	-30'000	610'210.15	31'790
Revenus	0.00	0	0	0.00	0
36 Charges de transfert	642'000.00	672'000	-30'000	610'210.15	31'790
36110 Dédommagements aux cantons et aux conco...	12'000.00	12'000	0	11'600.35	400
36140 Dédommagements aux entreprises publiques	630'000.00	660'000	-30'000	598'609.80	31'390
23 Formation professionnelle initiale	285'746.00	269'800	15'946	218'025.65	67'720
Charges	285'746.00	269'800	15'946	218'025.65	67'720
Revenus	0.00	0	0	0.00	0
230 Formation professionnelle initiale	285'746.00	269'800	15'946	218'025.65	67'720
Charges	285'746.00	269'800	15'946	218'025.65	67'720
Revenus	0.00	0	0	0.00	0
2300 Formation professionnelle initiale	285'746.00	269'800	15'946	218'025.65	67'720
Charges	285'746.00	269'800	15'946	218'025.65	67'720
Revenus	0.00	0	0	0.00	0
36 Charges de transfert	285'746.00	269'800	15'946	218'025.65	67'720
36110 Dédommagements aux cantons et aux conco...	285'746.00	269'800	15'946	218'025.65	67'720

3 Culture, sports et loisirs, églises
3210 Bibliothèques

31300 22 Culture

Bibliobus (CHF 136'100). Animations dans les bibliothèques (CHF 3'700)

3290 Culture, autres

30000 10 Chancellerie

Commission sports-loisirs-culture.



Budget 2025

Classification fonctionnelle	Budget 2025	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
Culture, Sports, Loisirs et Eglises	2'730'247.60	2'536'288	193'960	2'251'749.50	478'498
Charges	3'260'257.60	3'036'086	224'172	2'778'297.89	481'960
Revenus	-530'010.00	-499'795	-30'215	-526'548.39	-3'462
32 Culture, autres	538'252.85	483'344	54'909	381'282.15	156'971
Charges	557'252.85	502'346	54'906	387'282.15	169'971
Revenus	-19'000.00	-19'000	0	-6'000.00	-13'000
321 Bibliothèques	178'973.05	212'366	-33'393	184'959.12	-5'986
Charges	178'973.05	212'367	-33'394	184'959.12	-5'986
Revenus	0.00	0	0	0.00	0
3210 Bibliothèques	178'973.05	212'366	-33'393	184'959.12	-5'986
Charges	178'973.05	212'367	-33'394	184'959.12	-5'986
Revenus	0.00	0	0	0.00	0
30 Charges de personnel	37'473.05	71'666	-34'193	51'136.52	-13'663
30100 Salaires du personnel administratif et d'explo...	30'161.30	59'599	-29'438	49'654.80	-19'494
30108 Variation provision heures supplémentaires e...	0.00	0	0	-1'596.00	1'596
30109 Remboursement de salaires du personnel ad...	0.00	0	0	-5'663.85	5'664
30500 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai...	2'517.05	3'928	-1'411	2'826.91	-310
30520 Cotisations patronales aux caisses de pensio...	2'974.20	5'150	-2'176	5'150.40	-2'176
30530 Cotisations patronales aux assurances-accid...	121.55	193	-71	141.03	-19
30540 Cotisations patronales aux caisses de compe...	725.55	1'132	-406	835.69	-110
30550 Cotisations patronales aux assurances d'inde...	711.10	1'255	-544	-599.41	1'311
30591 Fonds de formation professionnel	33.35	52	-19	47.00	-14
30592 Cotisation des employeurs aux structures d'a...	68.80	107	-38	97.15	-28
30593 Caisse de remplacement et fonds de formati...	160.15	250	-90	242.80	-83
31 Charges de biens et services et autres cha...	141'500.00	140'700	800	133'822.60	7'677
31010 Matériel d'exploitation, fournitures	500.00	500	0	0.00	500
31051 Frais de réception	1'000.00	1'000	0	140.00	860
31300 Prestations de services de tiers	139'800.00	139'000	800	133'575.40	6'225
31340 Primes d'assurances	100.00	100	0	43.60	56
31700 Frais de déplacement et autres frais	100.00	100	0	63.60	36
322 Concerts et théâtre	14'800.00	14'800	0	14'694.03	106
Charges	14'800.00	14'800	0	14'694.03	106
Revenus	0.00	0	0	0.00	0
3220 Concerts et théâtre	14'800.00	14'800	0	14'694.03	106
Charges	14'800.00	14'800	0	14'694.03	106
Revenus	0.00	0	0	0.00	0
36 Charges de transfert	12'000.00	12'000	0	11'898.00	102
36600 Amortissement planifié, subventions d'investi...	12'000.00	12'000	0	11'898.00	102
39 Imputations internes	2'800.00	2'800	0	2'796.03	4
39400 Imputations internes pour intérêts et charges ...	2'800.00	2'800	0	2'796.03	4
329 Culture, non mentionné ailleurs	344'479.80	256'178	88'302	181'629.00	162'851
Charges	363'479.80	275'180	88'300	187'629.00	175'851
Revenus	-19'000.00	-19'000	0	-6'000.00	-13'000
3290 Culture, non mentionné ailleurs	344'479.80	256'178	88'302	181'629.00	162'851
Charges	363'479.80	275'180	88'300	187'629.00	175'851
Revenus	-19'000.00	-19'000	0	-6'000.00	-13'000
30 Charges de personnel	89'954.80	88'683	1'272	84'996.30	4'959
30000 Salaires, indemnités journalières et jetons de ...	1'500.00	1'500	0	325.00	1'175
30010 Paiements à des membres d'autorités et de c...	900.00	900	0	0.00	900
30100 Salaires du personnel administratif et d'explo...	68'752.90	69'789	-1'036	65'743.15	3'010

30990 22 Culture	Fête nationale + frais liés à des représentations publiques.
31010 22 Culture	Fête nationale + frais liés à des représentations publiques.
31050 22 Culture	Fête nationale
31300 22 Culture	Cotisations à des associations
	CHF 8'000 Partenariat Culture, CHF 18'000 Fête nationale
31370 22 Culture	Fête nationale
31600 22 Culture	Fête nationale
31610 22 Culture	Fête nationale
36360 22 Culture	Subvention annuelle aux sociétés locales (CHF 18'000) - Fête la Terre (CHF 10'000) - Jardins Musicaux (CHF 29'000) - Poésie en arrosoir (CHF 10'000) - Projets sociétaux ses sociétés locales (CHF 5'000) - Projets soutenus par la commune (CHF 25'000) - Soutien Evologia (CHF 100'000)
42500 22 Culture	Partenariat Culture
44720 22 Culture	Recettes liées au quota communal d'utilisation de la Grange aux Concerts (30 jours à CHF 500)



Budget 2025

Classification fonctionnelle		Budget 2025	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
30108	Variation provision heures supplémentaires e..	0.00	0	0	3'425.00	-3'425
30400	Allocations pour enfants et allocations de for..	143.70	230	-86	66.45	77
30490	Autres allocations (indemnités de piquet)	265.60	304	-38	304.00	-38
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	4'541.90	4'562	-20	4'252.90	289
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	7'024.80	5'957	1'068	6'618.00	407
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	223.35	212	11	209.45	14
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	1'309.65	1'329	-19	1'226.15	84
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	1'518.80	1'419	100	1'443.25	76
30591	Fonds de formation professionnel	60.45	61	-1	56.20	4
30592	Cotisation des employeurs aux structures d'a..	123.80	126	-2	116.35	7
30593	Caisse de remplacement et fonds de formatio..	289.85	294	-4	290.40	-1
30990	Autres charges de personnel	3'300.00	2'000	1'300	920.00	2'380
31	Charges de biens et services et autres cha..	73'525.00	45'595	27'930	23'432.70	50'092
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	1'380.00	500	880	340.30	1'040
31050	Denrées alimentaires	1'000.00	1'000	0	804.15	196
31051	Frais de réception	500.00	500	0	124.05	376
31200	Alimentation et élimination	400.00	0	400	0.00	400
31300	Prestations de services de tiers	37'400.00	30'200	7'200	20'718.35	16'682
31340	Primes d'assurances	145.00	145	0	65.70	79
31370	Impôts et taxes	300.00	250	50	170.00	130
31600	Loyers et fermages des biens-fonds	900.00	1'500	-600	747.00	153
31610	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	30'000.00	10'000	20'000	0.00	30'000
31700	Frais de déplacement et autres frais	500.00	500	0	463.15	37
31900	Prestations en dommages et intérêts	1'000.00	1'000	0	0.00	1'000
36	Charges de transfert	197'000.00	138'000	59'000	79'200.00	117'800
36360	Subventions aux organisations privées à but ..	197'000.00	137'000	60'000	78'200.00	118'800
36990	Redistributions	0.00	1'000	-1'000	1'000.00	-1'000
39	Imputations internes	3'000.00	2'900	100	0.00	3'000
39100	Imputations internes pour prestations de servi..	3'000.00	2'900	100	0.00	3'000
42	Taxes	-4'000.00	-4'000	0	0.00	-4'000
42500	Ventes	-4'000.00	-4'000	0	0.00	-4'000
44	Revenus financiers	-15'000.00	-15'000	0	-6'000.00	-9'000
44720	Paielements pour utilisation des biens-fonds PA	-15'000.00	-15'000	0	-6'000.00	-9'000
34	Sports et loisirs	1'912'839.10	1'768'069	144'770	1'602'688.84	310'150
	Charges	2'416'049.10	2'242'865	173'184	2'108'205.33	307'844
	Revenus	-503'210.00	-474'795	-28'415	-505'516.49	2'306
341	Sports	1'792'746.45	1'650'344	142'402	1'497'662.26	295'084
	Charges	2'268'831.45	2'100'514	168'317	1'975'794.65	293'037
	Revenus	-476'085.00	-450'170	-25'915	-478'132.39	2'047
3410	Sports	1'792'746.45	1'650'344	142'402	1'497'662.26	295'084
	Charges	2'268'831.45	2'100'514	168'317	1'975'794.65	293'037
	Revenus	-476'085.00	-450'170	-25'915	-478'132.39	2'047
30	Charges de personnel	723'855.45	678'668	45'187	691'760.60	32'095
30100	Salaires du personnel administratif et d'explo..	592'037.60	553'849	38'189	583'010.60	9'027
30108	Variation provision heures supplémentaires e..	0.00	0	0	-2'517.00	2'517
30109	Remboursement de salaires du personnel ad..	0.00	0	0	-16'227.30	16'227
30400	Allocations pour enfants et allocations de for..	786.40	844	-58	1'314.00	-528
30490	Autres allocations (indemnités de piquet)	2'178.40	1'540	638	1'524.00	654
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	38'581.10	36'242	2'339	37'415.25	1'166
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	56'338.80	54'139	2'200	54'237.95	2'101
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	4'845.95	3'971	875	5'536.30	-690
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	11'121.50	10'627	495	10'785.95	336
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	12'944.60	12'613	332	11'956.35	988
30591	Fonds de formation professionnel	509.70	487	23	493.60	16
30592	Cotisation des employeurs aux structures d'a..	1'053.65	1'007	47	1'021.65	32
30593	Caisse de remplacement et fonds de formatio..	2'457.75	2'349	109	2'554.75	-97
30990	Autres charges de personnel	1'000.00	1'000	0	654.50	346

3410 Sports

31010 23 Loisirs, sports	Matériel d'exploitation et petites fournitures pour la piscine d'Engollon, le centre sportif des Geneveys-sur-Coffrane, le terrain de football de Fontainemelon et la salle de sports de Dombresson
	Piscines d'Engollon et des Geneveys-sur-Coffrane
31110 23 Loisirs, sports	Achat de matériel pour la maintenance de la piscine d'Engollon (CHF 1'500), achat d'un arroseur pour terrain de football (CHF 4'000)
31120 23 Loisirs, sports	Acquisition de vêtements pour le personnel des piscines
31200 23 Loisirs, sports	CHF 35'000 : eau pour la piscine d'Engollon - CHF 3'000 : évacuation des déchets verts de la piscine d'Engollon - CHF 40'000 : eau pour la piscine des Geneveys-sur-Coffrane - CHF 12'000 : eau pour le terrain de football de Fontainemelon - CHF 2'000 : eau pour les vestiaires de la salle de sports de Dombresson - CHF 5'000 : eau pour les terrains de football de Sous-le-Mont à Dombresson
	CHF 30'000 : piscine d'Engollon - CHF 19'000 : centre sportif des Geneveys-sur-Coffrane - CHF 3'000 : terrain de football de Fontainemelon
	CHF 9'000 : piscine d'Engollon - CHF 55'000 : centre sportif des Geneveys-sur-Coffrane - CHF 3'500 : terrain de football de Fontainemelon
31300 23 Loisirs, sports	Prestations de tiers pour la piscine d'Engollon, le centre sportif des Geneveys-sur-Coffrane, le terrain de football de Fontainemelon et la salle de sports de Dombresson
	Cotisation à l'association des piscines romandes
31320 23 Loisirs, sports	Honoraires pour études de projets (piscines et terrains de football)
31440 23 Loisirs, sports	CHF 53'000: piscine d'Engollon. CHF 32'000: centre sportif des Geneveys-sur-Coffrane. CHF 22'000: terrain de football de Fontainemelon. CHF 3'000 : complexe sportif et terrains de Dombresson. CHF 30'000 : terrain de football de Dombresson
31510 23 Loisirs, sports	CHF 2'000 : Contrats de maintenance annuelle des diverses salles de sport réparties sur tout le territoire communal. CHF 17'000 : Entretien et maintenance annuelle des machines utilisées à la piscine d'Engollon, au centre sportif des Geneveys-sur-Coffrane, aux terrains de football de Fontainemelon et Dombresson et à la salle de sports de Dombresson. CHF 2'400 : Réparation des jeux de la piscine d'Engollon. CHF 5'000 Entretien des véhicules
25 Travaux publics	Pris en charge dans 256150 / 3151000
33004 11 Finances	Evolution en fonction des investissements prévus.
36360 23 Loisirs, sports	Intégration des recettes liées au règlement sur les subventions
	Subvention annuelle (CHF 40'000) - Projets sociétaux (CHF 8'000) - Projets soutenus par la commune (CHF 19'000)
36370 23 Loisirs, sports	Intégration des recettes liées au règlement sur les subventions
42400 23 Loisirs, sports	Recettes diverses des infrastructures en location
42500 23 Loisirs, sports	CHF 140'000: piscine d'Engollon. CHF 10'000: piscine des Geneveys-sur-Coffrane
44700 23 Loisirs, sports	Recettes des locations annuelles des infrastructures
44720 23 Loisirs, sports	Recettes des locations occasionnelles des infrastructures
46300 23 Loisirs, sports	Partenariat
46350 23 Loisirs, sports	Partenariat



Budget 2025

Classification fonctionnelle	Budget 2025	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
31 Charges de biens et services et autres cha..	592'976.00	560'246	32'730	470'013.32	122'963
31010 Matériel d'exploitation, fournitures	64'200.00	60'700	3'500	60'388.30	3'812
31020 Imprimés, publications	1'000.00	1'000	0	902.50	98
31050 Denrées alimentaires	0.00	0	0	12.40	-12
31051 Frais de réception	1'000.00	1'000	0	298.80	701
31110 Acquisition de machines, appareils, véhicules..	7'500.00	7'500	0	745.40	6'755
31120 Acquisition de vêtements, linge, rideaux	1'950.00	1'000	950	576.55	1'373
31200 Alimentation et élimination	216'500.00	200'600	15'900	216'036.85	463
31300 Prestations de services de tiers	18'776.00	18'766	10	20'587.40	-1'811
31320 Honoraires de conseillers externes, experts, ..	20'000.00	10'000	10'000	9'285.05	10'715
31332 Contrat de prestation informatique	15'900.00	13'910	1'990	0.00	15'900
31340 Primes d'assurances	10'850.00	10'150	700	9'738.00	1'112
31370 Impôts et taxes	500.00	500	0	676.00	-176
31440 Entretien des terrains bâtis et bâtiments	152'700.00	158'000	-5'300	105'500.95	47'199
31510 Entretien de machines, appareils, véhicules e..	29'400.00	24'900	4'500	15'253.10	14'147
31530 Entretien de matériel informatique	5'000.00	4'970	30	0.00	5'000
31580 Entretien des immobilisations incorporelles	15'900.00	15'350	550	0.00	15'900
31600 Loyers et fermages des biens-fonds	6'900.00	6'900	0	7'588.40	-688
31700 Frais de déplacement et autres frais	4'500.00	4'500	0	4'115.10	385
31810 Pertes sur créances effectives	400.00	500	-100	330.10	70
31990 Autres charges d'exploitation	20'000.00	20'000	0	17'978.42	2'022
33 Amortissements du patrimoine administra..	431'000.00	349'700	81'300	340'483.47	90'517
33004 Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	423'000.00	341'000	82'000	331'412.72	91'587
33009 Amortissements planifiés, autres immobili..	8'000.00	8'700	-700	9'070.75	-1'071
34 Charges financières	0.00	0	0	-57.56	58
34990 Autres charges financières	0.00	0	0	-57.56	58
36 Charges de transfert	404'000.00	409'000	-5'000	389'741.75	14'258
36360 Subventions aux organisations privées à but ..	362'000.00	357'000	5'000	347'627.75	14'372
36370 Subventions aux personnes physiques	42'000.00	52'000	-10'000	42'114.00	-114
39 Imputations internes	117'000.00	102'900	14'100	83'853.07	33'147
39400 Imputations internes pour intérêts et charges ..	117'000.00	102'900	14'100	83'853.07	33'147
42 Taxes	-155'000.00	-142'000	-13'000	-164'464.24	9'464
42400 Taxes d'utilisation et taxes pour prestations d..	-5'000.00	-2'000	-3'000	-5'962.75	963
42500 Ventes	-150'000.00	-140'000	-10'000	-158'501.49	8'501
44 Revenus financiers	-233'395.00	-221'480	-11'915	-225'980.35	-7'415
44700 Loyers et fermages, biens-fonds PA	-221'955.00	-210'080	-11'875	-215'325.70	-6'629
44720 Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-10'000.00	-10'000	0	-9'214.65	-785
44790 Autres produits des biens-fonds PA	-1'440.00	-1'400	-40	-1'440.00	0
46 Revenus de transfert	-1'000.00	0	-1'000	-1'000.00	0
46300 Subventions de la Confédération	-500.00	0	-500	0.00	-500
46350 Subventions des entreprises privées	-500.00	0	-500	-1'000.00	500
48 Revenus extraordinaires	-86'690.00	-86'690	0	-86'687.80	-2
48950 Prélèvements sur la réserve liée au retraitem..	-86'690.00	-86'690	0	-86'687.80	-2
342 Loisirs	120'092.65	117'725	2'368	105'026.58	15'066
Charges	147'217.65	142'350	4'867	132'410.68	14'807
Revenus	-27'125.00	-24'625	-2'500	-27'384.10	259
3420 Loisirs	120'092.65	117'725	2'368	105'026.58	15'066
Charges	147'217.65	142'350	4'867	132'410.68	14'807
Revenus	-27'125.00	-24'625	-2'500	-27'384.10	259
30 Charges de personnel	10'267.65	10'045	223	9'983.70	284
30100 Salaires du personnel administratif et d'explo..	8'134.80	7'960	175	8'060.20	75
30108 Variation provision heures supplémentaires e..	0.00	0	0	-266.00	266
30400 Allocations pour enfants et allocations de for..	120.00	120	0	190.00	-70
30500 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	536.25	525	11	531.15	5
30520 Cotisations patronales aux caisses de pensio..	943.80	918	26	918.00	26

3420 Loisirs		Matériel d'exploitation et petites fournitures pour diverses places de jeux réparties sur tout le territoire communal
31010 23 Loisirs, sports		
31200 23 Loisirs, sports		Electricité pour la place de jeux de Vilars située aux 4-Tilleuls - place de jeu Les Safrnières
31300 23 Loisirs, sports		Ressources externes spécifiques nécessaires pour l'entretien des places de jeux
31400 23 Loisirs, sports		Entretien annuel minimum pour toutes les places de jeux réparties sur tout le territoire communal
31590 23 Loisirs, sports		Entretien annuel minimum pour toutes les places de jeux réparties sur tout le territoire communal
37070 23 Loisirs, sports		Remboursement participation des téléskis au Magic Pass
47050 23 Loisirs, sports		Participation des téléskis au Magic Pass
3500 Paroisse protestante		
31300 22 Culture		Indemnité annuelle pour les prestations des organistes lors des cultes (CHF 120 par cérémonie)



