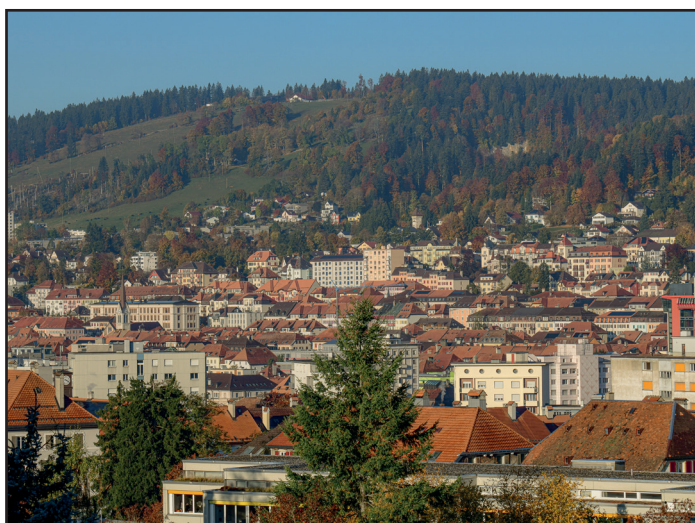




La Chaux-de-Fonds
MÉTROPOLE HORLOGÈRE

Comptes 2025



(<http://www.chaux-de-fonds.ch/rapports-et-reglements/comptes>)

Table des matières

Comptes 2025

	Page
Tableau de répartition des services entre les membres du Conseil communal	5
Rapport à l'appui des comptes	
<hr/>	
Rapport du Conseil communal du 6 mai 2026	9
Arrêté	28
Rapport de l'organe de révision au Conseil général.....	29
Comptes 2025	
<hr/>	
1. Bilan condensé	35
2. Bilan détaillé	39
3. Compte de résultats condensé par nature	47
4. Compte de résultats détaillé selon la classification institutionnelle	51
- Administration générale	51
- Immeubles	59
- Actions sociales	67
- Instruction publique	70
- Culture-sports-loisirs-cultes	80
- Finances	103
- Travaux publics	108
- Sécurité	125
- Services industriels	133
5. Remarques au compte de résultats	137
- Administration générale	137
- Immeubles	142
- Actions sociales	145
- Instruction publique	146
- Culture-sports-loisirs-cultes	148
- Finances	160
- Travaux publics	164
- Sécurité	170
- Services industriels	173
6. Compte de résultats condensé selon la classification fonctionnelle	177
7. Tableau des flux de trésorerie	185
8. Investissements	189
9. Compte des investissements condensé par fonction.....	203
10. Compte des investissements détaillé par fonction.....	207
11. Placements des biens-fonds du patrimoine financier	217
Annexe aux comptes annuels	
<hr/>	
12. Principes régissant les comptes annuels	223
13. Etat du capital propre	229
14. Tableau des provisions	237
15. Tableau des participations	241
16. Tableau des garanties.....	247
17. Tableau des immobilisations.....	251
Informations supplémentaires	
<hr/>	
18. Tableau des prêts	259
19. Tableau des emprunts	263
20. Crédits supplémentaires du compte de résultats	271
21. Indicateurs financiers	275
22. Charges de transfert	281

Tableau de répartition des services entre les membres du Conseil communal
2025 - 2026

Liste détaillée des services, secteurs et principales représentations	Titulaire	Suppléant-e
<p>Présidence Chancellerie, service de la communication</p>	Théo Huguenin-Elie président	<i>Théo Bregnard</i> <i>vice-président</i>
<p>Dicastère de l'urbanisme, du service technique et des bâtiments (DUSTEB) Service de l'urbanisme, des mobilités et de l'environnement (SUME-planification territoriale, aménagements urbains, mobilité, constructions, salubrité et prévention incendie, marketing urbain, immobilier, foncier, patrimoine, tourisme); service technique (génie civil, géomatique et STEP); service des bâtiments et du logement (architecture, gérance technique, gérance locative, conciergerie); affaires régionales. <u>Principale(s) représentation(s)</u> : Viteos, TransN, Tourisme neuchâtelois, Jura 3 lacs, CAPMN, Région des Montagnes neuchâteloises, Objectif:NE, CRTMN.</p>	Théo Huguenin-Elie	<i>Ilinka Guyot</i>
<p>Dicastère de l'instruction publique, de la culture et de l'intégration (DICI) École obligatoire; collège musical; affaires culturelles; bibliothèques et archives; institutions muséales et zoologiques; intégration et cohésion sociale, naturalisations; cultes. <u>Principale(s) représentation(s)</u> : TPR</p>	Théo Bregnard	<i>Jean-Daniel Jeanneret</i>
<p>Dicastère de l'économie, des finances, de l'action sociale et de l'informatique (DEFASI) Service de l'économie; service des finances; service de l'action sociale (secteur de l'aide sociale, guichet social régional, office AVS/AI); service à la population; affaires juridiques; informatique. <u>Principale(s) représentation(s)</u> : Viteos, Vadec, ARESA, Agglomération urbaine du Doubs, CPCN</p>	Jean-Daniel Jeanneret	<i>Théo Huguenin-Elie</i>
<p>Dicastère de la jeunesse, des espaces publics et des ressources humaines (DJEPR) Service de la jeunesse (animation socioculturelle, accueil extrafamilial, parlement des jeunes) ; service des espaces publics (voirie, domaine vert, ateliers); administration des infrastructures (centre funéraire, taxes et incivilités, eau, éclairage public, forêts); service des ressources humaines ; santé et sécurité au travail ; relations extérieures. <u>Principale(s) représentation(s)</u> : SIVAMO, Association des communes neuchâteloises (ACN), Réseau des villes de l'Arc jurassien (RVAJ), Agglomération urbaine du Doubs (AUD), Centre-Jura, Parc naturel régional du Doubs (PNRD).</p>	Ilinka Guyot	<i>Thierry Brechbühler</i>
<p>Dicastère de la sécurité, des sports et de la santé (DSESS) Sécurité publique; service d'incendie et de secours (SISMN); protection civile (OPCMN); service des sports (promotion du sport, manifestations, gestion des installations sportives, piste vita, pistes de ski de fond, piscines, patinoires); service de santé et promotion de la santé (centre de santé sexuelle-planning familial, centre d'orthophonie, centre de santé scolaire). <u>Principale(s) représentation(s)</u> : ARESA, SIVAMO</p>	Thierry Brechbühler	<i>Théo Bregnard</i>

Rapport à l'appui des comptes 2025

- Rapport du Conseil communal
- Arrêté d'approbation des comptes
- Rapport de l'organe de révision au Conseil général



26.022

Rapport du Conseil communal

à l'appui des

COMPTES 2025

6 mai 2026

au Conseil général

de la Ville de La Chaux-de-Fonds

Monsieur le président,
Mesdames les conseillères générales,
Messieurs les conseillers généraux,

Nous vous présentons les comptes de la Ville de La Chaux-de-Fonds pour l'exercice 2025 ainsi que le projet d'arrêté relatif à leur approbation.

Vous trouverez ci-après le rapport du Conseil communal qui comprend :

- l'analyse des différents groupes de charges et de revenus;
- l'arrêté d'approbation des comptes.

1. COMPTE DE RESULTAT

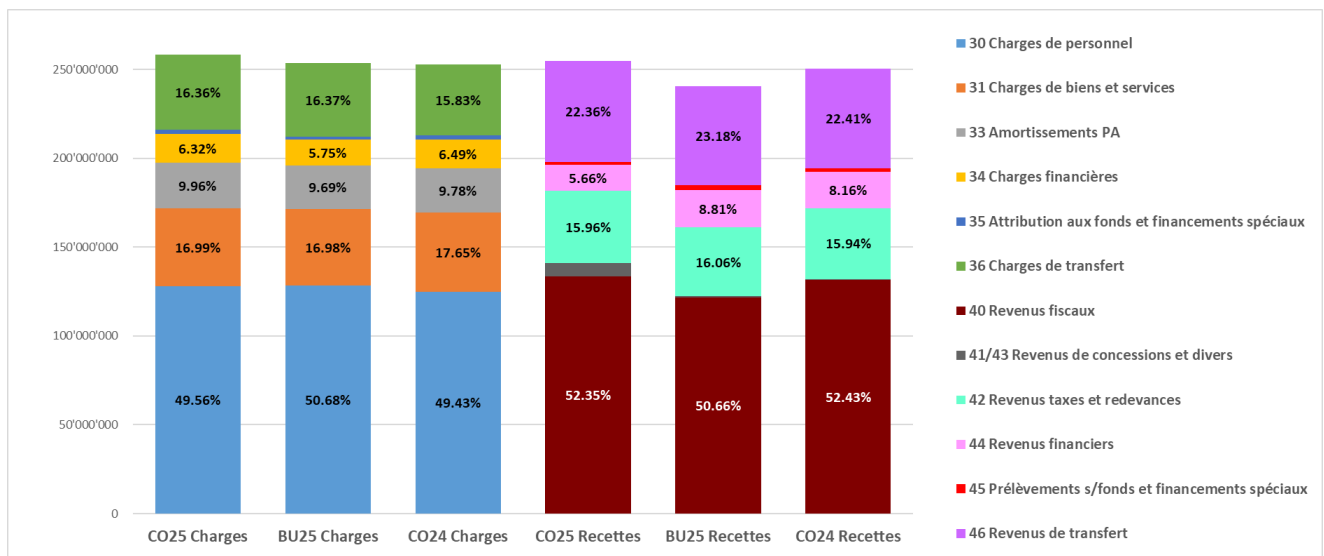
1.1 Comparaison des comptes 2025 - budget 2025 - comptes 2024

Les comptes 2025 présentent un bénéfice de CHF 1'202'212.02 soit une amélioration de CHF 7'418'462.02 par rapport au budget 2025. Cette amélioration est principalement liée à la hausse des recettes fiscales. Une attribution de CHF 500'000.- à la réserve de politique conjoncturelle a été enregistrée en lieu et place du prélèvement de CHF 1'700'000.- prévu au budget.

Le résultat du compte général de l'exercice se présente comme suit :

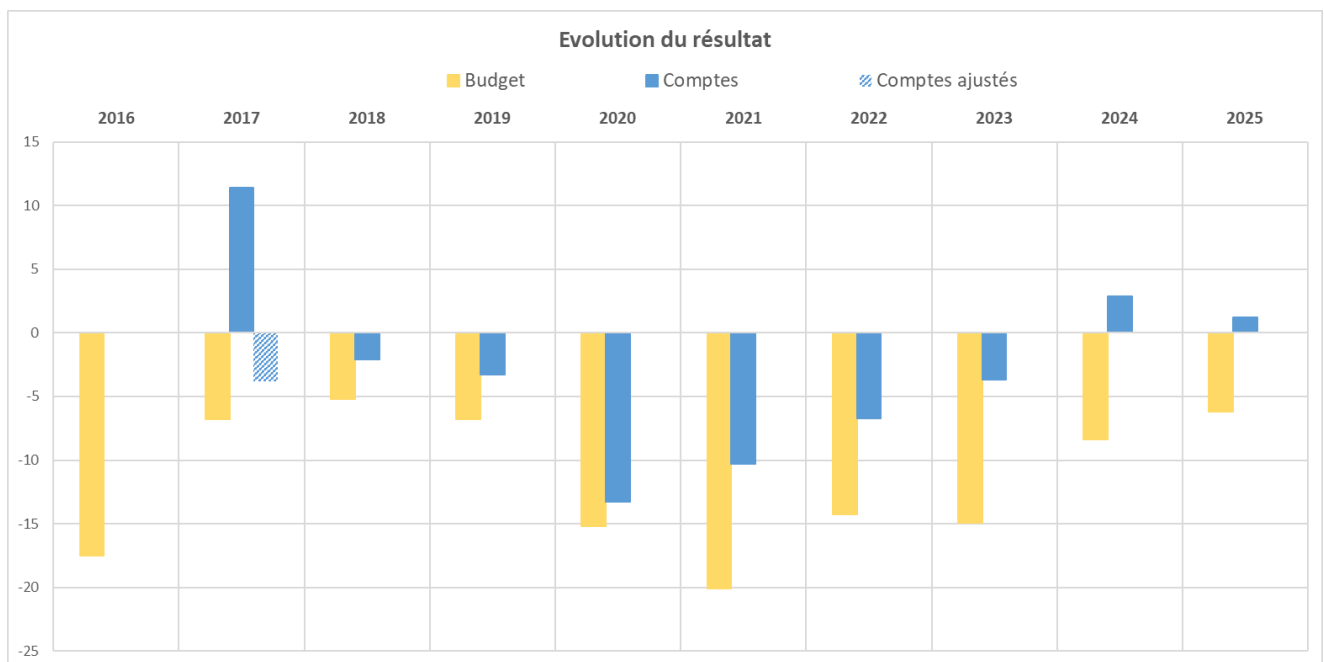
	Comptes 2025	Budget 2025	Comptes 2024	Ecart C25 - BU25	Ecart C25 - C24
Charges d'exploitation	283'576'297.51	280'933'620	276'871'129.83	2'642'677.51	6'705'167.68
30 Charges de personnel	127'959'554.38	128'450'860	124'923'095.12	-491'305.62	3'036'459.26
31 Biens, services, autres charges exploitation	43'864'551.51	43'039'630	44'609'215.81	824'921.51	-744'664.30
33 Amortissements patrimoine administratif	25'706'790.53	24'562'820	24'725'899.29	1'143'970.53	980'891.24
35 Attributions aux fonds et financements spéciaux	2'114'718.91	1'337'580	2'048'788.18	777'138.91	65'930.73
36 Charges de transfert	42'227'230.30	41'496'720	39'992'959.17	730'510.30	2'234'271.13
39 Imputations Internes	41'703'451.88	42'046'010	40'571'172.26	-342'558.12	1'132'279.62
Revenus d'exploitation	-282'129'317.84	-261'366'890	-270'649'087.25	-20'762'427.84	-11'480'230.59
40 Revenus fiscaux	-133'415'023.60	-121'850'000	-131'363'145.46	-11'565'023.60	-2'051'878.14
41 Revenus régaliens et de concessions	-217'688.36	-207'140	-211'735.97	-10'548.36	-5'952.39
42 Taxes et redevances	-40'670'298.34	-38'630'930	-39'945'235.33	-2'039'368.34	-725'063.01
43 Revenus divers	-7'415'461.80	-344'000	-464'732.69	-7'071'461.80	-6'950'729.11
45 Prélèvement s/fonds et financements spéciaux	-1'719'593.01	-2'543'410	-1'952'196.43	823'816.99	232'603.42
46 Revenus de transfert	-56'987'800.85	-55'745'400	-56'140'869.11	-1'242'400.85	-846'931.74
49 Imputations internes	-41'703'451.88	-42'046'010	-40'571'172.26	342'558.12	-1'132'279.62
Résultat provenant des activités d'exploitation	1'446'979.67	19'566'730	6'222'042.58	-18'119'750.33	-4'775'062.91
34 Charges financières	16'317'639.19	14'565'950	16'412'915.20	1'751'689.19	-95'276.01
44 Revenus financiers	-14'433'348.88	-21'182'900	-20'453'512.55	6'749'551.12	6'020'163.67
Résultat provenant de financements	1'884'290.31	-6'616'950	-4'040'597.35	8'501'240.31	5'924'887.66
Résultat opérationnel	3'331'269.98	12'949'780	2'181'445.23	-9'618'510.02	1'149'824.75
38 Attribution à la réserve de politique conjoncturelle	500'000.00	0	0.00	500'000.00	500'000.00
48 Prélèvement aux fonds	-61'200.00	-61'200	-61'200.00	0.00	0.00
48 Prélèvement à la réserve de politique conjoncturelle	0.00	-1'700'000	0.00	1'700'000.00	0.00
48 Prélèvement à la réserve de réévaluation PA (amort.)	-4'972'282.00	-4'972'330	-4'972'282.00	48.00	0.00
Résultat extraordinaire	-4'533'482.00	-6'733'530	-5'033'482.00	2'200'048.00	500'000.00
Résultat total	-1'202'212.02	6'216'250	-2'852'036.77	-7'418'462.02	1'649'824.75

La répartition des charges et revenus est relativement stable entre les comptes et le budget, à savoir :



Les charges de personnel représentent environ le 50% des charges totales et les revenus fiscaux plus de 50% de la totalité des revenus.

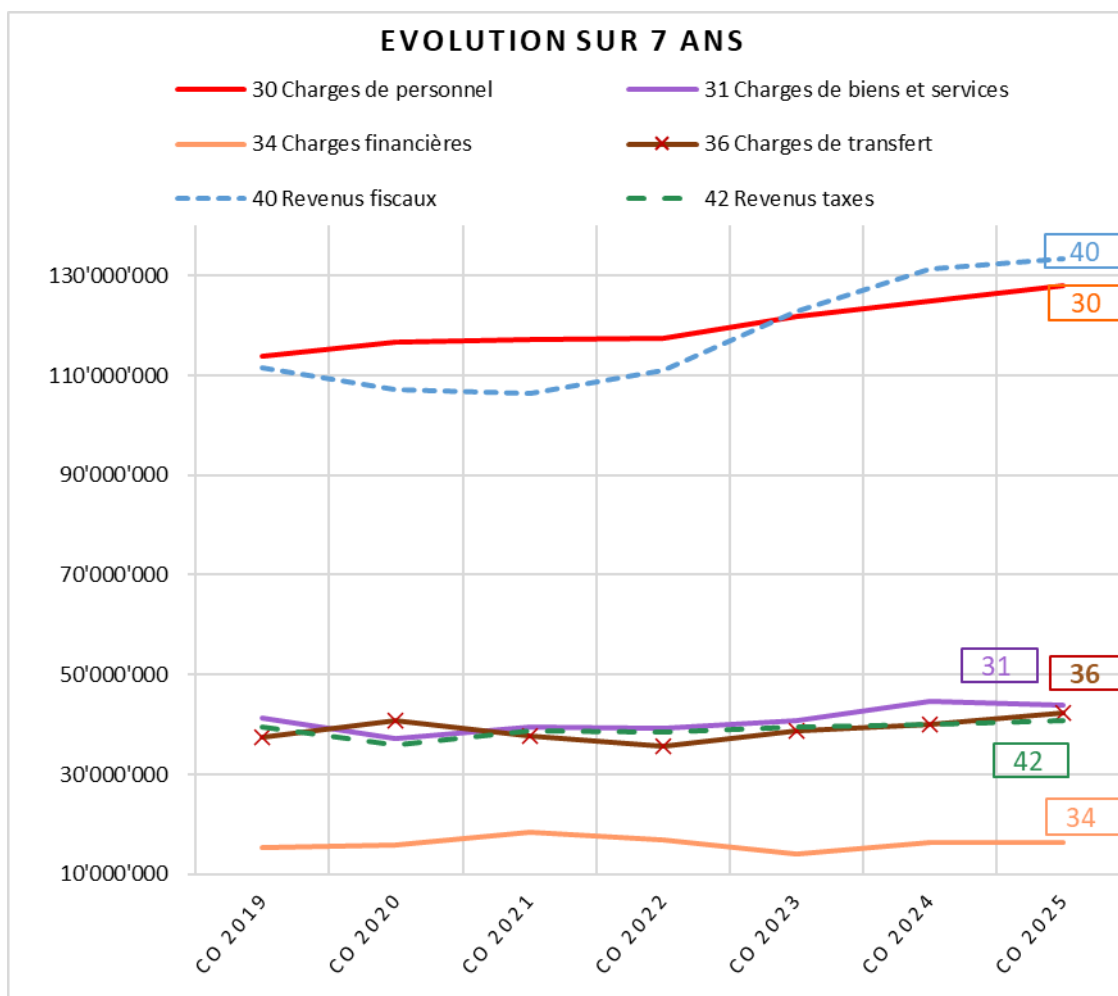
L'évolution du résultat au cours des dix dernières années a subi de fortes variations :



Cette évolution suscite les commentaires suivants :

- En 2016, le résultat des comptes était de CHF 0.- suite à un prélèvement de CHF 9.9 millions à la réserve de politique conjoncturelle
- Le bénéfice de 2017 est lié au remboursement exceptionnel de l'ex-caisse de pension du personnel d'un montant de CHF 15.2 millions (sans ce remboursement, déficit de CHF 3.8 millions).
- En 2020, suite à l'introduction de la réforme fiscale cantonale, les comptes se sont fortement détériorés (déficit de CHF 13.3 millions)
- Diminution progressive du déficit des comptes depuis l'exercice 2021.

L'évolution des principales rubriques du compte de résultat est la suivante pour les derniers exercices :



Globalement, nous pouvons ainsi constater :

- Une augmentation constante, mais maîtrisée, des charges de personnel
- Une stabilité des autres charges
- Une baisse des recettes fiscales en 2020 et une reprise de la croissance à partir de 2022

1.2 Charges de personnel (groupe 30)

	Comptes 2025	Budget 2025	Comptes 2024	Variation CO25 / BU25
	CHF	CHF	CHF	%
300 Autorités et commissions	1'689'932.81	1'667'580	1'735'101.98	1.34
301 Salaires personnel administratif et d'exploitation	59'291'280.35	59'686'820	57'542'692.95	-0.66
302 Salaires des enseignants	41'338'584.50	40'838'010	39'950'422.70	1.23
303 Travailleurs temporaires	13'406.00	51'600	10'656.00	-74.02
304 Allocations	1'837'078.15	1'796'020	1'857'186.95	2.29
305 Cotisations de l'employeur	22'729'960.26	23'302'230	22'727'943.70	-2.46
309 Autres charges de personnel	1'059'312.31	1'108'600	1'099'090.84	-4.45
30 Total	127'959'554.38	128'450'860	124'923'095.12	-0.38

Pour l'ensemble de l'administration, les charges de personnel sont légèrement inférieures au budget 2025 et augmentent de CHF 3 millions par rapport aux comptes 2024.

Pour rappel, les échelons qualitatifs et quantitatifs ont été octroyés au 1^{er} janvier 2025. Les comptes et le budget 2025 ont été établis en prenant en compte la hausse de l'IPC (1.1% pour le personnel relevant de l'échelle communale et 2.2% pour ceux relevant de l'échelle cantonale).

Pour information, nous mentionnons la répartition de l'effectif relevant de l'échelle communale et celui relevant de l'échelle cantonale :

	Comptes 2025 EPT	Budget 2025 EPT	Comptes 2024 EPT	Variation EPT
Personnel relevant de l'échelle communale	629.50	641.52	620.33	-12.02
Personnel relevant de l'échelle cantonale	376.61	370.58	374.05	6.03
- Enseignants	364.16	358.13	361.60	6.03
- Orthophonistes	9.45	9.45	9.45	0.00
- OPCMN (protection civile)	3.00	3.00	3.00	0.00
Total des EPT	1006.11	1012.10	994.38	-5.99

Globalement, une baisse de l'effectif du personnel est constatée par rapport au budget 2025. Cette diminution est notamment liée au SISMN où le personnel en formation (sapeurs) se retrouve désormais sous la rubrique "personnel en formation", l'effectif nécessaire pour le SISMN sera dès lors complété au fur et à mesure de la réussite des formations.

L'évolution de l'effectif par service par rapport au budget 2025 et aux comptes 2024 figure à la page suivante.

Services	Comptes 2025		Budget 2025		Comptes 2024		
	Effectif*	Traitements bruts	Effectif*	Traitements bruts	Effectif*	Traitements bruts	
110	Conseil communal (secrétaires)	3.22	315'674.00	3.80	379'550.00	3.80	374'511.45
121	Chancellerie	3.46	393'172.00	3.00	316'970.00	3.04	318'385.15
122	Service de l'économie	0.90	158'989.00	1.00	163'650.00	0.94	158'660.90
124	Affaires juridiques	1.00	170'456.85	1.00	169'480.00	1.00	167'675.50
126	Communication et promotion de la Ville	3.28	338'373.45	3.40	343'280.00	3.23	328'680.30
130	Service à la population	7.55	699'901.70	7.30	660'940.00	7.43	701'237.05
200	Service des bâtiments et du logement	24.36	2'403'666.20	25.75	2'468'000.00	24.75	2'351'700.75
201	Bâtiments divers d'utilité publique	7.46	602'411.85	7.44	597'800.00	7.20	595'308.50
240	Domaines	0.20	17'086.00	0.20	17'100.00	0.20	17'107.85
301	SCAS - Office d'aide sociale	51.40	4'595'209.85	51.05	4'518'640.00	50.49	4'540'114.80
311	Centre santé sexuelle-Planning familial	1.75	191'591.00	1.75	193'720.00	1.75	189'603.80
430-455	Ecole obligatoire	417.60	46'194'495.20	411.01	45'676'200.00	415.41	44'849'759.55
482	Centre de santé scolaire	3.55	405'492.10	3.62	387'610.00	3.60	379'801.25
483	Centre d'orthophonie	10.79	1'345'919.15	10.79	1'350'680.00	10.79	1'324'903.65
490	Intégration et cohésion sociale	2.50	237'054.40	1.92	193'820.00	1.78	183'940.40
500	Service des affaires culturelles	2.08	232'645.95	2.08	229'050.00	2.08	235'297.75
501	Bibliothèque de la Ville	21.49	2'022'625.60	22.00	2'011'300.00	21.72	1'992'465.05
502	Bibliothèques des jeunes	6.66	663'832.20	7.46	694'750.00	7.36	675'320.40
505	Archives communales	0.90	116'840.35	1.30	120'690.00	0.87	121'911.25
510	Services généraux des musées	5.39	443'362.60	5.40	459'750.00	5.40	446'711.55
511	MUZOO - Secteur muséal	6.65	741'309.75	6.60	739'780.00	6.71	720'711.80
512	Musée d'histoire	5.40	509'510.15	5.45	523'320.00	5.58	479'779.30
513	Musée international d'horlogerie	10.04	1'069'870.70	10.15	1'062'280.00	10.09	1'055'068.10
514	Musée des beaux-arts	6.21	689'376.90	6.55	690'190.00	6.34	693'603.25
515	MUZOO - Secteur zoologique	9.76	992'376.45	9.80	801'030.00	9.65	824'767.80
520	Service des sports	3.55	397'174.55	3.20	351'290.00	3.19	334'817.40
521	La Charrière, terrains, piste, halles	5.69	515'599.80	5.90	515'880.00	5.90	502'254.20
524	Piscines des Arêtes et Numa-Droz	3.83	342'655.65	4.00	337'620.00	3.42	342'727.20
525	Piscine, patinoires des Mélèzes	11.03	1'096'113.95	11.05	1'027'500.00	10.55	971'216.65

Services	Comptes 2025		Budget 2025		Comptes 2024	
	Effectif*	Traitements bruts	Effectif*	Traitements bruts	Effectif*	Traitements bruts
550-552 Service de la jeunesse	84.31	7'678'432.70	85.38	7'450'300.00	79.83	7'135'517.60
600 Service des finances	10.58	1'053'266.25	10.60	1'029'200.00	10.65	1'049'565.40
620 Service des Ressources humaines	8.83	961'695.20	8.70	892'700.00	8.66	890'041.75
621 Sécurité et santé au travail	1.50	157'261.90	1.50	134'340.00	1.50	140'596.40
700 Administration des infrastructures	3.10	351'823.85	3.10	350'500.00	3.10	348'751.65
701 Service technique	10.31	1'065'759.30	9.90	1'012'850.00	10.07	1'040'827.15
708 Service des espaces publics	139.37	11'733'514.50	139.47	12'001'300.00	139.59	11'590'046.70
720 Station d'épuration	5.80	604'744.05	6.00	607'030.00	5.13	548'547.45
725 Déchets des personnes physiques	1.00	86'955.70	1.00	87'600.00	1.00	86'643.25
755 Urbanisme-Mobilités-Environnement	15.29	1'631'914.10	16.58	1'742'100.00	16.77	1'799'436.70
860 Sécurité publique	28.32	2'992'300.50	29.50	3'133'970.00	28.37	2'901'870.45
870-871 SIS	55.10	5'223'197.60	61.00	5'772'070.00	50.25	5'090'918.65
875 Prévention feu	1.90	177'167.70	2.40	236'590.00	2.19	213'494.50
890 OPC Organis. Protection Civile	3.00	340'168.15	3.00	340'400.00	3.00	329'239.50
Total	1'006.11	101'960'988.85	1'012.10	101'792'820.00	994.38	99'043'539.75
Salaires du personnel en formation		1'789'058.90		1'602'030.00		1'625'637.05
Salaires CC (actuels et anciens)		1'689'932.81		1'667'580.00		1'735'101.98
Personnel temporaire		13'406.00		51'600.00		10'656.00
Cotisations patronales, autres charges		24'395'891.77		25'050'330.00		24'428'888.29
Primes		137'247.80		130'000.00		135'053.65
Echelons qualitatif		0.00		200'000.00		0.00
Allocations pour formateurs d'apprentis		28'078.30		28'500.00		0.00
Variation heures supplémentaires et vacances		-202'720.00		0.00		-23'400.00
Vacances délai résiliation		0.00		-340'000.00		0.00
Remboursement des assurances		-1'852'330.05		-1'732'000.00		-2'032'381.60
Total charges de personnel (30)		127'959'554.38		128'450'860.00		124'923'095.12

* Effectif à plein temps sans les apprenti-e-s et les stagiaires.

1.3 Charges de biens, services et autres charges d'exploitation (groupe 31)

	Comptes 2025	Budget 2025	Comptes 2024	Variation CO25 / BU25
	CHF	CHF	CHF	%
310 Charges matériel et marchandises	5'871'285.71	6'288'380	6'055'461.00	-6.63
311 Immobilisations non portées à l'actif	891'155.40	1'197'590	928'092.47	-25.59
312 Alimentation et élimination	4'925'585.18	5'173'700	5'530'738.52	-4.80
313 Prestations de services et honoraires	18'721'199.50	19'118'330	18'794'932.64	-2.08
314 Gros entretien et entretien courant	4'083'707.78	4'081'000	4'161'632.18	0.07
315 Entretien biens meubles et immobilisations incorporelles	3'115'972.73	2'631'220	2'998'194.97	18.42
316 Loyers, leasing, baux à ferme, frais d'utilisation	1'800'007.25	1'705'080	1'681'122.78	5.57
317 Dédommagements	907'898.05	943'770	953'147.03	-3.80
318 Réévaluations sur créances	3'459'234.42	2'721'650	3'384'488.52	27.10
319 Autres charges d'exploitation	88'505.49	-821'090	121'405.70	-110.78
31 Total	43'864'551.51	43'039'630	44'609'215.81	1.92

Les dépenses de cette rubrique sont supérieures au budget 2025 et inférieures aux comptes 2024. La variation des charges de biens, services et autres charges d'exploitation est le résultat de l'évolution de nombreux éléments dont les principaux sont :

- Diminution des coûts énergétiques (rubrique 312) de CHF 0.2 million par rapport au budget et CHF 0.6 million par rapport aux comptes 2024.
- Hausse des mandats d'exploitation de Viteos de CHF 0.2 million par rapport au budget et baisse de CHF 0.1 million par rapport aux comptes 2024.
- Augmentation des pertes sur débiteurs de CHF 0.6 million par rapport au budget et de CHF 0.1 million par rapport aux comptes 2024. Cette hausse est constatée pour les créances fiscales et les diverses taxes facturées. Ces pertes reflètent les difficultés économiques rencontrées par la population suite à la hausse de diverses dépenses, notamment la hausse des primes d'assurance maladie et des coûts de l'énergie. Nous relevons que le plan d'action cantonal relatif à la lutte contre le surendettement indique qu'environ 10% de la population cantonale est affectée par le surendettement. Des actions sont mises en œuvre au niveau cantonal pour la prévention, la sensibilisation et la détection précoce du surendettement ainsi que des propositions d'assainissement financier.
- Variation des frais de déneigement pour lesquels le budget est calculé sur la moyenne des comptes des cinq dernières années. Pour les comptes 2025, nous constatons une baisse de CHF 0.6 million par rapport au budget 2025 et de CHF 0.2 million par rapport aux comptes 2024.
- Les autres charges d'exploitation comprennent au budget l'écart statistique de CHF 900'000.-.

1.4 Amortissements du patrimoine administratif (groupe 33)

	Comptes 2025	Budget 2025	Comptes 2024	Variation CO25 / BU25
	CHF	CHF	CHF	%
330 Immobilisations corporelles PA	23'292'926.10	23'496'320	23'270'818.56	-0.87
332 Immobilisations incorporelles PA	2'413'864.43	1'066'500	1'455'080.73	126.34
33 Total	25'706'790.53	24'562'820	24'725'899.29	4.66

Les amortissements augmentent suite aux investissements réalisés. Des amortissements non-planifiés d'immobilisations incorporelles de CHF 1.1 million ont été enregistrés pour divers frais d'étude. Nous précisons que dans les CHF 25.7 millions d'amortissements, il y a toujours des amortissements de CHF 5 millions liés à la réévaluation des immeubles du patrimoine administratif au 31 décembre 2015, qui sont compensés par un prélèvement à la réserve de réévaluation.

1.5 Charges financières (groupe 34)

	Comptes 2025	Budget 2025	Comptes 2024	Variation CO25 / BU25
	CHF	CHF	CHF	%
340 Charges d'intérêts	8'265'896.69	9'932'000	9'911'990.52	-16.78
341 Pertes réalisées PF	2'905'000.00	0	1'704'000.00	100.00
342 Frais d'acquisition de capitaux et frais administratifs	224'074.70	100'000	130'943.20	124.07
343 Charges pour les biens-fonds PF	2'889'607.48	3'234'450	2'761'812.10	-10.66
344 Réévaluations immobilisations PF	2'032'944.99	1'297'500	1'904'169.38	56.68
349 Autres charges financières	115.33	2'000	0.00	-94.23
34 Total	16'317'639.19	14'565'950	16'412'915.20	12.03

Charges d'intérêts (340)

L'endettement a augmenté de CHF 21 millions par rapport au 31 décembre 2024 pour s'élever à CHF 548 millions au 31 décembre 2025. La tendance à la baisse des taux s'est poursuivie en 2025 suite aux décisions de la BNS qui a fixé le taux directeur à 0% depuis le mois de juin 2025. Le taux moyen de la dette est de 1.8% en 2025. Cette baisse des taux a permis une diminution des charges financières malgré une hausse de l'endettement.

La stratégie définie par le Conseil communal en matière de financement consiste à privilégier les emprunts à court terme dans une proportion voisinant le tiers de la dette tout en restant attentif aux opportunités qui pourraient se présenter pour des emprunts à long terme.

Pertes réalisées sur terrains PF (341)

Cette rubrique enregistre les dépenses et la constitution de provisions pour les frais de dépollution et d'assainissement de terrains.

Charges pour les biens-fonds PF (343)

Ces charges représentent les frais d'entretien des immeubles du patrimoine financier. Depuis 2023, les travaux de rénovation sont portés en immobilisations au bilan et une dévaluation est effectuée en fin d'année par la

rubrique 344 Réévaluations immobilisations PF. La liste des travaux effectués pour les immeubles du patrimoine financier figure en annexe 11 des comptes.

Réévaluations immobilisations PF (344)

Il s'agit de la réévaluation des immeubles et terrains du patrimoine financier (voir ci-dessus).

1.6 Attributions aux fonds et financements spéciaux (groupe 35)

	Comptes 2025	Budget 2025	Comptes 2024	Solde réserve au 31.12.2025
	CHF	CHF	CHF	CHF
351 Attributions aux fonds et financements spéciaux :				
- Réserve déchets ménages	83'256.99	0	305'951.18	1'324'669.79
- Réserve déchets entreprise	245'406.77	145'240	364'777.53	1'114'944.80
- Fonds places stationnement	37'000.00	43'000	0.00	634'623.50
- Fonds forestier	1'000.00	1'000	5'662.00	227'774.45
- Fonds communal des vélos	121'645.00	133'870	129'214.00	166'692.75
- Fonds communal des mobilités	364'575.00	133'870	387'641.00	1'866'971.98
- Fonds à vocation énergétique	827'394.05	880'600	855'542.47	2'794'226.15
- Fonds rénovation immeubles	309'000.00	0	0.00	309'000.00
- Fonds en faveur de la jeunesse	106'035.00	0	0.00	636'051.03
- Fonds parc zoologique	19'406.10	0	0.00	355'333.30
35 Total	2'114'718.91	1'337'580	2'048'788.18	

Pour respecter la législation en vigueur depuis de nombreuses années, certains centres doivent être partiellement ou totalement autofinancés. C'est pour cette raison que d'une année à l'autre, une attribution (35) à la réserve, ou un prélèvement (45), est effectué. Les comptes de l'eau et de la STEP doivent être autofinancés.

Un fonds de rénovation des immeubles du patrimoine financier a été constitué prévoyant l'attribution de 5% des revenus locatifs.

Le détail des financements spéciaux figure à l'annexe 13 relative à l'état du capital propre.

1.7 Charges de transfert (groupe 36)

	Comptes 2025	Budget 2025	Comptes 2024	Variation CO25 / BU25
	CHF	CHF	CHF	%
360 Quotes-parts de revenus destinées à des tiers	116'566.50	124'400	119'282.80	-6.30
361 Dédommagements à des collectivités publiques	28'393'373.63	26'941'740	26'018'686.47	5.39
363 Subventions à des collectivités et à des tiers	13'715'990.17	14'130'580	13'336'090.90	-2.93
365 Réévaluations participations PA	1'300.00	300'000	518'899.00	-99.57
36 Total	42'227'230.30	41'496'720	39'992'959.17	1.76

Les charges de transfert correspondent à diverses subventions versées à des tiers et à des dédommagements d'autres collectivités publiques. Le détail de ces charges figure à l'annexe 22.

Les variations de la rubrique 361 Dédommagements à des collectivités publiques sont principalement liées à la facture sociale qui augmente de CHF 2.4 millions par rapport au budget 2025 et de CHF 1.6 million par rapport aux comptes 2024 ainsi qu'une baisse de CHF 0.6 million du dédommagement aux entreprises de transports publics par rapport au budget 2025, respectivement une hausse de CHF 0.6 million par rapport aux comptes 2024.

1.8 Charges extraordinaires (groupe 38)

	Comptes 2025	Budget 2025	Comptes 2024	Variation CO25 / BU25
	CHF	CHF	CHF	%
389 Attributions au capital propre	500'000.00	0	0.00	100.00
38 Total	500'000.00	0	0.00	100.00

Comme mentionné précédemment, il a été enregistré une attribution de CHF 0.5 million à la réserve de politique conjoncturelle en lieu et place du prélèvement de CHF 1.7 million prévu au budget.

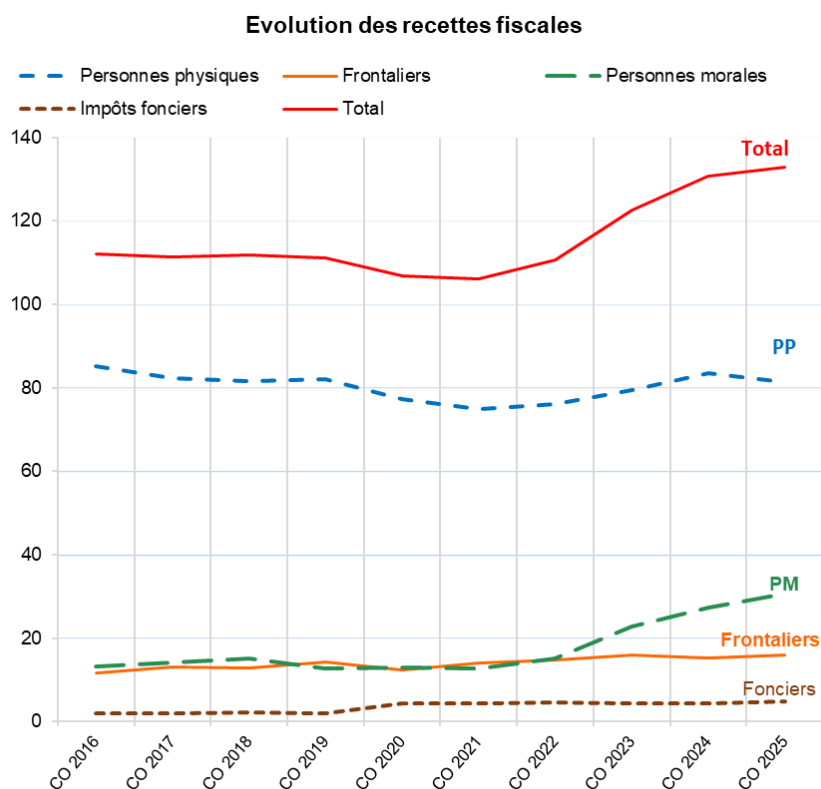
1.9 Revenus fiscaux (groupe 40)

	Comptes 2025	Budget 2025	Comptes 2024	Variation CO25 / BU25
	CHF	CHF	CHF	%
400 Impôts directs, personnes physiques	97'498'024.18	97'409'000	98'901'712.65	0.09
401 Impôts directs, personnes morales	30'584'188.64	19'401'000	27'414'779.44	57.64
402 Autres impôts directs	4'824'203.05	4'563'000	4'494'533.60	5.72
Revenus fiscaux (contributions)	132'906'415.87	121'373'000	130'811'025.69	9.50
403 Impôts sur la possession et sur la dépense	508'607.73	477'000	552'119.77	6.63
40 Total	133'415'023.60	121'850'000	131'363'145.46	9.49

Aux comptes 2025, nous constatons une augmentation des revenus fiscaux des personnes morales qui révèle la résilience de l'économie de la Ville et du canton. Cette hausse comprend également la perception de la part de la Ville au fonds de redistribution entre les communes ainsi qu'une part à l'écrêtement de CHF 3 millions qui ne figurait pas au budget. De plus, une part de cette augmentation est liée à des taxations définitives relatives aux années précédentes, ce qui met en évidence la volatilité des revenus fiscaux des personnes morales.

En ce qui concerne les personnes physiques, la baisse par rapport aux comptes 2024 peut s'expliquer d'une part par une taxation exceptionnelle pour l'impôt à la source en 2024. D'autre part, les impôts directs des personnes physiques comprennent les impôts des frontaliers, revus à la baisse par rapport au budget compte tenu de la conjoncture économique, pour CHF 16.2 millions qui étaient budgétés à CHF 16.9 millions.

L'évolution des revenus fiscaux depuis 2016 est la suivante :



Les diverses réformes fiscales cantonales ont entraîné une baisse des revenus fiscaux jusqu'en 2021. La tendance à la hausse à partir de 2022 s'est confirmée les années suivantes, mais repose essentiellement sur l'évolution de l'IPM qui reste volatile en regard de la situation macroéconomique.

1.10 Taxes et redevances (groupe 42)

	Comptes 2025	Budget 2025	Comptes 2024	Variation CO25 / BU25
	CHF	CHF	CHF	%
420 Taxes d'exemption	37'000.00	43'000	0.00	-13.95
421 Emoluments administratifs	969'426.51	648'500	867'939.89	49.49
424 Taxes d'utilisation et prestations de services	25'914'397.82	25'311'890	25'441'742.10	2.38
425 Recettes sur ventes	7'324'199.81	7'050'600	7'213'343.47	3.88
426 Remboursements	3'060'948.68	2'657'040	3'327'292.73	15.20
427 Amendes	1'017'408.00	1'211'000	1'106'629.85	-15.99
429 Autres taxes	2'346'917.52	1'708'900	1'988'287.29	37.33
42 Total	40'670'298.34	38'630'930	39'945'235.33	5.28

Cette rubrique enregistre les recettes provenant d'émoluments administratifs des permis de séjour et des permis de construire, des frais de sommation et des indemnités de renseignements. Par ailleurs, diverses prestations et taxes des différents services de l'administration communale sont facturées. Il s'agit notamment de la taxe déchets, de la taxe d'épuration, des facturations d'ambulances et des redevances de Viteos. Les ventes (eau, matériel) et les amendes sont également comprises dans cette rubrique. Ces recettes augmentent légèrement par rapport aux comptes 2024. Pour rappel, certaines taxes et émoluments ont fait l'objet d'un ajustement en 2025.

La rubrique autres taxes comprend notamment les taxes d'équipement qui ont fortement augmentées par rapport au budget 2025 (plus CHF 0.5 million) et aux comptes 2024 (plus CHF 0.4 million)

1.11 Revenus divers (groupe 43)

	Comptes 2025	Budget 2025	Comptes 2024	Variation CO25 / BU25
	CHF	CHF	CHF	%
430 Revenus d'exploitation divers	437'433.19	344'000	462'672.69	27.16
439 Autres revenus	6'978'028.61	0	2'060.00	100.00
43 Total	7'415'461.80	344'000	464'732.69	2055.66

La forte hausse de cette rubrique est due au changement de plan comptable MCH2 pour les réévaluations du patrimoine administratif. En effet, ces réévaluations ont été reclassifiées de la rubrique 449 Autres revenus financiers à la rubrique 439 Autres revenus. Cette reclassification concerne notamment la réévaluation de la participation Viteos de CHF 6.7 millions (CHF 6.2 millions au budget sous la rubrique 449).

1.12 Revenus financiers (groupe 44)

	Comptes 2025	Budget 2025	Comptes 2024	Variation CO25 / BU25
	CHF	CHF	CHF	%
440 Revenus des intérêts	1'112'575.13	1'144'140	1'252'204.64	-2.76
441 Gains réalisés PF	1'860'239.69	2'118'000	1'345'758.65	-12.17
442 Revenus de participations PF	35'740.00	30'000	30'020.00	19.13
443 Produits des biens-fonds PF	8'160'822.86	8'005'500	7'910'881.19	1.94
445 Revenus financiers prêts et participations PA	1'593'535.00	1'981'750	1'598'262.00	-19.59
447 Produits des biens-fonds PA	1'670'436.20	1'640'810	1'758'333.06	1.81
448 Produits des biens-fonds loués	0.00	44'700	22'343.50	-100.00
449 Autres revenus financiers	0.00	6'218'000	6'535'709.51	-100.00
44 Total	14'433'348.88	21'182'900	20'453'512.55	-31.86

Gains réalisés PF (441)

Il s'agit des gains réalisés sur la vente d'immeubles et de terrains. Certaines ventes prévues lors de l'élaboration du budget ont été reportées.

Produits des biens-fonds PF (443)

Les produits des biens-fonds du patrimoine financier (443) sont constitués majoritairement des loyers et fermages des bâtiments et terrains du patrimoine financier.

Revenus financiers prêts et participations PA (445)

Cette rubrique comprend principalement le dividende de Viteos de 4%, prévu à 5% au budget. La différence est reportée dans la réévaluation de la participation Viteos qui est supérieure aux comptes ainsi qu'au budget.

Autres revenus financiers (449)

Suite au changement de plan comptable MCH2, la réévaluation du patrimoine administratif est classifiée dorénavant dans la rubrique 439

1.13 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux (groupe 45)

	Comptes 2025	Budget 2025	Comptes 2024	Solde réserve au 31.12.2025
	CHF	CHF	CHF	CHF
451 Prélèvements aux financements spéciaux :				
- Réserve Step	153'864.81	1'102'810	420'671.80	2'487'922.09
- Eau - réserve	1'297'918.40	1'235'900	1'424'315.13	762'003.15
- Réserve déchets ménages	0.00	137'000	0.00	1'324'669.79
- Fonds forestier	0.00	1'000	0.00	227'774.45
- Fonds communal des vélos	77'113.40	66'700	66'700.00	166'692.75
- Fonds places stationnement	10'619.00	0	0.00	634'623.50
- Fonds à vocation énergétique	11'996.00	0	23'050.00	2'794'226.15
- Fonds mobilité	86'272.00	0	0.00	1'866'971.98
- Fonds monnaie locale L'abeille	19'000.00	0	0.00	191'975.00
- Fonds pour les arbres	19'964.85	0	0.00	2'206'906.65
- Fonds Les Arts de la rue	21'224.55	0	17'459.50	561'315.95
- Fonds Audemars Piguet	21'620.00	0	0.00	478'380.00
45 Total	1'719'593.01	2'543'410	1'952'196.43	

Le détail des fonds et financements spéciaux figure à l'annexe 13 relative au capital propre.

1.14 Revenus de transfert (groupe 46)

	Comptes 2025	Budget 2025	Comptes 2024	Variation CO25 / BU25
	CHF	CHF	CHF	%
460 Quotes-parts à des revenus	207'992.00	235'000	194'216.00	-11.49
461 Dédommagements de collectivités publiques	11'918'808.76	12'188'890	11'755'236.37	-2.22
462 Péréquation financière et compensation des charges	16'947'653.00	16'947'650	17'309'228.00	0.00
463 Subventions des collectivités publiques et des tiers	27'848'347.09	26'305'460	26'814'307.79	5.87
469 Différents revenus de transfert	65'000.00	68'400	67'880.95	-4.97
46 Total	56'987'800.85	55'745'400	56'140'869.11	2.23

Les dédommagements de collectivités publiques (461) comprennent principalement les remboursements d'autres communes pour l'école obligatoire, l'accueil pré et parascolaire ainsi que le service ambulancier et la défense incendie région.

Le groupe 463 comprend notamment les subventions cantonales obtenues pour l'école, l'accueil pré et parascolaire et l'aide sociale (guichet unique). L'augmentation provient essentiellement des subventions cantonales pour l'école et l'accueil pré et parascolaire.

1.15 Revenus extraordinaires (groupe 48)

	Comptes 2025	Budget 2025	Comptes 2024	Variation CO25 / BU25
	CHF	CHF	CHF	%
489 Prélèvements capital propre	5'033'482.00	6'733'530	5'033'482.00	-25.25
48 Total	5'033'482.00	6'733'530	5'033'482.00	-25.25

Au vu du résultat bénéficiaire, aucun prélèvement à la réserve de politique conjoncturelle n'a été enregistré dans les comptes 2025 alors qu'un prélèvement de CHF 1.7 million était prévu au budget 2025, mais une attribution de CHF 0.5 million a été enregistrée sous la rubrique 389 Charges extraordinaires. La réserve de politique conjoncturelle se monte ainsi au 31 décembre 2025 à CHF 6.5 millions.

Comme les exercices précédents, le prélèvement à la réserve de réévaluation du PA pour les amortissements dus à la réévaluation des immobilisations (CHF 5 millions) figure en revenus extraordinaires.

2. COMPTE DES INVESTISSEMENTS

La comparaison des montants réels 2025 se présente comme suit :

	Comptes 2025	Budget 2025	Comptes 2024	Ecart CO25 - BU25	Ecart CO25 - CO24
	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF
Investissements soumis au mécanisme de maîtrise des finances					
Investissements bruts	28'895'546.27	40'096'500.00	32'939'290.58	-11'200'953.73	-4'043'744.31
- Recettes	-4'636'400.76	-6'317'800.00	-3'010'803.01	1'681'399.24	-1'625'597.75
Investissements nets	24'259'145.51	33'778'700.00	29'928'487.57	-9'519'554.49	-5'669'342.06
Investissements non-soumis au mécanisme de maîtrise des finances					
Investissements bruts	10'736'007.87	16'268'400.00	8'827'462.07	-5'532'392.13	1'908'545.80
- Recettes	-572'681.32	-120'000.00	-1'042'753.45	-452'681.32	470'072.13
Investissements nets	10'163'326.55	16'148'400.00	7'784'708.62	-5'985'073.45	2'378'617.93
Investissements nets totaux	34'422'472.06	49'927'100.00	37'713'196.19	-15'504'627.94	-3'290'724.13

Le compte des investissements fait apparaître un montant de dépenses nettes de CHF 34.4 millions, montant inférieur au budget 2025.

Les investissements sont séparés en fonction qu'ils répondent ou non aux critères du mécanisme de maîtrise des finances. Pour les investissements soumis au mécanisme de maîtrise des finances, les dépenses nettes d'investissements de CHF 24.3 millions sont inférieures au budget accordé par le Conseil général (72% réalisés). Les investissements non-soumis sont financés par des taxes ou sont autoporteurs (63% réalisés).

Le Conseil communal a octroyé, dans la limite de ses compétences, des crédits complémentaires. Le détail des investissements figure à l'annexe 8.

3. EXCEDENT AU BILAN

L'évolution peut être résumée comme suit :

	CHF
Excédent du bilan au 31.12.2024	133'916'598.68
<u>A ajouter:</u>	
Résultat des comptes 2025 (bénéfice)	1'202'212.02
Excédent du bilan au 31.12.2025	135'118'810.70

4. CONCLUSION

Nous annonçons pour les comptes 2024 un bénéfice qualifié d'exceptionnel. L'exercice 2025 se révèle tout aussi exceptionnel dans son résultat et s'inscrit dans la tendance encourageante affichée depuis la précédente législature. En effet, malgré un déficit budgété, le bouclage des comptes 2025 pour la Ville de La Chaux-de-Fonds affiche un bénéfice de CHF 1'202'212. Il faut remonter aux années 2012-2013 pour retrouver deux années bénéficiaires successives. Cependant, la prudence reste de mise, d'une part parce que la conjoncture internationale très préoccupante peut avoir un impact direct sur les montants de l'impôt sur les personnes morales (IPM) et indirectement sur celui des personnes physiques (IPP). D'autre part, et ce quand bien même la fortune de la Ville augmente légèrement de par le bénéfice et l'attribution de CHF 500'000.- à la réserve de politique conjoncturelle (alors qu'il était prévu dans le budget un prélèvement à cette dernière de CHF 1.7 million), la dette augmente de CHF 21 millions pour se monter à CHF 548 millions. Cependant, la politique de rattrapage dans les investissements et la volonté de construire l'avenir de la Métropole horlogère reflètent une ambition affirmée de renforcer la qualité de vie et l'attractivité résidentielle et économique de La Chaux-de-Fonds.

Le budget 2025 annonçait un déficit de CHF 6.2 millions ; finalement le résultat se révèle bénéficiaire. Cela relève à la fois d'une bonne maîtrise des charges, particulièrement de celles en main de l'autorité communale, et d'un excellent résultat au niveau des recettes fiscales des personnes morales, soit directement par les entreprises établies dans la Métropole horlogère, soit par la part perçue du pot commun qui révèle une bonne santé économique à l'échelle cantonale.