Budget 2025

Classification fonctionnelle		Budget 2025	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	104.60	105	0	124.55	-20
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	154.70	151	4	153.30	1
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	217.05	212	5	214.65	2
30591	Fonds de formation professionnel	7.15	7	0	7.15	0
30592	Cotisation des employeurs aux structures d'a..	14.90	14	1	14.50	0
30593	Caisse de remplacement et fonds de formatio..	34.40	33	1	36.20	-2
31	Charges de biens et services et autres cha..	53'450.00	52'605	845	33'627.95	19'822
31000	Matériel de bureau	600.00	500	100	91.25	509
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	4'750.00	4'900	-150	14'198.35	-9'448
31200	Alimentation et élimination	2'440.00	2'330	110	2'192.85	247
31300	Prestations de services de tiers	20'600.00	20'600	0	279.10	20'321
31340	Primes d'assurances	1'660.00	675	985	696.80	963
31400	Entretien des terrains	12'000.00	12'000	0	11'609.90	390
31440	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	750.00	1'000	-250	176.85	573
31510	Entretien de machines, appareils, véhicules e..	150.00	100	50	130.65	19
31590	Entretien d'autres biens meuble	10'500.00	10'500	0	4'252.20	6'248
33	Amortissements du patrimoine administra..	54'000.00	53'000	1'000	61'167.72	-7'168
33000	Amortissements planifiés, terrains PA du com..	20'000.00	18'000	2'000	26'153.12	-6'153
33004	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	34'000.00	35'000	-1'000	35'014.60	-1'015
37	Subventions à redistribuer	17'500.00	15'000	2'500	17'760.00	-260
37070	Ménages	17'500.00	15'000	2'500	17'760.00	-260
39	Imputations internes	12'000.00	11'700	300	9'871.31	2'129
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	12'000.00	11'700	300	9'871.31	2'129
47	Subventions à redistribuer	-17'500.00	-15'000	-2'500	-17'760.00	260
47050	Entreprises privées	-17'500.00	-15'000	-2'500	-17'760.00	260
48	Revenus extraordinaires	-9'625.00	-9'625	0	-9'624.10	-1
48950	Prélèvements sur la réserve liée au retraitem..	-9'625.00	-9'625	0	-9'624.10	-1
35	Eglises et affaires religieuses	279'155.65	284'875	-5'719	267'778.51	11'377
	Charges	286'955.65	290'874	-3'919	282'810.41	4'145
	Revenus	-7'800.00	-6'000	-1'800	-15'031.90	7'232
350	Eglises et affaires religieuses	279'155.65	284'875	-5'719	267'778.51	11'377
	Charges	286'955.65	290'874	-3'919	282'810.41	4'145
	Revenus	-7'800.00	-6'000	-1'800	-15'031.90	7'232
3500	Eglises et affaires religieuses	216'155.65	221'875	-5'719	205'178.51	10'977
	Charges	223'955.65	227'874	-3'919	220'210.41	3'745
	Revenus	-7'800.00	-6'000	-1'800	-15'031.90	7'232
30	Charges de personnel	62'430.65	60'375	2'056	56'039.50	6'391
30100	Salaires du personnel administratif et d'explo..	49'694.20	48'074	1'620	46'805.60	2'889
30108	Variation provision heures supplémentaires e..	0.00	0	0	-318.00	318
30109	Remboursement de salaires du personnel ad..	0.00	0	0	-2'687.50	2'688
30400	Allocations pour enfants et allocations de for..	389.00	377	12	614.00	-225
30430	Indemnités de logement	248.40	248	0	248.40	0
30490	Autres allocations (indemnités de piquet)	24.00	24	0	84.50	-61
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	3'292.10	3'184	108	2'947.85	344
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	5'519.40	5'288	231	5'288.40	231
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	640.60	639	2	694.50	-54
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	949.10	919	30	849.70	99
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	1'331.00	1'289	42	1'192.10	139
30591	Fonds de formation professionnel	43.10	42	1	38.50	5
30592	Cotisation des employeurs aux structures d'a..	90.00	87	3	80.55	9
30593	Caisse de remplacement et fonds de formatio..	209.75	204	6	200.90	9
31	Charges de biens et services et autres cha..	123'825.00	128'500	-4'675	122'763.70	1'061
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	375.00	300	75	904.05	-529
31200	Alimentation et élimination	48'300.00	47'900	400	57'008.00	-8'708
31300	Prestations de services de tiers	18'400.00	18'400	0	19'099.60	-700

31510 22 Culture	Entretien normal des orgues (accordages, nettoyages, travaux et entretiens minimum indispensables)
44720 22 Culture	Location des églises
3501 Eglise catholique	
36350 22 Culture	Subvention paroisse catholique



Commune de Val-de-Ruz

Budget 2025

Classification fonctionnelle		Budget 2025	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
31340	Primes d'assurances	21'700.00	22'400	-700	22'093.55	-394
31400	Entretien des terrains	2'000.00	2'000	0	0.00	2'000
31440	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	22'500.00	27'000	-4'500	16'081.20	6'419
31510	Entretien de machines, appareils, véhicules e..	10'450.00	10'500	-50	7'495.00	2'955
31700	Frais de déplacement et autres frais	100.00	0	100	82.30	18
33	Amortissements du patrimoine administra..	25'000.00	26'000	-1'000	31'701.25	-6'701
33004	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	25'000.00	26'000	-1'000	31'701.25	-6'701
39	Imputations internes	12'700.00	13'000	-300	9'705.96	2'994
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	12'700.00	13'000	-300	9'705.96	2'994
42	Taxes	0.00	0	0	-7'231.90	7'232
42600	Remboursements de tiers	0.00	0	0	-7'231.90	7'232
44	Revenus financiers	-7'800.00	-6'000	-1'800	-7'800.00	0
44720	Paielements pour utilisation des biens-fonds PA	-7'800.00	-6'000	-1'800	-7'800.00	0
3501	Eglise catholique	63'000.00	63'000	0	62'600.00	400
	Charges	63'000.00	63'000	0	62'600.00	400
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	63'000.00	63'000	0	62'600.00	400
36350	Subventions aux entreprises privées	63'000.00	63'000	0	62'600.00	400

4 Santé		
4220 Services de sauvetage		
30000 10 Chancellerie	Ambulances des vallées neuchâteloises Sàrl.	
31300 19 Sécurité	Avances mensuelles de CHF 175'000 pour assurer le fonctionnement d'Ambulances des Vallées Neuchâteloises durant l'année 2025.	
36140 19 Sécurité	Participation aux missions de secours Grimp et Missions communautaires à hauteur de CHF 5.49 par habitant	
46120 19 Sécurité	Le pot commun de la mutualisation du coût des ambulances neuchâteloises vient en déduction des avances versées à Ambulances des Vallées Neuchâteloises. Après déduction de ce remboursement, un montant de CHF 40 par habitant reste à la charge de Val-de-Ruz, comme pour toutes les communes du canton.	
4320 Lutte contre les maladies, autres		
31320 19 Sécurité	Appui à la commission de salubrité publique	



Budget 2025

Classification fonctionnelle	Budget 2025	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
Santé	1'001'237.20	1'013'093	-11'856	974'410.60	26'827
Charges	2'520'237.20	2'628'294	-108'057	2'560'667.60	-40'430
Revenus	-1'519'000.00	-1'615'200	96'200	-1'586'257.00	67'257
42 Soins ambulatoires	805'350.00	852'200	-46'850	693'698.80	111'651
Charges	2'203'350.00	2'386'700	-183'350	2'279'571.80	-76'222
Revenus	-1'398'000.00	-1'534'500	136'500	-1'585'873.00	187'873
422 Services de sauvetage	805'350.00	852'200	-46'850	693'698.80	111'651
Charges	2'203'350.00	2'386'700	-183'350	2'279'571.80	-76'222
Revenus	-1'398'000.00	-1'534'500	136'500	-1'585'873.00	187'873
4220 Services de sauvetage	805'350.00	852'200	-46'850	693'698.80	111'651
Charges	2'203'350.00	2'386'700	-183'350	2'279'571.80	-76'222
Revenus	-1'398'000.00	-1'534'500	136'500	-1'585'873.00	187'873
30 Charges de personnel	300.00	0	300	100.00	200
30000 Salaires, indemnités journalières et jetons de ..	300.00	0	300	100.00	200
31 Charges de biens et services et autres cha..	2'100'000.00	2'286'500	-186'500	2'265'998.00	-165'998
31300 Prestations de services de tiers	2'100'000.00	2'286'500	-186'500	2'265'998.00	-165'998
34 Charges financières	0.00	0	0	337.85	-338
34990 Autres charges financières	0.00	0	0	337.85	-338
36 Charges de transfert	96'350.00	93'400	2'950	6'262.20	90'088
36110 Dédommagements aux cantons et aux conco..	0.00	0	0	6'262.20	-6'262
36140 Dédommagements aux entreprises publiques	96'350.00	93'400	2'950	0.00	96'350
39 Imputations internes	6'700.00	6'800	-100	6'873.75	-174
39400 Imputations internes pour intérêts et charges ..	6'700.00	6'800	-100	6'873.75	-174
46 Revenus de transfert	-1'398'000.00	-1'534'500	136'500	-1'585'873.00	187'873
46120 Dédommagements des communes et des sy..	-1'398'000.00	-1'534'500	136'500	-1'585'873.00	187'873
43 Prévention de la santé	194'887.20	159'893	34'994	230'710.95	-35'824
Charges	315'887.20	240'594	75'293	231'094.95	84'792
Revenus	-121'000.00	-80'700	-40'300	-384.00	-120'616
432 Lutte contre les maladies, autres	-14'334.45	-78'900	64'566	600.00	-14'934
Charges	65'665.55	1'100	64'566	600.00	65'066
Revenus	-80'000.00	-80'000	0	0.00	-80'000
4320 Lutte contre les maladies, autres	-14'334.45	-78'900	64'566	600.00	-14'934
Charges	65'665.55	1'100	64'566	600.00	65'066
Revenus	-80'000.00	-80'000	0	0.00	-80'000
30 Charges de personnel	53'065.55	0	53'066	0.00	53'066
30100 Salaires du personnel administratif et d'explo..	42'496.80	0	42'497	0.00	42'497
30490 Autres allocations (indemnités de piquet)	72.00	0	72	0.00	72
30500 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	2'800.30	0	2'800	0.00	2'800
30520 Cotisations patronales aux caisses de pensio..	5'324.40	0	5'324	0.00	5'324
30530 Cotisations patronales aux assurances-accid..	140.50	0	141	0.00	141
30540 Cotisations patronales aux caisses de compe..	807.35	0	807	0.00	807
30550 Cotisations patronales aux assurances d'inde..	1'132.30	0	1'132	0.00	1'132
30591 Fonds de formation professionnel	37.05	0	37	0.00	37
30592 Cotisation des employeurs aux structures d'a..	76.65	0	77	0.00	77
30593 Caisse de remplacement et fonds de formatio..	178.20	0	178	0.00	178
31 Charges de biens et services et autres cha..	1'100.00	1'100	0	600.00	500
31300 Prestations de services de tiers	600.00	600	0	600.00	0
31320 Honoraires de conseillers externes, experts, ..	500.00	500	0	0.00	500

36120 19 Sécurité	Nouvelle convention avec la Ville de Neuchâtel relative au financement du centre de santé sexuelle
4330 Service médical des écoles	Dès 2024, réorganisation du service médico-éducatif avec, comme initialement prévu, la présence du médecin scolaire une matinée par semaine.
31302 20 Ecoles	
46310 20 Ecoles	Dès août 2024, subvention de CHF 19.50 par élève octroyée par le canton pour les postes d'infirmière et de médecin scolaire (2'100 élèves).



Budget 2025

Classification fonctionnelle		Budget 2025	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
36	Charges de transfert	11'500.00	0	11'500	0.00	11'500
36120	Dédommagements aux communes et aux sy..	11'500.00	0	11'500	0.00	11'500
44	Revenus financiers	-80'000.00	-80'000	0	0.00	-80'000
44300	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-80'000.00	-80'000	0	0.00	-80'000
433	Service médical des écoles	208'261.65	237'833	-29'571	229'560.95	-21'299
	Charges	249'261.65	238'534	10'728	229'944.95	19'317
	Revenus	-41'000.00	-700	-40'300	-384.00	-40'616
4330	Service médical des écoles	193'261.65	222'833	-29'571	215'310.95	-22'049
	Charges	234'261.65	223'534	10'728	215'694.95	18'567
	Revenus	-41'000.00	-700	-40'300	-384.00	-40'616
30	Charges de personnel	187'116.65	181'713	5'404	178'055.55	9'061
30108	Variation provision heures supplémentaires e..	0.00	0	0	309.00	-309
30109	Remboursement de salaires du personnel ad..	0.00	0	0	-1'722.40	1'722
30200	Salaires des enseignants	149'400.00	145'196	4'204	142'336.75	7'063
30400	Allocations pour enfants et allocations de for..	1'640.00	1'640	0	2'640.00	-1'000
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	9'846.80	9'569	278	9'341.20	506
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	17'887.20	17'200	687	17'200.20	687
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	495.95	482	14	466.30	30
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	2'838.55	2'759	80	2'693.50	145
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	3'981.80	3'869	113	3'774.05	208
30591	Fonds de formation professionnel	130.00	127	3	123.45	7
30592	Cotisation des employeurs aux structures d'a..	269.05	261	8	255.40	14
30593	Caisse de remplacement et fonds de formatio..	627.30	610	17	638.10	-11
31	Charges de biens et services et autres cha..	47'145.00	41'820	5'325	37'639.40	9'506
31000	Matériel de bureau	0.00	400	-400	0.00	0
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	1'500.00	1'200	300	1'597.25	-97
31040	Matériel didactique	1'500.00	1'500	0	1'142.05	358
31051	Frais de réception	0.00	0	0	64.00	-64
31300	Prestations de services de tiers	375.00	250	125	216.60	158
31302	Médecin / dentiste scolaire	29'000.00	24'000	5'000	21'900.00	7'100
31320	Honoraires de conseillers externes, experts, ..	13'850.00	13'850	0	11'810.00	2'040
31340	Primes d'assurances	120.00	120	0	117.45	3
31700	Frais de déplacement et autres frais	800.00	500	300	792.05	8
46	Revenus de transfert	-41'000.00	-700	-40'300	-384.00	-40'616
46310	Subventions des cantons et des concordats	-41'000.00	-700	-40'300	-384.00	-40'616
4331	Service dentaire scolaire	15'000.00	15'000	0	14'250.00	750
	Charges	15'000.00	15'000	0	14'250.00	750
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
31	Charges de biens et services et autres cha..	15'000.00	15'000	0	14'250.00	750
31302	Médecin / dentiste scolaire	15'000.00	15'000	0	14'250.00	750
434	Contrôle des denrées alimentaires	960.00	960	0	550.00	410
	Charges	960.00	960	0	550.00	410
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
4340	Contrôle des denrées alimentaires	960.00	960	0	550.00	410
	Charges	960.00	960	0	550.00	410
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
31	Charges de biens et services et autres cha..	960.00	960	0	550.00	410
31300	Prestations de services de tiers	410.00	410	0	80.00	330
31320	Honoraires de conseillers externes, experts, ..	550.00	550	0	470.00	80
49	Santé publique, non mentionné ailleurs	1'000.00	1'000	0	50'000.85	-49'001
	Charges	1'000.00	1'000	0	50'000.85	-49'001

4900 Santé publique, autres
30000 10 Chancellerie

Commission de salubrité publique.



Commune de Val-de-Ruz

Budget 2025

Classification fonctionnelle		Budget 2025	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
490	Santé publique, non mentionné ailleurs	1'000.00	1'000	0	50'000.85	-49'001
	Charges	1'000.00	1'000	0	50'000.85	-49'001
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
4900	Santé publique, non mentionné ailleurs	1'000.00	1'000	0	50'000.85	-49'001
	Charges	1'000.00	1'000	0	50'000.85	-49'001
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
30	Charges de personnel	1'000.00	1'000	0	0.00	1'000
30000	Salaires, indemnités journalières et jetons de ...	1'000.00	1'000	0	0.00	1'000
31	Charges de biens et services et autres cha..	0.00	0	0	0.85	-1
31340	Primes d'assurances	0.00	0	0	0.85	-1
36	Charges de transfert	0.00	0	0	50'000.00	-50'000
36360	Subventions aux organisations privées à but ..	0.00	0	0	50'000.00	-50'000

5 Sécurité sociale		
5120 Réductions de primes		
36110 24 Guichet social régional	Selon informations cantonales	
5310 Assurance-vieillesse et survivants (AVS)		
46019 24 Guichet social régional	Statu quo - Attendons nouvelles de la CCNC car volonté de réduire suite à la réforme des Agences AVS.	



Budget 2025

Classification fonctionnelle	Budget 2025	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
Sécurité sociale	11'438'124.50	11'708'713	-270'589	11'222'882.57	215'242
Charges	11'649'094.50	11'920'882	-271'787	11'460'009.22	189'085
Revenus	-210'970.00	-212'170	1'200	-237'126.65	26'157
51 Maladie et accident	3'062'889.00	3'270'899	-208'010	3'216'204.15	-153'315
Charges	3'062'889.00	3'270'899	-208'010	3'216'204.15	-153'315
Revenus	0.00	0	0	0.00	0
511 Assurance-maladie	0.00	0	0	0.00	0
Charges	0.00	0	0	0.00	0
Revenus	0.00	0	0	0.00	0
5110 Assurance-maladie	0.00	0	0	0.00	0
Charges	0.00	0	0	0.00	0
Revenus	0.00	0	0	0.00	0
512 Réductions de primes	3'062'889.00	3'270'899	-208'010	3'216'204.15	-153'315
Charges	3'062'889.00	3'270'899	-208'010	3'216'204.15	-153'315
Revenus	0.00	0	0	0.00	0
5120 Réductions de primes	3'062'889.00	3'270'899	-208'010	3'216'204.15	-153'315
Charges	3'062'889.00	3'270'899	-208'010	3'216'204.15	-153'315
Revenus	0.00	0	0	0.00	0
36 Charges de transfert	3'062'889.00	3'270'899	-208'010	3'216'204.15	-153'315
36110 Dédommagements aux cantons et aux conço...	3'062'889.00	3'270'899	-208'010	3'216'204.15	-153'315
53 Vieillesse et survivants	59'430.00	44'430	15'000	21'089.80	38'340
Charges	96'600.00	81'600	15'000	77'739.80	18'860
Revenus	-37'170.00	-37'170	0	-56'650.00	19'480
531 Assurance-vieillesse et survivants (AVS)	-37'170.00	-37'170	0	-37'150.00	-20
Charges	0.00	0	0	0.00	0
Revenus	-37'170.00	-37'170	0	-37'150.00	-20
5310 Assurance-vieillesse et survivants (AVS)	-37'170.00	-37'170	0	-37'150.00	-20
Charges	0.00	0	0	0.00	0
Revenus	-37'170.00	-37'170	0	-37'150.00	-20
46 Revenus de transfert	-37'170.00	-37'170	0	-37'150.00	-20
46019 Quotes-parts aux autres revenus cantonaux	-37'170.00	-37'170	0	-37'150.00	-20
532 Prestations complémentaires à l'AVS	0.00	0	0	0.00	0
Charges	0.00	0	0	0.00	0
Revenus	0.00	0	0	0.00	0
5320 Prestations complémentaires à l'AVS	0.00	0	0	0.00	0
Charges	0.00	0	0	0.00	0
Revenus	0.00	0	0	0.00	0
533 Prestations aux retraités	96'600.00	81'600	15'000	58'239.80	38'360
Charges	96'600.00	81'600	15'000	77'739.80	18'860
Revenus	0.00	0	0	-19'500.00	19'500
5330 Prestations aux retraités	96'600.00	81'600	15'000	58'239.80	38'360
Charges	96'600.00	81'600	15'000	77'739.80	18'860
Revenus	0.00	0	0	-19'500.00	19'500

5330 Prestations aux retraités		
30000 10 Chancellerie	Fondation Pomologie.	
31300 24 Guichet social régional	Augmentation en raison de l'augmentation de la fréquentation depuis la réintroduction du repas de midi.	
36350 24 Guichet social régional	Pas d'appel à projet pour 2025. Solde de CHF 18'360 pour une participation aux coûts de l'étude du projet Pommologie II.	
5410 Allocations familiales		
36110 24 Guichet social régional	Selon informations cantonales	
5430 Avance et recouvrement des pensions alimentaires		
36110 24 Guichet social régional	Selon informations cantonales	



Budget 2025

Classification fonctionnelle	Budget 2025	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
30 Charges de personnel	700.00	700	0	350.00	350
30000 Salaires, indemnités journalières et jetons de ...	700.00	700	0	350.00	350
31 Charges de biens et services et autres cha..	55'900.00	40'900	15'000	48'812.40	7'088
31300 Prestations de services de tiers	55'900.00	40'900	15'000	48'812.25	7'088
31340 Primes d'assurances	0.00	0	0	0.15	0
36 Charges de transfert	40'000.00	40'000	0	26'077.40	13'923
36350 Subventions aux entreprises privées	40'000.00	40'000	0	22'414.05	17'586
36360 Subventions aux organisations privées à but ..	0.00	0	0	3'663.35	-3'663
37 Subventions à redistribuer	0.00	0	0	2'500.00	-2'500
37010 Cantons et concordats	0.00	0	0	2'500.00	-2'500
46 Revenus de transfert	0.00	0	0	-17'000.00	17'000
46310 Subventions des cantons et des concordats	0.00	0	0	-17'000.00	17'000
47 Subventions à redistribuer	0.00	0	0	-2'500.00	2'500
47010 Cantons et concordats	0.00	0	0	-2'500.00	2'500
54 Famille et jeunesse	2'072'560.00	1'881'861	190'699	2'062'216.05	10'344
Charges	2'172'560.00	1'981'861	190'699	2'169'279.25	3'281
Revenus	-100'000.00	-100'000	0	-107'063.20	7'063
541 Allocations familiales	180'318.00	188'051	-7'733	189'485.70	-9'168
Charges	180'318.00	188'051	-7'733	189'485.70	-9'168
Revenus	0.00	0	0	0.00	0
5410 Allocations familiales	180'318.00	188'051	-7'733	189'485.70	-9'168
Charges	180'318.00	188'051	-7'733	189'485.70	-9'168
Revenus	0.00	0	0	0.00	0
36 Charges de transfert	180'318.00	188'051	-7'733	189'485.70	-9'168
36110 Dédommagements aux cantons et aux conco..	180'318.00	188'051	-7'733	189'485.70	-9'168
543 Avance et recouvrement des pensions ali..	29'942.00	32'610	-2'668	26'044.85	3'897
Charges	29'942.00	32'610	-2'668	26'044.85	3'897
Revenus	0.00	0	0	0.00	0
5430 Avance et recouvrement des pensions ali..	29'942.00	32'610	-2'668	26'044.85	3'897
Charges	29'942.00	32'610	-2'668	26'044.85	3'897
Revenus	0.00	0	0	0.00	0
36 Charges de transfert	29'942.00	32'610	-2'668	26'044.85	3'897
36110 Dédommagements aux cantons et aux conco..	29'942.00	32'610	-2'668	26'044.85	3'897
544 Protection de la jeunesse	12'100.00	11'000	1'100	11'497.50	603
Charges	12'100.00	11'000	1'100	11'497.50	603
Revenus	0.00	0	0	0.00	0
5440 Protection de la jeunesse (en général)	12'100.00	11'000	1'100	11'497.50	603
Charges	12'100.00	11'000	1'100	11'497.50	603
Revenus	0.00	0	0	0.00	0
36 Charges de transfert	12'100.00	11'000	1'100	11'497.50	603
36360 Subventions aux organisations privées à but ..	12'100.00	11'000	1'100	11'497.50	603
5441 Foyers pour enfants et adolescents	0.00	0	0	0.00	0
Charges	0.00	0	0	0.00	0
Revenus	0.00	0	0	0.00	0