En ce qui concerne les dépenses, il est à relever que les charges de personnel sont maîtrisées et légèrement inférieures de CHF 491'000.- au budget. La volonté de garantir l'attribution des échelons qualitatifs et quantitatifs, ainsi que de compenser totalement l'inflation (+ 1.1% pour le personnel relevant de l'échelle communale) permet de maintenir l'attractivité de la Ville comme employeur. Cela concourt également à l'efficacité des services et à la qualité des prestations délivrées, mais aussi à la maîtrise des coûts des biens services et marchandises (BSM). Que l'ensemble du personnel communal en soit remercié ; sans le concours de chacune et chacun, les comptes 2025 n'auraient pu afficher un aussi bon résultat.

Si les BSM sont finalement légèrement supérieurs au budget, mais inférieurs à l'exercice précédent, il est à relever que sans l'augmentation significative de CHF 738'000.- des rubriques "réévaluations sur créances et pertes sur débiteurs" sur laquelle nous n'avons pas réellement de prise, le groupe 31 (BSM) serait proche du budget. En ce qui concerne les charges de transfert, il est à relever deux variations importantes : d'une part une participation au pot commun des transports réduite de CHF 1 million s'expliquant par le retard pris par transN pour la mise en service de trolleybus sur le réseau chaux-de-fonnier et d'autre part une augmentation de CHF 2.4 millions de la facture sociale à charge de la Ville s'expliquant par un élargissement aux ayants-droits des subsides LAMal et une augmentation des bénéficiaires de l'aide matérielle. Cette évolution, qui échappe à la maîtrise communale, demeure inquiétante tant en regard de la situation de la population neuchâteloise que des finances publiques. Cela représente CHF 26.6 millions, soit le 63% du total des charges de transfert et près de 9% du total des dépenses assumées en 2025 par la Ville.

Si les charges d'exploitation sont proches du budget, ce sont les revenus qui affichent une variation importante et plus particulièrement les recettes provenant des taxes et émoluments qui avaient fait l'objet d'une remise à jour globale en début d'année 2025 et surtout les revenus fiscaux (+ CHF 11.6 millions). L'IPP et l'impôt foncier sont conformes au budget. Par contre l'IPM présente une augmentation de plus de CHF 11 millions. Ceci s'explique notamment par la non prise en compte dans le budget de la mesure exceptionnelle voulue par le Canton dite de "l'écrêtage", la décision du Grand Conseil de l'appliquer une ultime fois pour l'exercice 2025 ayant été prise après l'établissement budgétaire. Si la part versée par le fonds de redistribution de l'IPM est en légère augmentation, ce sont surtout les recettes perçues des entreprises de la Métropole horlogère qui ont performé. Cette excellente surprise provient de régularisations fiscales probablement exceptionnelles. Le secret fiscal et les aléas macroéconomiques du monde, ne permettent pas d'avoir une vision claire des tendances à court et moyen termes des recettes liées à l'IPM dont pourra disposer la Ville. Aussi, le bénéfice affiché reste fragile, ce d'autant que la dette tend à augmenter.

Toutefois, investir c'est croire et bâtir l'avenir. Le Conseil communal a jugé nécessaire de proposer une politique d'investissement ambitieuse, d'une part afin de rattraper l'entretien indispensable au maintien des infrastructures communales, d'autre part en procédant à une mutation qualitative de la ville afin d'améliorer la qualité de vie de ses habitantes et habitants, et accroître ainsi l'attractivité. La tendance démographique positive observée ces dernières années après une période inquiétante de contraction en est certainement une conséquence, tout

comme la dynamique économique observée à la fois dans l'augmentation de l'IPM, mais aussi par le nombre de chantiers industriels en cours ou à venir. Le budget 2025 prévoyait une enveloppe d'investissement record de CHF 49,9 millions, finalement près de 70% des projets ont été réalisés tel que prévu, soit CHF 24,3 millions pour ceux soumis au frein à l'endettement et CHF 10,1 millions pour les non soumis. Ce taux de réalisation apparaît en comparaison avec d'autres collectivités publiques et para-publiques comme se situant dans la norme et correspond à l'objectif que s'était fixé le Conseil communal.

Les principaux projets réalisés ou dans une phase significative de concrétisation sont notamment la rénovation de l'aula des Forges, la réalisation du centre d'archives et du patrimoine, le réaménagement du parc des musées, la réfection de l'enveloppe du bâtiment SISPOL et la modernisation de l'adduction d'eau, ainsi que les travaux d'entretien et d'amélioration des espaces publics.

En conclusion, le Conseil communal se félicite de l'exercice 2025 bénéficiaire, ce qui est réjouissant, et qui traduit à la fois la dynamique extrêmement positive qui anime La Chaux-de-Fonds, ce malgré une période compliquée et incertaine au niveau géopolitique, et la force de notre collectivité à se projeter dans un avenir qui fera plus encore briller la Métropole horlogère comme ville-centre de l'Arc jurassien.

AU NOM DU CONSEIL COMMUNAL

Le président

Théo Huguenin-Elie

La chancelière

Floriane Mamie

ARRETE D'APPROBATION DES COMPTES

LE CONSEIL GENERAL de la Ville de La Chaux-de-Fonds,
 vu le rapport du Conseil communal, du 6 mai 2026;
 vu la loi sur les Communes, du 21 décembre 1964;
 vu la loi sur les finances de l'Etat et des Communes, du 24 juin 2014;
 vu le règlement général d'exécution de la loi sur les finances de l'Etat et des Communes, du 20 août 2014;
 vu le règlement communal sur les finances, du 20 octobre 2020;
 sur la proposition du Conseil communal,
 arrête :

Article premier - Sont approuvés, avec décharge au Conseil communal, les comptes de l'exercice 2025 qui comprennent:

a) Le compte de résultat qui se présente en résumé comme suit :

Charges d'exploitation	CHF	283'576'297.51
Revenus d'exploitation	CHF	-282'129'317.84
Résultat provenant des activités d'exploitation (1)	CHF	1'446'979.67
Charges financières	CHF	16'317'639.19
Revenus financiers	CHF	-14'433'348.88
Résultat provenant de financements (2)	CHF	1'884'290.31
Résultat opérationnel (1+2)	CHF	3'331'269.98
Charges extraordinaires	CHF	500'000.00
Revenus extraordinaires	CHF	-5'033'482.00
Résultat extraordinaire (3)	CHF	-4'533'482.00
Résultat total, compte de résultats (1+2+3)	CHF	-1'202'212.02

b) Le compte des investissements qui se présente en résumé comme suit :

Dépenses	CHF	39'631'554.14
Recettes	CHF	-5'209'082.08
Total du compte des investissements	CHF	34'422'472.06

c) L'excédent au bilan au 31 décembre 2025 est de CHF 135'118'810.70

Article 2 - La gestion du Conseil communal durant l'exercice 2025 est approuvée.

Article 3 - Le présent arrêté entre immédiatement en vigueur. Il sera transmis, avec un exemplaire des comptes, au Service des communes.

La Chaux-de-Fonds, le 17 juin 2026

AU NOM DU CONSEIL GENERAL

Le président
Frédéric Vaucher

Le secrétaire
Vincent Pittet



Rapport de l'organe de révision sur les comptes annuels 2025

Au Conseil général de la Ville de La Chaux-de-Fonds

Opinion d'audit

Nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la Ville de La Chaux-de-Fonds, comprenant le bilan au 31 décembre 2025, le compte de profits et pertes, le compte d'investissements et le tableau des flux de trésorerie pour l'exercice arrêté à cette date ainsi que l'annexe (page 35, page 47, page 185, pages 189 à 201 comprise, pages 223 à 256 comprise).

Selon notre appréciation, les comptes annuels ci-joints sont conformes aux prescriptions légales cantonales et communales.

Fondement de l'opinion d'audit

Nous avons effectué notre audit des comptes annuels conformément aux prescriptions légales et à la recommandation d'audit 60 *Audit et rapport de l'auditeur de comptes communaux* (RA 60). Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces dispositions sont plus amplement décrites dans la section intitulée « Responsabilités de l'auditeur relatives à l'audit des comptes annuels » de notre rapport. Nous sommes indépendants de la Ville de La Chaux-de-Fonds, conformément aux dispositions légales cantonales et communales et aux exigences de la profession, et avons satisfait aux autres obligations éthiques professionnelles qui nous incombent dans le respect de ces exigences.

Nous estimons que les éléments probants recueillis sont suffisants et appropriés pour nous permettre de fonder notre opinion.

Autres informations

La responsabilité des autres informations incombe au Conseil communal. Les autres informations comprennent les informations présentées dans le rapport du Conseil communal au Conseil général, à l'exception des comptes annuels et de notre rapport correspondant.

Notre opinion d'audit sur les comptes annuels ne s'étend pas aux autres informations et nous n'exprimons aucune forme d'assurance que ce soit sur ces informations.

Dans le cadre de notre audit des comptes annuels, notre responsabilité consiste à lire les autres informations et, ce faisant, à apprécier si elles présentent des incohérences significatives par rapport aux comptes annuels ou aux connaissances que nous avons acquises au cours de notre audit ou si elles semblent par ailleurs comporter des anomalies significatives.

Si, sur la base des travaux que nous avons effectués, nous arrivons à la conclusion que les autres informations présentent une anomalie significative, nous sommes tenus de le déclarer. Nous n'avons aucune remarque à formuler à cet égard.

Responsabilités du Conseil communal relatives aux comptes annuels

Le Conseil communal est responsable de l'établissement des comptes annuels conformément aux prescriptions légales cantonales et communales. Il est en outre responsable des contrôles internes qu'il juge nécessaires pour permettre l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Responsabilités de l'auditeur relatives à l'audit des comptes annuels

Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, et de délivrer un rapport contenant notre opinion d'audit. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, mais ne garantit toutefois pas qu'un audit réalisé conformément aux dispositions légales cantonales et communales et à la recommandation d'audit suisse 60 *Audit et rapport de l'auditeur de comptes communaux* permettra toujours de détecter une anomalie significative qui pourrait exister.



Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et elles sont considérées comme significatives lorsqu'il est raisonnable de s'attendre à ce que, prises individuellement ou collectivement, elles puissent influencer les décisions économiques que les utilisateurs de ces comptes annuels prennent en se fondant sur ceux-ci.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément à la loi suisse et à la RA 60, nous exerçons notre jugement professionnel tout au long de l'audit et faisons preuve d'esprit critique. En outre :

- nous identifions et évaluons les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, concevons et mettons en œuvre des procédures d'audit en réponse à ces risques, et réunissons des éléments probants suffisants et appropriés pour fonder notre opinion d'audit. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, des omissions volontaires, de fausses déclarations ou le contournement de contrôles internes.
- nous acquérons une compréhension du système de contrôle interne pertinent pour l'audit afin de concevoir des procédures d'audit appropriées aux circonstances, mais non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du système de contrôle interne de la Ville.
- nous évaluons le caractère approprié des méthodes comptables appliquées et le caractère raisonnable des estimations comptables ainsi que des informations y afférentes.

Nous communiquons au Conseil communal et/ou au service des finances notamment l'étendue des travaux d'audit et le calendrier de réalisation prévus ainsi que nos constatations d'audit importantes, y compris toute déficience majeure dans le système de contrôle interne relevée au cours de notre audit.

Rapport sur d'autres obligations légales et réglementaires

Conformément à l'art. 728a al. 1 chiff. 3 CO, à l'art. 60 LFinEC et à la NAS-CH 890, nous attestons qu'il existe un système de contrôle interne relatif à l'établissement des comptes annuels, défini selon les prescriptions du Conseil communal.

Nous attestons que nous remplissons les exigences légales d'agrément conformément à la loi sur la surveillance de la révision (LSR) et d'indépendance (art. 728 CO et art. 11 LSR) et qu'il n'existe aucun fait incompatible avec notre indépendance.

Nous recommandons d'approuver les comptes annuels qui vous sont soumis.

Neuchâtel, le 7 mai 2026
SCH/sbu

FIDUCIAIRE
MULLER CHRISTE & ASSOCIES SA

 Signature électronique authentifiée



David Marchand
expert-réviseur agréé

 Signature électronique authentifiée



Sébastien Charpié
expert-réviseur agréé
(réviseur responsable)

Comptes 2025

1. Bilan condensé
2. Bilan détaillé
3. Compte de résultats condensé par nature
4. Compte de résultats détaillé selon l'institutionnelle
5. Remarques au compte de résultats selon l'institutionnelle
6. Compte de résultats condensé par fonction
7. Tableau des flux de trésorerie
8. Investissements
9. Compte des investissements condensé par fonction
10. Compte des investissements détaillé par fonction
11. Placements des biens-fonds du patrimoine financier

Comptes 2025

1. Bilan condensé

1. Bilan condensé

		31.12.2025	31.12.2024
1	Actif	822'953'445.79	801'292'169.84
10	Patrimoine financier (PF)	230'196'640.22	223'874'050.20
100	Disponibilités et placements à court terme	12'175'087.90	8'100'906.27
101	Créances	40'212'408.40	36'955'890.47
104	Actifs de régularisation	25'387'418.49	32'026'894.22
106	Stocks, fournitures et travaux en cours	279'968.76	359'855.85
107	Placements financiers	191'301.00	198'601.00
108	Immobilisations corporelles du PF	151'950'455.67	146'231'902.39
14	Patrimoine administratif (PA)	592'756'805.57	577'418'119.64
140	Immobilisations corporelles du PA	493'975'707.27	484'582'737.87
142	Immobilisations incorporelles	2'326'503.05	2'968'556.52
144	Prêts	1'525'183.25	1'735'513.25
145	Participations, capital social	94'929'412.00	88'131'312.00
2	Passif	-822'953'445.79	-801'292'169.84
20	Capitaux de tiers	-606'937'398.56	-582'188'514.87
200	Engagements courants	-33'852'522.78	-37'187'020.88
201	Engagements financiers à court terme	-222'500'000.00	-180'500'000.00
204	Passifs de régularisation	-15'350'922.19	-11'778'073.29
205	Provisions à court terme	-85'000.00	-40'000.00
206	Engagements financiers à long terme	-325'813'000.00	-346'112'500.00
208	Provisions à long terme	-7'304'901.40	-4'539'868.51
209	Engagements envers les financements spéciaux et les fonds enregistrés comme capitaux de tiers	-2'031'052.19	-2'031'052.19
29	Capitaux propres	-216'016'047.23	-219'103'654.97
290	Financements spéciaux, engagements (+) et avances (-)	-5'689'539.83	-6'812'659.28
291	Fonds	-12'233'131.86	-10'866'350.17
293	Préfinancements	-7'144'136.80	-7'205'336.80
294	Réserve de politique conjoncturelle	-6'500'000.00	-6'000'000.00
295	Réserve liée au retraitement du patrimoine administratif	-49'330'428.04	-54'302'710.04
299	Excédent/découvert du bilan	-135'118'810.70	-133'916'598.68
	<i>Excédent/découvert du bilan au 1er janvier</i>	<i>-133'916'598.68</i>	<i>-131'064'561.91</i>
	<i>Résultat de l'exercice</i>	<i>-1'202'212.02</i>	<i>-2'852'036.77</i>

Comptes 2025

2. Bilan détaillé

2. Bilan détaillé

		31.12.2025	31.12.2024
1	Actif	822'953'445.79	801'292'169.84
10	Patrimoine financier (PF)	230'196'640.22	223'874'050.20
100	Disponibilités et placements à court terme	12'175'087.90	8'100'906.27
1000	Caisse	92'583.57	134'273.05
10000	Caisse principale	30'659.10	27'679.15
10001	Caisses secondaires	22'786.75	63'360.05
10002	Avances de caisses	34'940.00	33'490.00
10007	Liquidités et avances de caisse en monnaies étrangères	4'197.72	9'743.85
1001	Postfinance	2'874'493.79	3'123'313.52
10010	Comptes commerciaux Postfinance	2'874'493.79	3'123'313.52
1002	Banque	9'208'010.54	4'843'319.70
10020	Comptes courants bancaires	9'208'010.54	4'843'319.70
101	Créances	40'212'408.40	36'955'890.47
1010	Créances résultant de livraisons et de prestations	6'731'661.91	7'462'677.50
10100	Créances résultant de livraisons et de prestations en faveur de tiers	6'548'824.91	7'273'307.25
10101	Créances résultant de l'impôt anticipé	182'837.00	189'370.25
1011	Comptes courants avec des tiers	4'731'895.80	2'596'480.22
10110	Comptes courants avec des tiers	4'731'895.80	2'596'480.22
1012	Créances fiscales	27'095'121.71	26'657'661.17
10120	Du croire impôts	-2'368'000.00	-2'184'000.00
10121	Débiteurs impôts personnes physiques	29'023'973.60	28'425'731.38
10123	Débiteurs impôts des contribuables taxés à la source	193'659.48	171'112.75
10124	Contentieux des personnes morales (PMGEN)	55'571.71	79'368.58
10125	Débiteurs impôt foncier	189'916.92	165'448.46
1013	Acomptes à des tiers	15'856.00	1'823.25
10131	Avances sur salaires	15'856.00	1'823.25
1016	Avances pour frais administratifs provisoires	12'223.30	9'600.00
10160	Avances pour frais administratifs provisoires	12'223.30	9'600.00
1017	Comptes d'attentes	309'814.79	30'561.40
10170	Comptes d'attentes	309'814.79	30'561.40
1019	Autres créances	1'315'834.89	197'086.93
10190	Paiements par dépôt et dépôts	146'000.00	0.00
10192	Impôt préalable de la TVA	1'169'834.89	197'086.93
104	Actifs de régularisation	25'387'418.49	32'026'894.22
1040	Charges de personnel	166'877.90	328'917.00
10400	Charges de personnel	166'877.90	328'917.00

		31.12.2025	31.12.2024
1041	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	29'790.60	664'690.06
10410	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	29'790.60	664'690.06
1042	Impôts	14'965'530.23	17'865'582.23
10420	Impôts	14'965'530.23	17'865'582.23
1043	Transfert du compte de résultat	2'582'456.99	4'946'928.00
10430	Transfert du compte de résultat	2'582'456.99	4'946'928.00
1044	Charges financières/revenus financiers	3'253'952.33	3'427'774.47
10440	Charges financières/revenus financiers	56'347.45	33'434.16
10449	Charges/revenus financiers, décompte de charges	3'197'604.88	3'394'340.31
1045	Autres revenus d'exploitation	2'127'763.32	2'467'596.48
10450	Autres revenus d'exploitation	2'127'763.32	2'467'596.48
1046	Actifs de régularisation, compte des investissements	745.55	160'802.20
10460	Actifs de régularisation, compte des investissements	745.55	160'802.20
1049	Autres actifs de régularisation, compte de résultats	2'260'301.57	2'164'603.78
10490	Autres actifs de régularisation, compte de résultats	2'260'301.57	2'164'603.78
106	Stocks, fournitures et travaux en cours	279'968.76	359'855.85
1060	Articles de commerce	148'162.40	211'632.02
10600	Articles de commerce	148'162.40	211'632.02
1062	Produits semi-finis et finis	131'806.36	148'223.83
10620	Produits semi-finis et finis	131'806.36	148'223.83
107	Placements financiers	191'301.00	198'601.00
1070	Actions et parts sociales	161'301.00	158'601.00
10700	Actions	161'300.00	158'600.00
10702	Parts sociales	1.00	1.00
1072	Créances à long terme	30'000.00	40'000.00
10720	Créances à long terme	30'000.00	40'000.00
108	Immobilisations corporelles du patrimoine financier	151'950'455.67	146'231'902.39
1080	Terrains PF	42'217'454.67	43'147'500.39
10800	Terrains PF	17'383'437.57	18'237'484.29
10801	Terrains PF avec droits de superficie	24'834'017.10	24'910'016.10
1084	Bâtiments PF	89'726'001.00	84'875'402.00
10840	Bâtiments PF	89'726'001.00	84'875'402.00
1089	Autres immobilisations corporelles et incorporelles PF	20'007'000.00	18'209'000.00
10890	Autres immobilisations corporelles et incorporelles PF	20'007'000.00	18'209'000.00

		31.12.2025	31.12.2024
14	Patrimoine administratif (PA)	592'756'805.57	577'418'119.64
140	Immobilisations corporelles PA	493'975'707.27	484'582'737.87
1400	Terrains PA	527'178.40	649'837.60
14000	Terrains PA	527'178.40	649'837.60
1401	Routes et voies de communication PA	30'873'650.28	32'581'791.85
14010	Routes et voies de communication PA	30'873'650.28	32'581'791.85
1403	Autres ouvrages de génie civil PA	62'862'936.29	62'465'178.03
14030	Autres ouvrages de génie civil PA	10'323'184.51	10'775'016.84
14031	Approvisionnement en eau	32'874'177.12	32'330'308.28
14032	Traitements des eaux	18'866'890.66	18'490'181.91
14033	Elimination des déchets	798'684.00	869'671.00
1404	Bâtiments PA	208'232'098.92	214'943'031.05
14040	Bâtiments PA	208'232'098.92	214'943'031.05
1405	Forêts PA	790'515.20	804'263.20
14050	Forêts PA	790'515.20	804'263.20
1406	Biens meubles PA	72'704'905.13	71'874'331.90
14060	Biens meubles PA	69'729'464.09	68'887'138.25
14061	Approvisionnement en eau	1'268'544.53	1'183'244.04
14062	Traitement des eaux usées	813'796.81	947'109.46
14063	Elimination des déchets	893'099.70	856'840.15
1407	Immobilisations en construction PA	117'842'816.05	101'264'304.24
14070	Immobilisations en construction PA	75'770'161.56	64'292'613.25
14071	Approvisionnement en eau	26'779'538.02	21'414'767.83
14072	Traitement des eaux usées	13'572'019.21	13'453'221.63
14073	Elimination des déchets	1'721'097.26	2'103'701.53
1409	Autres immobilisations corporelles PA	141'607.00	0.00
14090	Autres immobilisations corporelles PA	141'607.00	0.00
142	Immobilisations incorporelles PA	2'326'503.05	2'968'556.52
1427	Immobilisations incorporelles en cours PA	1'102'814.47	2'346'020.89
14270	Immobilisations incorporelles en cours PA	1'102'814.47	2'346'020.89
1429	Autres immobilisations incorporelles PA	1'223'688.58	622'535.63
14290	Autres immobilisations incorporelles PA	1'223'688.58	622'535.63
144	Prêts PA	1'525'183.25	1'735'513.25
1445	Prêts aux entreprises privées	354'000.00	505'000.00
14450	Prêts aux entreprises privées	354'000.00	505'000.00
1446	Prêts aux organisations privées à but non lucratif	1'171'183.25	1'230'513.25
14460	Prêts aux organisations privées à but non lucratif	1'171'183.25	1'230'513.25

		31.12.2025	31.12.2024
145	Participations, capital social PA	94'929'412.00	88'131'312.00
1454	Participations aux entreprises publiques	94'871'608.00	88'078'508.00
14540	Participations aux entreprises publiques	94'871'608.00	88'078'508.00
1455	Participations aux entreprises privées	57'801.00	52'801.00
14550	Participations aux entreprises privées	57'801.00	52'801.00
1456	Participations aux organisations privées à but non lucratif	3.00	3.00
14560	Participations aux organisations privées à but non lucratif	3.00	3.00
2	Passif	-822'953'445.79	-801'292'169.84
20	Capitaux de tiers	-606'937'398.56	-582'188'514.87
200	Engagements courants	-33'852'522.78	-37'187'020.88
2000	Engagements courants provenant de livraisons et de prestations de tiers	-24'506'081.43	-27'787'866.00
20000	Engagements courants provenant de livraisons et de prestations de tiers	-24'506'081.43	-27'787'866.00
2001	Comptes courants avec des tiers	-3'052'921.61	-2'616'298.36
20010	Comptes courants avec des tiers, compte général	-2'658'074.66	-2'616'298.36
20011	Comptes courants avec les assurances sociales	-394'846.95	0.00
2002	Impôts	-4'888'159.16	-5'076'526.93
20020	Impôts communaux	-4'112'056.09	-4'777'712.50
20022	Dettes fiscales de la TVA	-776'103.07	-298'814.43
2003	Acomptes reçus de tiers	-476'065.25	-435'562.34
20030	Acomptes reçus de tiers	-476'065.25	-435'562.34
2005	Comptes courants internes	-3'255.14	-3'255.14
20050	Comptes courants avec entités à consolider	-3'255.14	-3'255.14
2006	Dépôts et cautions	-99'451.20	-92'076.40
20060	Dépôts et cautions	-99'451.20	-92'076.40
2007	Comptes d'attentes	-826'588.99	-1'175'435.71
20070	Comptes d'attentes	-826'588.99	-1'175'435.71
201	Engagements financiers à court terme	-222'500'000.00	-180'500'000.00
2010	Engagements envers des intermédiaires financiers	-197'500'000.00	-157'500'000.00
20103	Engagements à court terme envers d'autres établissements de crédit	-197'500'000.00	-157'500'000.00
2014	Part à court terme d'engagements à long terme	-25'000'000.00	-23'000'000.00
20144	Part à court terme d'emprunts à long terme	-25'000'000.00	-23'000'000.00
204	Passifs de régularisation	-15'350'922.19	-11'778'073.29
2040	Charges de personnel	-1'818'024.85	-1'831'074.50
20400	Charges de personnel	-1'818'024.85	-1'831'074.50

		31.12.2025	31.12.2024
2041	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	-473'009.08	-435'995.81
20410	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	-473'009.08	-435'995.81
2042	Impôts	-436'323.80	-677'399.75
20420	Impôts	-436'323.80	-677'399.75
2043	Transfert du compte de résultats	-2'892'099.40	-284'372.81
20430	Transfert du compte de résultats	-2'892'099.40	-284'372.81
2044	Charges financières/revenus financiers	-4'479'244.49	-4'801'910.18
20440	Charges financières/revenus financiers	-1'826'804.80	-2'175'958.51
20449	Charges/revenus financiers, décompte de charges	-2'652'439.69	-2'625'951.67
2045	Autres revenus d'exploitation	-753'155.00	-323'031.25
20450	Autres revenus d'exploitation	-753'155.00	-323'031.25
2046	Passifs de régularisation, compte des investissements	-4'499'065.57	-3'424'288.99
20460	Passifs de régularisation, compte des investissements	-4'499'065.57	-3'424'288.99
205	Provisions à court terme	-85'000.00	-40'000.00
2051	Provisions à court terme pour autres droits du personnel	-45'000.00	0.00
20510	Provisions à court terme pour autres droits du personnel	-45'000.00	0.00
2059	Autres provisions à court terme	-40'000.00	-40'000.00
20590	Autres provisions à court terme	-40'000.00	-40'000.00
206	Engagements financiers à long terme	-325'813'000.00	-346'112'500.00
2063	Emprunts	-325'813'000.00	-346'112'500.00
20630	Emprunts à long terme	-185'813'000.00	-185'112'500.00
20631	Emprunts à long terme, créanciers étrangers	-10'000'000.00	-16'000'000.00
20639	Emprunt ATF/swap	-130'000'000.00	-145'000'000.00
208	Provisions à long terme	-7'304'901.40	-4'539'868.51
2081	Provisions pour les prétentions à long terme du personnel	-714'161.00	-659'755.00
20810	Provisions pour les prétentions à long terme du personnel	-714'161.00	-659'755.00
2085	Provisions provenant d'une autre activité d'exploitation	-6'178'387.35	-3'468'139.46
20850	Provisions provenant d'une autre activité d'exploitation	-6'178'387.35	-3'468'139.46
2087	Provisions pour charges financières	-328'000.00	-328'000.00
20870	Provisions pour charges financières	-328'000.00	-328'000.00
2089	Autres provisions à long terme du compte de résultats	-84'353.05	-83'974.05
20890	Autres provisions à long terme du compte de résultats	-84'353.05	-83'974.05
209	Engagements envers les financements spéciaux et les fonds enregistrés comme capitaux de tiers	-2'031'052.19	-2'031'052.19
2090	Engagements envers les financements spéciaux enregistrés comme capitaux de tiers	-2'031'052.19	-2'031'052.19
20900	Engagements envers les financements spéciaux enregistrés comme capitaux de tiers	-2'031'052.19	-2'031'052.19