5510 Financement LACI (FIP)
 36110 24 Guichet social régional Selon informations cantonales
 5520 Part communale aux mesures d'insertion
 36110 24 Guichet social régional Selon informations cantonales



Budget 2025

Classification fonctionnelle		Budget 2025	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
5444	Animation de jeunesse	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
545	Prestations aux familles	1'850'200.00	1'650'200	200'000	1'835'188.00	15'012
	Charges	1'950'200.00	1'750'200	200'000	1'942'251.20	7'949
	Revenus	-100'000.00	-100'000	0	-107'063.20	7'063
5451	Crèches et garderies	1'850'200.00	1'650'200	200'000	1'835'188.00	15'012
	Charges	1'950'200.00	1'750'200	200'000	1'942'251.20	7'949
	Revenus	-100'000.00	-100'000	0	-107'063.20	7'063
31	Charges de biens et services et autres cha..	0.00	0	0	240.00	-240
31320	Honoraires de conseillers externes, experts, ..	0.00	0	0	240.00	-240
36	Charges de transfert	1'950'000.00	1'750'000	200'000	1'942'011.20	7'989
36350	Subventions aux entreprises privées	1'950'000.00	1'750'000	200'000	1'942'011.20	7'989
39	Imputations internes	200.00	200	0	0.00	200
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	200.00	200	0	0.00	200
42	Taxes	-100'000.00	-100'000	0	-107'063.20	7'063
42600	Remboursements de tiers	-100'000.00	-100'000	0	-107'063.20	7'063
55	Chômage	653'044.00	617'466	35'578	572'318.55	80'725
	Charges	653'044.00	617'466	35'578	572'318.55	80'725
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
551	Assurance chômage	206'237.00	207'909	-1'672	197'706.65	8'530
	Charges	206'237.00	207'909	-1'672	197'706.65	8'530
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
5510	Assurance chômage	206'237.00	207'909	-1'672	197'706.65	8'530
	Charges	206'237.00	207'909	-1'672	197'706.65	8'530
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	206'237.00	207'909	-1'672	197'706.65	8'530
36110	Dédommagements aux cantons et aux conco..	206'237.00	207'909	-1'672	197'706.65	8'530
552	Prestations aux chômeurs	446'807.00	409'557	37'250	374'611.90	72'195
	Charges	446'807.00	409'557	37'250	374'611.90	72'195
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
5520	Prestations aux chômeurs	446'807.00	409'557	37'250	374'611.90	72'195
	Charges	446'807.00	409'557	37'250	374'611.90	72'195
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	446'807.00	409'557	37'250	374'611.90	72'195
36110	Dédommagements aux cantons et aux conco..	446'807.00	409'557	37'250	374'611.90	72'195
559	Chômage, non mentionné ailleurs	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
5590	Chômage, non mentionné ailleurs	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0

5720 Aide matérielle légale					
36110 24 Guichet social régional	36110 24 Guichet social régional	36110 24 Guichet social régional	36110 24 Guichet social régional	36110 24 Guichet social régional	36110 24 Guichet social régional
5790 Assistance, autres	5790 Assistance, autres	5790 Assistance, autres	5790 Assistance, autres	5790 Assistance, autres	5790 Assistance, autres
	SELON INFORMATIONS CANTONALES	SELON INFORMATIONS CANTONALES	SELON INFORMATIONS CANTONALES	SELON INFORMATIONS CANTONALES	SELON INFORMATIONS CANTONALES
	NVELLES CHARGES 24 TOTALES COMMUNES 40% VDR ENV.10%	NVELLES CHARGES 24 TOTALES COMMUNES 40% VDR ENV.10%	NVELLES CHARGES 24 TOTALES COMMUNES 40% VDR ENV.10%	NVELLES CHARGES 24 TOTALES COMMUNES 40% VDR ENV.10%	NVELLES CHARGES 24 TOTALES COMMUNES 40% VDR ENV.10%
	FADS 2'700'000.00 1'080'000.00 108'000.00	FADS 2'700'000.00 1'080'000.00 108'000.00	FADS 2'700'000.00 1'080'000.00 108'000.00	FADS 2'700'000.00 1'080'000.00 108'000.00	FADS 2'700'000.00 1'080'000.00 108'000.00
	OCBE 200'000.00 80'000.00 8'000.00	OCBE 200'000.00 80'000.00 8'000.00	OCBE 200'000.00 80'000.00 8'000.00	OCBE 200'000.00 80'000.00 8'000.00	OCBE 200'000.00 80'000.00 8'000.00
	ARRIERES LAMAL 942'000.00 376'800.00 37'680.00	ARRIERES LAMAL 942'000.00 376'800.00 37'680.00	ARRIERES LAMAL 942'000.00 376'800.00 37'680.00	ARRIERES LAMAL 942'000.00 376'800.00 37'680.00	ARRIERES LAMAL 942'000.00 376'800.00 37'680.00
	SELON INFORMATIONS CANTONALES	SELON INFORMATIONS CANTONALES	SELON INFORMATIONS CANTONALES	SELON INFORMATIONS CANTONALES	SELON INFORMATIONS CANTONALES

SELON INFORMATIONS CANTONALES



Budget 2025

Classification fonctionnelle	Budget 2025	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
56 Construction de logements sociaux	0.00	0	0	0.00	0
Charges	0.00	0	0	0.00	0
Revenus	0.00	0	0	0.00	0
560 Construction de logements sociaux	0.00	0	0	0.00	0
Charges	0.00	0	0	0.00	0
Revenus	0.00	0	0	0.00	0
5600 Construction de logements sociaux	0.00	0	0	0.00	0
Charges	0.00	0	0	0.00	0
Revenus	0.00	0	0	0.00	0
57 Aide sociale et domaine de l'asile	5'573'201.50	5'877'057	-303'856	5'334'054.02	239'147
Charges	5'647'001.50	5'952'056	-305'054	5'407'467.47	239'534
Revenus	-73'800.00	-75'000	1'200	-73'413.45	-387
572 Aide matérielle	3'721'224.00	4'099'378	-378'154	4'015'136.27	-293'912
Charges	3'721'224.00	4'099'378	-378'154	4'015'136.27	-293'912
Revenus	0.00	0	0	0.00	0
5720 Aide matérielle légale	3'721'224.00	4'099'378	-378'154	4'015'136.27	-293'912
Charges	3'721'224.00	4'099'378	-378'154	4'015'136.27	-293'912
Revenus	0.00	0	0	0.00	0
36 Charges de transfert	3'721'224.00	4'099'378	-378'154	4'015'136.27	-293'912
36110 Dédommagements aux cantons et aux conço..	3'721'224.00	4'099'378	-378'154	4'015'136.27	-293'912
5721 Aide matérielle à bien plaire	0.00	0	0	0.00	0
Charges	0.00	0	0	0.00	0
Revenus	0.00	0	0	0.00	0
579 Assistance, non mentionné ailleurs	1'851'977.50	1'777'679	74'299	1'318'917.75	533'060
Charges	1'925'777.50	1'852'678	73'100	1'392'331.20	533'446
Revenus	-73'800.00	-75'000	1'200	-73'413.45	-387
5790 Assistance, non mentionné ailleurs	516'323.00	469'595	46'728	221'339.35	294'984
Charges	516'323.00	469'595	46'728	221'339.35	294'984
Revenus	0.00	0	0	0.00	0
36 Charges de transfert	516'323.00	469'595	46'728	221'339.35	294'984
36110 Dédommagements aux cantons et aux conço..	516'323.00	469'595	46'728	221'339.35	294'984
5796 Guichets sociaux régionaux	1'335'654.50	1'308'084	27'571	1'097'578.40	238'076
Charges	1'409'454.50	1'383'083	26'372	1'170'991.85	238'463
Revenus	-73'800.00	-75'000	1'200	-73'413.45	-387
30 Charges de personnel	1'050'776.50	988'934	61'843	948'643.35	102'133
30100 Salaires du personnel administratif et d'explo..	838'828.00	789'966	48'862	768'075.65	70'752
30108 Variation provision heures supplémentaires e..	0.00	0	0	4'461.00	-4'461
30109 Remboursement de salaires du personnel ad..	0.00	0	0	-17'725.75	17'726
30400 Allocations pour enfants et allocations de for..	9'385.20	9'545	-160	11'344.75	-1'960
30490 Autres allocations (indemnités de piquet)	1'440.00	480	960	160.00	1'280
30500 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	55'347.90	52'064	3'284	49'377.10	5'971
30520 Cotisations patronales aux caisses de pensio..	97'582.60	91'669	5'914	89'258.60	8'324
30530 Cotisations patronales aux assurances-accid..	2'786.60	2'622	165	2'436.65	350
30540 Cotisations patronales aux caisses de compe..	15'956.20	15'009	947	14'235.35	1'721
30550 Cotisations patronales aux assurances d'inde..	22'380.60	21'052	1'329	19'961.50	2'419
30591 Fonds de formation professionnel	731.05	688	43	651.25	80
30592 Cotisation des employeurs aux structures d'a..	1'511.50	1'422	90	1'349.10	162

5796 Guichets sociaux régionaux

Code	Description	Service
30990	24 Guichet social régional	Sortie annuelle du service
31020	24 Guichet social régional	Adaptation aux comptes 2023
31051	24 Guichet social régional	Accueil sivers groupes de travail cantonaux
31100	24 Guichet social régional	Achat éventuel - remplacement
31130	24 Guichet social régional	Achat scanner de masse - GED
31300	24 Guichet social régional	Cotisation aux Associations hors FS Selon comptes 2023
31320	24 Guichet social régional	Adaptation nouveau contrat avec EPPICEA Adaptation à la réalité en tenant compte d'une légère augmentation du SEREI (nb cas) et l'éventualité de devoir engager un avocat en cas de gros litige. Exigence de l'ODAS dans le cadre du SCI cantonal
31580	24 Guichet social régional	Maintenance logiciel - Gestion Aide sociale KISS
31600	24 Guichet social régional	Ajustement au nouveau calcul des loyers internes
31700	24 Guichet social régional	Adaptation selon comptes 2023 Pot commun des frais de personnel des SSR et guichets Accord - Réadapté selon comptes 2023, tout en laissant une marge car impossible de chiffrer ce poste de manière précise car l'ensemble des SSR est concerné.
36110	24 Guichet social régional	laissant une marge car impossible de chiffrer ce poste de manière précise car l'ensemble des SSR est concerné.
42600	24 Guichet social régional	Indemnité formation HES-SO
46120	24 Guichet social régional	Mandat de prestations pour la gestion de l'aide sociale pour la commune de Rochefort - Adapté selon comptes 2023



Budget 2025

Classification fonctionnelle	Budget 2025	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts	
30593	Caisse de remplacement et fonds de formatio..	3'526.85	3'317	210	3'372.95	154
30900	Formation et perfectionnement du personnel	0.00	0	0	508.00	-508
30990	Autres charges de personnel	1'300.00	1'100	200	1'177.20	123
31	Charges de biens et services et autres cha..	152'678.00	146'150	6'528	51'601.50	101'077
31000	Matériel de bureau	1'600.00	1'600	0	1'282.30	318
31020	Imprimés, publications	4'000.00	2'500	1'500	3'548.45	452
31051	Frais de réception	500.00	500	0	0.00	500
31100	Acquisition de meubles, machines et appareil..	800.00	800	0	773.80	26
31130	Acquisition de matériel informatique	1'000.00	1'000	0	417.90	582
31200	Alimentation et élimination	1'400.00	1'500	-100	1'203.15	197
31300	Prestations de services de tiers	1'500.00	1'500	0	5'246.55	-3'747
31320	Honoraires de conseillers externes, experts, ..	27'800.00	30'700	-2'900	10'605.00	17'195
31332	Contrat de prestation informatique	8'500.00	8'720	-220	0.00	8'500
31340	Primes d'assurances	650.00	600	50	582.00	68
31510	Entretien de machines, appareils, véhicules e..	0.00	0	0	67.10	-67
31530	Entretien de matériel informatique	3'000.00	2'920	80	0.00	3'000
31580	Entretien des immobilisations incorporelles	69'700.00	68'400	1'300	0.00	69'700
31600	Loyers et fermages des biens-fonds	29'628.00	23'310	6'318	25'492.00	4'136
31700	Frais de déplacement et autres frais	2'600.00	2'100	500	2'383.25	217
36	Charges de transfert	200'000.00	220'000	-20'000	165'556.00	34'444
36110	Dédommagements aux cantons et aux conco..	200'000.00	220'000	-20'000	165'556.00	34'444
39	Imputations internes	6'000.00	28'000	-22'000	5'191.00	809
39300	Imputations internes pour frais administratifs ..	6'000.00	28'000	-22'000	5'191.00	809
42	Taxes	-3'800.00	0	-3'800	-3'825.00	25
42600	Remboursements de tiers	-3'800.00	0	-3'800	-3'825.00	25
46	Revenus de transfert	-70'000.00	-75'000	5'000	-69'588.45	-412
46120	Dédommagements des communes et des sy..	-70'000.00	-75'000	5'000	-69'588.45	-412
59	Domaine social, non mentionné ailleurs	17'000.00	17'000	0	17'000.00	0
	Charges	17'000.00	17'000	0	17'000.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
593	Actions d'entraide à l'étranger	17'000.00	17'000	0	17'000.00	0
	Charges	17'000.00	17'000	0	17'000.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
5930	Actions d'entraide à l'étranger	17'000.00	17'000	0	17'000.00	0
	Charges	17'000.00	17'000	0	17'000.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	17'000.00	17'000	0	17'000.00	0
36350	Subventions aux entreprises privées	17'000.00	17'000	0	17'000.00	0

6 Trafic et télécommunication

6150 Routes communales

30000 10 Chancellerie	Commission des aménagements urbains.
30900 25 Travaux publics	Formation machiniste M1 et gerbeur
30990 25 Travaux publics	Vaccins tiques
31010 25 Travaux publics	Achat de sel selon année 2023

Uniquement le remplacement de signalisation verticale, achat de peinture à 2 composants, plaques pour numéros de rues (les nouveaux panneaux sont dans le budget sécurité)

31020 25 Travaux publics Multifonction + permis de construire (estimé 6)

31100 25 Travaux publics Changement de 2 chaises et d'un bureau

31110 25 Travaux publics Marteau, taille haie, souffleur, tondeuse

31119 25 Travaux publics Achat poubelles, robidog (remplacement ou suite à des dégâts)

31120 25 Travaux publics Part par employé CHF 515 x (4+9+8) = CHF 10'815 + 1 nouvel employé CHF 1'200

31180 25 Travaux publics Achat logiciel de soumission MESSERLI

31200 25 Travaux publics Mirrors chauffants et feux de signalisation

Déchets taxe au poids récoltés par les travaux publics, estimation basée sur les comptes 2023

31 Energie Electricité pour éclairage public

31300 25 Travaux publics Selon 2023

Cotisation ARCV

Entretien annuel des séparateurs à hydrocarbures et nettoyage en urgence de routes par des tiers (3x CHF 1'700)

31320 25 Travaux publics Notaire (servitudes et autres CHF 2'500 + Test HAP 30x 220 = CHF 6'600 + Géomètre (abornement, points) CHF 5'000

Consultations relatives à des processus d'adjudications par exemple

31 Energie Pilotage passages piétons

31410 25 Travaux publics Entretien des bords de routes et alentours (CHF 130'000). Entretien des routes (CHF 259'000). Urgence après intempéries (CHF 11'000)

Contrats fixes avec entreprises externes (CHF 85'000). Solde comme factures de déneigement. Montant identique chaque année

31510 25 Travaux publics Transfert du budget des charges TP-GEPA et SLC, compte entretien machines et vhc

31580 25 Travaux publics Maintenance logiciel Messerli

31590 25 Travaux publics Candélabres endommagés 20 pcs à CHF 1'500. Contrôle maintenance luminaire CHF 60'000. Réparation abribus dégâts CHF 10'000

Loyer Centre 7-9 à Fontainemelon (12 x CHF 2'617). Frais de chauffage Centre 7-9 à Fontainemelon (CHF 700). Loyer Epervier 4 à Cernier (12 x CHF 833). Loyer salle de conférence Epervier 4 à Cernier (12 x CHF 110)

31620 25 Travaux publics Leasing sur 5 ans (tracteur forestier et Lindner)



Budget 2025

Classification fonctionnelle	Budget 2025	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
Trafic	7'103'022.30	6'557'042	545'980	5'928'581.08	1'174'441
Charges	7'734'277.30	7'181'045	553'232	6'670'356.71	1'063'921
Revenus	-631'255.00	-624'005	-7'250	-741'775.63	110'521
61 Circulation routière	4'888'652.45	4'573'767	314'885	4'221'063.43	667'589
Charges	5'449'907.45	5'103'020	346'887	4'884'248.86	565'659
Revenus	-561'255.00	-529'255	-32'000	-663'185.43	101'930
615 Routes communales	4'842'889.45	4'529'667	313'222	4'127'856.83	715'033
Charges	5'401'644.45	5'056'420	345'224	4'788'924.26	612'720
Revenus	-558'755.00	-526'755	-32'000	-661'067.43	102'312
6150 Routes communales	4'842'889.45	4'529'667	313'222	4'127'856.83	715'033
Charges	5'401'644.45	5'056'420	345'224	4'788'924.26	612'720
Revenus	-558'755.00	-526'755	-32'000	-661'067.43	102'312
30 Charges de personnel	2'465'544.45	2'379'272	86'272	2'270'148.95	195'396
30000 Salaires, indemnités journalières et jetons de ..	700.00	900	-200	650.00	50
30100 Salaires du personnel administratif et d'explo..	1'894'228.50	1'819'886	74'343	1'797'637.00	96'592
30108 Variation provision heures supplémentaires e..	0.00	0	0	25'013.00	-25'013
30109 Remboursement de salaires du personnel ad..	0.00	0	0	-91'853.60	91'854
30400 Allocations pour enfants et allocations de for..	21'160.00	20'640	520	20'343.90	816
30490 Autres allocations (indemnités de piquet)	82'736.00	85'216	-2'480	75'983.80	6'752
30500 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	130'054.25	124'470	5'584	117'837.90	12'216
30520 Cotisations patronales aux caisses de pensio..	208'192.20	203'356	4'836	201'201.05	6'991
30530 Cotisations patronales aux assurances-accid..	23'486.90	23'792	-305	26'292.90	-2'806
30540 Cotisations patronales aux caisses de compe..	37'510.70	36'005	1'506	33'994.65	3'516
30550 Cotisations patronales aux assurances d'inde..	52'613.10	50'685	1'928	47'629.75	4'983
30591 Fonds de formation professionnel	1'719.05	1'651	68	1'555.95	163
30592 Cotisation des employeurs aux structures d'a..	3'553.30	3'411	142	3'219.70	334
30593 Caisse de remplacement et fonds de formatio..	8'290.45	7'960	330	8'053.50	237
30990 Autres charges de personnel	1'300.00	1'300	0	2'589.45	-1'289
31 Charges de biens et services et autres cha..	1'465'900.00	1'304'850	161'050	1'196'174.05	269'726
31000 Matériel de bureau	1'700.00	3'500	-1'800	2'793.55	-1'094
31010 Matériel d'exploitation, fournitures	196'250.00	226'300	-30'050	202'244.25	-5'994
31020 Imprimés, publications	2'500.00	1'000	1'500	2'441.25	59
31050 Denrées alimentaires	0.00	0	0	137.80	-138
31051 Frais de réception	0.00	0	0	39.10	-39
31100 Acquisition de meubles, machines et appareil..	2'000.00	500	1'500	2'919.00	-919
31110 Acquisition de machines, appareils, véhicules..	20'000.00	20'000	0	14'832.65	5'167
31120 Acquisition de vêtements, linge, rideaux	12'000.00	10'000	2'000	12'947.40	-947
31180 Immobilisations incorporelles	9'000.00	0	9'000	0.00	9'000
31190 Autres immobilisations ne pouvant être porté..	3'000.00	0	3'000	1'296.35	1'704
31200 Alimentation et élimination	109'750.00	111'500	-1'750	106'899.00	2'851
31300 Prestations de services de tiers	12'650.00	13'850	-1'200	13'743.10	-1'093
31320 Honoraires de conseillers externes, experts, ..	21'500.00	10'500	11'000	21'004.35	496
31332 Contrat de prestation informatique	10'600.00	9'510	1'090	0.00	10'600
31340 Primes d'assurances	23'250.00	22'600	650	23'030.05	220
31370 Impôts et taxes	25'000.00	25'000	0	24'835.85	164
31410 Entretien des routes / voies de communication	650'000.00	596'000	54'000	424'551.40	225'449
31440 Entretien des terrains bâtis et bâtiments	4'500.00	5'300	-800	2'629.85	1'870
31510 Entretien de machines, appareils, véhicules e..	100'800.00	80'800	20'000	144'370.70	-43'571
31530 Entretien de matériel informatique	1'600.00	1'610	-10	0.00	1'600
31580 Entretien des immobilisations incorporelles	10'200.00	8'380	1'820	0.00	10'200
31590 Entretien d'autres biens meuble	137'000.00	100'000	37'000	135'429.45	1'571
31600 Loyers et fermages des biens-fonds	44'000.00	52'000	-8'000	54'866.80	-10'867
31610 Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	1'000.00	3'500	-2'500	1'122.75	-123
31620 Mensualités de leasing opérationnel	65'000.00	0	65'000	0.00	65'000
31700 Frais de déplacement et autres frais	2'600.00	3'000	-400	2'065.90	534
31990 Autres charges d'exploitation	0.00	0	0	1'973.50	-1'974
33 Amortissements du patrimoine administra..	1'144'000.00	1'077'800	66'200	1'031'819.20	112'181
33000 Amortissements planifiés, terrains PA du com..	15'000.00	15'000	0	15'491.70	-492
33001 Amortissements planifiés, routes/voies de co..	824'000.00	817'800	6'200	821'721.05	2'279
33003 Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	1'000.00	1'000	0	1'060.00	-60

33006 11 Finances
6190 Routes, autres
36140 19 Sécurité

Evolution en fonction des investissements prévus.

Participation aux missions de secours Secours routier à hauteur de CHF 2.75 par habitant



Budget 2025

Classification fonctionnelle	Budget 2025	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
33004 Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	121'000.00	121'000	0	117'953.60	3'046
33006 Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	157'000.00	89'000	68'000	70'992.60	86'007
33009 Amortissements planifiés, autres immobilisati..	26'000.00	34'000	-8'000	4'600.25	21'400
38 Charges extraordinaires	55'000.00	40'000	15'000	56'583.80	-1'584
38790 Amortissements supplémentaires de dépens..	55'000.00	40'000	15'000	56'583.80	-1'584
39 Imputations internes	271'200.00	254'500	16'700	234'198.26	37'002
39400 Imputations internes pour intérêts et charges ..	271'200.00	254'500	16'700	234'198.26	37'002
42 Taxes	-244'000.00	-244'000	0	-299'417.73	55'418
42100 Emoluments administratifs	-10'000.00	-35'000	25'000	-37'646.78	27'647
42400 Taxes d'utilisation et taxes pour prestations d..	-214'000.00	-204'000	-10'000	-232'336.00	18'336
42500 Ventes	0.00	0	0	-7'171.35	7'171
42600 Remboursements de tiers	-20'000.00	-5'000	-15'000	-22'263.60	2'264
44 Revenus financiers	-500.00	-500	0	-1'633.30	1'133
44720 Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-500.00	-500	0	-1'633.30	1'133
45 Prélèvements sur les fonds et financemen..	-50'000.00	-40'000	-10'000	-56'583.80	6'584
45110 Prélèvements sur les fonds du capital propre	-50'000.00	-40'000	-10'000	-56'583.80	6'584
46 Revenus de transfert	-200'000.00	-178'000	-22'000	-206'469.00	6'469
46012 Quotes-parts aux émoluments cantonaux	-200'000.00	-178'000	-22'000	-206'469.00	6'469
48 Revenus extraordinaires	-64'255.00	-64'255	0	-96'963.60	32'709
48600 Revenus de transfert extraordinaires - Confé..	0.00	0	0	-14'604.00	14'604
48611 Revenus de transfert extraordinaires - cantons	0.00	0	0	-18'106.00	18'106
48950 Prélèvements sur la réserve liée au retraitem..	-64'255.00	-64'255	0	-64'253.60	-1
615 Places de stationnement	0.00	0	0	0.00	0
Charges	0.00	0	0	0.00	0
Revenus	0.00	0	0	0.00	0
618 Routes privées	-2'500.00	-2'500	0	-2'118.00	-382
Charges	0.00	0	0	0.00	0
Revenus	-2'500.00	-2'500	0	-2'118.00	-382
6180 Routes privées	-2'500.00	-2'500	0	-2'118.00	-382
Charges	0.00	0	0	0.00	0
Revenus	-2'500.00	-2'500	0	-2'118.00	-382
42 Taxes	-2'500.00	-2'500	0	-2'118.00	-382
42100 Emoluments administratifs	-500.00	-500	0	-528.00	28
42400 Taxes d'utilisation et taxes pour prestations d..	-2'000.00	-2'000	0	-1'590.00	-410
619 Routes, non mentionné ailleurs	48'263.00	46'600	1'663	95'324.60	-47'062
Charges	48'263.00	46'600	1'663	95'324.60	-47'062
Revenus	0.00	0	0	0.00	0
6190 Routes, non mentionné ailleurs	48'263.00	46'600	1'663	95'324.60	-47'062
Charges	48'263.00	46'600	1'663	95'324.60	-47'062
Revenus	0.00	0	0	0.00	0
36 Charges de transfert	48'263.00	46'600	1'663	95'324.60	-47'062
36110 Dédommagements aux cantons et aux conco..	0.00	0	0	95'324.60	-95'325
36140 Dédommagements aux entreprises publiques	48'263.00	46'600	1'663	0.00	48'263
62 Transports publics	2'155'319.85	1'890'725	264'595	1'684'992.45	470'327
Charges	2'209'319.85	1'967'475	241'845	1'749'266.35	460'054
Revenus	-54'000.00	-76'750	22'750	-64'273.90	10'274

6220	Trafic régional	
31051	30 Mobilités	Frais de réception liés au groupe d'usagers "transports publics" + CRT5.
31300	30 Mobilités	Dès 2025, les charges du SnowBUS et du Nordic'BUS sont enregistrées dans le chapitre "298400 - Tourisme".
31320	30 Mobilités	Etudes relatives aux transports publics (notamment par rapport à l'initiative populaire en lien avec l'amélioration de l'offre en transports publics).
36110	30 Mobilités	Pot commun et participation au FIF.
46310	30 Mobilités	Dès 2025, les recettes du SnowBUS et du Nordic'BUS sont enregistrées dans le chapitre "298400 - Tourisme".
46320	30 Mobilités	Dès 2025, les recettes du SnowBUS et du Nordic'BUS sont enregistrées dans le chapitre "298400 - Tourisme".
46350	30 Mobilités	Dès 2025, les recettes du SnowBUS et du Nordic'BUS sont enregistrées dans le chapitre "298400 - Tourisme".
46360	30 Mobilités	Dès 2025, les recettes du SnowBUS et du Nordic'BUS sont enregistrées dans le chapitre "298400 - Tourisme".
6222	Noctambus	Plus forte diminution de l'utilisation du NOCTAMBUS dans les autres Communes qu'à Val-de-Ruz. Et puisque dans la pondération de la prise en charge est à 2/3 en fonction du nombre d'utilisateurs, cela explique que nous prenons une plus grande part du déficit qui est d'ailleurs en hausse vu que le nombre de passagers total a diminué.
36360	23 Loisirs, sports	
	30 Mobilités	Décision du Conseil communal de transférer la gestion du Noctambus au responsable des mobilités et plus à celui de sports-loisirs



Budget 2025

Classification fonctionnelle	Budget 2025	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
622 Trafic régional et d'agglomération	2'126'549.85	1'860'335	266'215	1'656'731.71	469'818
Charges	2'126'549.85	1'878'085	248'465	1'661'016.61	465'533
Revenus	0.00	-17'750	17'750	-4'284.90	4'285
6220 Trafic régional et d'agglomération	2'090'979.85	1'827'800	263'180	1'624'944.61	466'035
Charges	2'090'979.85	1'845'550	245'430	1'629'229.51	461'750
Revenus	0.00	-17'750	17'750	-4'284.90	4'285
30 Charges de personnel	43'909.85	0	43'910	32.10	43'878
30100 Salaires du personnel administratif et d'explo...	35'067.60	0	35'068	0.00	35'068
30490 Autres allocations (indemnités de piquet)	185.00	0	185	0.00	185
30500 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai...	2'319.05	0	2'319	0.00	2'319
30520 Cotisations patronales aux caisses de pensio...	4'373.40	0	4'373	0.00	4'373
30530 Cotisations patronales aux assurances-accid...	116.75	0	117	0.00	117
30540 Cotisations patronales aux caisses de compe...	668.60	0	669	0.00	669
30550 Cotisations patronales aux assurances d'inde...	938.00	0	938	0.00	938
30591 Fonds de formation professionnel	30.65	0	31	0.00	31
30592 Cotisation des employeurs aux structures d'a...	63.30	0	63	0.00	63
30593 Caisse de remplacement et fonds de formatio...	147.50	0	148	0.00	148
30990 Autres charges de personnel	0.00	0	0	32.10	-32
31 Charges de biens et services et autres cha...	20'200.00	44'200	-24'000	28'185.40	-7'985
31051 Frais de réception	200.00	200	0	0.00	200
31300 Prestations de services de tiers	0.00	39'000	-39'000	17'202.70	-17'203
31320 Honoraires de conseillers externes, experts, ..	20'000.00	5'000	15'000	10'885.75	9'114
31700 Frais de déplacement et autres frais	0.00	0	0	96.95	-97
33 Amortissements du patrimoine administra...	6'000.00	6'000	0	6'210.55	-211
33001 Amortissements planifiés, routes/voies de co...	6'000.00	6'000	0	6'210.55	-211
36 Charges de transfert	2'017'070.00	1'794'750	222'320	1'594'246.80	422'823
36110 Dédommagements aux cantons et aux conco...	2'017'070.00	1'794'750	222'320	1'594'246.80	422'823
39 Imputations internes	3'800.00	600	3'200	554.66	3'245
39400 Imputations internes pour intérêts et charges ..	3'800.00	600	3'200	554.66	3'245
46 Revenus de transfert	0.00	-17'750	17'750	-4'284.90	4'285
46310 Subventions des cantons et des concordats	0.00	-4'000	4'000	-793.15	793
46320 Subventions des communes et des syndicats..	0.00	-4'250	4'250	0.00	0
46350 Subventions des entreprises privées	0.00	-6'500	6'500	-1'293.45	1'293
46360 Subventions des organisations privées à but ..	0.00	-3'000	3'000	-2'198.30	2'198
6221 Subvention Onde-Verte	0.00	0	0	0.00	0
Charges	0.00	0	0	0.00	0
Revenus	0.00	0	0	0.00	0
6222 Noctambus	35'570.00	32'535	3'035	31'787.10	3'783
Charges	35'570.00	32'535	3'035	31'787.10	3'783
Revenus	0.00	0	0	0.00	0
36 Charges de transfert	35'570.00	32'535	3'035	31'787.10	3'783
36360 Subventions aux organisations privées à but ..	35'570.00	32'535	3'035	31'787.10	3'783
623 Trafic d'agglomération	0.00	0	0	0.00	0
Charges	0.00	0	0	0.00	0
Revenus	0.00	0	0	0.00	0
6230 Trafic d'agglomération	0.00	0	0	0.00	0
Charges	0.00	0	0	0.00	0
Revenus	0.00	0	0	0.00	0
6231 Noctambus	0.00	0	0	0.00	0
Charges	0.00	0	0	0.00	0

6290 Transports publics, non mentionnés ailleurs	
42500 18 Contrôle des habitants et	Le calcul se base sur les ventes de la nouvelle carte journalière dégriffée "Commune" au 31 juillet. La marge nette est de 5% sur les ventes.
6330 Autres systèmes de transport	
31110 30 Mobilités	Achat de 10 vélos mécaniques pour le service de vélo-partage (conséquence de l'implantation de Groupe E à Malvilliers).
31119 30 Mobilités	Achat de deux racks de rangement de 5 places vélos pour arrêt de bus Boudevilliers + gare des Geneveys-sur-Coffrane (vélo-partage; conséquence de l'implantation de Groupe E à Malvilliers).
31180 30 Mobilités	Installation du système informatique relatif au réseau de vélo-partage : CHF 2'200. Licences annuelles pour 10 vélos mécaniques : CHF 2'000 (vélo-partage; conséquence de l'installation de Groupe E à Malvilliers).
31200 30 Mobilités	Recharge du véhicule électrique Mobility stationné à Cernier (CHF 1'000), dont le montant est remboursé par Mobility via le compte 4260000/306330. Recharge des vélos électriques Donkey Republic stationnés aux Geneveys-sur-Coffrane et à Boudevilliers (CHF 100). Le montant est remboursé par le prix des courses via le compte 4260000/306330.
31320 30 Mobilités	Etudes en lien avec le développement de la mobilité douce à Val-de-Ruz.
31430 30 Mobilités	Terrassement pour l'installation du rack à vélo à Boudevilliers (vélo-partage; conséquence de l'installation de Groupe E à Malvilliers).
31510 30 Mobilités	Entretien régulier de 10 vélos mécaniques issus du réseau de vélo-partage : CHF 5'500. Remplacement d'un vélo en cas de gros dégâts : CHF 750.
31580 30 Mobilités	La première année, les licences du vélo-partage (Donkey Republic) sont enregistrées dans le compte 3118000.
31610 30 Mobilités	Contrats annuels pour deux véhicules Mobility (Les Geneveys-sur-Coffrane + Cernier).
36360 30 Mobilités	Covoiturage ArcJurassien : CHF 3'500; Autostop sécurisé (covoiturage St-Imier - Villiers) : CHF 500; subventions diverses pour projets de mobilités : CHF 3'000
42600 30 Mobilités	Ristourne liée à la réservation de deux véhicules Mobility par des tiers + remboursement par Mobility de la consommation du véhicule électrique; recette du système de vélo-partage.



Budget 2025

Classification fonctionnelle	Budget 2025	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
Revenus	0.00	0	0	0.00	0
629 Transports publics, non mentionné ailleurs	28'770.00	30'390	-1'620	28'260.74	509
Charges	82'770.00	89'390	-6'620	88'249.74	-5'480
Revenus	-54'000.00	-59'000	5'000	-59'989.00	5'989
6290 Transports publics, non mentionné ailleurs	28'770.00	30'390	-1'620	28'260.74	509
Charges	82'770.00	89'390	-6'620	88'249.74	-5'480
Revenus	-54'000.00	-59'000	5'000	-59'989.00	5'989
31 Charges de biens et services et autres cha..	51'470.00	56'520	-5'050	57'498.95	-6'029
31010 Matériel d'exploitation, fournitures	51'000.00	56'000	-5'000	57'025.05	-6'025
31200 Alimentation et élimination	50.00	100	-50	82.10	-32
31340 Primes d'assurances	420.00	420	0	391.80	28
33 Amortissements du patrimoine administra..	25'000.00	25'000	0	23'780.00	1'220
33001 Amortissements planifiés, routes/voies de co..	25'000.00	25'000	0	23'780.00	1'220
36 Charges de transfert	0.00	1'570	-1'570	1'565.55	-1'566
36110 Dédommagements aux cantons et aux conco..	0.00	1'570	-1'570	1'565.55	-1'566
39 Imputations internes	6'300.00	6'300	0	5'405.24	895
39400 Imputations internes pour intérêts et charges ..	6'300.00	6'300	0	5'405.24	895
42 Taxes	-54'000.00	-59'000	5'000	-59'989.00	5'989
42500 Ventes	-54'000.00	-59'000	5'000	-59'989.00	5'989
63 Transports, autres	56'850.00	92'550	-35'700	22'525.20	34'325
Charges	72'850.00	110'550	-37'700	36'841.50	36'009
Revenus	-16'000.00	-18'000	2'000	-14'316.30	-1'684
633 Autres systèmes de transport	56'850.00	92'550	-35'700	22'525.20	34'325
Charges	72'850.00	110'550	-37'700	36'841.50	36'009
Revenus	-16'000.00	-18'000	2'000	-14'316.30	-1'684
6330 Autres systèmes de transport	56'850.00	92'550	-35'700	22'525.20	34'325
Charges	72'850.00	110'550	-37'700	36'841.50	36'009
Revenus	-16'000.00	-18'000	2'000	-14'316.30	-1'684
31 Charges de biens et services et autres cha..	65'850.00	100'550	-34'700	31'871.50	33'979
31020 Imprimés, publications	0.00	0	0	397.00	-397
31110 Acquisition de machines, appareils, véhicules..	7'100.00	20'500	-13'400	0.00	7'100
31180 Immobilisations incorporelles	4'400.00	5'000	-600	0.00	4'400
31190 Autres immobilisations ne pouvant être porté..	1'000.00	10'000	-9'000	0.00	1'000
31200 Alimentation et élimination	1'100.00	1'300	-200	618.45	482
31320 Honoraires de conseillers externes, experts, ..	5'000.00	5'000	0	0.00	5'000
31430 Entretien d'autres ouvrages de génie civil	10'000.00	26'000	-16'000	0.00	10'000
31510 Entretien de machines, appareils, véhicules e..	6'250.00	1'750	4'500	0.00	6'250
31610 Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	31'000.00	31'000	0	30'856.05	144
36 Charges de transfert	7'000.00	10'000	-3'000	4'970.00	2'030
36360 Subventions aux organisations privées à but ..	7'000.00	10'000	-3'000	4'970.00	2'030
42 Taxes	-16'000.00	-18'000	2'000	-14'316.30	-1'684
42600 Remboursements de tiers	-16'000.00	-18'000	2'000	-14'316.30	-1'684
64 Télécommunications	2'200.00	0	2'200	0.00	2'200
Charges	2'200.00	0	2'200	0.00	2'200
Revenus	0.00	0	0	0.00	0
640 Télécommunications	2'200.00	0	2'200	0.00	2'200
Charges	2'200.00	0	2'200	0.00	2'200

Budget 2025

Classification fonctionnelle		Budget 2025	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
Revenus		0.00	0	0	0.00	0
6400	Télécommunications	2'200.00	0	2'200	0.00	2'200
	Charges	2'200.00	0	2'200	0.00	2'200
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
39	Imputations internes	2'200.00	0	2'200	0.00	2'200
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ...	2'200.00	0	2'200	0.00	2'200

7 Protection de l'environnement et aménagement du territoire

7100 Approvisionnement en eau (en général)

30000 10 Chancellerie	Conseil intercommunal de SIVAMO.
31010 27 Eaux	Le Conseil communal veut que le mandat Viteos reste stable en 2025, sachant qu'une analyse relative au prix de l'eau doit être lancée
31320 27 Eaux	Cette augmentation est en lien avec la volonté du Conseil communal de revoir la structure du prix du mètre cube d'eau potable.
31370 11 Finances	Aucun budget en 2024 d'où la correction en 2025. Concerne la REDIP prêts LIM de l'eau potable.
35100 11 Finances	Bénéfice budgétisé du chapitre de l'eau potable
42401 11 Finances	Estimation basée sur les comptes 2023.
42500 27 Eaux	Augmentation selon décision du Conseil communal de basculer CHF 0.40 du prix du mètre cube d'épuration sur celui de l'eau potable.



Budget 2025

Classification fonctionnelle	Budget 2025	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
Protection de l'environnement et aménagement...	1'198'859.60	1'135'562	63'298	957'359.64	241'500
Charges	13'103'626.10	13'899'921	-796'295	12'534'023.70	569'602
Revenus	-11'904'766.50	-12'764'358	859'592	-11'576'664.06	-328'102
71 Approvisionnement en eau	0.00	0	0	0.00	0
Charges	5'033'385.00	5'514'480	-481'095	4'861'049.21	172'336
Revenus	-5'033'385.00	-5'514'480	481'095	-4'861'049.21	-172'336
710 Approvisionnement en eau	0.00	0	0	0.00	0
Charges	5'033'385.00	5'514'480	-481'095	4'861'049.21	172'336
Revenus	-5'033'385.00	-5'514'480	481'095	-4'861'049.21	-172'336
7100 Approvisionnement en eau (en général)	0.00	0	0	0.00	0
Charges	5'033'385.00	5'514'480	-481'095	4'861'049.21	172'336
Revenus	-5'033'385.00	-5'514'480	481'095	-4'861'049.21	-172'336
30 Charges de personnel	300.00	300	0	350.00	-50
30000 Salaires, indemnités journalières et jetons de ..	300.00	300	0	350.00	-50
31 Charges de biens et services et autres cha...	3'289'550.00	3'438'980	-149'430	3'293'800.75	-4'251
31010 Matériel d'exploitation, fournitures	680'000.00	715'000	-35'000	675'714.00	4'286
31200 Alimentation et élimination	291'800.00	291'800	0	158'579.55	133'220
31300 Prestations de services de tiers	801'750.00	931'200	-129'450	872'537.80	-70'788
31320 Honoraires de conseillers externes, experts, ..	200'000.00	156'800	43'200	174'200.00	25'800
31340 Primes d'assurances	10'600.00	10'700	-100	10'636.65	-37
31370 Impôts et taxes	25'000.00	0	25'000	24'224.80	775
31430 Entretien d'autres ouvrages de génie civil	1'280'000.00	1'332'000	-52'000	1'366'148.60	-86'149
31810 Pertes sur créances effectives	400.00	400	0	0.00	400
31900 Prestations en dommages et intérêts	0.00	0	0	11'759.35	-11'759
31920 Indemnisation de droits	0.00	1'080	-1'080	0.00	0
33 Amortissements du patrimoine administra...	698'000.00	688'200	9'800	695'750.79	2'249
33003 Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	607'000.00	593'900	13'100	545'342.75	61'657
33004 Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	4'000.00	4'000	0	4'385.55	-386
33006 Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	82'000.00	67'400	14'600	119'541.10	-37'541
33009 Amortissements planifiés, autres immobilisati..	5'000.00	20'300	-15'300	21'546.84	-16'547
33200 Amortissements planifiés, immobilisations inc..	0.00	2'600	-2'600	4'934.55	-4'935
34 Charges financières	0.00	0	0	-0.05	0
34990 Autres charges financières	0.00	0	0	-0.05	0
35 Attributions aux fonds et financements sp...	83'535.00	0	83'535	0.00	83'535
35100 Attributions aux financements spéciaux du ca..	83'535.00	0	83'535	0.00	83'535
37 Subventions à redistribuer	650'000.00	650'000	0	621'600.00	28'400
37010 Cantons et concordats	650'000.00	650'000	0	621'600.00	28'400
38 Charges extraordinaires	100'000.00	537'000	-437'000	83'943.31	16'057
38790 Amortissements supplémentaires de dépens..	100'000.00	537'000	-437'000	83'943.31	16'057
39 Imputations internes	212'000.00	200'000	12'000	165'604.41	46'396
39400 Imputations internes pour intérêts et charges ..	212'000.00	200'000	12'000	165'604.41	46'396
42 Taxes	-4'249'000.00	-3'824'000	-425'000	-3'679'509.64	-569'490
42401 Taxes facturées pour les services à financem..	-100'000.00	-75'000	-25'000	-107'330.37	7'330
42500 Ventes	-4'149'000.00	-3'749'000	-400'000	-3'567'878.42	-581'122
42600 Remboursements de tiers	0.00	0	0	-3'288.30	3'288
42900 Autres Taxe	0.00	0	0	-1'012.55	1'013
45 Prélèvements sur les fonds et financemen...	-85'000.00	-991'095	906'095	-502'397.02	417'397
45100 Prélèvements sur les financements spéciaux ..	0.00	-454'095	454'095	-4'18'453.62	418'454
45110 Prélèvements sur les fonds du capital propre	-85'000.00	-537'000	452'000	-83'943.40	-1'057
47 Subventions à redistribuer	-650'000.00	-650'000	0	-621'600.00	-28'400
47070 Ménages	-650'000.00	-650'000	0	-621'600.00	-28'400