		31.12.2025	31.12.2024
29	Capitaux propres	-216'016'047.23	-219'103'654.97
290	Financements spéciaux, engagements (+) et avances (-)	-5'689'539.83	-6'812'659.28
2900	Financements spéciaux enregistrés comme capitaux propres	-5'689'539.83	-6'812'659.28
29001	Financement spécial, station de pompage	-762'003.15	-2'059'921.55
29002	Financement spécial, traitement des eaux usées	-2'487'922.09	-2'641'786.90
29003	Financement spécial, élimination des déchets ménages	-1'324'669.79	-1'241'412.80
29005	Financement spécial, élimination des déchets entreprises	-1'114'944.80	-869'538.03
291	Fonds	-12'233'131.86	-10'866'350.17
2910	Fonds enregistrés comme capitaux propres	-6'027'974.54	-4'732'199.16
29100	Taxes compensatoires pour places de stationnement	-663'309.21	-636'949.41
29101	Fonds forestier	-227'774.45	-226'774.45
29105	Fonds bâtiments	-309'000.00	0.00
29106	Fonds pour redevance à vocation énergétique	-2'794'226.15	-1'978'828.10
29107	Fonds communal des mobilités	-1'866'971.98	-1'767'486.05
29108	Fonds communal des vélos	-166'692.75	-122'161.15
2911	Legs et fondations sans personnalité juridique enregistrés comme capitaux propres	-6'205'157.32	-6'134'151.01
29110	Libéralités affectées	-6'205'157.32	-6'134'151.01
293	Préfinancements	-7'144'136.80	-7'205'336.80
2930	Préfinancements	-7'144'136.80	-7'205'336.80
29301	Station de pompage	-7'144'136.80	-7'205'336.80
294	Réserve de politique conjoncturelle	-6'500'000.00	-6'000'000.00
2940	Réserve de politique conjoncturelle	-6'500'000.00	-6'000'000.00
29400	Réserve de politique conjoncturelle	-6'500'000.00	-6'000'000.00
295	Réserve liée au retraitement	-49'330'428.04	-54'302'710.04
2950	Compte général	-49'330'428.04	-54'302'710.04
29500	Compte général	-49'330'428.04	-54'302'710.04
299	Excédent/découvert du bilan	-135'118'810.70	-133'916'598.68
2990	Résultat annuel	-1'202'212.02	-2'852'036.77
29900	Résultat annuel	-1'202'212.02	-2'852'036.77
2999	Résultats cumulés des années précédentes	-133'916'598.68	-131'064'561.91
	<i>Excédent/découvert du bilan au 1er janvier</i>	<i>-133'916'598.68</i>	<i>-131'064'561.91</i>

Comptes 2025

3. Compte de résultats condensé par nature

3. Compte de résultats condensé par nature

	Comptes 2025	Budget 2025	Comptes 2024	Ecarts C25 - BU25	Ecarts C25 - C24
Charges d'exploitation	283'576'297.51	280'933'620.00	276'871'129.83	2'642'677.51	6'705'167.68
30 Charges de personnel	127'959'554.38	128'450'860.00	124'923'095.12	-491'305.62	3'036'459.26
31 Biens, services, autres charges exploitation	43'864'551.51	43'039'630.00	44'609'215.81	824'921.51	-744'664.30
33 Amortissements patrimoine administratif	25'706'790.53	24'562'820.00	24'725'899.29	1'143'970.53	980'891.24
35 Attributions aux fonds et financements spéciaux	2'114'718.91	1'337'580.00	2'048'788.18	777'138.91	65'930.73
36 Charges de transfert	42'227'230.30	41'496'720.00	39'992'959.17	730'510.30	2'234'271.13
39 Imputations internes	41'703'451.88	42'046'010.00	40'571'172.26	-342'558.12	1'132'279.62
Revenus d'exploitation	-282'129'317.84	-261'366'890.00	-270'649'087.25	-20'762'427.84	-11'480'230.59
40 Revenus fiscaux	-133'415'023.60	-121'850'000.00	-131'363'145.46	-11'565'023.60	-2'051'878.14
41 Revenus régaliens et de concessions	-217'688.36	-207'140.00	-211'735.97	-10'548.36	-5'952.39
42 Taxes et redevances	-40'670'298.34	-38'630'930.00	-39'945'235.33	-2'039'368.34	-725'063.01
43 Revenus divers	-7'415'461.80	-344'000.00	-464'732.69	-7'071'461.80	-6'950'729.11
45 Prélèvement s/fonds et financements spéciaux	-1'719'593.01	-2'543'410.00	-1'952'196.43	823'816.99	232'603.42
46 Revenus de transfert	-56'987'800.85	-55'745'400.00	-56'140'869.11	-1'242'400.85	-846'931.74
49 Imputations internes	-41'703'451.88	-42'046'010.00	-40'571'172.26	342'558.12	-1'132'279.62
Résultat provenant des activités d'exploitation	1'446'979.67	19'566'730.00	6'222'042.58	-18'119'750.33	-4'775'062.91
34 Charges financières	16'317'639.19	14'565'950.00	16'412'915.20	1'751'689.19	-95'276.01
44 Revenus financiers	-14'433'348.88	-21'182'900.00	-20'453'512.55	6'749'551.12	6'020'163.67
Résultat provenant de financements	1'884'290.31	-6'616'950.00	-4'040'597.35	8'501'240.31	5'924'887.66
Résultat opérationnel	3'331'269.98	12'949'780.00	2'181'445.23	-9'618'510.02	1'149'824.75
38 Charges extraordinaires *	500'000.00	0.00	0.00	500'000.00	500'000.00
48 Revenus extraordinaires *	-5'033'482.00	-6'733'530.00	-5'033'482.00	1'700'048.00	0.00
Résultat extraordinaire	-4'533'482.00	-6'733'530.00	-5'033'482.00	2'200'048.00	500'000.00
Résultat total, compte de résultats	-1'202'212.02	6'216'250.00	-2'852'036.77	-7'418'462.02	1'649'824.75

* Réserve de politique conjoncturelle: attribution de CHF 500'000.- aux comptes 2025 et prélèvement de CHF 1.7 million au budget 2025

Comptes 2025

4. Compte de résultats détaillé selon l'institutionnelle

	Comptes 2025	Budget 2025	Ecarts CO25-BU25	Comptes 2024	Ecarts CO25-CO24
Ville de La Chaux-de-Fonds	-1'202'212.02	6'216'250	-7'418'462	-2'852'036.77	1'649'825
Charges	300'393'936.70	295'499'570	4'894'367	293'284'045.03	7'109'892
Revenus	-301'596'148.72	-289'283'320	-12'312'829	-296'136'081.80	-5'460'067
1 Administration générale	14'070'216.76	14'629'410	-559'193	13'595'467.89	474'749
Charges	18'431'366.98	19'240'570	-809'203	17'613'453.61	817'913
Revenus	-4'361'150.22	-4'611'160	250'010	-4'017'985.72	-343'165
100 Conseil général	87'511.15	86'440	1'071	86'152.30	1'359
Charges	87'511.15	86'440	1'071	86'152.30	1'359
Revenus	0.00	0	0	0.00	0
31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	7'218.15	7'200	18	16'562.30	-9'344
3102020 Frais d'impression, photocopies	0.00	1'000	-1'000	3'270.20	-3'270
3111010 Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	64.50	200	-136	415.60	-351
3130000 Prestations de services de tiers	1'805.25	0	1'805	5'693.00	-3'888
3130030 Frais de port - Affranchissements	707.80	400	308	527.40	180
3130043 Frais de réception	4'510.70	5'600	-1'089	6'606.10	-2'095
3134014 Assurances techniques	29.90	0	30	0.00	30
3170010 Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	100.00	0	100	50.00	50
33 Amortissements du patrimoine administratif	9'633.00	9'380	253	0.00	9'633
3300610 Amort. planif. biens mobiliers	9'633.00	9'380	253	0.00	9'633
36 Charges de transfert	67'750.00	67'000	750	67'750.00	0
3636001 Subv. org. privées à but non lucratif	67'750.00	67'000	750	67'750.00	0
39 Imputations internes	2'910.00	2'860	50	1'840.00	1'070
3910100 Prestations informatiques	2'910.00	2'860	50	1'840.00	1'070
110 Conseil communal	3'447'226.20	3'326'990	120'236	3'439'132.31	8'094
Charges	3'447'226.20	3'326'990	120'236	3'439'132.31	8'094
Revenus	0.00	0	0	0.00	0
30 Charges de personnel	2'368'657.68	2'418'920	-50'262	2'494'328.58	-125'671
3000000 Salaires-indemnités membres d'autorités	1'031'566.25	1'032'280	-714	1'020'546.05	11'020
3000002 Indemnité de sortie Conseil communal	54'406.00	7'300	47'106	125'980.00	-71'574
3000010 Pensions retraite	733'522.80	734'000	-477	726'545.40	6'977
3000900 Rmbts salaires membres d'autorités	-129'562.24	-106'000	-23'562	-137'969.47	8'407
3010000 Salaires du personnel	297'260.00	353'220	-55'960	347'894.00	-50'634
3010020 Jubilaires / ancienneté	0.00	0	0	830.00	-830
3010030 Salaires du personnel en formation	0.00	0	0	8'929.40	-8'929
3040000 Allocations enfants & formation	18'414.00	26'330	-7'916	25'787.45	-7'373
3042000 Indemnités de repas	15'000.00	15'000	0	15'000.00	0
3049002 Indemn. Déplacements	15'000.00	15'000	0	15'000.00	0
3049003 Allocations résidence	2'400.00	3'000	-600	3'000.00	-600
3050000 Contributions AVS-AI-APG	72'932.10	76'240	-3'308	75'402.45	-2'470
3050001 Contributions à la caisse de chômage	11'414.70	10'440	975	11'325.90	89
3050002 Cotisations pré et parascolaire	2'390.30	2'500	-110	2'472.90	-83
3052000 Cotis. patronales caisse de pension	173'761.60	181'480	-7'718	179'140.10	-5'379
3053000 Cotis. patronales assurances-accidents	9'681.70	13'730	-4'048	13'798.40	-4'117
3054000 Contributions à la caisse ALFA	25'237.75	26'380	-1'142	26'091.50	-854
3056000 Cotis. patronales primes caisses malad.	14'336.40	14'980	-644	14'786.10	-450
3059100 Contrib. fds formation & perfect. prof.	0.00	1'210	-1'210	1'193.50	-1'194
3059301 Contribution LFAPP	6'733.30	5'830	903	5'768.75	965
3099000 Autres charges de personnel	14'163.02	6'000	8'163	12'806.15	1'357
31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	930'824.52	778'430	152'395	836'659.73	94'165
3100000 Fourniture et matériel de bureau	456.95	500	-43	1'080.35	-623
3102020 Frais d'impression, photocopies	17'500.90	3'500	14'001	7'227.35	10'274
3102060 Participations publications externes	22'661.50	18'000	4'662	18'200.00	4'462

		Comptes 2025	Budget 2025	Ecarts CO25-BU25	Comptes 2024	Ecarts CO25-CO24
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	0.00	0	0	8'106.50	-8'107
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	1'038.95	500	539	2'401.91	-1'363
3120010	Electricité-Eau-Gaz	675.90	380	296	1'381.55	-706
3130000	Prestations de services de tiers	1'115.30	2'000	-885	7'875.10	-6'760
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	650'351.75	614'000	36'352	622'699.35	27'652
3130030	Frais de port - Affranchissements	3'922.16	1'000	2'922	1'754.05	2'168
3130040	Frais bancaires et postaux	22.85	100	-77	54.40	-32
3130043	Frais de réception	88'815.58	30'000	58'816	62'853.50	25'962
3134011	Assurances RC	375.50	400	-25	375.50	0
3134013	Assurances choses	58.40	50	8	48.95	9
3160010	Location local, terrain, surface, place	94'290.37	94'500	-210	93'370.66	920
3161010	Location appareil/véhicule/matériel	2'090.45	6'000	-3'910	0.00	2'090
3170000	Déplacements véhicule privé	229.60	0	230	79.80	150
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	10'001.36	7'500	2'501	9'150.76	851
3190011	Dons	37'217.00	0	37'217	0.00	37'217
36	Charges de transfert	113'134.00	97'430	15'704	74'434.00	38'700
3635001	Subventions aux entreprises privées	75'134.00	74'430	704	74'434.00	700
3636001	Subv. org. privées à but non lucratif	38'000.00	23'000	15'000	0.00	38'000
39	Imputations internes	34'610.00	32'210	2'400	33'710.00	900
3910100	Prestations informatiques	34'610.00	32'210	2'400	33'710.00	900
115	Parlement des Jeunes	14'000.00	14'000	0	10'502.67	3'497
	Charges	14'000.00	14'000	0	13'502.67	497
	Revenus	0.00	0	0	-3'000.00	3'000
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	3'764.95	9'000	-5'235	8'952.67	-5'188
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	575.05	390	185	213.40	362
3102040	Matériel promotionnel - imprimés	460.00	500	-40	835.25	-375
3105010	Denrées alimentaires, boissons	592.95	2'000	-1'407	1'406.70	-814
3112001	Vêtements, équipements, linges, textiles	0.00	300	-300	0.00	0
3130000	Prestations de services de tiers	20.00	2'700	-2'680	5'003.33	-4'983
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	700.00	400	300	400.00	300
3134013	Assurances choses	4.45	10	-6	4.04	0
3137016	Emoluments & redevances boissons	50.00	100	-50	467.50	-418
3160010	Location local, terrain, surface, place	729.00	0	729	630.00	99
3161010	Location appareil/véhicule/matériel	0.00	1'000	-1'000	0.00	0
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	479.75	1'400	-920	-161.30	641
3192000	Droits d'auteur & autre indemnités. droits	153.75	200	-46	153.75	0
35	Attributions aux fonds et financements spéciaux	6'035.00	0	6'035	0.00	6'035
3512003	Attribution au fonds en faveur de la jeunesse	6'035.00	0	6'035	0.00	6'035
36	Charges de transfert	4'200.05	5'000	-800	4'550.00	-350
3636001	Subv. org. privées à but non lucratif	4'200.05	5'000	-800	4'550.00	-350
46	Revenus de transfert	0.00	0	0	-3'000.00	3'000
4631000	Subvention des cantons et concordats	0.00	0	0	-3'000.00	3'000
121	Chancellerie	642'500.65	574'480	68'021	578'684.34	63'816
	Charges	671'036.70	574'880	96'157	578'684.34	92'352
	Revenus	-28'536.05	-400	-28'136	0.00	-28'536
30	Charges de personnel	502'884.50	409'650	93'235	399'995.25	102'889
3010000	Salaires du personnel	401'384.00	311'620	89'764	313'039.15	88'345
3010030	Salaires du personnel en formation	16'734.45	15'120	1'614	5'761.00	10'973
3010050	Allocations pour formateurs d'apprentis	600.00	0	600	0.00	600
3010900	Rbt salaire personnel admin/exploitation	-12'370.00	0	-12'370	0.00	-12'370
3040000	Allocations enfants & formation	4'158.00	5'350	-1'192	5'346.00	-1'188
3049003	Allocations résidence	1'719.95	1'800	-80	1'575.00	145
3050000	Contributions AVS-AI-APG	22'595.05	18'040	4'555	17'625.60	4'969
3050001	Contributions à la caisse de chômage	4'526.30	3'610	916	3'531.20	995
3050002	Cotisations pré et parascolaire	740.90	590	151	578.05	163

		Comptes 2025	Budget 2025	Ecarts CO25-BU25	Comptes 2024	Ecarts CO25-CO24
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	44'688.35	37'990	6'698	37'399.80	7'289
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	3'791.30	4'110	-319	4'001.55	-210
3054000	Contributions à la caisse ALFA	7'818.95	6'240	1'579	6'099.10	1'720
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	3'711.40	3'510	201	3'310.55	401
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	0.00	290	-290	279.65	-280
3059301	Contribution LFAPP	2'085.85	1'380	706	1'348.60	737
3090000	Formation métier	700.00	0	700	100.00	600
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	118'611.10	105'500	13'111	115'501.49	3'110
3100000	Fourniture et matériel de bureau	4'116.70	2'500	1'617	3'880.41	236
3102010	Annonces-Publications	2'705.85	2'600	106	2'435.85	270
3102020	Frais d'impression, photocopies	426.90	500	-73	1'180.45	-754
3103010	Abonnement journaux, magazines	0.00	300	-300	616.00	-616
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	1'017.20	500	517	513.35	504
3120010	Electricité-Eau-Gaz	655.40	600	55	1'256.00	-601
3130000	Prestations de services de tiers	68'265.95	57'100	11'166	65'686.05	2'580
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	136.50	200	-64	303.80	-167
3130030	Frais de port - Affranchissements	5'608.02	3'500	2'108	1'985.90	3'622
3130043	Frais de réception	267.60	1'000	-732	0.00	268
3134011	Assurances RC	84.55	100	-15	84.55	0
3134013	Assurances choses	86.35	100	-14	77.47	9
3150000	Entret.meubles-appareil-machine bureau	0.00	0	0	437.80	-438
3160010	Location local, terrain, surface, place	34'227.03	36'000	-1'773	33'978.16	249
3170000	Déplacements véhicule privé	65.80	100	-34	771.40	-706
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	947.25	400	547	2'294.30	-1'347
39	Imputations internes	49'541.10	59'730	-10'189	63'187.60	-13'647
3900000	Matériel et marchandises	0.00	0	0	2'000.00	-2'000
3900003	Vin offert par la Ville	23'200.70	35'000	-11'799	37'737.20	-14'537
3910010	Déchets - taxe de base	520.40	530	-10	520.40	0
3910100	Prestations informatiques	25'820.00	24'200	1'620	22'930.00	2'890
42	Taxes et redevances	-15'512.65	-400	-15'113	0.00	-15'513
4240000	Prestations de services	-15'512.65	0	-15'513	0.00	-15'513
4250000	Ventes matériel-marchandise-publications	0.00	-400	400	0.00	0
46	Revenus de transfert	-3'000.00	0	-3'000	0.00	-3'000
4631100	Contribution formation duale/apprentis	-3'000.00	0	-3'000	0.00	-3'000
49	Imputations internes	-10'023.40	0	-10'023	0.00	-10'023
4980001	Rbts assurance maladie de personnes	-10'023.40	0	-10'023	0.00	-10'023
122	Service de l'économie	263'283.65	324'680	-61'396	235'811.85	27'472
	Charges	263'283.65	329'680	-66'396	243'061.85	20'222
	Revenus	0.00	-5'000	5'000	-7'250.00	7'250
30	Charges de personnel	198'688.45	205'190	-6'502	198'900.00	-212
3010000	Salaires du personnel	155'029.00	159'690	-4'661	154'700.90	328
3040000	Allocations enfants & formation	3'960.00	3'960	0	3'960.00	0
3049002	Indemn. Déplacements	1'056.00	1'100	-44	1'056.00	0
3049003	Allocations résidence	880.00	1'000	-120	1'000.00	-120
3050000	Contributions AVS-AI-APG	8'554.65	8'820	-265	8'533.15	22
3050001	Contributions à la caisse de chômage	1'714.05	1'770	-56	1'709.20	5
3050002	Cotisations pré et parascolaire	280.55	290	-9	279.85	1
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	20'346.50	20'950	-604	20'307.95	39
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	1'454.00	2'010	-556	1'944.60	-491
3054000	Contributions à la caisse ALFA	2'960.00	3'050	-90	2'952.80	7
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	1'663.40	1'730	-67	1'667.55	-4
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	0.00	140	-140	135.15	-135
3059301	Contribution LFAPP	790.30	680	110	652.85	137
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	55'199.10	103'300	-48'101	35'635.75	19'563
3100000	Fourniture et matériel de bureau	22.80	100	-77	15.25	8
3101060	Matériel d'exploitation-promotionnel	0.00	1'000	-1'000	0.00	0
3102020	Frais d'impression, photocopies	0.00	500	-500	0.00	0

		Comptes 2025	Budget 2025	Ecarts CO25-BU25	Comptes 2024	Ecarts CO25-CO24
3103010	Abonnement journaux, magazines	30.00	500	-470	30.00	0
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	405.00	500	-95	0.00	405
3120010	Electricité-Eau-Gaz	184.40	100	84	406.90	-223
3130000	Prestations de services de tiers	44'536.20	80'000	-35'464	13'400.45	31'136
3130030	Frais de port - Affranchissements	40.40	100	-60	22.80	18
3130043	Frais de réception	9'636.50	15'000	-5'364	21'200.75	-11'564
3134011	Assurances RC	36.80	0	37	36.80	0
3170000	Déplacements véhicule privé	0.00	500	-500	0.00	0
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	307.00	5'000	-4'693	522.80	-216
36	Charges de transfert	8'162.00	20'000	-11'838	7'312.00	850
3636001	Subv. org. privées à but non lucratif	8'162.00	20'000	-11'838	7'312.00	850
39	Imputations internes	1'234.10	1'190	44	1'214.10	20
3910010	Déchets - taxe de base	44.10	0	44	44.10	0
3910100	Prestations informatiques	1'190.00	1'190	0	1'170.00	20
43	Revenus divers	0.00	-5'000	5'000	-7'250.00	7'250
4309001	Sponsoring et mécénat	0.00	-5'000	5'000	-7'250.00	7'250
123	Service informatique communal	709'935.98	345'850	364'086	916'380.05	-206'444
	Charges	4'487'993.98	4'464'710	23'284	4'328'290.05	159'704
	Revenus	-3'778'058.00	-4'118'860	340'802	-3'411'910.00	-366'148
30	Charges de personnel	48'047.15	50'000	-1'953	48'022.40	25
3049001	Indemnité téléphonie	48'047.15	50'000	-1'953	48'022.40	25
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	3'441'840.03	3'481'000	-39'160	3'287'390.05	154'450
3102020	Frais d'impression, photocopies	236'174.03	236'000	174	313'135.10	-76'961
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	0.00	0	0	4'258.70	-4'259
3113001	Matériel informatique	6'896.85	30'000	-23'103	7'191.38	-295
3118000	Développement & achat logiciels-licences	8'784.36	300'000	-291'216	41'943.50	-33'159
3130000	Prestations de services de tiers	4'391.99	30'000	-25'608	76'621.75	-72'230
3130021	Téléphonie et télécommunications	414'352.45	301'000	113'352	367'815.75	46'537
3130040	Frais bancaires et postaux	3.86	0	4	3.53	0
3133010	Mandat prestations informatiques	1'349'310.05	1'528'000	-178'690	1'226'377.80	122'932
3134013	Assurances choses	0.00	1'000	-1'000	869.00	-869
3153001	Entretien de matériel informatique	827'590.14	525'000	302'590	743'465.83	84'124
3158010	Maintenance logiciels	568'028.20	500'000	68'028	480'680.86	87'347
3169001	Locations éléments de télécommunication	25'624.30	30'000	-4'376	25'026.85	597
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	683.80	0	684	0.00	684
33	Amortissements du patrimoine administratif	998'106.80	933'710	64'397	992'877.60	5'229
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	998'106.80	933'710	64'397	992'877.60	5'229
42	Taxes et redevances	-630.00	-1'000	370	-990.00	360
4250001	Vente d'appareils et véhicules usagés	-630.00	-1'000	370	-990.00	360
43	Revenus divers	0.00	-600	600	0.00	0
4309000	Autres revenus d'exploitation	0.00	-600	600	0.00	0
46	Revenus de transfert	-75'408.00	-75'000	-408	-75'090.00	-318
4631000	Subvention des cantons et concordats	-75'408.00	-75'000	-408	-75'090.00	-318
49	Imputations internes	-3'702'020.00	-4'042'260	340'240	-3'335'830.00	-366'190
4910100	Prestations informatiques	-3'702'020.00	-4'042'260	340'240	-3'335'830.00	-366'190
124	Affaires juridiques	278'274.90	276'220	2'055	276'529.54	1'745
	Charges	278'274.90	276'220	2'055	276'529.54	1'745
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
30	Charges de personnel	210'599.80	209'930	670	207'697.95	2'902
3010000	Salaires du personnel	166'496.85	165'520	977	163'715.50	2'781
3040000	Allocations enfants & formation	3'960.00	3'960	0	3'960.00	0