7200 Traitement des eaux usées (en général)

31010 27 Eaux	Chlorure férique (CHF 22'000), floculant (CHF 33'000), réactif pour laboratoire (CHF 6'000), amonium (CHF 3'000), divers pour laboratoire (CHF 6'000), charbon actif (CHF 100'000)
31200 27 Eaux	Boues, déchets dégrilleur (26 to à CH 200), déchets STEP, palettes, déchets cureur Réservoir rempli tous les 2 ans, rien fait en 2023 et 2024 et dépendant du moteur à gaz VSA + GRESE
31300 27 Eaux	Par rapport à 2023, vis d'archimède en moins, mais maintien de Geotest, EGS homme mort, prestations diverses CHF 3'000 Newis (mise à jour cadastre) CHF 25'000 - Mauler (SATA) CHF 35'000 - Holinger (CHF 10'000, montant réduit car dans crédit-cadre assainissement) - servitudes (CHF 10'000)
31320 27 Eaux	
31370 27 Eaux	Diminution de CHF 100'000 car micropolluants en fonction. Solde pour Ville Neuchâtel + STEP La Saunerie
31380 27 Eaux	Cours annuel pour électricité
31420 27 Eaux	Entretien régulateurs de débit
31430 27 Eaux	Réfection de chambres, nettoyage bassins rétentions fermés Maintenance et entretien STAP (à automatiser à Coffrane) Pompage dessableur Passage caméra et curage Seyon aval (CHF 70'000). Réparations de conduites
31580 27 Eaux	Amics automation (contrôle de la STEP avec logiciel et carnet d'heures pour maintenance)



Budget 2025

Classification fonctionnelle		Budget 2025	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
48	Revenus extraordinaires	-4'385.00	-4'385	0	-4'385.55	1
48950	Prélèvements sur la réserve liée au retraitem..	-4'385.00	-4'385	0	-4'385.55	1
49	Imputations internes	-45'000.00	-45'000	0	-53'157.00	8'157
49300	Imputations internes pour frais administratifs ..	-45'000.00	-45'000	0	-45'000.00	0
49400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	0.00	0	0	-8'157.00	8'157
72	Traitement des eaux usées	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	4'657'881.50	5'081'878	-423'997	4'549'227.41	108'654
	Revenus	-4'657'881.50	-5'081'878	423'997	-4'549'227.41	-108'654
720	Traitement des eaux usées	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	4'657'881.50	5'081'878	-423'997	4'549'227.41	108'654
	Revenus	-4'657'881.50	-5'081'878	423'997	-4'549'227.41	-108'654
7200	Traitement des eaux usées (en général)	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	3'882'260.95	4'399'253	-516'992	3'908'133.49	-25'873
	Revenus	-3'882'260.95	-4'399'253	516'992	-3'908'133.49	25'873
30	Charges de personnel	644'830.40	601'533	43'297	591'057.30	53'773
30100	Salaires du personnel administratif et d'explo..	496'980.45	462'270	34'710	453'061.80	43'919
30108	Variation provision heures supplémentaires e..	0.00	0	0	-9.00	9
30400	Allocations pour enfants et allocations de for..	3'900.00	4'800	-900	4'800.00	-900
30490	Autres allocations (indemnités de piquet)	20'004.40	19'150	854	19'554.25	450
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	34'014.35	31'682	2'332	31'107.20	2'907
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	57'217.80	53'066	4'152	51'337.35	5'880
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	5'575.35	5'295	280	6'111.75	-536
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	9'816.70	9'142	675	8'977.75	839
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	13'771.10	12'823	948	12'592.90	1'178
30591	Fonds de formation professionnel	449.30	419	30	410.90	38
30592	Cotisation des employeurs aux structures d'a..	930.45	865	65	850.90	80
30593	Caisse de remplacement et fonds de formatio..	2'170.50	2'021	150	2'127.05	43
30990	Autres charges de personnel	0.00	0	0	134.45	-134
31	Charges de biens et services et autres cha..	973'810.00	901'963	71'847	757'706.57	216'103
31000	Matériel de bureau	800.00	800	0	99.95	700
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	197'200.00	104'000	93'200	64'843.40	132'357
31020	Imprimés, publications	0.00	0	0	208.95	-209
31100	Acquisition de meubles, machines et appareil..	0.00	0	0	340.60	-341
31110	Acquisition de machines, appareils, véhicules..	15'000.00	15'000	0	17'640.70	-2'641
31120	Acquisition de vêtements, linge, rideaux	2'500.00	2'500	0	1'105.50	1'395
31200	Alimentation et élimination	229'000.00	234'500	-5'500	174'601.65	54'398
31300	Prestations de services de tiers	36'350.00	21'700	14'650	39'038.50	-2'689
31320	Honoraires de conseillers externes, experts, ..	83'000.00	103'000	-20'000	89'874.45	-6'874
31332	Contrat de prestation informatique	3'500.00	3'560	-60	0.00	3'500
31340	Primes d'assurances	22'800.00	21'800	1'000	21'734.55	1'065
31370	Impôts et taxes	40'160.00	140'163	-100'003	141'307.00	-101'147
31380	Cours, examens et conseils	2'000.00	2'000	0	830.00	1'170
31420	Entretien des ouvrages d'aménagement des ..	7'500.00	7'500	0	7'379.90	120
31430	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	255'000.00	165'000	90'000	142'827.85	112'172
31440	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	500.00	1'000	-500	3'663.85	-3'164
31510	Entretien de machines, appareils, véhicules e..	50'500.00	46'500	4'000	50'597.25	-97
31530	Entretien de matériel informatique	1'800.00	1'820	-20	0.00	1'800
31580	Entretien des immobilisations incorporelles	15'200.00	15'120	80	10'317.00	4'883
31700	Frais de déplacement et autres frais	1'000.00	1'000	0	1'167.80	-168
31920	Indemnisation de droits	0.00	0	0	53.85	-54
31990	Autres charges d'exploitation	10'000.00	15'000	-5'000	-9'926.18	19'926
33	Amortissements du patrimoine administra..	829'000.00	824'800	4'200	834'670.79	-5'671
33003	Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	786'000.00	770'800	15'200	790'400.39	-4'400
33006	Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	16'000.00	16'000	0	8'022.40	7'978
33009	Amortissements planifiés, autres immobilisati..	27'000.00	38'000	-11'000	36'248.00	-9'248
34	Charges financières	0.00	0	0	-0.61	1
34990	Autres charges financières	0.00	0	0	-0.61	1

36120 27 Eaux	Frais d'exploitation de la Ville de Neuchâtel et de la STEP La Saunerie. Part au syndicat A4EOVR
42401 11 Finances	Estimation basée sur les comptes 2023.
42500 27 Eaux	Diminution selon décision du Conseil communal de basculer CHF 0.40 du prix du mètre cube d'épuration sur celui de l'eau potable.
45100 11 Finances	Déficit budgétisé du chapitre de l'assainissement
7203 Traitement des eaux claires	
31020 27 Eaux	Courriers en lien avec les drainages
31300 27 Eaux	Soutien à SeyonVivant (ancien APSSA) (CHF 1'400), à ARPEA (CHF 160)
31320 27 Eaux	Expertise ruissellement selon urgence
31420 27 Eaux	Entretien ruisseaux annuel (CHF 15'000) et autres ruisseaux (Vermelet, Pertuis, etc...) selon météo solde
31430 27 Eaux	Campagne annuelle nettoyage dépotoirs y compris évacuation des boues

Ce coût est compensé en partie par les subventions cantonales et fédérales et par la taxe de drainage



Budget 2025

Classification fonctionnelle		Budget 2025	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
35	Attributions aux fonds et financements sp..	0.00	163'831	-163'831	454'641.05	-454'641
35100	Attributions aux financements spéciaux du ca..	0.00	163'831	-163'831	454'641.05	-454'641
36	Charges de transfert	470'000.00	450'000	20'000	338'973.05	131'027
36120	Dédommagements aux communes et aux sy..	470'000.00	450'000	20'000	338'973.05	131'027
38	Charges extraordinaires	0.00	592'700	-592'700	185'600.00	-185'600
38790	Amortissements supplémentaires de dépens..	0.00	592'700	-592'700	185'600.00	-185'600
39	Imputations internes	964'620.55	864'426	100'195	745'485.34	219'135
39100	Imputations internes pour prestations de servi..	614'620.55	521'626	92'995	469'876.09	144'744
39300	Imputations internes pour frais administratifs ..	45'000.00	45'000	0	49'646.00	-4'646
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	305'000.00	297'800	7'200	225'963.25	79'037
42	Taxes	-3'515'000.00	-3'805'000	290'000	-3'625'205.49	110'205
42401	Taxes facturées pour les services à financem..	-180'000.00	-130'000	-50'000	-194'273.32	14'273
42500	Ventes	-3'335'000.00	-3'675'000	340'000	-3'429'318.29	94'318
42600	Remboursements de tiers	0.00	0	0	-55.00	55
42900	Autres Taxe	0.00	0	0	-1'558.88	1'559
45	Prélèvements sur les fonds et financemen..	-277'260.95	-592'700	315'439	-185'600.00	-91'661
45100	Prélèvements sur les financements spéciaux ..	-277'260.95	0	-277'261	0.00	-277'261
45110	Prélèvements sur les fonds du capital propre	0.00	-592'700	592'700	-185'600.00	185'600
49	Imputations internes	-90'000.00	-1'553	-88'447	-97'328.00	7'328
49100	Imputations internes pour prestations de servi..	0.00	-1'553	1'553	0.00	0
49400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	-90'000.00	0	-90'000	-97'328.00	7'328
7203	Traitement des eaux claires	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	775'620.55	682'626	92'995	641'093.92	134'527
	Revenus	-775'620.55	-682'626	-92'995	-641'093.92	-134'527
30	Charges de personnel	122'640.55	108'093	14'548	99'224.35	23'416
30100	Salaires du personnel administratif et d'explo..	98'630.40	86'314	12'316	79'219.65	19'411
30108	Variation provision heures supplémentaires e..	0.00	0	0	-130.00	130
30490	Autres allocations (indemnités de piquet)	779.60	674	106	722.20	57
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	6'533.90	5'718	816	5'253.35	1'281
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	10'434.60	9'905	530	8'943.70	1'491
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	1'044.90	916	129	994.85	50
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	1'888.25	1'652	236	1'518.65	370
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	2'647.35	2'317	330	2'129.85	518
30591	Fonds de formation professionnel	86.35	75	11	69.35	17
30592	Cotisation des employeurs aux structures d'a..	178.25	157	21	143.60	35
30593	Caisse de remplacement et fonds de formatio..	416.95	365	52	359.15	58
31	Charges de biens et services et autres cha..	413'780.00	335'880	77'900	325'654.15	88'126
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	1'000.00	2'500	-1'500	998.60	1
31020	Imprimés, publications	1'000.00	1'600	-600	0.00	1'000
31200	Alimentation et élimination	0.00	0	0	520.00	-520
31300	Prestations de services de tiers	1'600.00	1'600	0	1'560.00	40
31320	Honoraires de conseillers externes, experts, ..	20'000.00	30'000	-10'000	12'064.45	7'936
31340	Primes d'assurances	70.00	70	0	67.25	3
31420	Entretien des ouvrages d'aménagement des ..	40'000.00	40'000	0	35'785.85	4'214
31430	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	350'000.00	260'000	90'000	274'221.35	75'779
31700	Frais de déplacement et autres frais	0.00	0	0	328.95	-329
31920	Indemnisation de droits	110.00	110	0	107.70	2
33	Amortissements du patrimoine administra..	183'000.00	183'400	-400	181'717.05	1'283
33003	Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	176'000.00	181'400	-5'400	175'045.10	955
33009	Amortissements planifiés, autres immobilisati..	7'000.00	2'000	5'000	6'671.95	328
39	Imputations internes	56'200.00	55'253	947	34'498.37	21'702
39100	Imputations internes pour prestations de servi..	0.00	1'553	-1'553	0.00	0
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	56'200.00	53'700	2'500	34'498.37	21'702
42	Taxes	-111'000.00	-111'000	0	-119'595.08	8'595
42500	Ventes	-110'000.00	-110'000	0	-108'358.81	-1'641
42600	Remboursements de tiers	-1'000.00	-1'000	0	-11'236.27	10'236

7301 Gestion des déchets [entreprise communale] Ménages

		Sacs taxés pour les nouveaux habitants. Remplacement estimé de 2 sacs pour containers enterrés.
31010	28 Environnement	Panneaux signalétiques pour les 6 déchèteries (au bout de 10 ans les panneaux informatifs plastifiés ont vécus)
31020	28 Environnement	Envoi MémoDéchets
31119	28 Environnement	Achat d'un container enterré pour les Hauts-Geneveys (nouveau bâtiment Ch. Jonquilles), de robidogs et de poubelles vertes
31120	28 Environnement	Equiper les surveillants externes (6x CHF 500 pour pantalon + t-shirt + softshell), visibilité
31300	28 Environnement	Montant adapté à 2023 et projection 2024
31600	28 Environnement	Place de containers en location à Coffrane (bail jusqu'au 31.12.2027 puis renouvelable année après année)
31610	28 Environnement	Annuité location container à Vadec
35100	11 Finances	Bénéfice budgétisé du chapitre des déchets ménages
36110	28 Environnement	Taxes déchets Chaumont + Serroue + Elimination déchets spéciaux



Budget 2025

Classification fonctionnelle		Budget 2025	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
46	Revenus de transfert	-50'000.00	-50'000	0	-51'622.75	1'623
46300	Subventions de la Confédération	-25'000.00	-25'000	0	-23'834.30	-1'166
46310	Subventions des cantons et des concordats	-25'000.00	-25'000	0	-27'788.45	2'788
49	Imputations internes	-614'620.55	-521'626	-92'995	-469'876.09	-144'744
49100	Imputations internes pour prestations de servi..	-614'620.55	-521'626	-92'995	-469'876.09	-144'744
73	Gestion des déchets	309'098.00	271'204	37'894	282'573.00	26'525
	Charges	2'221'298.00	2'117'902	103'396	2'112'010.94	109'287
	Revenus	-1'912'200.00	-1'846'700	-65'500	-1'829'437.94	-82'762
730	Gestion des déchets	309'098.00	271'204	37'894	282'573.00	26'525
	Charges	2'221'298.00	2'117'902	103'396	2'112'010.94	109'287
	Revenus	-1'912'200.00	-1'846'700	-65'500	-1'829'437.94	-82'762
7301	Gestion des déchets ménages	309'098.00	271'204	37'894	282'573.00	26'525
	Charges	1'867'298.00	1'760'902	106'396	1'766'484.46	100'814
	Revenus	-1'558'200.00	-1'489'700	-68'500	-1'483'911.46	-74'289
30	Charges de personnel	109'433.45	101'352	8'081	118'341.10	-8'908
30100	Salaires du personnel administratif et d'explo..	90'515.70	83'666	6'850	81'281.50	9'234
30108	Variation provision heures supplémentaires e..	0.00	0	0	-1'887.00	1'887
30400	Allocations pour enfants et allocations de for..	0.00	414	-414	357.75	-358
30490	Autres allocations (indemnités de piquet)	36.00	36	0	20'512.05	-20'476
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	5'942.70	5'468	475	6'687.45	-745
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	7'486.20	7'540	-54	5'502.75	1'983
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	699.10	592	107	1'043.00	-344
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	1'719.85	1'590	130	1'934.55	-215
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	2'412.35	1'470	942	2'178.70	234
30591	Fonds de formation professionnel	78.90	73	6	88.40	-10
30592	Cotisation des employeurs aux structures d'a..	162.85	151	12	183.35	-21
30593	Caisse de remplacement et fonds de formati..	379.80	352	28	458.60	-79
31	Charges de biens et services et autres cha..	1'624'295.00	1'522'160	102'135	1'543'730.76	80'564
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	17'000.00	4'000	13'000	3'785.80	13'214
31020	Imprimés, publications	1'700.00	1'300	400	1'642.15	58
31040	Matériel didactique	0.00	1'000	-1'000	654.00	-654
31120	Acquisition de vêtements, linge, rideaux	3'000.00	500	2'500	0.00	3'000
31190	Autres immobilisations ne pouvant être porté..	6'000.00	0	6'000	7'200.00	-1'200
31200	Alimentation et élimination	450.00	450	0	372.55	77
31300	Prestations de services de tiers	1'537'675.00	1'455'200	82'475	1'474'483.60	63'191
31340	Primes d'assurances	370.00	410	-40	360.10	10
31600	Loyers et fermages des biens-fonds	1'800.00	1'800	0	0.00	1'800
31610	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	25'500.00	26'500	-1'000	25'046.90	453
31700	Frais de déplacement et autres frais	800.00	1'000	-200	175.75	624
31810	Pertes sur créances effectives	10'000.00	10'000	0	14'453.35	-4'453
31990	Autres charges d'exploitation	20'000.00	20'000	0	15'556.56	4'443
33	Amortissements du patrimoine administra..	6'000.00	6'000	0	7'196.60	-1'197
33003	Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	3'000.00	3'000	0	3'722.55	-723
33006	Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	3'000.00	3'000	0	3'474.05	-474
34	Charges financières	0.00	0	0	-37.52	38
34990	Autres charges financières	0.00	0	0	-37.52	38
35	Attributions aux fonds et financements sp..	99'249.55	106'192	-6'942	75'668.35	23'581
35100	Attributions aux financements spéciaux du ca..	99'249.55	106'192	-6'942	75'668.35	23'581
36	Charges de transfert	20'000.00	20'000	0	18'328.30	1'672
36110	Dédommagements aux cantons et aux conco..	20'000.00	20'000	0	18'328.30	1'672
39	Imputations internes	8'320.00	5'200	3'120	3'256.87	5'063
39300	Imputations internes pour frais administratifs ..	2'220.00	4'000	-1'780	2'428.00	-208
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	6'100.00	1'200	4'900	828.87	5'271

7303 Gestion des déchets [entreprise communale] Entreprises

31300 28 Environnement	Basé sur compte 2023
35100 11 Finances	Bénéfice budgétisé du chapitre des déchets entreprises
42401 28 Environnement	Estimation basée sur compte 2023
42600 28 Environnement	Estimation basée sur compte 2023



Commune de Val-de-Ruz

Budget 2025

Classification fonctionnelle	Budget 2025	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
42 Taxes	-1'333'200.00	-1'264'200	-69'000	-1'268'131.46	-65'069
42401 Taxes facturées pour les services à financem..	-970'200.00	-900'200	-70'000	-900'976.80	-69'223
42600 Remboursements de tiers	-363'000.00	-363'000	0	-367'154.66	4'155
42700 Amendes	0.00	-1'000	1'000	0.00	0
43 Revenus divers	0.00	-1'000	1'000	0.00	0
43090 Autres revenus d'exploitation	0.00	-1'000	1'000	0.00	0
49 Imputations internes	-225'000.00	-224'500	-500	-215'780.00	-9'220
49100 Imputations internes pour prestations de servi..	-225'000.00	-224'500	-500	-210'280.00	-14'720
49400 Imputations internes pour intérêts et charges ..	0.00	0	0	-5'500.00	5'500
7303 Gestion des déchets entreprises	0.00	0	0	0.00	0
Charges	354'000.00	357'000	-3'000	345'526.48	8'474
Revenus	-354'000.00	-357'000	3'000	-345'526.48	-8'474
31 Charges de biens et services et autres cha..	110'000.00	120'000	-10'000	110'026.05	-26
31180 Immobilisations incorporelles	0.00	0	0	490.00	-490
31300 Prestations de services de tiers	110'000.00	120'000	-10'000	109'536.05	464
35 Attributions aux fonds et financements sp..	32'700.00	12'500	20'200	24'960.43	7'740
35100 Attributions aux financements spéciaux du ca..	32'700.00	12'500	20'200	24'960.43	7'740
39 Imputations internes	211'300.00	224'500	-13'200	210'540.00	760
39100 Imputations internes pour prestations de servi..	211'300.00	224'500	-13'200	210'280.00	1'020
39400 Imputations internes pour intérêts et charges ..	0.00	0	0	260.00	-260
42 Taxes	-352'500.00	-357'000	4'500	-344'028.48	-8'472
42401 Taxes facturées pour les services à financem..	-335'000.00	-340'000	5'000	-326'546.48	-8'454
42600 Remboursements de tiers	-17'500.00	-17'000	-500	-17'482.00	-18
49 Imputations internes	-1'500.00	0	-1'500	-1'498.00	-2
49400 Imputations internes pour intérêts et charges ..	-1'500.00	0	-1'500	-1'498.00	-2
74 Aménagements	0.00	0	0	0.00	0
Charges	0.00	0	0	0.00	0
Revenus	0.00	0	0	0.00	0
741 Corrections de cours d'eau	0.00	0	0	0.00	0
Charges	0.00	0	0	0.00	0
Revenus	0.00	0	0	0.00	0
7410 Corrections de cours d'eau	0.00	0	0	0.00	0
Charges	0.00	0	0	0.00	0
Revenus	0.00	0	0	0.00	0
742 Ouvrages paravalanches	0.00	0	0	0.00	0
Charges	0.00	0	0	0.00	0
Revenus	0.00	0	0	0.00	0
7420 Ouvrages paravalanches	0.00	0	0	0.00	0
Charges	0.00	0	0	0.00	0
Revenus	0.00	0	0	0.00	0
75 Protection des espèces et du paysage	38'000.00	38'000	0	38'323.55	-324
Charges	38'000.00	38'000	0	38'323.55	-324
Revenus	0.00	0	0	0.00	0
750 Protection des espèces et du paysage	38'000.00	38'000	0	38'323.55	-324
Charges	38'000.00	38'000	0	38'323.55	-324
Revenus	0.00	0	0	0.00	0

7500 Protection des espèces et du paysage

Part communale à la contribution pour la qualité du paysage selon le règlement général d'exécution de la loi sur la promotion de l'agriculture (RELPAgr). Les communes participent à la part cantonale à hauteur de 40%, respectivement à 4% de la contribution totale, pour les exploitants qui y sont domiciliés et qui en bénéficient.