		Comptes 2025	Budget 2025	Ecarts CO25-BU25	Comptes 2024	Ecarts CO25-CO24
3050000	Contributions AVS-AI-APG	9'142.20	9'090	52	8'989.45	153
3050001	Contributions à la caisse de chômage	1'630.20	1'630	0	1'630.20	0
3050002	Cotisations pré et parascolaire	299.65	300	0	294.50	5
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	21'882.00	21'810	72	21'545.40	337
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	1'381.20	1'850	-469	1'854.00	-473
3054000	Contributions à la caisse ALFA	3'163.55	3'140	24	3'110.85	53
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	1'799.85	1'790	10	1'768.00	32
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	0.00	140	-140	142.35	-142
3059301	Contribution LFAPP	844.30	700	144	687.70	157
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	64'511.00	63'300	1'211	66'617.49	-2'106
3100000	Fourniture et matériel de bureau	32.45	100	-68	0.00	32
3102020	Frais d'impression, photocopies	0.00	100	-100	0.00	0
3103010	Abonnement journaux, magazines	262.00	500	-238	50.00	212
3103020	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	1'806.40	2'000	-194	1'819.50	-13
3120010	Electricité-Eau-Gaz	204.80	300	-95	418.70	-214
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	0.00	0	0	212.00	-212
3130030	Frais de port - Affranchissements	57.70	100	-42	5.80	52
3130043	Frais de réception	154.00	0	154	0.00	154
3132030	Conseillers externes - Experts	44'054.05	40'000	4'054	45'945.40	-1'891
3132040	Frais judiciaires et/ou de poursuites	0.00	2'000	-2'000	1'000.00	-1'000
3134011	Assurances RC	28.85	30	-1	28.85	0
3134013	Assurances choses	74.05	70	4	67.56	6
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	90.00	0	90	0.00	90
3160010	Location local, terrain, surface, place	17'033.10	17'500	-467	16'989.68	43
3170000	Déplacements véhicule privé	235.20	100	135	0.00	235
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	478.40	500	-22	80.00	398
39	Imputations internes	3'164.10	2'990	174	2'214.10	950
3910010	Déchets - taxe de base	44.10	50	-6	44.10	0
3910100	Prestations informatiques	3'120.00	2'940	180	2'170.00	950
126	Communication et promotion de la Ville	715'015.66	678'780	36'236	665'552.69	49'463
	Charges	726'627.26	683'780	42'847	672'627.59	54'000
	Revenus	-11'611.60	-5'000	-6'612	-7'074.90	-4'537
30	Charges de personnel	441'925.15	438'800	3'125	420'760.95	21'164
3010000	Salaires du personnel	336'987.45	341'890	-4'903	327'294.30	9'693
3010030	Salaires du personnel en formation	18'999.90	10'300	8'700	10'913.40	8'087
3010050	Allocations pour formateurs d'apprentis	600.00	0	600	0.00	600
3040000	Allocations enfants & formation	1'386.00	1'390	-4	1'386.00	0
3049003	Allocations résidence	3'054.80	2'700	355	3'341.65	-287
3050000	Contributions AVS-AI-APG	19'747.50	19'490	258	18'448.40	1'299
3050001	Contributions à la caisse de chômage	3'956.65	3'900	57	3'696.20	260
3050002	Cotisations pré et parascolaire	647.20	640	7	604.55	43
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	40'819.75	41'690	-870	39'409.20	1'411
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	3'350.55	4'440	-1'089	4'259.50	-909
3054000	Contributions à la caisse ALFA	6'833.55	6'750	84	6'383.85	450
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	3'618.35	3'810	-192	3'320.15	298
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	0.00	310	-310	292.65	-293
3059301	Contribution LFAPP	1'823.45	1'490	333	1'411.10	412
3090000	Formation métier	100.00	0	100	0.00	100
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	226'652.16	174'820	51'832	196'236.69	30'415
3100000	Fourniture et matériel de bureau	366.55	250	117	183.70	183
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	76.84	500	-423	2'212.99	-2'136
3101055	Marchandises et objets pour revente	8'081.95	5'000	3'082	14'934.08	-6'852
3101060	Matériel d'exploitation-promotionnel	185.90	0	186	0.00	186
3102010	Annonces-Publications	7'322.70	8'000	-677	2'790.00	4'533
3102020	Frais d'impression, photocopies	61'395.50	65'000	-3'605	65'936.60	-4'541
3102040	Matériel promotionnel - imprimés	2'235.01	3'000	-765	5'265.34	-3'030
3103010	Abonnement journaux, magazines	499.00	500	-1	793.90	-295
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	1'130.50	1'000	131	397.00	734
3130000	Prestations de services de tiers	62'184.98	18'000	44'185	17'684.05	44'501
3130030	Frais de port - Affranchissements	52'171.38	42'000	10'171	51'429.16	742

		Comptes 2025	Budget 2025	Ecarts CO25-BU25	Comptes 2024	Ecarts CO25-CO24
3130043	Frais de réception	1'659.70	500	1'160	315.70	1'344
3130084	Publications, édition	26'480.55	28'000	-1'519	31'683.00	-5'202
3134011	Assurances RC	105.70	110	-4	105.70	0
3134013	Assurances choses	47.30	60	-13	41.72	6
3161010	Location appareil/véhicule/matériel	300.00	0	300	0.00	300
3170000	Déplacements véhicule privé	121.10	300	-179	253.80	-133
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	426.35	500	-74	348.80	78
3192000	Droits d'auteur & autre indemnis. droits	1'861.15	2'100	-239	1'861.15	0
39	Imputations internes	58'049.95	70'160	-12'110	55'629.95	2'420
3910010	Déchets - taxe de base	149.95	150	0	149.95	0
3910100	Prestations informatiques	57'900.00	70'010	-12'110	55'480.00	2'420
42	Taxes et redevances	-4'311.60	-5'000	688	-5'933.85	1'622
4250000	Ventes matériel-marchandise-publications	-4'311.60	-5'000	688	-5'933.85	1'622
46	Revenus de transfert	-7'300.00	0	-7'300	0.00	-7'300
4631100	Contribution formation duale/apprentis	-7'300.00	0	-7'300	0.00	-7'300
49	Imputations internes	0.00	0	0	-1'141.05	1'141
4980008	Indemnités paternité	0.00	0	0	-1'141.05	1'141
130	Service à la population	967'893.28	1'076'100	-108'207	1'023'212.42	-55'319
	Charges	1'331'624.64	1'356'100	-24'475	1'429'962.06	-98'337
	Revenus	-363'731.36	-280'000	-83'731	-406'749.64	43'018
30	Charges de personnel	877'240.20	843'290	33'950	897'480.25	-20'240
3010000	Salaires du personnel	691'321.70	649'150	42'172	689'347.05	1'975
3010020	Jubilaires / ancienneté	0.00	900	-900	1'000.00	-1'000
3010030	Salaires du personnel en formation	17'700.70	21'810	-4'109	31'091.55	-13'391
3010050	Allocations pour formateurs d'apprentis	1'200.00	0	1'200	0.00	1'200
3040000	Allocations enfants & formation	8'580.00	10'890	-2'310	10'890.00	-2'310
3049002	Indemn. Déplacements	176.00	1'100	-924	1'056.00	-880
3049003	Allocations résidence	4'633.30	3'800	833	4'521.40	112
3050000	Contributions AVS-AI-APG	35'400.35	37'100	-1'700	37'575.55	-2'175
3050001	Contributions à la caisse de chômage	7'075.75	7'430	-354	7'528.45	-453
3050002	Cotisations pré et parascolaire	1'159.40	1'220	-61	1'231.70	-72
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	81'609.45	77'020	4'589	81'327.55	282
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	6'052.45	8'450	-2'398	8'643.65	-2'591
3054000	Contributions à la caisse ALFA	12'249.15	12'840	-591	13'003.00	-754
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	5'733.00	7'250	-1'517	6'195.30	-462
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	0.00	590	-590	595.25	-595
3059301	Contribution LFAPP	3'268.95	2'840	429	2'873.80	395
3090000	Formation métier	1'080.00	900	180	600.00	480
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	131'955.24	147'580	-15'625	194'979.51	-63'024
3100000	Fourniture et matériel de bureau	4'129.05	6'000	-1'871	4'374.25	-245
3103010	Abonnement journaux, magazines	499.00	440	59	484.00	15
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	1'430.90	4'000	-2'569	10'383.70	-8'953
3120010	Electricité-Eau-Gaz	1'495.20	1'880	-385	3'173.35	-1'678
3130000	Prestations de services de tiers	45'779.25	52'000	-6'221	91'520.40	-45'741
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	200.00	350	-150	750.00	-550
3130030	Frais de port - Affranchissements	14'134.56	15'000	-865	21'008.18	-6'874
3130040	Frais bancaires et postaux	931.34	2'000	-1'069	936.95	-6
3130043	Frais de réception	0.00	0	0	157.30	-157
3130080	Alarmes, surveillance	1'284.25	900	384	0.00	1'284
3134011	Assurances RC	154.35	160	-6	154.35	0
3134013	Assurances choses	306.75	300	7	289.32	17
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	4'476.20	5'000	-524	3'421.85	1'054
3160010	Location local, terrain, surface, place	54'991.84	56'000	-1'008	54'840.56	151
3170000	Déplacements véhicule privé	88.20	0	88	0.00	88
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	1'618.70	500	1'119	219.85	1'399
3181001	Pertes sur débiteurs	0.00	50	-50	70.00	-70
3199000	Autres charges d'exploitation	435.65	3'000	-2'564	3'195.45	-2'760

		Comptes 2025	Budget 2025	Ecarts CO25-BU25	Comptes 2024	Ecarts CO25-CO24
33	Amortissements du patrimoine administratif	2'256.00	2'250	6	2'256.00	0
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	2'256.00	2'250	6	2'256.00	0
36	Charges de transfert	134'825.80	181'000	-46'174	191'183.00	-56'357
3601002	Quote-part canton - Document identité	51'759.00	60'000	-8'241	54'758.45	-2'999
3601003	Quote-part canton - Permis séjour	3'097.50	1'000	2'098	2'904.35	193
3612010	Dédomm. communes/syndicats intercomm.	79'969.30	120'000	-40'031	133'520.20	-53'551
39	Imputations internes	185'347.40	181'980	3'367	144'063.30	41'284
3910010	Déchets - taxe de base	617.40	350	267	573.30	44
3910100	Prestations informatiques	184'730.00	181'630	3'100	143'490.00	41'240
42	Taxes et redevances	-274'589.51	-266'000	-8'590	-330'654.09	56'065
4210000	Emoluments et autorisations officiels	-14'560.00	-11'000	-3'560	-11'150.00	-3'410
4210011	Emolument - Permis de séjours étrangers	-88'632.70	-70'000	-18'633	-153'112.65	64'480
4210012	Emolument - Document d'identité	-81'655.00	-100'000	18'345	-86'065.00	4'410
4210014	Indemnités renseignements	-24'150.00	-20'000	-4'150	-18'300.00	-5'850
4210015	Permis-Visas-Certificats	-65'499.81	-65'000	-500	-62'011.44	-3'488
4260020	Rbts frais de poursuites et de procédures	-42.00	0	-42	0.00	-42
4260100	Frais de sommations	-20.00	0	-20	-15.00	-5
4260110	Frais de sommations - Contentieux PA	-30.00	0	-30	0.00	-30
43	Revenus divers	-3'038.85	-3'000	-39	-3'589.55	551
4309000	Autres revenus d'exploitation	-3'038.85	-3'000	-39	-3'589.55	551
46	Revenus de transfert	-12'300.00	-11'000	-1'300	-26'000.00	13'700
4631000	Subvention des cantons et concordats	-5'000.00	-5'000	0	-20'000.00	15'000
4631100	Contribution formation duale/apprentis	-7'300.00	-6'000	-1'300	-6'000.00	-1'300
49	Imputations internes	-73'803.00	0	-73'803	-46'506.00	-27'297
4980001	Rbts assurance maladie de personnes	-73'803.00	0	-73'803	-46'506.00	-27'297
150	Transports	6'944'575.29	7'925'870	-981'295	6'363'509.72	581'066
	Charges	7'123'788.50	8'127'770	-1'003'982	6'545'510.90	578'278
	Revenus	-179'213.21	-201'900	22'687	-182'001.18	2'788
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	158'228.20	188'990	-30'762	171'476.85	-13'249
3130000	Prestations de services de tiers	51'376.84	49'740	1'637	50'972.79	404
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	3'402.15	3'250	152	2'876.05	526
3130040	Frais bancaires et postaux	0.00	1'000	-1'000	0.00	0
3130083	Cartes journalières CFF	102'788.21	130'000	-27'212	108'201.26	-5'413
3132030	Conseillers externes - Experts	0.00	4'000	-4'000	7'937.25	-7'937
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	661.00	1'000	-339	1'489.50	-829
33	Amortissements du patrimoine administratif	41'330.00	41'330	0	41'330.00	0
3300310	Amort. planif-autres génie civil	41'330.00	41'330	0	41'330.00	0
36	Charges de transfert	6'924'230.30	7'897'450	-973'220	6'332'704.05	591'526
3614010	Dédommagements entreprises publiques	6'638'775.85	7'616'730	-977'954	6'052'854.05	585'922
3635001	Subventions aux entreprises privées	276'710.70	276'220	491	276'221.60	489
3636001	Subv. org. privées à but non lucratif	2'243.15	1'500	743	1'250.00	993
3637001	Subventions aux personnes physiques	6'500.60	3'000	3'501	2'378.40	4'122
42	Taxes et redevances	0.00	-500	500	0.00	0
4240000	Prestations de services	0.00	-500	500	0.00	0
43	Revenus divers	-108'480.06	-133'000	24'520	-114'120.23	5'640
4309002	Cartes journalières CFF	-108'480.06	-133'000	24'520	-114'120.23	5'640
45	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	-5'733.15	0	-5'733	0.00	-5'733
4511008	Prélèvement fonds communal des vélos	-1'243.15	0	-1'243	0.00	-1'243
4511014	Prélèv. Fonds mobilité	-4'490.00	0	-4'490	0.00	-4'490

		Comptes 2025	Budget 2025	Ecart CO25-BU25	Comptes 2024	Ecart CO25-CO24
46	Revenus de transfert	-65'000.00	-68'400	3'400	-67'880.95	2'881
4690000	Redistribution taxe CO2	-65'000.00	-68'400	3'400	-67'880.95	2'881

		Comptes 2025	Budget 2025	Ecarts CO25-BU25	Comptes 2024	Ecarts CO25-CO24
2	Immeubles	2'403'836.47	1'760'790	643'046	2'303'156.20	100'680
	Charges	17'567'549.79	17'137'070	430'480	16'810'745.70	756'804
	Revenus	-15'163'713.32	-15'376'280	212'567	-14'507'589.50	-656'124
200	Service des bâtiments et du logement	2'224'957.22	2'339'610	-114'653	2'145'966.57	78'991
	Charges	3'337'696.94	3'506'110	-168'413	3'297'223.90	40'473
	Revenus	-1'112'739.72	-1'166'500	53'760	-1'151'257.33	38'518
30	Charges de personnel	2'988'729.80	3'087'500	-98'770	2'935'303.00	53'427
3010000	Salaires du personnel	1'615'341.30	1'605'300	10'041	1'567'246.30	48'095
3010001	Salaires du personnel administratif	218'473.45	216'900	1'573	217'865.50	608
3010012	Salaires du personnel d'entretien	526'725.45	600'000	-73'275	524'961.95	1'764
3010020	Jubilaires / ancienneté	3'460.00	3'000	460	4'010.00	-550
3010030	Salaires du personnel en formation	32'135.00	36'700	-4'565	33'294.35	-1'159
3010050	Allocations pour formateurs d'apprentis	1'800.00	0	1'800	0.00	1'800
3010900	Rbt salaire personnel admin/exploitation	0.00	0	0	-6'240.00	6'240
3040000	Allocations enfants & formation	39'666.00	42'800	-3'134	43'857.00	-4'191
3049002	Indemn. Déplacements	4'136.00	4'300	-164	4'224.00	-88
3049003	Allocations résidence	18'693.70	20'500	-1'806	18'327.05	367
3050000	Contributions AVS-AI-APG	129'515.95	136'300	-6'784	128'569.80	946
3050001	Contributions à la caisse de chômage	25'713.85	27'200	-1'486	25'551.10	163
3050002	Cotisations pré et parascolaire	4'246.35	4'500	-254	4'215.40	31
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	276'235.20	291'200	-14'965	276'092.45	143
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	9'349.95	11'700	-2'350	11'853.50	-2'504
3054000	Contributions à la caisse ALFA	44'817.70	47'200	-2'382	44'490.10	328
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	24'771.75	26'200	-1'428	24'613.30	158
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	0.00	2'200	-2'200	2'036.40	-2'036
3059301	Contribution LFAPP	12'108.15	10'500	1'608	9'834.80	2'273
3090000	Formation métier	1'540.00	1'000	540	500.00	1'040
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	262'745.34	324'820	-62'075	275'181.95	-12'437
3100000	Fourniture et matériel de bureau	1'107.08	2'000	-893	745.50	362
3101015	Matériel d'exploitation & fournitures WC	2'969.45	7'000	-4'031	640.95	2'329
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	45'479.46	84'810	-39'331	64'183.91	-18'704
3101040	Produits et matériel de nettoyage	113'973.39	110'000	3'973	109'799.09	4'174
3101051	Achat électricité (voiture)	0.00	800	-800	0.00	0
3102020	Frais d'impression, photocopies	157.50	200	-43	32.45	125
3103020	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	2'080.00	1'900	180	1'564.00	516
3106000	Matériel médical et sanitaire	0.00	1'000	-1'000	41.40	-41
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	314.50	600	-286	332.95	-18
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	19'296.39	20'100	-804	17'858.40	1'438
3111040	Achat Machine-App.-Véhic.-Outil Déchets	0.00	500	-500	0.00	0
3112003	Vêtements, équipements, linges	6'353.32	8'850	-2'497	2'002.72	4'351
3120030	Elimination des déchets - Sacs	25'405.65	35'800	-10'394	34'710.00	-9'304
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	1'386.50	1'700	-314	798.80	588
3130030	Frais de port - Affranchissements	12.00	300	-288	38.90	-27
3130043	Frais de réception	91.90	1'000	-908	250.00	-158
3131001	Planifications et projections de tiers	0.00	5'000	-5'000	0.00	0
3132050	Cadastre et frais notaires liés	61.60	1'000	-938	0.00	62
3134011	Assurances RC	219.25	300	-81	219.25	0
3134016	Assurances véhicules	3'638.20	3'600	38	4'142.30	-504
3137013	Taxes véhicules	3'264.40	3'800	-536	3'334.40	-70
3137018	Redevances Radio-TV	1'952.00	0	1'952	0.00	1'952
3144002	Entretien bâtiments - luminaires	7'154.81	5'500	1'655	7'338.71	-184
3144005	Entretien WC - Luminaires	0.00	500	-500	0.00	0
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	21'664.09	20'040	1'624	18'823.32	2'841
3160010	Location local, terrain, surface, place	1'967.55	1'820	148	1'513.50	454
3170000	Déplacements véhicule privé	3'722.60	2'000	1'723	3'380.30	342
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	473.70	1'600	-1'126	1'430.30	-957
3192000	Droits d'auteur & autre indemnités. droits	0.00	3'100	-3'100	2'000.80	-2'001
33	Amortissements du patrimoine administratif	16'815.00	16'810	5	16'815.00	0
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	16'815.00	16'810	5	16'815.00	0

		Comptes 2025	Budget 2025	Ecarts CO25-BU25	Comptes 2024	Ecarts CO25-CO24
39	Imputations internes	69'406.80	76'980	-7'573	69'923.95	-517
3900005	Carburants Ville	4'793.80	5'900	-1'106	5'060.95	-267
3910010	Déchets - taxe de base	923.00	900	23	923.00	0
3910100	Prestations informatiques	63'690.00	70'180	-6'490	63'940.00	-250
42	Taxes et redevances	-24'291.77	-24'600	308	-26'145.48	1'854
4240000	Prestations de services	0.00	0	0	-2'525.05	2'525
4250000	Ventes matériel-marchandise-publications	-24'291.77	-24'600	308	-19'922.45	-4'369
4260016	Remboursements assurances véhicules	0.00	0	0	-3'697.98	3'698
46	Revenus de transfert	-13'000.00	-13'000	0	-8'000.00	-5'000
4631100	Contribution formation duale/apprentis	-13'000.00	-13'000	0	-8'000.00	-5'000
49	Imputations internes	-1'075'447.95	-1'128'900	53'452	-1'117'111.85	41'664
4910004	Participation aux frais de personnel	-1'058'303.90	-1'128'900	70'596	-1'092'710.05	34'406
4980001	Rbts assurance maladie de personnes	-13'659.65	0	-13'660	0.00	-13'660
4980002	Rbts assurance accidents de personnes	-3'395.00	0	-3'395	-24'401.80	21'007
4980003	Indemnités Service militaire/PC	-89.40	0	-89	0.00	-89
201	Bâtiments divers d'utilité publique	2'861'848.56	2'666'050	195'799	2'746'666.50	115'182
	Charges	5'443'122.33	5'221'220	221'902	5'358'129.71	84'993
	Revenus	-2'581'273.77	-2'555'170	-26'104	-2'611'463.21	30'189
30	Charges de personnel	739'301.40	744'300	-4'999	766'437.94	-27'137
3010012	Salaire du personnel d'entretien	597'762.55	590'300	7'463	584'992.20	12'770
3010020	Jubilaires / ancienneté	0.00	0	0	402.00	-402
3040000	Allocations enfants & formation	4'649.30	7'500	-2'851	9'914.30	-5'265
3049002	Indemn. Déplacements	1'056.00	1'100	-44	838.95	217
3049003	Allocations résidence	5'117.00	5'900	-783	3'742.00	1'375
3050000	Contributions AVS-AI-APG	32'832.95	32'800	33	31'269.15	1'564
3050001	Contributions à la caisse de chômage	6'577.64	6'600	-22	6'262.57	315
3050002	Cotisations pré et parascolaire	1'077.10	1'100	-23	1'025.26	52
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	61'679.05	63'700	-2'021	59'700.65	1'978
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	8'643.11	14'400	-5'757	11'235.95	-2'593
3054000	Contributions à la caisse ALFA	11'362.30	11'400	-38	10'818.44	544
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	5'511.60	6'400	-888	5'495.90	16
3059000	Rentes Pont AVS avec compensation	0.00	0	0	25'236.00	-25'236
3059001	Rentes Pont AVS sans compensation	0.00	0	0	12'618.00	-12'618
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	0.00	600	-600	494.64	-495
3059301	Contribution LFAPP	3'032.80	2'500	533	2'391.93	641
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	1'739'335.03	1'826'550	-87'215	1'914'214.02	-174'879
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	19'545.75	17'100	2'446	14'029.82	5'516
3101040	Produits et matériel de nettoyage	11'663.65	7'900	3'764	12'003.00	-339
3102010	Annonces-Publications	0.00	400	-400	0.00	0
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	3'329.90	3'000	330	0.00	3'330
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	0.00	1'000	-1'000	0.00	0
3112003	Vêtements, équipements, linges	0.00	900	-900	250.65	-251
3120011	Eau froide objets à forfait	0.00	3'800	-3'800	4'800.00	-4'800
3120012	Eau froide objets vacants	0.00	3'100	-3'100	4'000.00	-4'000
3120015	Electricité-Eau-Gaz WC	13'861.15	25'300	-11'439	22'216.40	-8'355
3120016	Electricité-Eau-Gaz	280'850.95	323'000	-42'149	347'689.45	-66'839
3120022	Chauffage objets à forfait	0.00	3'100	-3'100	2'900.00	-2'900
3120023	Chauffage objets vacants	0.00	1'500	-1'500	1'500.00	-1'500
3120024	Chauffages salles publiques	0.00	30'000	-30'000	22'000.00	-22'000
3120026	Chauffage immeubles	294'505.30	307'900	-13'395	340'059.77	-45'554
3130000	Prestations de services de tiers	140'246.89	195'000	-54'753	173'385.81	-33'139
3130001	Déneigement	33'959.60	45'000	-11'040	31'120.35	2'839
3130030	Frais de port - Affranchissements	133.60	0	134	309.58	-176
3130080	Alarmes, surveillance	42'243.72	48'300	-6'056	41'474.15	770
3130090	Elimination des déchets	39.40	1'000	-961	21.65	18
3130092	Compostage	774.20	2'000	-1'226	1'831.25	-1'057
3132040	Frais judiciaires et/ou de poursuites	213.55	200	14	91.90	122
3134011	Assurances RC	156.80	300	-143	156.80	0
3134012	Assurances bâtiments	85'480.10	88'000	-2'520	86'827.20	-1'347

	Comptes 2025	Budget 2025	Ecarts CO25-BU25	Comptes 2024	Ecarts CO25-CO24	
3134013	Assurances choses	371.00	400	-29	337.34	34
3134014	Assurances techniques	1'573.60	1'600	-26	6'328.65	-4'755
3134016	Assurances véhicules	0.00	700	-700	0.00	0
3137011	TVA prest.soumises	103.00	0	103	28'407.49	-28'304
3137013	Taxes véhicules	572.00	550	22	572.00	0
3144002	Entretien bâtiments - luminaires	443.30	900	-457	1'065.30	-622
3144003	Entretien bâtiments - Contrats	151'442.86	156'900	-5'457	132'496.19	18'947
3144004	Entretien bâtiments	464'235.46	383'400	80'835	343'044.32	121'191
3144015	Entretien bâtiments WC	35'847.00	35'000	847	31'723.75	4'123
3149000	Entretien des installations et monuments	54'060.35	67'000	-12'940	61'671.45	-7'611
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	410.85	7'000	-6'589	6'887.75	-6'477
3160010	Location local, terrain, surface, place	4'947.10	4'900	47	5'066.35	-119
3160021	Locations objets vacants	32'733.35	26'500	6'233	56'958.65	-24'225
3160022	Charges objets vacants	44'702.40	10'700	34'002	53'408.50	-8'706
3160023	Perte sur loyer	3'800.50	500	3'301	25'688.50	-21'888
3160024	Location à l'interne	15'472.15	20'700	-5'228	13'250.00	2'222
3181001	Pertes sur débiteurs	906.60	0	907	0.00	907
3190010	Réparations dégâts	708.95	2'000	-1'291	40'640.00	-39'931
33	Amortissements du patrimoine administratif	2'797'302.95	2'493'530	303'773	2'523'478.30	273'825
3300110	Amort. planif-route/voie communication	0.00	0	0	2'611.65	-2'612
3300310	Amort. planif-autres génie civil	56'912.00	55'110	1'802	54'991.05	1'921
3300410	Amort. planif. terrains bâtis	2'306'241.00	2'330'700	-24'459	2'248'229.00	58'012
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	72'242.20	73'810	-1'568	69'384.20	2'858
3320010	Amort. planifiés, immo. incorporelles	97'362.00	33'910	63'452	148'262.40	-50'900
3321010	Amort. non planifiés, immo. incorporelles	264'545.75	0	264'546	0.00	264'546
36	Charges de transfert	69'819.30	55'000	14'819	58'682.15	11'137
3637001	Subventions aux personnes physiques	69'819.30	55'000	14'819	58'682.15	11'137
39	Imputations internes	97'363.65	101'840	-4'476	95'317.30	2'046
3910000	Prestations de services	71'540.10	74'100	-2'560	69'390.65	2'149
3910001	Honoraires gérance PA	15'843.10	17'040	-1'197	16'314.50	-471
3910010	Déchets - taxe de base	1'670.10	1'900	-230	1'786.05	-116
3910011	Déchets - taxe au poids	8'310.35	8'800	-490	7'826.10	484
42	Taxes et redevances	-457'392.77	-441'130	-16'263	-489'739.90	32'347
4240000	Prestations de services	-77'356.15	-33'850	-43'506	-64'214.07	-13'142
4240002	Participation aux prestations fournies	-340'888.17	-396'580	55'692	-326'427.33	-14'461
4260010	Rbts de charges de locataires PA	-14'115.85	-10'700	-3'416	-60'152.50	46'037
4260012	Remboursements assurances bâtiments PA	-24'647.52	0	-24'648	-2'520.30	-22'127
4260013	Remboursements assurances choses PA	0.00	0	0	-36'410.70	36'411
4260020	Rbts frais de poursuites et de procédures	-92.80	0	-93	0.00	-93
4260023	Rectification TVA	-257.28	0	-257	0.00	-257
4260100	Frais de sommations	-20.00	0	-20	-15.00	-5
4260110	Frais de sommations - Contentieux PA	-15.00	0	-15	0.00	-15
44	Revenus financiers	-671'936.15	-671'170	-766	-693'124.66	21'189
4439012	Rbts frais de poursuites PF	-37.50	0	-38	0.00	-38
4470001	Location bâtiments	-51'068.00	-51'070	2	-51'068.00	0
4470002	Loyers des jardins	-14'577.90	-14'000	-578	-14'418.10	-160
4470003	Forfait jardins	-11'005.10	-10'100	-905	-11'684.00	679
4470010	Produits des loyers	-285'605.00	-324'100	38'495	-296'430.61	10'826
4470021	Locations objets vacants	-32'733.35	-26'500	-6'233	-56'958.65	24'225
4470024	Location à l'interne	-15'472.15	-20'700	5'228	-13'250.00	-2'222
4470030	Droits de superficie PA	-829.50	0	-830	-824.10	-5
4471000	Paiements pr appartements de service	-6'804.00	-6'900	96	-6'804.00	0
4472001	Locations salles-terrains-installations	-253'115.20	-206'600	-46'515	-241'183.80	-11'931
4479000	Autres produits des biens-fonds	-688.45	0	-688	-379.90	-309
4489010	Rbt de charges de locataires PA	0.00	-11'200	11'200	-123.50	124
48	Revenus extraordinaires	-1'150'882.00	-1'150'880	-2	-1'150'882.00	0
4895000	Prélèv. réserve liée au retraitement PA	-1'150'882.00	-1'150'880	-2	-1'150'882.00	0
49	Imputations internes	-301'062.85	-291'990	-9'073	-277'716.65	-23'346
4910000	Prestations de services	-278'060.00	-272'250	-5'810	-242'110.00	-35'950
4920001	Location de locaux, de la place	-19'740.00	-19'740	0	-19'740.00	0

		Comptes 2025	Budget 2025	Ecarts CO25-BU25	Comptes 2024	Ecarts CO25-CO24
4980002	Rbts assurance accidents de personnes	-3'262.85	0	-3'263	-15'866.65	12'604
205	Forêts	108'464.80	145'040	-36'575	63'989.35	44'475
	Charges	122'492.80	165'320	-42'827	83'399.35	39'093
	Revenus	-14'028.00	-20'280	6'252	-19'410.00	5'382
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	88'048.70	130'120	-42'071	44'474.00	43'575
3130006	Prestations Ville du Locle - Forêts	88'048.70	130'000	-41'951	44'662.60	43'386
3134014	Assurances techniques	0.00	120	-120	-188.60	189
33	Amortissements du patrimoine administratif	16'182.00	16'200	-18	16'182.00	0
3300110	Amort. planif-route/voie communication	2'434.00	2'430	4	2'434.00	0
3300510	Amortissements planifiés, forêts	13'748.00	13'770	-22	13'748.00	0
35	Attributions aux fonds et financements spéciaux	1'000.00	1'000	0	5'662.00	-4'662
3511010	Attribution Fonds	1'000.00	1'000	0	5'662.00	-4'662
36	Charges de transfert	17'262.10	18'000	-738	17'081.35	181
3611010	Dédommagement aux cantons et concordats	17'262.10	18'000	-738	17'081.35	181
45	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	0.00	-1'000	1'000	0.00	0
4511004	Prélèvement Fonds	0.00	-1'000	1'000	0.00	0
46	Revenus de transfert	-280.00	-5'510	5'230	-5'662.00	5'382
4630000	Subventions de la Confédération	0.00	-3'760	3'760	-3'765.00	3'765
4631000	Subvention des cantons et concordats	-280.00	-1'750	1'470	-1'897.00	1'617
48	Revenus extraordinaires	-13'748.00	-13'770	22	-13'748.00	0
4895000	Prélèv. réserve liée au retraitement PA	-13'748.00	-13'770	22	-13'748.00	0
210	Gérance - secrétariat	25'965.11	86'470	-60'505	87'308.37	-61'343
	Charges	1'357'923.61	1'444'260	-86'336	1'406'561.01	-48'637
	Revenus	-1'331'958.50	-1'357'790	25'832	-1'319'252.64	-12'706
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	30'898.11	43'800	-12'902	52'664.16	-21'766
3100000	Fourniture et matériel de bureau	3'973.40	4'400	-427	2'887.15	1'086
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	1'285.47	1'500	-215	7'205.05	-5'920
3101051	Achat électricité (voiture)	423.42	1'000	-577	715.70	-292
3102010	Annonces-Publications	0.00	100	-100	0.00	0
3102020	Frais d'impression, photocopies	414.55	500	-85	5'385.36	-4'971
3103010	Abonnement journaux, magazines	705.63	740	-34	0.00	706
3103020	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	35.00	300	-265	329.80	-295
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	0.00	1'000	-1'000	400.50	-401
3118000	Développement & achat logiciels-licences	119.98	140	-20	129.70	-10
3130000	Prestations de services de tiers	3'525.19	4'600	-1'075	6'210.36	-2'685
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	0.00	150	-150	0.00	0
3130030	Frais de port - Affranchissements	8'394.21	11'000	-2'606	8'220.19	174
3130040	Frais bancaires et postaux	42.24	1'700	-1'658	104.17	-62
3132040	Frais judiciaires et/ou de poursuites	63.00	0	63	0.00	63
3134013	Assurances choses	259.20	300	-41	233.79	25
3134014	Assurances techniques	737.30	550	187	563.44	174
3134016	Assurances véhicules	407.10	1'010	-603	451.70	-45
3137013	Taxes véhicules	1'279.00	1'770	-491	1'274.00	5
3150000	Entret.meubles-appareil-machine bureau	0.00	300	-300	0.00	0
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	526.87	3'000	-2'473	284.20	243
3160010	Location local, terrain, surface, place	4'104.00	6'240	-2'136	5'937.90	-1'834
3170000	Déplacements véhicule privé	3'466.40	2'000	1'466	2'352.70	1'114
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	198.00	1'500	-1'302	46.85	151
3181001	Pertes sur débiteurs	938.15	0	938	25.00	913
3190010	Réparations dégâts	0.00	0	0	9'906.60	-9'907

		Comptes 2025	Budget 2025	Ecarts CO25-BU25	Comptes 2024	Ecarts CO25-CO24
39	Imputations internes	1'327'025.50	1'400'460	-73'435	1'353'896.85	-26'871
3900005	Carburants Ville	911.60	1'000	-88	916.80	-5
3910004	Participation frais personnel	1'175'703.90	1'246'300	-70'596	1'210'110.05	-34'406
3910100	Prestations informatiques	150'410.00	153'160	-2'750	142'870.00	7'540
42	Taxes et redevances	-1'229'827.30	-1'250'250	20'423	-1'218'807.59	-11'020
4240000	Prestations de services	-533'758.57	-488'440	-45'319	-586'512.44	52'754
4240002	Participation aux prestations fournies	-170'934.40	-140'000	-30'934	-124'017.80	-46'917
4240007	Honoraire de gérance (interne)	-524'652.78	-621'810	97'157	-508'017.35	-16'635
4260000	Remboursements de tiers	-361.55	0	-362	-200.00	-162
4260100	Frais de sommations	-60.00	0	-60	-60.00	0
4290100	Récupération ADB, non-valeurs	-60.00	0	-60	0.00	-60
49	Imputations internes	-102'131.20	-107'540	5'409	-100'445.05	-1'686
4910000	Prestations de services	-71'540.10	-74'100	2'560	-69'390.65	-2'149
4910001	Honoraires gérances PA	-30'591.10	-33'440	2'849	-31'054.40	463
211	Bâtiments locatifs	-1'494'254.84	-1'810'520	316'265	-1'649'118.25	154'863
	Charges	5'962'493.57	5'480'480	482'014	5'087'885.45	874'608
	Revenus	-7'456'748.41	-7'291'000	-165'748	-6'737'003.70	-719'745
34	Charges financières	4'227'586.82	4'039'280	188'307	3'714'325.85	513'261
3431008	Déneigement	8'636.95	30'000	-21'363	12'785.90	-4'149
3431011	Entretien courant/répar./ maintenance PF	777'442.73	767'700	9'743	767'429.67	10'013
3431014	Entretien des jardins PF (interne)	0.00	3'500	-3'500	0.00	0
3431016	Entretien chauffages, ascenseurs PF	114.83	6'000	-5'885	16'124.55	-16'010
3431017	Conciergerie/nettoyage/entret. abords PF	23'574.65	100'000	-76'425	97'449.87	-73'875
3431018	Chauffage et frais accessoires à charge propriétaire	29'214.00	0	29'214	17'337.90	11'876
3431100	Matériel d'exploitation & fournitures PF	700.10	1'000	-300	750.20	-50
3431106	Produits et matériel de nettoyage PF	768.50	2'000	-1'232	524.87	244
3431421	Locations objets vacants PF	503'556.05	588'000	-84'444	556'159.80	-52'604
3431422	Charges objets vacants PF	419'212.95	156'000	263'213	249'041.95	170'171
3439010	Annonces-Publications PF	32.00	3'000	-2'968	0.00	32
3439110	Electricité-Eau-Gaz PF	23'045.50	25'500	-2'455	6'065.59	16'980
3439111	Eau froide objets à forfait PF	0.00	4'000	-4'000	148.40	-148
3439112	Eau froide objets vacants PF	0.00	26'000	-26'000	0.00	0
3439121	Chauffage immeuble PF	0.00	15'000	-15'000	0.00	0
3439122	Chauffage objets à forfait PF	0.00	6'000	-6'000	6'000.00	-6'000
3439123	Chauffage objets vacants PF	0.00	150'000	-150'000	0.00	0
3439124	Arrondis loyers et décomptes de charges	0.15	0	0	0.00	0
3439411	Assurances RC PF	0.00	100	-100	0.00	0
3439412	Assurances bâtiments PF	149'711.71	142'300	7'412	144'402.69	5'309
3439413	Assurances choses PF	81.10	180	-99	72.21	9
3439414	Assurances techniques PF	3'272.30	4'500	-1'228	4'701.35	-1'429
3439500	Prestations de services de tiers PF	2'035.70	66'000	-63'964	6'894.64	-4'859
3439521	Téléphonie et télécommunications PF	444.00	4'000	-3'556	666.00	-222
3439540	Frais bancaires et postaux PF	69.79	100	-30	39.52	30
3439550	Honoraires de gérance PF (interne)	492'042.60	551'900	-59'857	366'693.10	125'350
3439700	Frais judiciaires et de poursuites PF	5'182.95	12'000	-6'817	15'554.60	-10'372
3439900	Perte sur loyer PF	33'715.05	30'000	3'715	70'809.65	-37'095
3439901	Pertes sur débiteurs PF	18'079.90	27'000	-8'920	2'501.85	15'578
3439910	Autres charges des biens-fonds PF	45.05	30'000	-29'955	11'504.20	-11'459
3441400	Réévaluations bâtiments PF	1'736'608.26	1'287'500	449'108	1'360'667.34	375'941
35	Attributions aux fonds et financements spéciaux	309'000.00	0	309'000	0.00	309'000
3511051	Attribution fonds rénovation immeubles	309'000.00	0	309'000	0.00	309'000
39	Imputations internes	1'425'906.75	1'441'200	-15'293	1'373'559.60	52'347
3940013	Intérêts PF	1'425'906.75	1'441'200	-15'293	1'373'559.60	52'347
44	Revenus financiers	-7'456'748.41	-7'291'000	-165'748	-6'737'003.70	-719'745
4401003	Intérêts de retard	-287.25	-300	13	-110.00	-177
4411401	Gains provenant ventes de bâtiments PF	-581'868.16	-533'000	-48'868	0.00	-581'868
4430010	Produits des loyers PF	-6'181'754.73	-5'998'000	-183'755	-5'897'097.08	-284'658
4430021	Locations objets vacants PF	-503'556.05	-588'000	84'444	-556'159.80	52'604

		Comptes 2025	Budget 2025	Ecarts CO25-BU25	Comptes 2024	Ecarts CO25-CO24
4439010	Rbt de charges de locataires PF	-16'016.00	-9'700	-6'316	-7'096.15	-8'920
4439011	Rbt de charges des objets vacants PF	0.00	-156'000	156'000	-249'041.95	249'042
4439012	Rbts frais de poursuites PF	-3'645.38	-1'000	-2'645	-669.50	-2'976
4439013	Rectification TVA PF	-2'015.99	0	-2'016	0.00	-2'016
4439100	Autres remboursements de tiers	0.00	-4'000	4'000	-300.00	300
4439112	Remboursements assurances bâtiments PF	-152'697.02	0	-152'697	-9'835.80	-142'861
4439121	Frais de sommations PF	-255.00	0	-255	0.00	-255
4439122	Frais de sommations - Contentieux PF	-180.00	0	-180	0.00	-180
4439900	Autres produits des biens-fonds PF	-3'326.43	-1'000	-2'326	-2'072.62	-1'254
4439922	Récupération s/ADB	-191.55	0	-192	-457.00	265
4439923	Production photovoltaïque PF	-10'954.85	0	-10'955	-14'163.80	3'209
212	Parkings	-280'411.20	-54'840	-225'571	47'156.97	-327'568
	Charges	522'294.04	751'460	-229'166	752'648.41	-230'354
	Revenus	-802'705.24	-806'300	3'595	-705'491.44	-97'214
34	Charges financières	269'070.04	378'960	-109'890	485'365.81	-216'296
3431010	Conciergerie/nettoyage/entret. abords PF	8'587.15	8'500	87	8'491.45	96
3431011	Entretien courant/répar./ maintenance PF	50'091.22	73'300	-23'209	79'398.65	-29'307
3431012	Déneigement PF	19'309.43	60'000	-40'691	31'338.80	-12'029
3431421	Locations objets vacants PF	15'886.75	3'900	11'987	65'336.05	-49'449
3439110	Electricité-Eau-Gaz PF	18'463.57	21'000	-2'536	18'921.75	-458
3439412	Assurances bâtiments PF	9'492.20	14'030	-4'538	9'426.25	66
3439414	Assurances techniques PF	286.20	270	16	184.00	102
3439500	Prestations de services de tiers PF	101'885.67	161'720	-59'834	87'918.30	13'967
3439521	Téléphonie et télécommunications PF	1'110.12	160	950	1'614.80	-505
3439540	Frais bancaires et postaux PF	1'537.39	1'200	337	1'552.50	-15
3439550	Honoraires de gérance PF (interne)	32'526.65	34'080	-1'553	26'792.00	5'735
3439700	Frais judiciaires et de poursuites PF	1'047.45	300	747	450.10	597
3439900	Perte sur loyer PF	0.45	500	-500	952.05	-952
3439901	Pertes sur débiteurs PF	0.00	0	0	20.45	-20
3441900	Réévaluation autres immo. corporelles PF	8'845.79	0	8'846	152'968.66	-144'123
39	Imputations internes	253'224.00	372'500	-119'276	267'282.60	-14'059
3940013	Intérêts PF	253'224.00	372'500	-119'276	267'282.60	-14'059
44	Revenus financiers	-802'705.24	-806'300	3'595	-705'491.44	-97'214
4430010	Produits des loyers PF	-765'340.89	-802'400	37'059	-639'880.54	-125'460
4430021	Locations objets vacants PF	-15'886.75	-3'900	-11'987	-65'336.05	49'449
4439012	Rbts frais de poursuites PF	-448.40	0	-448	-124.85	-324
4439013	Rectification TVA PF	-15'634.92	0	-15'635	0.00	-15'635
4439100	Autres remboursements de tiers	-688.02	0	-688	0.00	-688
4439112	Remboursements assurances bâtiments PF	-4'616.71	0	-4'617	0.00	-4'617
4439900	Autres produits des biens-fonds PF	-89.55	0	-90	-150.00	60
240	Domaines	322'176.30	-42'260	364'436	-28'669.36	350'846
	Charges	585'635.05	284'370	301'265	270'337.62	315'297
	Revenus	-263'458.75	-326'630	63'171	-299'006.98	35'548
30	Charges de personnel	20'879.35	21'020	-141	20'692.50	187
3010000	Salaires du personnel	16'294.00	16'300	-6	16'315.85	-22
3040000	Allocations enfants & formation	792.00	800	-8	792.00	0
3049003	Allocations résidence	200.00	200	0	0.00	200
3050000	Contributions AVS-AI-APG	906.00	900	6	896.25	10
3050001	Contributions à la caisse de chômage	181.60	180	2	179.30	2
3050002	Cotisations pré et parascolaire	29.75	30	0	29.55	0
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	1'876.80	1'900	-23	1'891.90	-15
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	21.85	20	2	18.45	3
3054000	Contributions à la caisse ALFA	313.50	400	-87	310.00	4
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	180.00	200	-20	176.10	4
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	0.00	20	-20	14.25	-14
3059301	Contribution LFAPP	83.85	70	14	68.85	15
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	151'851.09	168'590	-16'739	167'375.62	-15'525
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	102'767.65	110'000	-7'232	120'758.24	-17'991

		Comptes 2025	Budget 2025	Ecarts CO25-BU25	Comptes 2024	Ecarts CO25-CO24
3109010	Dépenses fête de mai	47'609.84	57'410	-9'800	46'293.79	1'316
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	125.00	130	-5	125.00	0
3130043	Frais de réception	727.20	1'050	-323	19.20	708
3132040	Frais judiciaires et/ou de poursuites	195.20	0	195	0.00	195
3137016	Emoluments & redevances boissons	0.00	0	0	175.00	-175
3181001	Pertes sur débiteurs	426.20	0	426	4.39	422
34	Charges financières	388'440.96	59'760	328'681	53'553.65	334'887
3431011	Entretien courant/répar./ maintenance PF	52'124.31	15'000	37'124	10'326.21	41'798
3431012	Déneigement PF	0.00	5'000	-5'000	0.00	0
3431421	Locations objets vacants PF	8'298.10	240	8'058	100.10	8'198
3431423	Location Domaine PF	2'275.00	2'300	-25	2'275.00	0
3439110	Electricité-Eau-Gaz PF	2'669.15	6'000	-3'331	4'588.60	-1'919
3439300	Impôts et taxes	127.35	130	-3	127.35	0
3439411	Assurances RC PF	5.15	20	-15	5.15	0
3439412	Assurances bâtiments PF	4'989.45	7'000	-2'011	5'750.25	-761
3439414	Assurances techniques PF	0.00	20	-20	-30.10	30
3439500	Prestations de services de tiers PF	1'276.00	50	1'226	0.00	1'276
3439540	Frais bancaires et postaux PF	6.53	0	7	181.04	-175
3439550	Honoraires de gérance PF (interne)	31'207.03	24'000	7'207	29'030.05	2'177
3439900	Perte sur loyer PF	249.95	0	250	0.00	250
3439910	Autres charges des biens-fonds PF	522.00	0	522	1'200.00	-678
3441400	Réévaluations bâtiments PF	284'690.94	0	284'691	0.00	284'691
39	Imputations internes	24'463.65	35'000	-10'536	28'715.85	-4'252
3910011	Déchets - taxe au poids	0.00	0	0	33.30	-33
3940013	Intérêts PF	24'463.65	35'000	-10'536	28'682.55	-4'219
42	Taxes et redevances	-110'333.57	-159'410	49'076	-129'332.41	18'999
4250000	Ventes matériel-marchandise-publications	-62'440.71	-102'000	39'559	-76'173.64	13'733
4260030	Recettes fête de mai	-47'892.86	-57'410	9'517	-53'158.77	5'266
44	Revenus financiers	-122'415.12	-122'120	-295	-122'243.75	-171
4430010	Produits des loyers PF	-66'648.61	-76'000	9'351	-75'945.40	9'297
4430021	Locations objets vacants PF	-8'298.10	-240	-8'058	-100.10	-8'198
4430030	Droits de superficie	-38'201.50	-37'600	-602	-37'951.30	-250
4430037	Location Domaine PF	-2'274.95	-2'280	5	-2'274.95	0
4439012	Rbts frais de poursuites PF	-195.20	0	-195	0.00	-195
4439013	Rectification TVA PF	-130.96	0	-131	0.00	-131
4439112	Remboursements assurances bâtiments PF	-441.00	0	-441	0.00	-441
4439122	Frais de sommations - Contentieux PF	-75.00	0	-75	0.00	-75
4439900	Autres produits des biens-fonds PF	-177.80	0	-178	0.00	-178
4470040	Location de la vigne	-5'972.00	-6'000	28	-5'972.00	0
49	Imputations internes	-30'710.06	-45'100	14'390	-47'430.82	16'721
4900003	Vin offert par la Ville	-30'710.06	-45'100	14'390	-47'430.82	16'721
250	Foncier	-1'364'909.48	-1'568'760	203'851	-1'110'143.95	-254'766
	Charges	235'891.45	283'850	-47'959	554'560.25	-318'669
	Revenus	-1'600'800.93	-1'852'610	251'809	-1'664'704.20	63'903
34	Charges financières	22'305.95	13'850	8'456	299'088.15	-276'782
3431011	Entretien courant/répar./ maintenance PF	1'496.55	0	1'497	0.00	1'497
3431400	Loyers et frais d'utilisation	843.00	840	3	843.00	0
3431421	Locations objets vacants PF	252.00	0	252	0.00	252
3439110	Electricité-Eau-Gaz PF	353.25	200	153	267.20	86
3439412	Assurances bâtiments PF	529.95	650	-120	532.05	-2
3439500	Prestations de services de tiers PF	8'486.25	0	8'486	0.00	8'486
3439540	Frais bancaires et postaux PF	11.70	0	12	132.42	-121
3439550	Honoraires de gérance PF (interne)	9'594.95	12'160	-2'565	13'680.10	-4'085
3439910	Autres charges des biens-fonds PF	738.30	0	738	0.00	738
3441000	Réévaluation des terrains PF	0.00	0	0	283'633.38	-283'633
39	Imputations internes	213'585.50	270'000	-56'415	255'472.10	-41'887
3940013	Intérêts PF	213'585.50	270'000	-56'415	255'472.10	-41'887
44	Revenus financiers	-1'600'800.93	-1'852'610	251'809	-1'664'704.20	63'903

		Comptes 2025	Budget 2025	Ecart CO25-BU25	Comptes 2024	Ecart CO25-CO24
4411001	Gains provenant ventes de terrains PF	-1'278'371.53	-1'585'000	306'628	-1'345'758.65	67'387
4430010	Produits des loyers PF	-48'558.05	-31'720	-16'838	-49'558.25	1'000
4430012	Recettes horodateurs PF	-15'076.15	0	-15'076	-14'925.20	-151
4430021	Locations objets vacants PF	-252.00	0	-252	0.00	-252
4430030	Droits de superficie	-148'702.40	-128'590	-20'112	-145'665.40	-3'037
4430031	Droits de superficie Viteos	-109'598.80	-107'300	-2'299	-108'796.70	-802
4439900	Autres produits des biens-fonds PF	-242.00	0	-242	0.00	-242

		Comptes 2025	Budget 2025	Ecarts CO25-BU25	Comptes 2024	Ecarts CO25-CO24
3	Actions sociales	23'708'441.37	21'177'140	2'531'301	22'065'380.94	1'643'060
	Charges	26'622'313.50	24'133'140	2'489'174	25'065'775.27	1'556'538
	Revenus	-2'913'872.13	-2'956'000	42'128	-3'000'394.33	86'522
301	SCAS - Office d'aide sociale	3'363'181.68	3'231'710	131'472	3'252'889.54	110'292
	Charges	6'090'192.78	6'009'710	80'483	6'065'302.64	24'890
	Revenus	-2'727'011.10	-2'778'000	50'989	-2'812'413.10	85'402
30	Charges de personnel	5'676'810.50	5'620'390	56'421	5'665'094.00	11'717
3010000	Salaires du personnel	4'541'425.70	4'462'730	78'696	4'492'122.35	49'303
3010020	Jubilaires / ancienneté	960.00	960	0	0.00	960
3010030	Salaires du personnel en formation	30'018.55	32'240	-2'221	24'923.85	5'095
3010050	Allocations pour formateurs d'apprentis	1'200.00	0	1'200	0.00	1'200
3010900	Rbt salaire personnel admin/exploitation	-6'240.00	0	-6'240	-9'288.10	3'048
3040000	Allocations enfants & formation	59'064.15	54'950	4'114	57'280.55	1'784
3049003	Allocations résidence	20'970.50	22'900	-1'930	21'100.00	-130
3050000	Contributions AVS-AI-APG	247'818.75	248'120	-301	245'984.80	1'834
3050001	Contributions à la caisse de chômage	49'526.65	49'600	-73	49'192.70	334
3050002	Cotisations pré et parascolaire	8'126.50	8'140	-14	8'063.40	63
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	524'809.80	527'320	-2'510	527'493.50	-2'684
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	41'856.00	56'410	-14'554	55'149.00	-13'293
3054000	Contributions à la caisse ALFA	85'753.50	85'860	-107	85'121.65	632
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	47'137.75	48'250	-1'112	45'641.80	1'496
3059000	Rentes Pont AVS avec compensation	0.00	0	0	25'464.00	-25'464
3059001	Rentes Pont AVS sans compensation	0.00	0	0	12'732.00	-12'732
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	0.00	3'930	-3'930	4'997.05	-4'997
3059301	Contribution LFAPP	22'882.65	18'980	3'903	18'815.45	4'067
3090000	Formation métier	1'500.00	0	1'500	300.00	1'200
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	92'573.28	83'050	9'523	92'518.14	55
3100000	Fourniture et matériel de bureau	12'414.55	14'000	-1'585	11'763.91	651
3102010	Annonces-Publications	756.00	0	756	384.00	372
3102020	Frais d'impression, photocopies	756.70	1'500	-743	765.05	-8
3103010	Abonnement journaux, magazines	544.00	1'200	-656	1'027.00	-483
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	13'236.05	10'000	3'236	12'298.73	937
3130000	Prestations de services de tiers	543.25	600	-57	255.40	288
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	4'926.50	2'000	2'927	2'418.80	2'508
3130030	Frais de port - Affranchissements	32'100.80	30'000	2'101	31'229.58	871
3130040	Frais bancaires et postaux	946.55	1'500	-553	1'062.79	-116
3130043	Frais de réception	125.45	0	125	142.50	-17
3130080	Alarmes, surveillance	13'717.91	15'000	-1'282	12'164.70	1'553
3130090	Elimination des déchets	17.30	0	17	0.00	17
3132040	Frais judiciaires et/ou de poursuites	8'260.77	3'000	5'261	11'363.00	-3'102
3134011	Assurances RC	1'097.20	1'100	-3	1'097.20	0
3134013	Assurances choses	683.85	550	134	613.08	71
3150000	Entret.meubles-appareil-machine bureau	0.00	500	-500	260.50	-261
3170000	Déplacements véhicule privé	984.90	1'000	-15	1'215.20	-230
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	1'142.65	1'000	143	4'456.70	-3'314
3192000	Droits d'auteur & autre indemnités. droits	189.65	0	190	0.00	190
3199000	Autres charges d'exploitation	129.20	100	29	0.00	129
33	Amortissements du patrimoine administratif	13'440.20	13'440	0	24'101.40	-10'661
3300410	Amort. planif. terrains bâtis	7'527.20	7'530	-3	18'188.40	-10'661
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	5'913.00	5'910	3	5'913.00	0
39	Imputations internes	307'368.80	292'830	14'539	283'589.10	23'780
3910004	Participation frais personnel	61'500.00	61'500	0	59'800.00	1'700
3910010	Déchets - taxe de base	2'998.80	2'250	749	2'249.10	750
3910100	Prestations informatiques	242'870.00	229'080	13'790	221'540.00	21'330
43	Revenus divers	0.00	-10'000	10'000	-3'825.00	3'825
4309000	Autres revenus d'exploitation	0.00	-10'000	10'000	-3'825.00	3'825