36110 29 Développement territorial

7610 Protection de l'air et du climat

36140 19 Sécurité

Participation aux missions de secours Chimique et Radioprotection à hauteur de CHF 1.37 par habitant

7690 Lutte contre la pollution de l'environnement, autres

36140 19 Sécurité

Participation aux missions de secours Hydrocarbure à hauteur de CHF 3.43 par habitant

7710 Cimetières, crématoires

31200 25 Travaux publics

FML Côte 21

31300 25 Travaux publics

Démantèlement cimetières Fontaines et Fontainemelon



Commune de Val-de-Ruz

Budget 2025

Classification fonctionnelle	Budget 2025	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
7500 Protection des espèces et du paysage	38'000.00	38'000	0	38'323.55	-324
Charges	38'000.00	38'000	0	38'323.55	-324
Revenus	0.00	0	0	0.00	0
36 Charges de transfert	38'000.00	38'000	0	38'323.55	-324
36110 Dédommagements aux cantons et aux conco..	38'000.00	38'000	0	38'323.55	-324
76 Lutte contre la pollution de l'environneme..	84'241.00	81'700	2'541	55'664.00	28'577
Charges	84'241.00	81'700	2'541	55'664.00	28'577
Revenus	0.00	0	0	0.00	0
761 Protection de l'air et du climat	24'044.00	23'400	644	36'529.50	-12'486
Charges	24'044.00	23'400	644	36'529.50	-12'486
Revenus	0.00	0	0	0.00	0
7610 Protection de l'air et du climat	24'044.00	23'400	644	36'529.50	-12'486
Charges	24'044.00	23'400	644	36'529.50	-12'486
Revenus	0.00	0	0	0.00	0
36 Charges de transfert	24'044.00	23'400	644	36'529.50	-12'486
36110 Dédommagements aux cantons et aux conco..	0.00	0	0	36'529.50	-36'530
36140 Dédommagements aux entreprises publiques	24'044.00	23'400	644	0.00	24'044
769 Lutte contre la pollution de l'environneme..	60'197.00	58'300	1'897	19'134.50	41'063
Charges	60'197.00	58'300	1'897	19'134.50	41'063
Revenus	0.00	0	0	0.00	0
7690 Lutte contre la pollution de l'environneme..	60'197.00	58'300	1'897	19'134.50	41'063
Charges	60'197.00	58'300	1'897	19'134.50	41'063
Revenus	0.00	0	0	0.00	0
36 Charges de transfert	60'197.00	58'300	1'897	19'134.50	41'063
36110 Dédommagements aux cantons et aux conco..	0.00	0	0	19'134.50	-19'135
36140 Dédommagements aux entreprises publiques	60'197.00	58'300	1'897	0.00	60'197
77 Protection de l'environnement, autres	7'970.00	9'500	-1'530	1'638.96	6'331
Charges	21'370.00	22'900	-1'530	15'078.16	6'292
Revenus	-13'400.00	-13'400	0	-13'439.20	39
771 Cimetières, crématoires	7'970.00	9'500	-1'530	1'638.96	6'331
Charges	21'370.00	22'900	-1'530	15'078.16	6'292
Revenus	-13'400.00	-13'400	0	-13'439.20	39
7710 Cimetières, crématoires	7'970.00	9'500	-1'530	1'638.96	6'331
Charges	21'370.00	22'900	-1'530	15'078.16	6'292
Revenus	-13'400.00	-13'400	0	-13'439.20	39
31 Charges de biens et services et autres cha..	21'200.00	22'700	-1'500	14'962.10	6'238
31010 Matériel d'exploitation, fournitures	500.00	500	0	263.60	236
31200 Alimentation et élimination	500.00	2'000	-1'500	178.15	322
31300 Prestations de services de tiers	20'200.00	20'200	0	13'559.45	6'641
31610 Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	0.00	0	0	960.90	-961
33 Amortissements du patrimoine administra..	0.00	0	0	51.90	-52
33003 Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	0.00	0	0	51.90	-52
39 Imputations internes	170.00	200	-30	64.16	106
39400 Imputations internes pour intérêts et charges ..	170.00	200	-30	64.16	106

7900 Aménagement du territoire (en général)

30000	10 Chancellerie	Commission d'urbanisme et Commission du développement durable.
30900	29 Développement territorial	Formation continue pour le chef de service, master en urbanisme à l'UNIGE (sur deux ans)
30990	29 Développement territorial	Sortie du personnel.
31020	29 Développement territorial	20 publications de dossiers de minime importance dans la FO, à CHF 30/pièce = CHF 600 (montant refacturé dans le cadre des permis de construire). Copies de plans (5 x CHF 60) = CHF 300
31051	29 Développement territorial	Frais de réception pour les réseaux citoyens, les mandataires, etc. Cotisation Espace Suisse (association suisse pour l'aménagement national) : CHF 1'800; cotisation à Mobilité piétonne suisse : CHF 250; cotisation Rue de l'Avenir : CHF 200
31300	29 Développement territorial	Travail de tri et de conditionnement des archives de permis de construire des anciennes communes sur trois ans (de 2024 à 2026), environ 230 heures par an.
31320	29 Développement territorial	Traitement juridique des cas courants : CHF 40'000. Traitement des oppositions au PAL : CHF 20'000.
		Architecte-conseil, 10 heures à CHF 130 + TVA (permis de construire problématiques) = CHF 1'300 (arrondi). Géomètre-conseil : 25 dossiers à CHF 1'250.--/pce (y.c. TVA) = CHF 31'300 (arrondi). Attention : il existe un décalage entre la facturation anticipée de la prestation aux requérants lors de la délivrance du permis de construire et la facturation effectivement réalisée par l'ingénieur-géomètre. Dès la sanction, le requérant a un délai de deux ans pour débiter la construction. Mandat pour les contrôles de conformités : CHF 6'000 (montant récupéré via le compte 297900 / 4240000) => travail courant. Ingénieurs/urbanistes/aménagistes-conseils (mandats pour études ponctuelles) : CHF 41'400.
31700	29 Développement territorial	Indemnités kilométriques et utilisation du véhicule Mobility pour l'unité administrative : CHF 800; indemnités tél. : CHF 250; séminaires en lien avec l'aménagement du territoire : CHF 600.
33009	11 Finances	Evolution en fonctin des investissements prévus. Synthèse des dossiers SATAC par l'Etat (en regard des comptes des 9 dernières années) : CHF 170'000. Attention, il y a un décalage entre la facture du Canton pour ses propres émoluments - de novembre à novembre - et la refacturation effective desdits émoluments dans le cadre de la sanction des permis de construire, qui prend en compte l'année civile. Taxes administratives cantonales relatives à des préavis ou des sanctions pour des objets communaux (permis de construire, divers plans liés à l'aménagement du territoire) : CHF 10'000
42100	29 Développement territorial	Sanctions des permis de construire, décisions négatives, émoluments pour installations de chauffage. En regard des comptes des années précédentes.



Budget 2025

Classification fonctionnelle	Budget 2025	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
42 Taxes	-13'400.00	-13'400	0	-13'439.20	39
42400 Taxes d'utilisation et taxes pour prestations d..	-5'200.00	-5'200	0	-3'400.00	-1'800
42600 Remboursements de tiers	-8'200.00	-8'200	0	-10'039.20	1'839
779 Protection de l'environnement, non menti..	0.00	0	0	0.00	0
Charges	0.00	0	0	0.00	0
Revenus	0.00	0	0	0.00	0
7791 Toilettes publiques	0.00	0	0	0.00	0
Charges	0.00	0	0	0.00	0
Revenus	0.00	0	0	0.00	0
79 Aménagement du territoire	759'550.60	735'158	24'393	579'160.13	180'390
Charges	1'047'450.60	1'043'060	4'390	902'670.43	144'780
Revenus	-287'900.00	-307'900	20'000	-323'510.30	35'610
790 Aménagement du territoire	759'550.60	735'158	24'393	579'160.13	180'390
Charges	1'047'450.60	1'043'060	4'390	902'670.43	144'780
Revenus	-287'900.00	-307'900	20'000	-323'510.30	35'610
7900 Aménagement du territoire (en général)	624'350.60	605'058	19'293	446'695.38	177'655
Charges	912'250.60	912'960	-710	770'205.68	142'045
Revenus	-287'900.00	-307'900	20'000	-323'510.30	35'610
30 Charges de personnel	417'100.60	357'728	59'373	355'501.00	61'600
30000 Salaires, indemnités journalières et jetons de ..	4'000.00	2'500	1'500	5'675.00	-1'675
30100 Salaires du personnel administratif et d'explo..	330'789.60	283'804	46'986	277'462.95	53'327
30108 Variation provision heures supplémentaires e..	0.00	0	0	2'027.00	-2'027
30400 Allocations pour enfants et allocations de for..	1'920.00	2'400	-480	2'400.00	-480
30500 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	21'802.25	18'706	3'096	18'286.95	3'515
30520 Cotisations patronales aux caisses de pensio..	39'718.20	34'073	5'645	34'072.80	5'645
30530 Cotisations patronales aux assurances-accid..	1'097.90	942	156	921.25	177
30540 Cotisations patronales aux caisses de compe..	6'284.85	5'392	893	5'271.60	1'013
30550 Cotisations patronales aux assurances d'inde..	8'815.85	7'563	1'253	7'394.50	1'421
30591 Fonds de formation professionnel	287.90	246	42	241.55	46
30592 Cotisation des employeurs aux structures d'a..	594.90	510	85	499.10	96
30593 Caisse de remplacement et fonds de formatio..	1'389.15	1'192	197	1'248.30	141
30990 Autres charges de personnel	400.00	400	0	0.00	400
31 Charges de biens et services et autres cha..	179'350.00	191'030	-11'680	131'465.85	47'884
31000 Matériel de bureau	5'400.00	1'200	4'200	349.95	5'050
31020 Imprimés, publications	900.00	900	0	340.00	560
31051 Frais de réception	2'000.00	2'000	0	2'058.45	-58
31300 Prestations de services de tiers	24'750.00	22'330	2'420	4'013.40	20'737
31320 Honoraires de conseillers externes, experts, ..	140'000.00	158'000	-18'000	120'253.65	19'746
31332 Contrat de prestation informatique	2'300.00	2'560	-260	0.00	2'300
31340 Primes d'assurances	250.00	250	0	232.70	17
31530 Entretien de matériel informatique	1'300.00	1'330	-30	0.00	1'300
31580 Entretien des immobilisations incorporelles	800.00	810	-10	0.00	800
31700 Frais de déplacement et autres frais	1'650.00	1'650	0	1'119.70	530
31900 Prestations en dommages et intérêts	0.00	0	0	3'098.00	-3'098
33 Amortissements du patrimoine administra..	121'000.00	151'200	-30'200	95'502.41	25'498
33009 Amortissements planifiés, autres immobilisati..	121'000.00	151'200	-30'200	95'502.41	25'498
36 Charges de transfert	180'000.00	200'000	-20'000	176'010.75	3'989
36110 Dédommagements aux cantons et aux conco..	180'000.00	200'000	-20'000	173'610.75	6'389
36360 Subventions aux organisations privées à but ..	0.00	0	0	2'400.00	-2'400
39 Imputations internes	14'800.00	13'000	1'800	11'725.67	3'074
39400 Imputations internes pour intérêts et charges ..	14'800.00	13'000	1'800	11'725.67	3'074
42 Taxes	-287'900.00	-307'900	20'000	-310'530.30	22'630
42100 Emoluments administratifs	-85'000.00	-85'000	0	-89'450.80	4'451

42400 29 Développement territorial: Emoluments relatifs aux contrôles de conformité.

42600 29 Développement territorial: Récupération des frais de l'Etat pour la synthèse des dossiers SATAC (voir remarque sous 297900 / 361000) : CHF 170'000. Remboursement des frais de parution : CHF 600. Remboursement des frais d'architecte-conseils : CHF 1'300. Remboursement d'une partie des frais de géomètre-conseil : CHF 25'000.

7906 Groupes régionaux d'aménagement

31300 29 Développement territorial: Cotisation Parc Chasseral : 17'550 habitants à CHF 4.--/hab.

7907 Conférences régionales (ACN - RUN - COMUL)

31300 10 Chancellerie Cotisations à l'ACN et objectif:ne notamment.



Budget 2025

Classification fonctionnelle		Budget 2025	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
42400	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations d..	-6'000.00	-6'000	0	-6'280.00	280
42600	Remboursements de tiers	-196'900.00	-216'900	20'000	-214'799.50	17'900
44	Revenus financiers	0.00	0	0	-12'980.00	12'980
44990	Autres revenus financiers	0.00	0	0	-12'980.00	12'980
7906	Groupes régionaux d'aménagement	70'200.00	69'800	400	69'472.00	728
	Charges	70'200.00	69'800	400	69'472.00	728
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
31	Charges de biens et services et autres cha..	70'200.00	69'800	400	69'472.00	728
31300	Prestations de services de tiers	70'200.00	69'800	400	69'472.00	728
7907	Conférences régionales (ACN - RUN -COM..	65'000.00	60'300	4'700	62'992.75	2'007
	Charges	65'000.00	60'300	4'700	62'992.75	2'007
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
31	Charges de biens et services et autres cha..	65'000.00	60'300	4'700	62'992.75	2'007
31300	Prestations de services de tiers	65'000.00	60'300	4'700	62'992.75	2'007

8 Economie publique
8200 Sylviculture
30000 10 Chancellerie

Commission forestière d'arrondissement.



Commune de Val-de-Ruz

Budget 2025

Classification fonctionnelle		Budget 2025	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
Economie publique		249'313.55	-331'371	580'685	151'579.98	97'734
Charges		3'685'240.85	3'240'773	444'468	3'525'780.16	159'461
Revenus		-3'435'927.30	-3'572'143	136'216	-3'374'200.18	-61'727
81	Agriculture	58'300.00	58'250	50	58'467.70	-168
Charges		58'300.00	58'250	50	58'467.70	-168
Revenus		0.00	0	0	0.00	0
812	Améliorations structurelles	58'300.00	58'250	50	58'467.70	-168
Charges		58'300.00	58'250	50	58'467.70	-168
Revenus		0.00	0	0	0.00	0
8120	Améliorations structurelles	58'300.00	58'250	50	58'467.70	-168
Charges		58'300.00	58'250	50	58'467.70	-168
Revenus		0.00	0	0	0.00	0
33	Amortissements du patrimoine administra..	51'000.00	51'000	0	51'242.50	-243
33003	Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	51'000.00	51'000	0	51'242.50	-243
39	Imputations internes	7'300.00	7'250	50	7'225.20	75
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	7'300.00	7'250	50	7'225.20	75
818	Economie alpestre	0.00	0	0	0.00	0
Charges		0.00	0	0	0.00	0
Revenus		0.00	0	0	0.00	0
8180	Economie alpestre	0.00	0	0	0.00	0
Charges		0.00	0	0	0.00	0
Revenus		0.00	0	0	0.00	0
82	Sylviculture	232'708.55	77'772	154'937	128'418.98	104'290
Charges		2'611'888.55	2'646'452	-34'563	2'543'641.63	68'247
Revenus		-2'379'180.00	-2'568'680	189'500	-2'415'222.65	36'043
820	Sylviculture	232'708.55	77'772	154'937	128'418.98	104'290
Charges		2'611'888.55	2'646'452	-34'563	2'543'641.63	68'247
Revenus		-2'379'180.00	-2'568'680	189'500	-2'415'222.65	36'043
8200	Sylviculture	232'708.55	77'772	154'937	128'418.98	104'290
Charges		2'611'888.55	2'646'452	-34'563	2'543'641.63	68'247
Revenus		-2'379'180.00	-2'568'680	189'500	-2'415'222.65	36'043
30	Charges de personnel	798'088.55	768'472	29'617	739'449.85	58'639
30000	Salaires, indemnités journalières et jetons de ..	300.00	100	200	100.00	200
30100	Salaires du personnel administratif et d'explo..	622'199.55	600'486	21'714	573'084.60	49'115
30108	Variation provision heures supplémentaires e..	0.00	0	0	6'568.00	-6'568
30109	Remboursement de salaires du personnel ad..	0.00	0	0	-3'324.10	3'324
30400	Allocations pour enfants et allocations de for..	4'914.00	4'902	12	5'344.00	-430
30490	Autres allocations (indemnités de piquet)	3'464.00	1'904	1'560	1'158.70	2'305
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	41'172.80	39'657	1'516	36'745.25	4'428
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	68'919.00	66'212	2'707	64'234.10	4'685
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	24'298.50	23'600	699	18'118.60	6'180
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	11'873.60	11'436	438	10'597.75	1'276
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	16'653.05	16'040	613	15'115.45	1'538
30591	Fonds de formation professionnel	544.95	524	21	485.65	59
30592	Cotisation des employeurs aux structures d'a..	1'124.55	1'083	42	1'004.00	121
30593	Caisse de remplacement et fonds de formatio..	2'624.55	2'528	97	2'511.55	113
30900	Formation et perfectionnement du personnel	0.00	0	0	610.00	-610
30920	Soldes	0.00	0	0	6'619.00	-6'619
30990	Autres charges de personnel	0.00	0	0	477.30	-477

31000 26 Forêt, agriculture	Installation nouveau centre forestier à Chézard-Saint-Martin
31010 26 Forêt, agriculture	Chaînes, guides chaînes + service pamière CHF 1'700 + équipement sécurité Huiles pour machines. Cartes essence pour l'équipe forestière et le DVU Triopans (3 pièces) + 5 panneaux à remplacer
31020 26 Forêt, agriculture	Estimation basée sur les coûts 2024 (CHF 50'000 au 31 juillet)
31100 26 Forêt, agriculture	Agenda forestier, multifonction, permis de construire
31110 26 Forêt, agriculture	Aménagement salle de conférence + cuisine centre forestier
31120 26 Forêt, agriculture	2 tronçonneuses, 1 souffleur, chaînes et autre petit matériel, 1 tire-câble
31180 26 Forêt, agriculture	GF 3x + EF 5x = 8x CHF 1'660 + civiliste CHF 2'000
31300 26 Forêt, agriculture	Apinfor installé à fin 2023 donc pas besoin d'autres softs
	Locations de nacelles et dessoucheuses
	2 abonnements (12 mois x CHF 20 x 2)
	Forêt Neuchâtel grume (CHF 4'030), Journal (CHF 5'120), Lignum (CHF 600), ORTRA Forêt (CHF 420)
31370 26 Forêt, agriculture	Redevance entreprises (Confédération)
31450 26 Forêt, agriculture	Selon liste RPT 2025-2029
	Tables (rénovation) uniquement sciage à façon et rabotage
31510 25 Travaux publics	Tous les frais sous 256150
31580 26 Forêt, agriculture	ForêtSuisse (CHF 200) + Apinfor (CHF 700 maintenance et hébergement)
31610 26 Forêt, agriculture	Location élévateur au service des ponts et chaussées à Boudevilliers pour bois de feu
31700 26 Forêt, agriculture	Frais déplacement DVU en moins + divers frais repas
31990 26 Forêt, agriculture	Frais de certification du bois + dégâts chutes d'arbres (estimation)
35110 26 Forêt, agriculture	Attribution FFR (attribution au fonds forestier de réserve)
36110 26 Forêt, agriculture	Contribution forestière (2'668 ha x CHF 29.70)
36140 19 Sécurité	Participation aux missions de secours Feux de forêt et végétation à hauteur de CHF 0.69 par habitant
42500 26 Forêt, agriculture	22'000 m3 x CHF 15



Budget 2025

Classification fonctionnelle	Budget 2025	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
31 Charges de biens et services et autres cha...	1'483'190.00	1'543'180	-59'990	1'485'744.41	-2'554
31000 Matériel de bureau	500.00	0	500	74.90	425
31010 Matériel d'exploitation, fournitures	132'825.00	155'000	-22'175	91'294.30	41'531
31020 Imprimés, publications	1'200.00	2'000	-800	807.50	393
31051 Frais de réception	800.00	800	0	0.00	800
31100 Acquisition de meubles, machines et appareil..	3'000.00	0	3'000	79.95	2'920
31110 Acquisition de machines, appareils, véhicules..	9'700.00	9'000	700	3'626.45	6'074
31120 Acquisition de vêtements, linge, rideaux	12'000.00	13'500	-1'500	12'762.80	-763
31180 Immobilisations incorporelles	0.00	2'000	-2'000	6'429.75	-6'430
31200 Alimentation et élimination	2'065.00	1'750	315	1'692.70	372
31300 Prestations de services de tiers	1'006'450.00	1'049'400	-42'950	1'139'919.96	-133'470
31320 Honoraires de conseillers externes, experts, ..	2'000.00	0	2'000	17'883.45	-15'883
31332 Contrat de prestation informatique	4'400.00	3'830	570	0.00	4'400
31340 Primes d'assurances	4'300.00	4'120	180	4'126.70	173
31370 Impôts et taxes	1'250.00	750	500	1'253.00	-3
31440 Entretien des terrains bâtis et bâtiments	20'500.00	11'000	9'500	4'903.45	15'597
31450 Entretien des forêts	227'000.00	227'000	0	158'674.80	68'325
31510 Entretien de machines, appareils, véhicules e..	8'200.00	7'650	550	7'898.60	301
31530 Entretien de matériel informatique	1'300.00	1'250	50	0.00	1'300
31580 Entretien des immobilisations incorporelles	3'400.00	2'630	770	193.85	3'206
31610 Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	1'000.00	1'000	0	512.90	487
31700 Frais de déplacement et autres frais	31'300.00	30'000	1'300	21'764.05	9'536
31900 Prestations en dommages et intérêts	0.00	5'500	-5'500	0.00	0
31990 Autres charges d'exploitation	10'000.00	15'000	-5'000	11'845.30	-1'845
33 Amortissements du patrimoine administra..	42'000.00	30'000	12'000	29'244.45	12'756
33004 Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	42'000.00	30'000	12'000	29'244.45	12'756
34 Charges financières	0.00	1'000	-1'000	-0.03	0
34990 Autres charges financières	0.00	1'000	-1'000	-0.03	0
35 Attributions aux fonds et financements sp..	75'000.00	100'000	-25'000	71'889.20	3'111
35110 Attributions aux fonds du capital propre	75'000.00	100'000	-25'000	71'889.20	3'111
36 Charges de transfert	92'110.00	86'700	5'410	79'239.60	12'870
36110 Dédommagements aux cantons et aux conco..	80'000.00	75'000	5'000	79'239.60	760
36140 Dédommagements aux entreprises publiques	12'110.00	11'700	410	0.00	12'110
39 Imputations internes	121'500.00	117'100	4'400	138'074.15	-16'574
39400 Imputations internes pour intérêts et charges ..	121'500.00	117'100	4'400	138'074.15	-16'574
42 Taxes	-1'590'000.00	-1'690'000	100'000	-1'438'420.80	-151'579
42400 Taxes d'utilisation et taxes pour prestations d..	-90'000.00	-100'000	10'000	-86'050.38	-3'950
42500 Ventes	-1'500'000.00	-1'590'000	90'000	-1'352'157.42	-147'843
42600 Remboursements de tiers	0.00	0	0	-213.00	213
43 Revenus divers	-30'000.00	-30'000	0	-61'262.15	31'262
43090 Autres revenus d'exploitation	-30'000.00	-30'000	0	-22'362.15	-7'638
43200 Variation de stocks, produits semi-finis et finis	0.00	0	0	-38'900.00	38'900
44 Revenus financiers	-21'700.00	-23'200	1'500	-33'743.80	12'044
44700 Loyers et fermages, biens-fonds PA	-5'200.00	-5'200	0	-17'523.80	12'324
44720 Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-16'500.00	-18'000	1'500	-16'220.00	-280
45 Prélèvements sur les fonds et financemen..	-100'000.00	-100'000	0	-100'259.00	259
45110 Prélèvements sur les fonds du capital propre	-100'000.00	-100'000	0	-100'259.00	259
46 Revenus de transfert	-586'000.00	-701'000	115'000	-729'559.15	143'559
46000 Quotes-parts aux revenus de la Confédération	-20'000.00	-25'000	5'000	-25'674.40	5'674
46110 Dédommagements des cantons et des conco..	-80'000.00	-90'000	10'000	-56'396.00	-23'604
46140 Dédommagements des entreprises publiques	0.00	0	0	-25'294.95	25'295
46300 Subventions de la Confédération	-380'000.00	-475'000	95'000	-473'656.00	93'656
46310 Subventions des cantons et des concordats	-95'000.00	-100'000	5'000	-137'537.80	42'538
46311 Subventions du fonds de formation apprentis	-10'000.00	-10'000	0	-10'000.00	0
46350 Subventions des entreprises privées	-1'000.00	-1'000	0	-1'000.00	0
48 Revenus extraordinaires	-24'480.00	-24'480	0	-24'478.75	-1
48950 Prélèvements sur la réserve liée au retraitem..	-24'480.00	-24'480	0	-24'478.75	-1

8400 Tourisme

31300	29 Développement territorial	SnowBUS : CHF 20'000; Nordic'BUS : CHF 27'300 (dont CHF 7'800 pour la desserte de la manifestation " Alt.+1000")
		Participation annuelle à l'association HUB de La Vue-des-Alpes.
31320	29 Développement territorial	Mandat pour le développement de la stratégie touristique générale (CHF 10'000). Mandat pour le développement du HUB Vue-des-Alpes (CHF 28'000).
31400	29 Développement territorial	Mesures paysagères élaborées par le Parc Chasseral (selon plan quinquennal).
31610	29 Développement territorial	Location d'une cabine de WC à Tête-de-Ran + vidange annuelle.
36340	29 Développement territorial	Cotisation à Tourisme neuchâtelois (17'550 hab. à CHF 5/hab.).
36360	29 Développement territorial	Art-en-Vue III : CHF 10'000; promotion régionale (dont "Alt. +1'000") : CHF 10'000.
46310	29 Développement territorial	SnowBUS, subvention de l'Office cantonal des transports.
46320	29 Développement territorial	SnowBUS, subvention de la Ville de Neuchâtel
46350	29 Développement territorial	SnowBUS (selon scénario minimal, art. 11, al. 3 convention) : ESN Neuchâtel : CHF 800; ESN St-Imier : CHF 400; Télési du Crêt-du-Puy : CHF 500.
46360	29 Développement territorial	SnowBUS : participation de Parc Chasseral (CHF 1'000). Nordic'BUS : participation de Parc Chasseral (CHF 1'000) et de l'ADVAT (CHF 1'000).



Budget 2025

Classification fonctionnelle		Budget 2025	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
49	Imputations internes	-27'000.00	0	-27'000	-27'499.00	499
49400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	-27'000.00	0	-27'000	-27'499.00	499
84	Tourisme	301'543.55	161'250	140'294	90'224.55	211'319
	Charges	314'493.55	161'250	153'244	90'224.55	224'269
	Revenus	-12'950.00	0	-12'950	0.00	-12'950
840	Tourisme	301'543.55	161'250	140'294	90'224.55	211'319
	Charges	314'493.55	161'250	153'244	90'224.55	224'269
	Revenus	-12'950.00	0	-12'950	0.00	-12'950
8400	Tourisme	301'543.55	161'250	140'294	90'224.55	211'319
	Charges	314'493.55	161'250	153'244	90'224.55	224'269
	Revenus	-12'950.00	0	-12'950	0.00	-12'950
30	Charges de personnel	34'543.55	0	34'544	0.00	34'544
30100	Salaires du personnel administratif et d'explo...	27'329.40	0	27'329	0.00	27'329
30400	Allocations pour enfants et allocations de for..	480.00	0	480	0.00	480
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	1'800.60	0	1'801	0.00	1'801
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	3'407.40	0	3'407	0.00	3'407
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	90.40	0	90	0.00	90
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	519.35	0	519	0.00	519
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	728.05	0	728	0.00	728
30591	Fonds de formation professionnel	24.00	0	24	0.00	24
30592	Cotisation des employeurs aux structures d'a..	49.35	0	49	0.00	49
30593	Caisse de remplacement et fonds de formatio..	115.00	0	115	0.00	115
31	Charges de biens et services et autres cha..	164'000.00	52'000	112'000	407.35	163'593
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	0.00	0	0	365.20	-365
31300	Prestations de services de tiers	62'300.00	0	62'300	0.00	62'300
31320	Honoraires de conseillers externes, experts, ..	38'000.00	5'000	33'000	0.00	38'000
31400	Entretien des terrains	62'000.00	47'000	15'000	0.00	62'000
31610	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	1'700.00	0	1'700	0.00	1'700
31700	Frais de déplacement et autres frais	0.00	0	0	42.15	-42
33	Amortissements du patrimoine administra..	8'000.00	12'000	-4'000	0.00	8'000
33006	Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	5'000.00	12'000	-7'000	0.00	5'000
33009	Amortissements planifiés, autres immobilisati..	3'000.00	0	3'000	0.00	3'000
36	Charges de transfert	107'750.00	97'250	10'500	89'817.20	17'933
36340	Subventions aux entreprises publiques	87'750.00	87'250	500	86'975.00	775
36360	Subventions aux organisations privées à but ..	20'000.00	10'000	10'000	2'842.20	17'158
39	Imputations internes	200.00	0	200	0.00	200
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	200.00	0	200	0.00	200
46	Revenus de transfert	-12'950.00	0	-12'950	0.00	-12'950
46310	Subventions des cantons et des concordats	-4'000.00	0	-4'000	0.00	-4'000
46320	Subventions des communes et des syndicats..	-4'250.00	0	-4'250	0.00	-4'250
46350	Subventions des entreprises privées	-1'700.00	0	-1'700	0.00	-1'700
46360	Subventions des organisations privées à but ..	-3'000.00	0	-3'000	0.00	-3'000
8406	Tourisme régional	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
85	Industrie, artisanat et commerce	42'144.80	15'175	26'970	17'272.30	24'873
	Charges	42'144.80	15'175	26'970	17'272.30	24'873
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
850	Industrie, artisanat et commerce	42'144.80	15'175	26'970	17'272.30	24'873
	Charges	42'144.80	15'175	26'970	17'272.30	24'873
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0

8500 Industrie, artisanat et commerce		
31051 13 Développement économique	Une réunion du réseau Entreprendre; organisation de l'apéritif de l'économie; manifestation annuelle Fair Trade Town.	CHF 500 Fête la Terre, CHF 500 Val-de-Ruz Expo
23 Loisirs, sports		
31100 23 Loisirs, sports	CHF 1'000 Fête la Terre, CHF 1'000 Val-de-Ruz Expo	
31110 23 Loisirs, sports	CHF 1'500 Fête la Terre, CHF 1'500 Val-de-Ruz Expo	
31300 13 Développement économique	Cotisation annuel Fair Trade Town.	CHF 2'000 Fête la Terre, CHF 2'000 Val-de-Ruz Expo
23 Loisirs, sports		
31320 13 Développement économique	Mandats ponctuels pour le développement économique.	
31430 13 Développement économique	Budget transféré au Tourisme	Val-de-Ruz Expo
31600 23 Loisirs, sports		
8710 Electricité (en général)		
30000 10 Chancellerie	Commission de l'énergie.	
35110 11 Finances	Aucun budget en 2024. Correction pour 2025 sur la base des comptes 2023.	
38790 11 Finances	Evolution en fonction des investissements prévus.	



Budget 2025

Classification fonctionnelle	Budget 2025	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
8500 Industrie, artisanat et commerce	42'144.80	15'175	26'970	17'272.30	24'873
Charges	42'144.80	15'175	26'970	17'272.30	24'873
Revenus	0.00	0	0	0.00	0
30 Charges de personnel	17'689.80	0	17'690	0.00	17'690
30100 Salaires du personnel administratif et d'explo...	14'165.40	0	14'165	0.00	14'165
30490 Autres allocations (indemnités de piquet)	24.00	0	24	0.00	24
30500 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai...	933.95	0	934	0.00	934
30520 Cotisations patronales aux caisses de pensio...	1'774.80	0	1'775	0.00	1'775
30530 Cotisations patronales aux assurances-accid...	47.40	0	47	0.00	47
30540 Cotisations patronales aux caisses de compe...	269.10	0	269	0.00	269
30550 Cotisations patronales aux assurances d'inde...	377.65	0	378	0.00	378
30591 Fonds de formation professionnel	12.35	0	12	0.00	12
30592 Cotisation des employeurs aux structures d'a...	25.40	0	25	0.00	25
30593 Caisse de remplacement et fonds de formatio...	59.75	0	60	0.00	60
31 Charges de biens et services et autres cha...	24'025.00	15'025	9'000	16'277.05	7'748
31051 Frais de réception	11'000.00	5'500	5'500	894.15	10'106
31100 Acquisition de meubles, machines et appareil...	2'000.00	1'000	1'000	273.55	1'726
31110 Acquisition de machines, appareils, véhicul...	3'000.00	1'500	1'500	0.00	3'000
31300 Prestations de services de tiers	5'900.00	3'900	2'000	6'609.35	-709
31320 Honoraires de conseillers externes, experts, ..	1'000.00	2'000	-1'000	0.00	1'000
31430 Entretien d'autres ouvrages de génie civil	0.00	0	0	7'600.00	-7'600
31600 Loyers et fermages des biens-fonds	1'125.00	1'125	0	900.00	225
33 Amortissements du patrimoine administra...	0.00	0	0	850.40	-850
33200 Amortissements planifiés, immobilisations inc...	0.00	0	0	850.40	-850
36 Charges de transfert	0.00	0	0	25.00	-25
36350 Subventions aux entreprises privées	0.00	0	0	25.00	-25
39 Imputations internes	430.00	150	280	119.85	310
39400 Imputations internes pour intérêts et charges ..	430.00	150	280	119.85	310
87 Combustibles et énergie	-385'383.35	-643'818	258'435	-142'803.55	-242'580
Charges	658'413.95	359'646	298'768	816'173.98	-157'760
Revenus	-1'043'797.30	-1'003'463	-40'334	-958'977.53	-84'820
871 Electricité	-472'320.00	-720'630	248'310	-414'372.45	-57'948
Charges	318'680.00	50'370	268'310	262'254.95	56'425
Revenus	-791'000.00	-771'000	-20'000	-676'627.40	-114'373
8710 Electricité (en général)	-481'535.00	-728'230	246'695	-415'466.55	-66'068
Charges	238'465.00	1'770	236'695	250'932.70	-12'468
Revenus	-720'000.00	-730'000	10'000	-666'399.25	-53'601
30 Charges de personnel	2'500.00	1'500	1'000	2'225.00	275
30000 Salaires, indemnités journalières et jetons de ...	2'500.00	1'500	1'000	2'225.00	275
31 Charges de biens et services et autres cha...	365.00	270	95	-84.35	449
31200 Alimentation et élimination	10.00	10	0	2.20	8
31300 Prestations de services de tiers	200.00	200	0	0.00	200
31340 Primes d'assurances	55.00	60	-5	-86.55	142
31700 Frais de déplacement et autres frais	100.00	0	100	0.00	100
35 Attributions aux fonds et financements sp...	30'000.00	0	30'000	29'992.05	8
35110 Attributions aux fonds du capital propre	30'000.00	0	30'000	29'992.05	8
38 Charges extraordinaires	200'000.00	0	200'000	218'800.00	-18'800
38790 Amortissements supplémentaires de dépens...	200'000.00	0	200'000	218'800.00	-18'800
39 Imputations internes	5'600.00	0	5'600	0.00	5'600
39400 Imputations internes pour intérêts et charges ..	5'600.00	0	5'600	0.00	5'600

42400 31 Energie	Redevance calculée sur la consommation générale d'électricité
8713 Energie Verte	Redevance calculée selon la consommation annuelle
31010 31 Energie	Achat compteur électrique Fontenelle
31051 31 Energie	CHF 5'500 compensés par un prélèvement au fond de l'énergie
31320 31 Energie	CHF 22'500 compensés par un prélèvement au fond de l'énergie
42500 31 Energie	Part de l'énergie verte produite
45110 31 Energie	Mesures d'incitation aux économies d'énergie. Contrepartie sous 3105000 et 3132000
8720 Gaz	
46011 31 Energie	Estimation basée sur la consommation de gaz des dernières années



Budget 2025

Classification fonctionnelle	Budget 2025	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
42 Taxes	-720'000.00	-730'000	10'000	-666'399.25	-53'601
42400 Taxes d'utilisation et taxes pour prestations d..	-720'000.00	-730'000	10'000	-666'399.25	-53'601
8712 Usine électrique - commerce de l'électricit..	150.00	2'100	-1'950	0.00	150
Charges	28'150.00	30'100	-1'950	0.00	28'150
Revenus	-28'000.00	-28'000	0	0.00	-28'000
31 Charges de biens et services et autres cha..	28'000.00	28'000	0	0.00	28'000
31300 Prestations de services de tiers	28'000.00	28'000	0	0.00	28'000
33 Amortissements du patrimoine administra..	0.00	2'000	-2'000	0.00	0
33009 Amortissements planifiés, autres immobilisati..	0.00	2'000	-2'000	0.00	0
39 Imputations internes	150.00	100	50	0.00	150
39400 Imputations internes pour intérêts et charges ..	150.00	100	50	0.00	150
42 Taxes	-8'000.00	-8'000	0	0.00	-8'000
42400 Taxes d'utilisation et taxes pour prestations d..	-8'000.00	-8'000	0	0.00	-8'000
48 Revenus extraordinaires	-20'000.00	-20'000	0	0.00	-20'000
48920 Prélèvements sur les réserves provenant de l'..	-20'000.00	-20'000	0	0.00	-20'000
8713 Energie Verte	9'065.00	5'500	3'565	1'094.10	7'971
Charges	52'065.00	18'500	33'565	11'322.25	40'743
Revenus	-43'000.00	-13'000	-30'000	-10'228.15	-32'772
31 Charges de biens et services et autres cha..	43'095.00	9'600	33'495	2'473.65	40'621
31010 Matériel d'exploitation, fournitures	4'000.00	0	4'000	0.00	4'000
31051 Frais de réception	5'500.00	0	5'500	36.55	5'463
31200 Alimentation et élimination	500.00	500	0	2'043.25	-1'543
31300 Prestations de services de tiers	8'095.00	100	7'995	84.70	8'010
31320 Honoraires de conseillers externes, experts, ..	22'500.00	9'000	13'500	0.00	22'500
31510 Entretien de machines, appareils, véhicules e..	2'000.00	0	2'000	309.15	1'691
31700 Frais de déplacement et autres frais	500.00	0	500	0.00	500
33 Amortissements du patrimoine administra..	8'000.00	8'000	0	7'941.80	58
33006 Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	8'000.00	8'000	0	7'941.80	58
39 Imputations internes	970.00	900	70	906.80	63
39400 Imputations internes pour intérêts et charges ..	970.00	900	70	906.80	63
42 Taxes	-15'000.00	-13'000	-2'000	-10'228.15	-4'772
42500 Ventes	-15'000.00	-13'000	-2'000	-10'228.15	-4'772
45 Prélèvements sur les fonds et financemen..	-28'000.00	0	-28'000	0.00	-28'000
45110 Prélèvements sur les fonds du capital propre	-28'000.00	0	-28'000	0.00	-28'000
872 Pétrole et gaz	-45'000.00	-35'000	-10'000	-63'835.45	18'835
Charges	0.00	0	0	0.00	0
Revenus	-45'000.00	-35'000	-10'000	-63'835.45	18'835
8720 Pétrole et gaz	-45'000.00	-35'000	-10'000	-63'835.45	18'835
Charges	0.00	0	0	0.00	0
Revenus	-45'000.00	-35'000	-10'000	-63'835.45	18'835
46 Revenus de transfert	-45'000.00	-35'000	-10'000	-63'835.45	18'835
46011 Quotes-parts aux revenus régaliens et de con..	-45'000.00	-35'000	-10'000	-63'835.45	18'835
879 Combustibles, non mentionné ailleurs	131'936.65	111'812	20'125	335'404.35	-203'468
Charges	339'733.95	309'276	30'458	553'919.03	-214'185
Revenus	-207'797.30	-197'463	-10'334	-218'514.68	10'717
8790 Combustibles, non mentionné ailleurs (en ..	131'936.65	111'812	20'125	335'404.35	-203'468

8790 Combustibles, autres

31300 31 Energie

La cotisation a été annulée fin 2023

8791 Entreprises de chauffage à distance, combustibles, non mentionné ailleurs [entreprise communale]

31320 31 Energie

Traitement opposition au CAD CHF 10'000

31440 31 Energie

Entretien minimum des CAD



Commune de Val-de-Ruz

Budget 2025

Classification fonctionnelle	Budget 2025	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
Charges	131'936.65	111'813	20'123	335'404.35	-203'468
Revenus	0.00	0	0	0.00	0
30 Charges de personnel	120'266.65	107'682	12'585	43'115.80	77'151
30100 Salaires du personnel administratif et d'explo..	95'207.40	86'963	8'244	32'646.60	62'561
30108 Variation provision heures supplémentaires e..	0.00	0	0	2'326.00	-2'326
30400 Allocations pour enfants et allocations de for..	1'280.00	0	1'280	0.00	1'280
30500 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	6'274.50	5'732	543	2'151.75	4'123
30520 Cotisations patronales aux caisses de pensio..	12'188.40	10'133	2'055	4'159.20	8'029
30530 Cotisations patronales aux assurances-accid..	316.50	288	29	108.15	208
30540 Cotisations patronales aux caisses de compe..	1'808.95	1'652	157	620.10	1'189
30550 Cotisations patronales aux assurances d'inde..	2'537.00	2'318	219	870.25	1'667
30591 Fonds de formation professionnel	82.60	75	8	28.15	54
30592 Cotisation des employeurs aux structures d'a..	171.55	156	16	58.85	113
30593 Caisse de remplacement et fonds de formatio..	399.75	365	35	146.75	253
31 Charges de biens et services et autres cha..	8'070.00	4'030	4'040	27.05	8'043
31010 Matériel d'exploitation, fournitures	4'000.00	0	4'000	0.00	4'000
31300 Prestations de services de tiers	4'000.00	4'000	0	0.00	4'000
31340 Primes d'assurances	70.00	30	40	27.05	43
33 Amortissements du patrimoine administra..	0.00	0	0	874.80	-875
33009 Amortissements planifiés, autres immobilisati..	0.00	0	0	874.80	-875
36 Charges de transfert	0.00	0	0	291'302.10	-291'302
36340 Subventions aux entreprises publiques	0.00	0	0	291'302.10	-291'302
39 Imputations internes	3'600.00	100	3'500	84.60	3'515
39400 Imputations internes pour intérêts et charges ..	3'600.00	100	3'500	84.60	3'515
8791 Entreprises de chauffage à distance, com..	0.00	0	0	0.00	0
Charges	207'797.30	197'463	10'334	218'514.68	-10'717
Revenus	-207'797.30	-197'463	-10'334	-218'514.68	10'717
30 Charges de personnel	33'586.30	7'713	25'873	11'467.60	22'119
30100 Salaires du personnel administratif et d'explo..	26'623.95	6'222	20'402	8'161.80	18'462
30108 Variation provision heures supplémentaires e..	0.00	0	0	1'270.00	-1'270
30400 Allocations pour enfants et allocations de for..	320.00	0	320	0.00	320
30490 Autres allocations (indemnités de piquet)	48.00	0	48	0.00	48
30500 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	1'757.65	410	1'348	538.15	1'220
30520 Cotisations patronales aux caisses de pensio..	3'348.00	733	2'615	1'039.80	2'308
30530 Cotisations patronales aux assurances-accid..	88.00	21	67	26.90	61
30540 Cotisations patronales aux caisses de compe..	507.05	118	389	155.20	352
30550 Cotisations patronales aux assurances d'inde..	710.55	166	545	217.40	493
30591 Fonds de formation professionnel	23.00	6	17	7.20	16
30592 Cotisation des employeurs aux structures d'a..	47.95	11	37	14.50	33
30593 Caisse de remplacement et fonds de formatio..	112.15	26	86	36.65	76
31 Charges de biens et services et autres cha..	120'211.00	134'950	-14'739	155'546.40	-35'335
31010 Matériel d'exploitation, fournitures	8'000.00	7'500	500	0.00	8'000
31110 Acquisition de machines, appareils, véhicules..	0.00	0	0	985.05	-985
31200 Alimentation et élimination	63'300.00	84'300	-21'000	113'821.30	-50'521
31300 Prestations de services de tiers	25'060.00	36'100	-11'040	17'651.95	7'408
31320 Honoraires de conseillers externes, experts, ..	10'000.00	1'000	9'000	0.00	10'000
31340 Primes d'assurances	350.00	350	0	341.60	8
31370 Impôts et taxes	501.00	500	1	501.00	0
31440 Entretien des terrains bâtis et bâtiments	13'000.00	5'000	8'000	22'067.50	-9'068
31510 Entretien de machines, appareils, véhicules e..	0.00	200	-200	178.00	-178
33 Amortissements du patrimoine administra..	43'000.00	44'000	-1'000	42'450.15	550
33003 Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	43'000.00	44'000	-1'000	42'450.15	550
34 Charges financières	0.00	0	0	0.02	0
34990 Autres charges financières	0.00	0	0	0.02	0
39 Imputations internes	11'000.00	10'800	200	9'050.51	1'949
39400 Imputations internes pour intérêts et charges ..	11'000.00	10'800	200	9'050.51	1'949