		Comptes 2025	Budget 2025	Ecarts CO25-BU25	Comptes 2024	Ecarts CO25-CO24
46	Revenus de transfert	-2'620'468.30	-2'768'000	147'532	-2'665'141.10	44'673
4612001	Dédommagements communes	-108'962.30	-85'000	-23'962	-124'682.10	15'720
4631000	Subvention des cantons et concordats	-2'427'737.00	-2'600'000	172'263	-2'459'844.00	32'107
4631100	Contribution formation duale/apprentis	-6'000.00	-3'000	-3'000	-3'000.00	-3'000
4633000	Subv. assurances sociales publiques	-77'769.00	-80'000	2'231	-77'615.00	-154
49	Imputations internes	-106'542.80	0	-106'543	-143'447.00	36'904
4980001	Rbts assurance maladie de personnes	-20'914.60	0	-20'915	-11'969.20	-8'945
4980002	Rbts assurance accidents de personnes	-58'047.10	0	-58'047	-59'433.95	1'387
4980003	Indemnités Service militaire/PC	-7'821.40	0	-7'821	-8'980.15	1'159
4980004	Indemnités maternité	-17'447.85	0	-17'448	-63'063.70	45'616
4980008	Indemnités paternité	-2'311.85	0	-2'312	0.00	-2'312
311	Centre santé sexuelle-Planning familial	119'177.91	121'600	-2'422	111'450.83	7'727
	Charges	306'038.94	299'600	6'439	299'432.06	6'607
	Revenus	-186'861.03	-178'000	-8'861	-187'981.23	1'120
30	Charges de personnel	235'900.65	239'220	-3'319	234'140.60	1'760
3010000	Salaires du personnel	188'786.00	191'150	-2'364	186'879.70	1'906
3040000	Allocations enfants & formation	2'805.00	2'570	235	2'724.10	81
3049002	Indemn. Déplacements	117.60	0	118	97.35	20
3050000	Contributions AVS-AI-APG	10'366.05	10'500	-134	10'261.55	105
3050001	Contributions à la caisse de chômage	2'048.85	2'100	-51	2'020.35	29
3050002	Cotisations pré et parascolaire	339.65	340	0	336.25	3
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	23'214.80	23'690	-475	23'143.65	71
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	1'637.45	2'200	-563	2'164.00	-527
3054000	Contributions à la caisse ALFA	3'586.55	3'630	-43	3'550.85	36
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	2'041.20	2'070	-29	2'015.60	26
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	0.00	170	-170	162.65	-163
3059301	Contribution LFAPP	957.50	800	158	784.55	173
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	44'695.54	35'660	9'036	40'688.71	4'007
3100000	Fourniture et matériel de bureau	109.45	400	-291	461.45	-352
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	188.15	500	-312	1'143.00	-955
3102020	Frais d'impression, photocopies	266.10	200	66	0.00	266
3103010	Abonnement journaux, magazines	0.00	40	-40	0.00	0
3106000	Matériel médical et sanitaire	16'315.31	12'000	4'315	10'069.00	6'246
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	0.00	500	-500	1'127.50	-1'128
3130000	Prestations de services de tiers	18'373.20	12'000	6'373	17'781.90	591
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	310.00	200	110	310.00	0
3130030	Frais de port - Affranchissements	4.45	50	-46	6.50	-2
3130040	Frais bancaires et postaux	4.08	100	-96	4.48	0
3130210	Honoraires médecins et dentistes	7'200.00	7'200	0	7'200.00	0
3134011	Assurances RC	49.70	50	0	49.70	0
3134013	Assurances choses	18.70	20	-1	16.08	3
3149000	Entretien des installations et monuments	0.00	200	-200	0.00	0
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	1'856.40	2'200	-344	2'519.10	-663
39	Imputations internes	25'442.75	24'720	723	24'602.75	840
3910010	Déchets - taxe de base	72.75	70	3	72.75	0
3910100	Prestations informatiques	5'630.00	4'910	720	4'790.00	840
3920001	Location de locaux, de la place	19'740.00	19'740	0	19'740.00	0
42	Taxes et redevances	-36'478.61	-36'000	-479	-38'831.21	2'353
4240012	Prestations services-Lutte c/ maladies	-10'423.95	-18'500	8'076	-9'837.00	-587
4240013	Prestations services-Santé publique	-26'054.66	-17'500	-8'555	-28'994.21	2'940
46	Revenus de transfert	-150'382.42	-142'000	-8'382	-149'150.02	-1'232
4612001	Dédommagements communes	-38'382.42	-30'000	-8'382	-37'150.02	-1'232
4631000	Subvention des cantons et concordats	-112'000.00	-112'000	0	-112'000.00	0
321	SCAS - Partic. aux institutions sociales	20'226'081.78	17'823'830	2'402'252	18'701'040.57	1'525'041
	Charges	20'226'081.78	17'823'830	2'402'252	18'701'040.57	1'525'041
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0

		Comptes 2025	Budget 2025	Ecarts CO25-BU25	Comptes 2024	Ecarts CO25-CO24
36	Charges de transfert	20'226'081.78	17'823'830	2'402'252	18'701'040.57	1'525'041
3611020	Bourses d'études	677'805.63	607'760	70'046	406'152.26	271'653
3611021	Subsides LAMal	7'714'565.30	6'514'550	1'200'015	7'125'048.97	589'516
3611022	FIP, financement LACI	538'986.59	438'650	100'337	475'505.37	63'481
3611023	Aide sociale	8'968'147.44	7'749'950	1'218'197	8'374'512.06	593'635
3611024	Intégr. socio-prof.	788'836.64	950'330	-161'493	813'821.45	-24'985
3611025	Lutte c/la fraude	161'338.41	164'830	-3'492	148'019.93	13'318
3611026	Alloc. familiales Sal	379'935.61	383'520	-3'584	389'653.89	-9'718
3611027	Avances contributions d'entretien	49'835.48	63'680	-13'845	43'486.45	6'349
3611028	Social privé	767'746.68	771'310	-3'563	695'758.19	71'988
3636027	Subv.org. non lucrative-Assistance autre	178'200.00	178'200	0	228'200.00	-50'000
3636080	Subventions organisations - Prêts	684.00	1'050	-366	882.00	-198

		Comptes 2025	Budget 2025	Ecarts CO25-BU25	Comptes 2024	Ecarts CO25-CO24
4	Instruction publique	41'869'544.96	42'257'720	-388'175	40'934'126.42	935'419
	Charges	71'121'417.62	70'262'280	859'138	69'448'619.25	1'672'798
	Revenus	-29'251'872.66	-28'004'560	-1'247'313	-28'514'492.83	-737'380
420	Particip. institutions para-scolaires	2'438'854.15	2'350'400	88'454	2'371'458.15	67'396
	Charges	2'438'854.15	2'350'400	88'454	2'371'458.15	67'396
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	2'438'854.15	2'350'400	88'454	2'371'458.15	67'396
3611010	Dédommagement aux cantons et concordats	35'728.75	22'400	13'329	22'825.90	12'903
3636001	Subv. org. privées à but non lucratif	1'778'125.40	1'703'000	75'125	1'723'632.25	54'493
3636030	Subventions - Ecole musique	625'000.00	625'000	0	625'000.00	0
430	Ecole obligatoire - Direction et admin.	4'763'096.06	4'792'980	-29'884	4'701'990.12	61'106
	Charges	4'837'296.26	4'795'980	41'316	4'766'722.27	70'574
	Revenus	-74'200.20	-3'000	-71'200	-64'732.15	-9'468
30	Charges de personnel	4'353'188.65	4'281'350	71'839	4'276'523.10	76'666
3010000	Salaires du personnel	3'486'322.90	3'438'350	47'973	3'429'576.15	56'747
3010020	Jubilaires / ancienneté	0.00	0	0	4'600.00	-4'600
3010030	Salaires du personnel en formation	9'486.70	10'990	-1'503	15'903.95	-6'417
3010050	Allocations pour formateurs d'apprentis	660.00	0	660	0.00	660
3010900	Rbt salaire personnel admin/exploitation	-28'673.10	0	-28'673	-9'699.20	-18'974
3040000	Allocations enfants & formation	42'591.55	44'590	-1'998	43'684.05	-1'093
3049002	Indemn. Déplacements	13'775.55	0	13'776	13'728.00	48
3049003	Allocations résidence	18'773.70	19'250	-476	16'981.90	1'792
3050000	Contributions AVS-AI-APG	188'143.50	190'450	-2'307	187'695.10	448
3050001	Contributions à la caisse de chômage	36'557.15	38'640	-2'083	36'737.10	-180
3050002	Cotisations pré et parascolaire	6'167.45	6'240	-73	6'153.35	14
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	424'717.15	421'400	3'317	420'124.70	4'592
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	11'801.40	8'570	3'231	9'285.80	2'516
3054000	Contributions à la caisse ALFA	65'105.30	65'900	-795	64'950.15	155
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	18'384.60	19'380	-995	18'441.30	-57
3059000	Rentes Pont AVS avec compensation	25'872.00	0	25'872	0.00	25'872
3059001	Rentes Pont AVS sans compensation	14'784.00	0	14'784	0.00	14'784
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	0.00	3'020	-3'020	2'973.25	-2'973
3059301	Contribution LFAPP	17'368.80	14'570	2'799	14'357.50	3'011
3090000	Formation métier	900.00	0	900	200.00	700
3099000	Autres charges de personnel	450.00	0	450	830.00	-380
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	169'885.31	192'200	-22'315	220'269.12	-50'384
3100000	Fourniture et matériel de bureau	103'786.20	115'000	-11'214	143'268.86	-39'483
3102010	Annonces-Publications	710.25	1'400	-690	1'692.85	-983
3102020	Frais d'impression, photocopies	23'312.00	33'000	-9'688	23'464.90	-153
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	129.70	0	130	593.45	-464
3130000	Prestations de services de tiers	166.95	100	67	773.50	-607
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	3'966.50	5'800	-1'834	6'233.80	-2'267
3130030	Frais de port - Affranchissements	11'895.65	8'000	3'896	11'736.36	159
3130043	Frais de réception	7'756.00	10'000	-2'244	9'691.81	-1'936
3134011	Assurances RC	865.35	900	-35	865.35	0
3170000	Déplacements véhicule privé	6'254.76	3'000	3'255	4'345.89	1'909
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	11'041.95	15'000	-3'958	17'302.35	-6'260
3199011	Dons	0.00	0	0	300.00	-300
36	Charges de transfert	13'392.30	22'100	-8'708	13'080.05	312
3612010	Dédomm. communes/syndicats intercomm.	13'392.30	22'100	-8'708	13'080.05	312
39	Imputations internes	300'830.00	300'330	500	256'850.00	43'980
3910100	Prestations informatiques	300'830.00	300'330	500	256'850.00	43'980
42	Taxes et redevances	-200.00	0	-200	-200.00	0
4260000	Remboursements de tiers	-200.00	0	-200	-200.00	0

		Comptes 2025	Budget 2025	Ecarts CO25-BU25	Comptes 2024	Ecarts CO25-CO24
46	Revenus de transfert	-3'000.00	-3'000	0	-6'000.00	3'000
4631100	Contribution formation duale/apprentis	-3'000.00	-3'000	0	-6'000.00	3'000
49	Imputations internes	-71'000.20	0	-71'000	-58'532.15	-12'468
4980001	Rbts assurance maladie de personnes	-52'482.80	0	-52'483	-14'433.65	-38'049
4980002	Rbts assurance accidents de personnes	-6'481.50	0	-6'482	-21'242.00	14'761
4980004	Indemnités maternité	-12'035.90	0	-12'036	-19'579.35	7'543
4980008	Indemnités paternité	0.00	0	0	-3'277.15	3'277
435	Ecole obligatoire - Cycle 1	7'072'285.30	6'757'700	314'585	6'490'496.31	581'789
	Charges	13'444'842.10	13'223'980	220'862	12'692'199.81	752'642
	Revenus	-6'372'556.80	-6'466'280	93'723	-6'201'703.50	-170'853
30	Charges de personnel	13'262'401.44	13'080'480	181'921	12'514'679.14	747'722
3010002	Salaires répondants de collègues	31'112.00	29'890	1'222	30'411.50	701
3020000	Salaires personnel enseignant	10'502'338.00	10'447'400	54'938	9'954'306.40	548'032
3020002	Remplacements subventionnés	596'062.10	350'000	246'062	467'398.45	128'664
3020003	Remplacements service militaire	0.00	1'000	-1'000	936.90	-937
3020004	Primes de fidélité	13'309.70	11'100	2'210	15'581.35	-2'272
3020900	Rbts salaires des enseignants	-103'422.20	-44'500	-58'922	-88'257.50	-15'165
3020911	Remboursements assurances accidents – enseign.	-92'311.80	-35'000	-57'312	-74'279.55	-18'032
3020912	Indemnité maternités - enseignants	-96'744.65	-71'000	-25'745	-57'971.95	-38'773
3020913	APG Service militaire - Enseignants	-1'394.90	-500	-895	-1'262.95	-132
3020916	Indemnités paternité - Enseignants	0.00	0	0	-1'275.10	1'275
3040000	Allocations enfants & formation	96'885.80	85'800	11'086	94'798.90	2'087
3049002	Indemn. Déplacements	3'447.15	3'200	247	3'234.55	213
3049003	Allocations résidence	1'899.90	5'480	-3'580	1'863.80	36
3050000	Contributions AVS-AI-APG	603'629.03	595'470	8'159	566'676.03	36'953
3050001	Contributions à la caisse de chômage	120'552.09	119'290	1'262	112'256.39	8'296
3050002	Cotisations pré et parascolaire	19'790.82	19'520	271	18'582.69	1'208
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	1'263'268.65	1'268'380	-5'111	1'194'538.80	68'730
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	36'357.10	27'460	8'897	25'864.76	10'492
3054000	Contributions à la caisse ALFA	208'877.61	206'050	2'828	196'090.57	12'787
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	3'002.15	6'680	-3'678	2'860.10	142
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	0.00	9'400	-9'400	8'979.60	-8'980
3059301	Contribution LFAPP	55'742.89	45'360	10'383	43'345.40	12'397
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	152'023.01	119'500	32'523	150'578.52	1'444
3104010	Matériel didactique	61'760.91	52'000	9'761	80'582.37	-18'821
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	96.00	300	-204	69.30	27
3134011	Assurances RC	2'717.45	2'900	-183	2'717.45	0
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	0.00	1'000	-1'000	0.00	0
3170021	Dédommagement Service civil	87'448.65	63'300	24'149	67'209.40	20'239
36	Charges de transfert	30'417.65	24'000	6'418	26'942.15	3'476
3612010	Dédomm. communes/syndicats intercomm.	30'417.65	24'000	6'418	26'942.15	3'476
46	Revenus de transfert	-6'368'205.50	-6'466'280	98'075	-6'192'135.45	-176'070
4612001	Dédommagements communes	-969'472.40	-1'033'630	64'158	-1'031'575.00	62'103
4631000	Subvention des cantons et concordats	-5'398'733.10	-5'432'650	33'917	-5'160'560.45	-238'173
49	Imputations internes	-4'351.30	0	-4'351	-9'568.05	5'217
4980001	Rbts assurance maladie de personnes	0.00	0	0	-657.35	657
4980002	Rbts assurance accidents de personnes	-4'351.30	0	-4'351	-1'264.10	-3'087
4980004	Indemnités maternité	0.00	0	0	-7'646.60	7'647
440	Ecole obligatoire - Cycle 2	8'364'306.79	8'631'900	-267'593	8'124'334.65	239'972
	Charges	16'552'402.59	16'637'800	-85'397	16'129'051.85	423'351
	Revenus	-8'188'095.80	-8'005'900	-182'196	-8'004'717.20	-183'379
30	Charges de personnel	16'363'986.26	16'493'000	-129'014	15'943'144.93	420'841
3010002	Salaires répondants de collègues	28'590.00	28'280	310	28'461.00	129
3020000	Salaires personnel enseignant	13'010'282.00	13'223'720	-213'438	12'746'962.40	263'320
3020002	Remplacements subventionnés	567'037.90	530'000	37'038	503'180.90	63'857

	Comptes 2025	Budget 2025	Ecarts CO25-BU25	Comptes 2024	Ecarts CO25-CO24	
3020003	Remplacements service militaire	0.00	2'500	-2'500	1'713.60	-1'714
3020004	Primes de fidélité	13'357.70	14'600	-1'242	6'276.55	7'081
3020900	Rbts salaires des enseignants	-106'626.35	-175'100	68'474	-121'921.75	15'295
3020911	Remboursements assurances accidents – enseign.	-19'644.35	-50'000	30'356	-10'067.40	-9'577
3020912	Indemnité maternités - enseignants	-45'168.85	-110'000	64'831	-117'629.40	72'461
3020913	APG Service militaire - Enseignants	-2'555.30	-2'500	-55	-4'595.75	2'040
3020916	Indemnités paternité - Enseignants	0.00	-1'000	1'000	-8'997.10	8'997
3040000	Allocations enfants & formation	110'245.60	89'980	20'266	113'414.05	-3'168
3049002	Indemn. Déplacements	3'732.85	3'200	533	3'449.25	284
3049003	Allocations résidence	1'899.90	2'030	-130	1'863.80	36
3050000	Contributions AVS-AI-APG	743'650.96	757'790	-14'139	725'165.10	18'486
3050001	Contributions à la caisse de chômage	148'066.90	151'810	-3'743	144'296.15	3'771
3050002	Cotisations pré et parascolaire	24'382.74	24'840	-457	23'773.88	609
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	1'512'414.70	1'633'280	-120'865	1'554'036.75	-41'622
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	45'328.25	34'940	10'388	33'013.99	12'314
3054000	Contributions à la caisse ALFA	257'322.56	262'220	-4'897	250'931.88	6'391
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	3'002.15	3'320	-318	2'860.10	142
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	0.00	11'860	-11'860	11'491.66	-11'492
3059301	Contribution LFAPP	68'666.90	57'230	11'437	55'465.27	13'202
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	114'978.48	116'700	-1'722	113'236.22	1'742
3104010	Matériel didactique	111'112.33	111'000	112	108'980.07	2'132
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	405.65	1'000	-594	607.65	-202
3132030	Conseillers externes - Experts	0.00	200	-200	0.00	0
3134011	Assurances RC	3'460.50	3'500	-40	3'460.50	0
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	0.00	1'000	-1'000	188.00	-188
36	Charges de transfert	73'437.85	28'100	45'338	72'670.70	767
3612010	Dédomm. communes/syndicats intercomm.	73'437.85	28'100	45'338	72'670.70	767
42	Taxes et redevances	-100.00	0	-100	0.00	-100
4240000	Prestations de services	-100.00	0	-100	0.00	-100
46	Revenus de transfert	-8'183'644.50	-8'005'900	-177'745	-7'995'149.10	-188'495
4612001	Dédommagements communes	-1'130'490.50	-1'129'570	-921	-1'158'767.00	28'277
4631000	Subvention des cantons et concordats	-7'053'154.00	-6'876'330	-176'824	-6'836'382.10	-216'772
49	Imputations internes	-4'351.30	0	-4'351	-9'568.10	5'217
4980001	Rbts assurance maladie de personnes	0.00	0	0	-657.35	657
4980002	Rbts assurance accidents de personnes	-4'351.30	0	-4'351	-1'264.15	-3'087
4980004	Indemnités maternité	0.00	0	0	-7'646.60	7'647
445	Ecole obligatoire - Cycle 3	9'640'403.76	10'017'470	-377'066	9'611'277.88	29'126
	Charges	19'703'578.26	19'234'570	469'008	19'280'816.08	422'762
	Revenus	-10'063'174.50	-9'217'100	-846'075	-9'669'538.20	-393'636
30	Charges de personnel	19'344'671.29	18'903'170	441'501	18'945'605.23	399'066
3010002	Salaires répondants de collèges	13'948.00	14'940	-992	14'073.00	-125
3010911	Remboursements assurances accidents	-7'458.90	0	-7'459	0.00	-7'459
3020000	Salair personnel enseignant	15'552'212.45	15'193'760	358'452	15'242'287.90	309'925
3020002	Remplacements subventionnés	443'448.75	455'000	-11'551	511'569.65	-68'121
3020003	Remplacements service militaire	1'423.75	12'000	-10'576	3'189.20	-1'765
3020004	Primes de fidélité	7'769.00	5'950	1'819	9'099.90	-1'331
3020900	Rbts salaires des enseignants	-147'928.75	-171'200	23'271	-188'590.80	40'662
3020911	Remboursements assurances accidents – enseign.	-61'484.80	-75'000	13'515	-63'216.15	1'731
3020912	Indemnité maternités - enseignants	-22'939.75	-15'000	-7'940	-56'489.45	33'550
3020913	APG Service militaire - Enseignants	-1'527.05	-12'500	10'973	-8'090.85	6'564
3020916	Indemnités paternité - Enseignants	-11'188.40	-4'000	-7'188	-18'451.10	7'263
3040000	Allocations enfants & formation	144'234.40	115'700	28'534	131'999.20	12'235
3049002	Indemn. Déplacements	4'133.55	3'200	934	3'926.60	207
3049003	Allocations résidence	2'900.20	2'780	120	2'572.40	328
3050000	Contributions AVS-AI-APG	873'685.14	861'200	12'485	863'070.49	10'615
3050001	Contributions à la caisse de chômage	174'496.71	172'530	1'967	171'917.74	2'579
3050002	Cotisations pré et parascolaire	28'637.75	28'230	408	28'289.05	349

		Comptes 2025	Budget 2025	Ecarts CO25-BU25	Comptes 2024	Ecarts CO25-CO24
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	1'910'572.75	1'896'190	14'383	1'877'138.70	33'434
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	52'887.08	39'710	13'177	39'211.22	13'676
3054000	Contributions à la caisse ALFA	302'318.13	298'000	4'318	298'647.61	3'671
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	3'861.65	3'020	842	3'749.25	112
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	0.00	13'500	-13'500	13'680.61	-13'681
3059301	Contribution LFAPP	80'669.63	65'160	15'510	66'021.06	14'649
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	265'527.42	261'100	4'427	269'083.90	-3'556
3103010	Abonnement journaux, magazines	202.05	850	-648	1'058.85	-857
3104010	Matériel didactique	178'389.31	171'000	7'389	181'145.44	-2'756
3105010	Denrées alimentaires, boissons	77'910.75	78'000	-89	74'486.46	3'424
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	0.00	1'500	-1'500	2'649.45	-2'649
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	2'408.40	3'000	-592	1'518.25	890
3130000	Prestations de services de tiers	350.00	0	350	0.00	350
3130040	Frais bancaires et postaux	0.81	0	1	1.53	-1
3134011	Assurances RC	4'119.25	4'200	-81	4'119.25	0
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	1'234.00	2'000	-766	3'072.17	-1'838
3161010	Location appareil/véhicule/matériel	0.00	550	-550	0.00	0
3171012	Excursions/camps - Enfants	912.85	0	913	1'032.50	-120
33	Amortissements du patrimoine administratif	29'901.00	29'900	1	29'901.00	0
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	29'901.00	29'900	1	29'901.00	0
36	Charges de transfert	63'478.55	40'400	23'079	36'225.95	27'253
3612010	Dédomm. communes/syndicats intercomm.	63'478.55	40'400	23'079	36'225.95	27'253
42	Taxes et redevances	-63'572.50	-56'000	-7'573	-67'917.50	4'345
4240002	Participation aux prestations fournies	-63'252.50	-56'000	-7'253	-66'897.50	3'645
4260000	Remboursements de tiers	0.00	0	0	-750.00	750
4260100	Frais de sommations	-320.00	0	-320	-270.00	-50
46	Revenus de transfert	-9'987'179.00	-9'161'100	-826'079	-9'592'052.65	-395'126
4612001	Dédommagements communes	-1'571'235.50	-1'324'630	-246'606	-1'454'476.00	-116'760
4631000	Subvention des cantons et concordats	-8'301'258.20	-7'748'820	-552'438	-8'091'696.15	-209'562
4633000	Subv. assurances sociales publiques	-114'685.30	-87'650	-27'035	-45'880.50	-68'805
49	Imputations internes	-12'423.00	0	-12'423	-9'568.05	-2'855
4980001	Rbts assurance maladie de personnes	-8'071.75	0	-8'072	-657.30	-7'414
4980002	Rbts assurance accidents de personnes	-4'351.25	0	-4'351	-1'264.10	-3'087
4980004	Indemnités maternité	0.00	0	0	-7'646.65	7'647
450	Ecole obligatoire - Bâtiments	7'292'852.23	7'348'500	-55'648	7'463'482.65	-170'630
	Charges	9'974'781.84	10'053'540	-78'758	10'250'863.03	-276'081
	Revenus	-2'681'929.61	-2'705'040	23'110	-2'787'380.38	105'451
30	Charges de personnel	2'205'002.80	2'263'060	-58'057	2'251'059.45	-46'057
3010012	Salaire du personnel d'entretien	1'767'621.65	1'815'140	-47'518	1'770'904.65	-3'283
3010020	Jubilaires / ancienneté	935.70	940	-4	0.00	936
3040000	Allocations enfants & formation	26'581.60	26'360	222	27'049.60	-468
3049003	Allocations résidence	19'549.45	21'300	-1'751	20'653.65	-1'104
3050000	Contributions AVS-AI-APG	98'122.50	100'890	-2'768	98'046.20	76
3050001	Contributions à la caisse de chômage	19'657.05	20'210	-553	19'643.80	13
3050002	Cotisations pré et parascolaire	3'215.05	3'310	-95	3'215.40	0
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	200'021.65	205'730	-5'708	201'557.85	-1'536
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	7'429.10	5'330	2'099	6'549.20	880
3054000	Contributions à la caisse ALFA	33'952.65	34'910	-957	33'926.75	26
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	18'857.60	19'620	-762	19'057.25	-200
3059000	Rentes Pont AVS avec compensation	0.00	0	0	27'878.00	-27'878
3059001	Rentes Pont AVS sans compensation	0.00	0	0	13'524.00	-13'524
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	0.00	1'600	-1'600	1'555.15	-1'555
3059301	Contribution LFAPP	9'058.80	7'720	1'339	7'497.95	1'561
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	2'972'941.09	3'023'770	-50'829	3'078'191.62	-105'251
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	1'872.90	6'000	-4'127	4'127.58	-2'255