45100 11 Finances

Déficit budgétisé du chapitre des chauffages à distance



Commune de Val-de-Ruz

Budget 2025

Classification fonctionnelle		Budget 2025	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
42	Taxes	-165'000.00	-170'000	5'000	-164'763.67	-236
42500	Ventes	-165'000.00	-170'000	5'000	-164'763.67	-236
45	Prélèvements sur les fonds et financemen..	-40'797.30	-27'463	-13'334	-51'570.01	10'773
45100	Prélèvements sur les financements spéciaux ..	-40'797.30	-27'463	-13'334	-51'570.01	10'773
49	Imputations internes	-2'000.00	0	-2'000	-2'181.00	181
49400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	-2'000.00	0	-2'000	-2'181.00	181
89	Autres exploitations artisanales	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
890	Autres exploitations artisanales	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
8900	Autres exploitations artisanales	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0

9 Finances et impôts
9100 Impôts communaux généraux

40000 11 Finances	Estimation basée sur les tableaux de bord 2024 du service des contributions, avec une prévision d'augmentation de CHF 500'000
40006 11 Finances	Estimation basée sur la moyenne des exercices 2021 à 2023.
40010 11 Finances	Estimation basée sur les tableaux de bord 2024 du service des contributions. La moyenne des exercices 2014 à 2023 est prise en considération.
40011 11 Finances	Estimation basée sur les tableaux de bord 2024 du service des contributions. La moyenne des exercices 2014 à 2023 est prise en considération.
40012 11 Finances	Sur la base des comptes 2023, aucun budget prévu en 2025.
40020 11 Finances	Estimation basée sur les comptes 2023.
40030 11 Finances	Estimation basée sur la moyenne des exercices 2019 à 2023.
40040 11 Finances	Estimation basée sur les comptes 2023.
40050 11 Finances	Estimation basée sur l'encaissement en 2024 qui est de CHF 1'880'111.
40100 11 Finances	Estimation basée sur les tableaux de bord de l'Etat, avec prise en compte du taux moyen 2023.
40101 11 Finances	Estimation basée sur la moyenne des exercices 2015 à 2023.
40107 11 Finances	Aucun budget en 2024. Néanmoins, une estimation sur la moyenne des exercices 2019 à 2023 est prise en considération.
40110 11 Finances	Estimation basée sur les tableaux de bord du service des contributions
40191 11 Finances	Estimation basée sur la moyenne des exercices 2019 à 2023.
9101 Impôts spéciaux	
40210 11 Finances	Estimation basée sur la moyenne des exercices 2022 et 2023.



Budget 2025

Classification fonctionnelle	Budget 2025	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
Finances et impôts	-58'605'090.60	-55'412'702	-3'192'389-53'348'811.10		-5'256'280
Charges	3'964'975.40	4'779'649	-814'673	4'587'657.04	-622'682
Revenus	-62'570'066.00	-60'192'350	-2'377'716-57'936'468.14		-4'633'598
91 Impôts	-45'716'750.00	-44'501'750	-1'215'000-44'504'849.32		-1'211'901
Charges	50'750.00	49'250	1'500	49'885.05	865
Revenus	-45'767'500.00	-44'551'000	-1'216'500-44'554'734.37		-1'212'766
910 Impôts	-45'716'750.00	-44'501'750	-1'215'000-44'504'849.32		-1'211'901
Charges	50'750.00	49'250	1'500	49'885.05	865
Revenus	-45'767'500.00	-44'551'000	-1'216'500-44'554'734.37		-1'212'766
9100 Impôts communaux généraux	-44'237'500.00	-42'973'000	-1'264'500-43'051'189.42		-1'186'311
Charges	0.00	0	0	0.00	0
Revenus	-44'237'500.00	-42'973'000	-1'264'500-43'051'189.42		-1'186'311
40 Revenus fiscaux	-44'237'500.00	-42'973'000	-1'264'500-43'045'766.42		-1'191'734
40000 Impôts sur le revenu, personnes physiques - ..	-32'800'000.00	-32'222'900	-577'100-32'098'196.50		-701'804
40001 Impôts sur le revenu, personnes physiques - ..	-200'000.00	-200'000	0	-235'369.08	35'369
40002 Rappels d'impôts sur le revenu, personnes p..	-15'000.00	-15'000	0	-9'570.60	-5'429
40006 Imputation forfaitaire d'impôt, personnes phys..	25'000.00	15'000	10'000	20'727.35	4'273
40007 Impôts sur le revenu, taxation rectificatives à l..	20'000.00	20'000	0	10'148.45	9'852
40010 Impôts sur la fortune, personnes physiques - ..	-3'460'000.00	-3'518'400	58'400	-3'291'736.40	-168'264
40011 Impôts sur la fortune, personnes physiques - ..	-98'000.00	-131'000	33'000	-96'242.00	-1'758
40012 Rappels d'impôts sur la fortune, personnes p..	0.00	-20'000	20'000	-284.70	285
40017 Impôts sur la fortune, taxation rectificatives à ..	0.00	0	0	7'745.20	-7'745
40020 Impôts à la source, personnes physiques	-550'000.00	-250'000	-300'000	-542'623.06	-7'377
40030 Prestations en capital	-942'000.00	-971'000	29'000	-803'423.65	-138'576
40040 Gains en loterie	-1'500.00	0	-1'500	-1'247.05	-253
40050 Impôts sur le revenu des travailleurs frontalier..	-1'900'000.00	-1'804'000	-96'000	-1'831'214.70	-68'785
40059 Impôts rétrocedé sur les travailleurs frontaliers	8'000.00	8'000	0	16'000.00	-8'000
40100 Impôts sur le bénéfice, personnes morales - ..	-1'000'000.00	-819'400	-180'600	-946'934.85	-53'065
40101 Impôts sur le bénéfice, personnes morales - ..	-150'000.00	-169'000	19'000	-203'063.47	53'063
40107 Impôts sur le bénéfice, taxations rectificatives..	6'000.00	0	6'000	6'549.10	-549
40110 Impôts sur le capital, personnes morales - an..	-200'000.00	-262'300	62'300	-162'622.74	-37'377
40111 Impôts sur le capital, personnes morales - an..	-5'000.00	-5'000	0	-21.28	-4'979
40117 Impôts sur le capital, taxations rectificatives à..	25'000.00	25'000	0	47'530.04	-22'530
40190 IPM part au fonds en proportion de la populat..	0.00	0	0	-1'315.88	1'316
40191 IPM part au fonds en proportion du nombre d'..	-3'000'000.00	-2'653'000	-347'000	-2'930'600.60	-69'399
43 Revenus divers	0.00	0	0	-5'423.00	5'423
43090 Autres revenus d'exploitation	0.00	0	0	-5'423.00	5'423
9101 Impôts spéciaux	-1'479'250.00	-1'528'750	49'500	-1'453'659.90	-25'590
Charges	50'750.00	49'250	1'500	49'885.05	865
Revenus	-1'530'000.00	-1'578'000	48'000	-1'503'544.95	-26'455
31 Charges de biens et services et autres cha..	6'250.00	5'250	1'000	6'745.05	-495
31020 Imprimés, publications	250.00	250	0	227.00	23
31810 Pertes sur créances effectives	6'000.00	5'000	1'000	6'518.05	-518
36 Charges de transfert	44'500.00	44'000	500	43'140.00	1'360
36010 Quotes-parts de revenus destinées aux canto..	44'500.00	44'000	500	43'140.00	1'360
40 Revenus fiscaux	-1'530'000.00	-1'578'000	48'000	-1'503'544.95	-26'455
40210 Impôts fonciers	-1'350'000.00	-1'400'000	50'000	-1'324'317.45	-25'683
40330 Taxe des chiens	-180'000.00	-178'000	-2'000	-179'227.50	-773
93 Péréquation financière et compensation d..	-8'427'912.00	-7'408'300	-1'019'612	-5'682'117.00	-2'745'795
Charges	76'597.00	115'800	-39'203	129'065.00	-52'468
Revenus	-8'504'509.00	-7'524'100	-980'409	-5'811'182.00	-2'693'327
930 Péréquation financière et compensation d..	-8'427'912.00	-7'408'300	-1'019'612	-5'682'117.00	-2'745'795

9610 Intérêts

34010 11 Finances
34200 11 Finances

Evolution des intérêts sur la base de la plateforme Loanbox.
Augmentation notable au vu des renouvellements d'emprunts conséquents à venir.



Commune de Val-de-Ruz

Budget 2025

Classification fonctionnelle	Budget 2025	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
Charges	76'597.00	115'800	-39'203	129'065.00	-52'468
Revenus	-8'504'509.00	-7'524'100	-980'409	-5'811'182.00	-2'693'327
9300 Péréquation financière et compensation d..	-8'427'912.00	-7'408'300	-1'019'612	-5'682'117.00	-2'745'795
Charges	76'597.00	115'800	-39'203	129'065.00	-52'468
Revenus	-8'504'509.00	-7'524'100	-980'409	-5'811'182.00	-2'693'327
36 Charges de transfert	76'597.00	115'800	-39'203	129'065.00	-52'468
36228 Compensation des charges entre communes	76'597.00	115'800	-39'203	129'065.00	-52'468
46 Revenus de transfert	-8'504'509.00	-7'524'100	-980'409	-5'811'182.00	-2'693'327
46215 Péréquation financière verticale	-1'394'012.00	-1'400'100	6'088	-264'505.00	-1'129'507
46227 Péréquation financière intercommunale	-5'652'853.00	-4'596'100	-1'056'753	-4'057'358.00	-1'595'495
46228 Compensation des charges entre communes	-1'457'644.00	-1'527'900	70'256	-1'489'319.00	31'675
95 Quotes-parts, autres	0.00	0	0	0.00	0
Charges	0.00	0	0	0.00	0
Revenus	0.00	0	0	0.00	0
950 Quotes-parts, autres	0.00	0	0	0.00	0
Charges	0.00	0	0	0.00	0
Revenus	0.00	0	0	0.00	0
9500 Quotes-parts, autres	0.00	0	0	0.00	0
Charges	0.00	0	0	0.00	0
Revenus	0.00	0	0	0.00	0
96 Administration de la fortune et de la dette	-4'460'428.60	-3'502'652	-957'777	-3'161'844.78	-1'298'584
Charges	3'837'628.40	4'614'599	-776'970	4'408'706.99	-571'079
Revenus	-8'298'057.00	-8'117'250	-180'807	-7'570'551.77	-727'505
961 Intérêts	-1'487'957.00	-1'543'100	55'143	-1'326'169.82	-161'787
Charges	1'693'050.00	1'579'350	113'700	1'683'712.98	9'337
Revenus	-3'181'007.00	-3'122'450	-58'557	-3'009'882.80	-171'124
9610 Intérêts	-1'487'957.00	-1'543'100	55'143	-1'326'169.82	-161'787
Charges	1'693'050.00	1'579'350	113'700	1'683'712.98	9'337
Revenus	-3'181'007.00	-3'122'450	-58'557	-3'009'882.80	-171'124
34 Charges financières	1'693'050.00	1'557'550	135'500	1'520'029.46	173'021
34000 Intérêts passifs des engagements courants	3'000.00	1'000	2'000	607.35	2'393
34001 Intérêts rémunérateurs sur impôts	5'050.00	5'050	0	9'212.00	-4'162
34010 Intérêts passifs des engagements financiers ..	1'670'000.00	1'550'000	120'000	1'505'400.55	164'599
34200 Acquisition et administration de capital	15'000.00	1'500	13'500	4'809.60	10'190
34990 Autres charges financières	0.00	0	0	-0.04	0
39 Imputations internes	0.00	21'800	-21'800	163'683.52	-163'684
39400 Imputations internes pour intérêts et charges ..	0.00	21'800	-21'800	163'683.52	-163'684
44 Revenus financiers	-632'000.00	-537'300	-94'700	-651'257.02	19'257
44000 Intérêts des disponibilités	-6'000.00	0	-6'000	0.00	-6'000
44010 Intérêts des créances et comptes courants	-1'500.00	-1'500	0	-1'918.07	418
44011 Intérêts moratoires sur impôts	-426'500.00	-338'500	-88'000	-422'133.20	-4'367
44070 Intérêts des placements financiers à long ter..	-8'000.00	-7'300	-700	-8'438.25	438
44200 Dividendes	0.00	0	0	-30.00	30
44510 Revenus de participations PA	-190'000.00	-190'000	0	-218'737.50	28'738
46 Revenus de transfert	-8'700.00	-9'800	1'100	-11'109.65	2'410
46110 Dédommagements des cantons et des conco..	-8'700.00	-9'800	1'100	-11'109.65	2'410
49 Imputations internes	-2'540'307.00	-2'575'350	35'043	-2'347'516.13	-192'791
49400 Imputations internes pour intérêts et charges ..	-2'540'307.00	-2'575'350	35'043	-2'347'516.13	-192'791

9630 Biens-fonds du patrimoine financier

30000 10 Chancellerie
34399 11 Finances
38790 11 Finances

Commission d'affermage.

Evolution à la baisse sur la base des comptes 2023.

Aucune charge en 2022 et 2023, le budget 2024 est largement surévalué



Commune de Val-de-Ruz

Budget 2025

Classification fonctionnelle		Budget 2025	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
963	Biens-fonds du patrimoine financier	-2'966'471.60	-1'953'552	-1'012'920	-1'985'668.83	-980'803
	Charges	2'144'578.40	3'035'249	-890'670	2'562'626.10	-418'048
	Revenus	-5'111'050.00	-4'988'800	-122'250	-4'548'294.93	-562'755
9630	Biens-fonds du patrimoine financier	-2'966'471.60	-1'953'552	-1'012'920	-1'985'668.83	-980'803
	Charges	2'144'578.40	3'035'249	-890'670	2'562'626.10	-418'048
	Revenus	-5'111'050.00	-4'988'800	-122'250	-4'548'294.93	-562'755
30	Charges de personnel	180'063.40	182'408	-2'345	180'342.29	-279
30000	Salaires, indemnités journalières et jetons de ..	500.00	500	0	100.00	400
30100	Salaires du personnel administratif et d'explo..	146'328.60	149'579	-3'250	155'171.10	-8'843
30108	Variation provision heures supplémentaires e..	0.00	0	0	-6'669.00	6'669
30109	Remboursement de salaires du personnel ad..	0.00	0	0	-136.71	137
30400	Allocations pour enfants et allocations de for..	635.20	226	409	-1'399.80	2'035
30430	Indemnités de logement	745.20	745	0	745.20	0
30490	Autres allocations (indemnités de piquet)	72.00	72	0	132.50	-61
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	9'690.80	9'848	-157	10'255.30	-565
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	12'741.60	12'109	633	11'633.40	1'108
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	1'881.85	1'905	-23	2'401.05	-519
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	2'792.25	2'856	-64	2'955.65	-163
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	3'667.05	3'536	131	3'592.35	75
30591	Fonds de formation professionnel	127.50	130	-3	134.70	-7
30592	Cotisation des employeurs aux structures d'a..	263.45	271	-8	279.75	-16
30593	Caisse de remplacement et fonds de formatio..	617.90	631	-13	700.25	-82
30990	Autres charges de personnel	0.00	0	0	446.55	-447
31	Charges de biens et services et autres cha..	32'150.00	29'640	2'510	2'397.40	29'753
31000	Matériel de bureau	1'800.00	900	900	502.10	1'298
31120	Acquisition de vêtements, linge, rideaux	0.00	100	-100	80.00	-80
31300	Prestations de services de tiers	400.00	400	0	0.00	400
31332	Contrat de prestation informatique	14'900.00	14'550	350	0.00	14'900
31370	Impôts et taxes	0.00	0	0	465.60	-466
31530	Entretien de matériel informatique	3'200.00	3'210	-10	0.00	3'200
31580	Entretien des immobilisations incorporelles	10'100.00	9'730	370	0.00	10'100
31700	Frais de déplacement et autres frais	1'750.00	750	1'000	1'349.70	400
34	Charges financières	1'211'065.00	1'166'400	44'665	1'771'780.15	-560'715
34300	Travaux de gros entretien, terrains PF	11'000.00	8'000	3'000	3'333.30	7'667
34310	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	285'500.00	274'000	11'500	363'354.15	-77'854
34311	Matériel d'exploitation et fournitures	11'000.00	10'500	500	16'623.50	-5'624
34312	Acquisition de biens meubles	45'000.00	45'000	0	39'504.10	5'496
34313	Entretien de biens meubles	28'250.00	18'300	9'950	20'587.70	7'662
34314	Loyers et frais d'utilisation	152'820.00	156'300	-3'480	222'389.35	-69'569
34391	Eau, énergie, combustible	56'595.00	47'100	9'495	91'299.35	-34'704
34393	Impôts et taxes	9'000.00	9'000	0	102'551.15	-93'551
34394	Primes d'assurances PF	86'500.00	80'900	5'600	83'755.05	2'745
34395	Prestations de services de tiers	229'400.00	221'300	8'100	271'091.10	-41'691
34397	Honoraires de conseillers externes, experts, ..	71'000.00	66'000	5'000	66'345.30	4'655
34399	Autres charges des biens-fonds PF	5'000.00	10'000	-5'000	4'093.10	907
34414	Réévaluation des bâtiments PF	220'000.00	220'000	0	486'851.00	-266'851
34990	Autres charges financières	0.00	0	0	2.00	-2
35	Attributions aux fonds et financements sp..	165'000.00	160'000	5'000	165'000.00	0
35110	Attributions aux fonds du capital propre	165'000.00	160'000	5'000	165'000.00	0
38	Charges extraordinaires	0.00	985'000	-985'000	0.00	0
38790	Amortissements supplémentaires de dépens..	0.00	985'000	-985'000	0.00	0
39	Imputations internes	556'300.00	511'800	44'500	443'106.26	113'194
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	556'300.00	511'800	44'500	443'106.26	113'194
44	Revenus financiers	-3'906'050.00	-3'783'800	-122'250	-4'060'952.93	154'903
44110	Gains provenant des ventes de terrains PF	0.00	0	0	1'910.00	-1'910
44114	Gains provenant des ventes de bâtiments PF	0.00	0	0	-338'000.00	338'000
44300	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-3'326'000.00	-3'206'000	-120'000	-3'290'617.30	-35'383
44320	Paiements pour utilisation des biens-fonds PF	-800.00	-800	0	-900.00	100

Classification fonctionnelle	Budget 2025	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
44390 Remboursement de charges	-107'250.00	-105'000	-2'250	-107'885.35	635
44391 Autres remboursements de tiers	-22'000.00	-22'000	0	-53'075.28	31'075
44434 Adaptations de bâtiments PF aux valeurs mar..	-450'000.00	-450'000	0	-272'385.00	-177'615
45 Prélèvements sur les fonds et financemen..	-1'205'000.00	-1'205'000	0	-486'851.00	-718'149
45110 Prélèvements sur les fonds du capital propre	-1'205'000.00	-1'205'000	0	-486'851.00	-718'149
46 Revenus de transfert	0.00	0	0	-491.00	491
46340 Subventions des entreprises publiques	0.00	0	0	-491.00	491
969 Patrimoine financier, non mentionné ailleu..	-6'000.00	-6'000	0	149'993.87	-155'994
Charges	0.00	0	0	162'367.91	-162'368
Revenus	-6'000.00	-6'000	0	-12'374.04	6'374
9690 Patrimoine financier, non mentionné ailleu..	-6'000.00	-6'000	0	149'993.87	-155'994
Charges	0.00	0	0	162'367.91	-162'368
Revenus	-6'000.00	-6'000	0	-12'374.04	6'374
31 Charges de biens et services et autres cha..	0.00	0	0	8.89	-9
31300 Prestations de services de tiers	0.00	0	0	3.00	-3
31810 Pertes sur créances effectives	0.00	0	0	5.89	-6
34 Charges financières	0.00	0	0	162'359.02	-162'359
34000 Intérêts passifs des engagements courants	0.00	0	0	-0.01	0
34990 Autres charges financières	0.00	0	0	162'359.03	-162'359
42 Taxes	-6'000.00	-6'000	0	-11'584.34	5'584
42900 Autres Taxe	-6'000.00	-6'000	0	-11'584.34	5'584
44 Revenus financiers	0.00	0	0	-789.70	790
44990 Autres revenus financiers	0.00	0	0	-789.70	790
99 Postes non répartis	0.00	0	0	0.00	0
Charges	0.00	0	0	0.00	0
Revenus	0.00	0	0	0.00	0
990 Postes non répartis	0.00	0	0	0.00	0
Charges	0.00	0	0	0.00	0
Revenus	0.00	0	0	0.00	0
9900 Postes non répartis	0.00	0	0	0.00	0
Charges	0.00	0	0	0.00	0
Revenus	0.00	0	0	0.00	0
995 Charges et revenus neutres	0.00	0	0	0.00	0
Charges	0.00	0	0	0.00	0
Revenus	0.00	0	0	0.00	0
9950 Charges et revenus neutres	0.00	0	0	0.00	0
Charges	0.00	0	0	0.00	0
Revenus	0.00	0	0	0.00	0
999 Clôture	0.00	0	0	0.00	0
Charges	0.00	0	0	0.00	0
Revenus	0.00	0	0	0.00	0
9999 Boucllement	0.00	0	0	0.00	0
Charges	0.00	0	0	0.00	0
Revenus	0.00	0	0	0.00	0