		Comptes 2025	Budget 2025	Ecarts CO25-BU25	Comptes 2024	Ecarts CO25-CO24
3101040	Produits et matériel de nettoyage	1'636.03	0	1'636	293.50	1'343
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	87'640.07	88'000	-360	84'557.40	3'083
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	169.95	3'000	-2'830	899.65	-730
3120010	Electricité-Eau-Gaz	455'351.16	483'000	-27'649	569'694.68	-114'344
3120021	Chauffage immeubles	926'655.25	1'045'000	-118'345	1'019'035.20	-92'380
3130000	Prestations de services de tiers	357.90	1'600	-1'242	251.20	107
3130001	Déneigement	1'263.15	21'000	-19'737	3'745.50	-2'482
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	100.00	100	0	100.00	0
3130030	Frais de port - Affranchissements	27.00	0	27	0.00	27
3130040	Frais bancaires et postaux	44.65	0	45	1.32	43
3130080	Alarmes, surveillance	33'059.60	36'000	-2'940	24'947.85	8'112
3130090	Elimination des déchets	5'738.80	4'600	1'139	3'511.70	2'227
3134011	Assurances RC	475.45	500	-25	475.45	0
3134012	Assurances bâtiments	144'190.10	141'800	2'390	132'746.30	11'444
3134013	Assurances choses	14'196.05	13'600	596	12'921.21	1'275
3134014	Assurances techniques	314.40	800	-486	2'318.00	-2'004
3137017	Taxes de séjour et émoluments	108.00	1'000	-892	0.00	108
3144001	Entretien bâtiments	689'951.37	580'500	109'451	624'886.86	65'065
3144003	Entretien bâtiments - Contrats	185'976.68	194'020	-8'043	188'676.98	-2'700
3144030	Entretien de la place	1'287.35	2'000	-713	1'112.75	175
3150000	Entret.meubles-appareil-machine bureau	7'374.70	8'000	-625	8'430.70	-1'056
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	853.68	0	854	2'180.09	-1'326
3160010	Location local, terrain, surface, place	412'176.85	393'000	19'177	393'260.70	18'916
3160023	Perte sur loyer	1'120.00	0	1'120	0.00	1'120
3190010	Réparations dégâts	1'000.00	0	1'000	0.00	1'000
3199000	Autres charges d'exploitation	0.00	250	-250	17.00	-17
33	Amortissements du patrimoine administratif	4'241'907.50	4'227'110	14'798	4'376'274.26	-134'367
3300310	Amort. planif.-autres génie civil	16'721.00	12'780	3'941	12'775.00	3'946
3300410	Amort. planif. terrains bâtis	3'897'960.55	3'902'390	-4'429	4'037'434.91	-139'474
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	287'451.55	301'610	-14'158	279'796.80	7'655
3320010	Amort. planifiés, immo. incorporelles	9'943.00	10'330	-387	46'267.55	-36'325
3321010	Amort. non planifiés, immo. incorporelles	29'831.40	0	29'831	0.00	29'831
34	Charges financières	12'010.00	9'400	2'610	5'920.65	6'089
3431421	Locations objets vacants PF	12'010.00	9'400	2'610	4'930.65	7'079
3439900	Perte sur loyer PF	0.00	0	0	990.00	-990
36	Charges de transfert	511'291.25	497'000	14'291	507'810.15	3'481
3612010	Dédomm. communes/syndicats intercomm.	511'291.25	497'000	14'291	507'810.15	3'481
39	Imputations internes	31'629.20	33'200	-1'571	31'606.90	22
3910001	Honoraires gérance PA	4'418.60	4'700	-281	4'653.40	-235
3910010	Déchets - taxe de base	16'532.20	16'500	32	16'045.35	487
3910011	Déchets - taxe au poids	10'678.40	12'000	-1'322	10'908.15	-230
42	Taxes et redevances	-66'197.85	-95'000	28'802	-156'139.85	89'942
4240002	Participation aux prestations fournies	-41'736.40	-92'000	50'264	-148'693.85	106'957
4260000	Remboursements de tiers	-2'188.15	-3'000	812	-2'120.00	-68
4260010	Rbts de charges de locataires PA	-11'760.00	0	-11'760	0.00	-11'760
4260012	Remboursements assurances bâtiments PA	-10'513.30	0	-10'513	-5'297.00	-5'216
4260100	Frais de sommations	0.00	0	0	-15.00	15
4290100	Récupération ADB, non-valeurs	0.00	0	0	-14.00	14
43	Revenus divers	-6'248.86	-1'400	-4'849	-3'381.03	-2'868
4309000	Autres revenus d'exploitation	-3'288.25	-1'400	-1'888	-3'381.03	93
4390002	Production photovoltaïque PA	-2'960.61	0	-2'961	0.00	-2'961
44	Revenus financiers	-245'181.70	-248'300	3'118	-260'637.25	15'456
4430021	Locations objets vacants PF	-12'010.00	-9'100	-2'910	-4'930.65	-7'079
4470001	Location bâtiments	-172'577.40	-180'000	7'423	-172'934.60	357
4470010	Produits des loyers	-6'272.00	-5'500	-772	-5'802.00	-470
4471000	Paiements pr appartements de service	-53'862.00	-53'400	-462	-54'072.00	210
4479003	Produits des buanderies PA	-460.30	-300	-160	-398.00	-62
4489010	Rbt de charges de locataires PA	0.00	0	0	-22'500.00	22'500
48	Revenus extraordinaires	-2'360'332.00	-2'360'340	8	-2'360'332.00	0

		Comptes 2025	Budget 2025	Ecarts CO25-BU25	Comptes 2024	Ecarts CO25-CO24
4895000	Prélèv. réserve liée au retraitement PA	-2'360'332.00	-2'360'340	8	-2'360'332.00	0
49	Imputations internes	-3'969.20	0	-3'969	-6'890.25	2'921
4980001	Rbts assurance maladie de personnes	-1'042.80	0	-1'043	0.00	-1'043
4980002	Rbts assurance accidents de personnes	-2'718.70	0	-2'719	-6'890.25	4'172
4980003	Indemnités Service militaire/PC	-207.70	0	-208	0.00	-208
455	Ecole obligatoire - Autres	813'281.62	761'250	52'032	696'140.40	117'141
	Charges	1'250'858.47	1'172'650	78'208	1'175'771.65	75'087
	Revenus	-437'576.85	-411'400	-26'177	-479'631.25	42'054
30	Charges de personnel	152'893.04	157'340	-4'447	133'113.67	19'779
3020000	Salaires personnel enseignant	307.50	0	308	0.00	308
3020001	Traitement devoirs surveillés	124'527.55	130'000	-5'472	106'753.50	17'774
3050000	Contributions AVS-AI-APG	5'459.75	5'030	430	4'715.80	744
3050001	Contributions à la caisse de chômage	1'093.10	1'010	83	945.30	148
3050002	Cotisations pré et parascolaire	178.45	170	8	154.05	24
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	2'859.15	1'700	1'159	3'003.00	-144
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	282.35	230	52	201.95	80
3054000	Contributions à la caisse ALFA	1'890.55	1'740	151	1'632.50	258
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	44.30	0	44	0.00	44
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	0.00	80	-80	74.90	-75
3059301	Contribution LFAPP	503.15	380	123	361.15	142
3099000	Autres charges de personnel	15'747.19	17'000	-1'253	15'271.52	476
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	1'036'204.67	927'600	108'605	974'496.96	61'708
3100000	Fourniture et matériel de bureau	781.78	800	-18	1'498.82	-717
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	0.00	800	-800	0.00	0
3101050	Achat carburant, huile, mazout	82.00	0	82	0.00	82
3102020	Frais d'impression, photocopies	257.02	1'500	-1'243	3'267.35	-3'010
3103010	Abonnement journaux, magazines	9'173.35	9'800	-627	8'379.10	794
3103020	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	13'304.22	10'000	3'304	12'552.10	752
3104010	Matériel didactique	12'944.56	10'000	2'945	5'012.19	7'932
3105010	Denrées alimentaires, boissons	9'347.24	9'400	-53	5'913.23	3'434
3106000	Matériel médical et sanitaire	2'916.45	2'200	716	2'248.10	668
3112001	Vêtements, équipements, linges, textiles	1'249.15	2'000	-751	1'476.80	-228
3130000	Prestations de services de tiers	320'060.33	320'000	60	342'536.90	-22'477
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	500.00	500	0	500.00	0
3130040	Frais bancaires et postaux	116.30	200	-84	119.79	-3
3130080	Alarmes, surveillance	955.60	3'200	-2'244	2'585.75	-1'630
3130210	Honoraires médecins et dentistes	200.00	500	-300	0.00	200
3132040	Frais judiciaires et/ou de poursuites	13'841.85	5'000	8'842	14'170.15	-328
3134011	Assurances RC	30.60	100	-69	30.60	0
3134016	Assurances véhicules	8'778.90	9'400	-621	8'960.40	-182
3134017	Assurance accidents des élèves/enfants	1'188.00	1'200	-12	1'188.00	0
3137013	Taxes véhicules	6'978.00	7'000	-22	6'419.15	559
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	42'700.95	32'000	10'701	40'513.90	2'187
3160010	Location local, terrain, surface, place	70'410.00	8'500	61'910	430.00	69'980
3161010	Location appareil/véhicule/matériel	0.00	1'500	-1'500	0.00	0
3170000	Déplacements véhicule privé	16.80	0	17	0.00	17
3171012	Excursions/camps - Enfants	495'616.42	480'000	15'616	491'999.38	3'617
3181001	Pertes sur débiteurs	23'855.15	12'000	11'855	24'695.25	-840
3190010	Réparations dégâts	900.00	0	900	0.00	900
33	Amortissements du patrimoine administratif	28'560.00	33'110	-4'550	32'724.00	-4'164
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	28'560.00	33'110	-4'550	32'724.00	-4'164
36	Charges de transfert	15'512.60	15'500	13	16'108.50	-596
3612010	Dédomm. communes/syndicats intercomm.	7'389.75	6'000	1'390	5'056.80	2'333
3636001	Subv. org. privées à but non lucratif	8'122.85	9'500	-1'377	11'051.70	-2'929
39	Imputations internes	17'688.16	39'100	-21'412	19'328.52	-1'640
3900003	Vin offert par la Ville	2'512.56	5'100	-2'587	3'407.62	-895
3900005	Carburants Ville	15'175.60	32'200	-17'024	15'920.90	-745
3910001	Honoraires gérance PA	0.00	1'800	-1'800	0.00	0

		Comptes 2025	Budget 2025	Ecarts CO25-BU25	Comptes 2024	Ecarts CO25-CO24
42	Taxes et redevances	-315'109.90	-305'900	-9'210	-377'633.60	62'524
4210000	Emoluments et autorisations officiels	-325.00	-200	-125	-354.00	29
4240002	Participation aux prestations fournies	-281'718.15	-290'000	8'282	-338'754.35	57'036
4250000	Ventes matériel-marchandise-publications	-3'449.50	-8'300	4'851	-2'210.65	-1'239
4260000	Remboursements de tiers	-16'030.60	-500	-15'531	-18'983.50	2'953
4260016	Remboursements assurances véhicules	0.00	0	0	-1'279.85	1'280
4260020	Rbts frais de poursuites et de procédures	-10'451.65	-4'600	-5'852	-13'064.25	2'613
4260100	Frais de sommations	-560.00	-500	-60	-420.00	-140
4260110	Frais de sommations - Contentieux PA	-2'565.00	-1'600	-965	-2'295.00	-270
4290100	Récupération ADB, non-valeurs	-10.00	-200	190	-272.00	262
44	Revenus financiers	-1'326.55	-500	-827	-1'212.50	-114
4401003	Intérêts de retard	-1'326.55	-500	-827	-1'212.50	-114
46	Revenus de transfert	-121'140.40	-105'000	-16'140	-99'999.35	-21'141
4631000	Subvention des cantons et concordats	-121'140.40	-105'000	-16'140	-99'999.35	-21'141
49	Imputations internes	0.00	0	0	-785.80	786
4980008	Indemnités paternité	0.00	0	0	-785.80	786
482	Centre de santé scolaire	616'008.48	620'480	-4'472	618'785.31	-2'777
	Charges	635'353.93	636'080	-726	639'899.31	-4'545
	Revenus	-19'345.45	-15'600	-3'745	-21'114.00	1'769
30	Charges de personnel	492'440.31	477'140	15'300	476'899.90	15'540
3010000	Salaires du personnel	396'769.40	381'240	15'529	375'080.30	21'689
3010900	Rbt salaire personnel admin/exploitation	0.00	0	0	-2'847.65	2'848
3040000	Allocations enfants & formation	8'722.70	6'370	2'353	7'568.60	1'154
3049002	Indemn. Déplacements	938.40	0	938	830.90	108
3049003	Allocations résidence	2'367.90	2'370	-2	2'367.90	0
3050000	Contributions AVS-AI-APG	21'915.51	21'060	856	20'724.95	1'191
3050001	Contributions à la caisse de chômage	4'163.60	4'170	-6	3'842.10	322
3050002	Cotisations pré et parascolaire	719.00	690	29	679.65	39
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	41'976.85	46'930	-4'953	45'507.70	-3'531
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	1'237.05	960	277	878.00	359
3054000	Contributions à la caisse ALFA	7'584.10	7'290	294	7'170.95	413
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	4'022.35	4'120	-98	3'948.80	74
3059001	Rentes Pont AVS sans compensation	0.00	0	0	9'234.05	-9'234
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	0.00	330	-330	328.40	-328
3059301	Contribution LFAPP	2'023.45	1'610	413	1'585.25	438
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	112'369.22	130'050	-17'681	125'596.36	-13'227
3100000	Fourniture et matériel de bureau	540.60	700	-159	596.15	-56
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	8'289.56	8'000	290	7'374.75	915
3101060	Matériel d'exploitation-promotionnel	3'734.97	6'000	-2'265	4'408.82	-674
3102020	Frais d'impression, photocopies	16.20	100	-84	39.45	-23
3102040	Matériel promotionnel - imprimés	1'253.75	1'500	-246	128.80	1'125
3103010	Abonnement journaux, magazines	0.00	350	-350	88.85	-89
3103020	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	0.00	80	-80	10.35	-10
3105110	Frais de réception refacturés	0.00	400	-400	0.00	0
3106000	Matériel médical et sanitaire	9'305.18	5'500	3'805	7'553.41	1'752
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	155.70	250	-94	0.00	156
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	0.00	50	-50	0.00	0
3120010	Electricité-Eau-Gaz	0.00	510	-510	0.00	0
3130000	Prestations de services de tiers	41'547.05	48'800	-7'253	50'239.75	-8'693
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	837.28	1'000	-163	1'300.76	-463
3130030	Frais de port - Affranchissements	103.95	500	-396	359.15	-255
3130040	Frais bancaires et postaux	0.00	100	-100	23.55	-24
3130043	Frais de réception	1'955.20	1'500	455	1'181.70	774
3130210	Honoraires médecins et dentistes	31'804.55	35'000	-3'195	31'344.00	461
3132040	Frais judiciaires et/ou de poursuites	0.00	60	-60	0.00	0
3134011	Assurances RC	112.50	140	-28	112.50	0
3134013	Assurances choses	174.50	130	45	150.42	24
3137013	Taxes véhicules	20.00	60	-40	40.00	-20
3144001	Entretien bâtiments	0.00	100	-100	0.00	0

		Comptes 2025	Budget 2025	Ecarts CO25-BU25	Comptes 2024	Ecarts CO25-CO24
3150000	Entret.meubles-appareil-machine bureau	91.90	150	-58	0.00	92
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	0.00	70	-70	0.00	0
3160010	Location local, terrain, surface, place	10'522.55	9'500	1'023	9'455.85	1'067
3161010	Location appareil/véhicule/matériel	0.00	200	-200	0.00	0
3170000	Déplacements véhicule privé	504.68	600	-95	807.80	-303
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	1'399.10	8'500	-7'101	10'380.30	-8'981
3181001	Pertes sur débiteurs	0.00	200	-200	0.00	0
33	Amortissements du patrimoine administratif	0.00	0	0	2'497.45	-2'497
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	0.00	0	0	2'497.45	-2'497
36	Charges de transfert	16'374.75	14'700	1'675	21'577.00	-5'202
3636001	Subv. org. privées à but non lucratif	10'000.00	12'000	-2'000	10'000.00	0
3637001	Subventions aux personnes physiques	515.75	1'000	-484	3'689.00	-3'173
3637080	Subventions aux personnes physiques - Prêts	5'859.00	1'700	4'159	7'888.00	-2'029
39	Imputations internes	14'169.65	14'190	-20	13'328.60	841
3910010	Déchets - taxe de base	159.65	180	-20	178.60	-19
3910100	Prestations informatiques	14'010.00	14'010	0	13'150.00	860
42	Taxes et redevances	-4'755.45	-4'300	-455	-3'774.00	-981
4240013	Prestations services-Santé publique	-1'689.20	-1'500	-189	-1'701.00	12
4250000	Ventes matériel-marchandise-publications	-308.00	-300	-8	-297.00	-11
4260000	Remboursements de tiers	-2'758.25	-2'500	-258	-1'776.00	-982
46	Revenus de transfert	-14'590.00	-11'300	-3'290	-17'340.00	2'750
4611001	Dédommagements cantons et concordats	-14'590.00	-11'300	-3'290	-17'340.00	2'750
483	Centre d'orthophonie	588'652.33	675'350	-86'698	639'246.56	-50'594
	Charges	1'779'044.28	1'761'590	17'454	1'717'346.91	61'697
	Revenus	-1'190'391.95	-1'086'240	-104'152	-1'078'100.35	-112'292
30	Charges de personnel	1'644'659.40	1'653'510	-8'851	1'616'960.45	27'699
3010000	Salaires du personnel	93'191.70	94'650	-1'458	92'927.90	264
3010012	Salaires du personnel d'entretien	14'745.00	14'760	-15	14'500.80	244
3010030	Salaires du personnel en formation	6'716.05	6'600	116	3'074.25	3'642
3020000	Salaires personnel enseignant	1'219'445.25	1'228'280	-8'835	1'199'271.15	20'174
3020004	Primes de fidélité	0.00	0	0	2'991.65	-2'992
3040000	Allocations enfants & formation	18'537.20	12'990	5'547	15'212.15	3'325
3049003	Allocations résidence	1'343.00	1'340	3	1'343.00	0
3050000	Contributions AVS-AI-APG	71'962.40	73'890	-1'928	72'151.50	-189
3050001	Contributions à la caisse de chômage	14'415.80	14'800	-384	14'452.25	-36
3050002	Cotisations pré et parascolaire	2'359.45	2'420	-61	2'364.40	-5
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	165'088.40	166'790	-1'702	162'596.30	2'492
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	4'427.10	3'410	1'017	3'288.00	1'139
3054000	Contributions à la caisse ALFA	24'902.25	25'570	-668	24'965.95	-64
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	881.95	1'190	-308	1'159.10	-277
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	0.00	1'170	-1'170	1'142.95	-1'143
3059301	Contribution LFAPP	6'643.85	5'650	994	5'519.10	1'125
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	18'693.83	15'220	3'474	15'469.41	3'224
3100000	Fourniture et matériel de bureau	2'235.05	2'000	235	2'087.65	147
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	673.25	250	423	285.35	388
3102020	Frais d'impression, photocopies	192.00	100	92	198.95	-7
3103010	Abonnement journaux, magazines	108.50	150	-42	164.85	-56
3103020	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	268.35	750	-482	1'591.80	-1'323
3103021	Multimédias	1'009.05	750	259	0.00	1'009
3104010	Matériel didactique	1'096.80	1'000	97	987.60	109
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	1'419.95	900	520	973.20	447
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	309.80	150	160	11.90	298
3120010	Electricité-Eau-Gaz	638.10	630	8	828.80	-191
3130000	Prestations de services de tiers	3'181.60	2'400	782	2'019.40	1'162
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	55.00	0	55	0.00	55
3130030	Frais de port - Affranchissements	2'043.40	1'500	543	1'595.01	448

	Comptes 2025	Budget 2025	Ecarts CO25-BU25	Comptes 2024	Ecarts CO25-CO24	
3130040	Frais bancaires et postaux	1.58	10	-8	0.00	2
3130043	Frais de réception	48.70	100	-51	115.80	-67
3130090	Elimination des déchets	29.20	40	-11	31.15	-2
3132040	Frais judiciaires et/ou de poursuites	1'436.35	700	736	847.80	589
3134011	Assurances RC	356.70	370	-13	356.70	0
3134013	Assurances choses	337.30	320	17	302.35	35
3144001	Entretien bâtiments	0.00	300	-300	0.00	0
3170000	Déplacements véhicule privé	164.00	300	-136	380.30	-216
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	633.40	1'500	-867	563.20	70
3181001	Pertes sur débiteurs	2'455.75	1'000	1'456	2'127.60	328
36	Charges de transfert	18'018.00	16'000	2'018	18'424.00	-406
3637001	Subventions aux personnes physiques	18'018.00	16'000	2'018	18'424.00	-406
39	Imputations internes	97'673.05	76'860	20'813	66'493.05	31'180
3910010	Déchets - taxe de base	463.05	460	3	463.05	0
3910100	Prestations informatiques	97'210.00	76'400	20'810	66'030.00	31'180
42	Taxes et redevances	-1'124'762.05	-1'045'500	-79'262	-1'029'979.80	-94'782
4240000	Prestations de services	-1'122'319.50	-1'044'000	-78'320	-1'028'517.00	-93'803
4260000	Remboursements de tiers	0.00	-500	500	0.00	0
4260020	Rbts frais de poursuites et de procédures	-1'747.55	-500	-1'248	-1'072.80	-675
4260100	Frais de sommations	-155.00	-150	-5	-210.00	55
4260110	Frais de sommations - Contentieux PA	-540.00	-250	-290	-180.00	-360
4290100	Récupération ADB, non-valeurs	0.00	-100	100	0.00	0
44	Revenus financiers	-73.10	-40	-33	-69.60	-4
4401003	Intérêts de retard	-73.10	-40	-33	-69.60	-4
46	Revenus de transfert	-40'700.00	-40'700	0	-40'700.00	0
4631000	Subvention des cantons et concordats	-40'700.00	-40'700	0	-40'700.00	0
49	Imputations internes	-24'856.80	0	-24'857	-7'350.95	-17'506
4980001	Rbts assurance maladie de personnes	-24'856.80	0	-24'857	0.00	-24'857
4980002	Rbts assurance accidents de personnes	0.00	0	0	-94.50	95
4980004	Indemnités maternité	0.00	0	0	-7'256.45	7'256
490	Intégration et cohésion sociale	279'804.24	301'690	-21'886	216'914.39	62'890
	Charges	504'405.74	395'690	108'716	424'490.19	79'916
	Revenus	-224'601.50	-94'000	-130'602	-207'575.80	-17'026
30	Charges de personnel	290'977.60	238'960	52'018	226'433.05	64'545
3010000	Salaires du personnel	234'018.40	190'650	43'368	180'772.40	53'246
3040000	Allocations enfants & formation	3'036.00	3'170	-134	3'168.00	-132
3049003	Allocations résidence	1'175.00	800	375	800.00	375
3050000	Contributions AVS-AI-APG	12'861.25	10'520	2'341	9'970.50	2'891
3050001	Contributions à la caisse de chômage	2'576.50	2'110	467	1'997.35	579
3050002	Cotisations pré et parascolaire	421.50	350	72	326.75	95
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	27'891.00	23'180	4'711	21'606.60	6'284
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	2'184.25	2'400	-216	2'274.00	-90
3054000	Contributions à la caisse ALFA	4'450.30	3'640	810	3'450.10	1'000
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	1'175.85	1'160	16	1'146.55	29
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	0.00	170	-170	158.00	-158
3059301	Contribution LFAPP	1'187.55	810	378	762.80	425
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	68'741.84	55'040	13'702	80'565.14	-11'823
3100000	Fourniture et matériel de bureau	0.00	200	-200	0.00	0
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	1'999.00	0	1'999	0.00	1'999
3102010	Annonces-Publications	0.00	200	-200	0.00	0
3102020	Frais d'impression, photocopies	0.00	200	-200	0.00	0
3102040	Matériel promotionnel - imprimés	1'566.00	1'200	366	833.65	732
3103010	Abonnement journaux, magazines	499.00	490	9	484.00	15
3103020	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	119.90	200	-80	0.00	120
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	976.35	1'000	-24	289.00	687
3120010	Electricité-Eau-Gaz	327.70	200	128	550.90	-223
3130000	Prestations de services de tiers	49'458.03	32'000	17'458	64'366.52	-14'908

		Comptes 2025	Budget 2025	Ecart CO25-BU25	Comptes 2024	Ecart CO25-CO24
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	1'630.00	1'500	130	1'482.00	148
3130030	Frais de port - Affranchissements	0.00	500	-500	0.00	0
3130043	Frais de réception	793.42	800	-7	1'439.24	-646
3134011	Assurances RC	38.25	50	-12	38.25	0
3134013	Assurances choses	10.60	0	11	103.33	-93
3160010	Location local, terrain, surface, place	10'219.39	15'800	-5'581	10'180.45	39
3170000	Déplacements véhicule privé	480.20	200	280	628.60	-148
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	624.00	500	124	169.20	455
36	Charges de transfert	140'418.10	98'800	41'618	113'362.00	27'056
3636001	Subv. org. privées à but non lucratif	119'986.10	77'500	42'486	94'415.00	25'571
3636027	Subv.org. non lucrative-Assistance autre	13'400.00	13'400	0	13'400.00	0
3636080	Subventions organisations - Prêts	2'565.00	3'900	-1'335	1'575.00	990
3637001	Subventions aux personnes physiques	4'467.00	4'000	467	3'972.00	495
39	Imputations internes	4'268.20	2'890	1'378	4'130.00	138
3910010	Déchets - taxe de base	88.20	100	-12	0.00	88
3910100	Prestations informatiques	4'180.00	2'790	1'390	4'130.00	50
46	Revenus de transfert	-223'633.40	-94'000	-129'633	-207'575.80	-16'058
4631000	Subvention des cantons et concordats	-223'633.40	-94'000	-129'633	-207'575.80	-16'058
49	Imputations internes	-968.10	0	-968	0.00	-968
4980002	Rbts assurance accidents de personnes	-968.10	0	-968	0.00	-968

		Comptes 2025	Budget 2025	Ecarts CO25-BU25	Comptes 2024	Ecarts CO25-CO24
5	Culture-sports-loisirs-cultes	32'037'794.55	32'765'920	-728'125	30'261'637.66	1'776'157
	Charges	46'784'934.51	46'069'800	715'135	44'227'117.33	2'557'817
	Revenus	-14'747'139.96	-13'303'880	-1'443'260	-13'965'479.67	-781'660
500	Service des affaires culturelles	2'858'161.51	2'686'700	171'462	2'674'192.52	183'969
	Charges	2'948'795.56	2'771'200	177'596	2'783'891.32	164'904
	Revenus	-90'634.05	-84'500	-6'134	-109'698.80	19'065
30	Charges de personnel	284'941.40	282'000	2'941	288'395.80	-3'454
3010000	Salaires du personnel	222'673.35	219'000	3'673	224'965.10	-2'292
3040000	Allocations enfants & formation	9'972.60	10'050	-77	10'332.65	-360
3049003	Allocations résidence	2'080.00	2'080	0	2'045.15	35
3050000	Contributions AVS-AI-APG	12'342.25	12'140	202	12'105.85	236
3050001	Contributions à la caisse de chômage	2'472.70	2'440	33	2'425.20	48
3050002	Cotisations pré et parascolaire	404.50	390	15	396.95	8
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	25'287.85	25'260	28	26'178.10	-890
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	2'047.90	2'770	-722	2'622.90	-575
3054000	Contributions à la caisse ALFA	4'270.60	4'200	71	4'188.45	82
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	2'250.30	2'370	-120	2'017.25	233
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	0.00	190	-190	192.25	-192
3059301	Contribution LFAPP	1'139.35	930	209	925.95	213
3099000	Autres charges de personnel	0.00	180	-180	0.00	0
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	76'497.66	101'000	-24'502	104'446.65	-27'949
3100000	Fourniture et matériel de bureau	431.45	500	-69	376.65	55
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	0.00	250	-250	397.80	-398
3101055	Marchandises et objets pour revente	330.90	250	81	0.00	331
3102020	Frais d'impression, photocopies	0.00	250	-250	0.00	0
3102040	Matériel promotionnel - imprimés	0.00	500	-500	3'102.22	-3'102
3103010	Abonnement journaux, magazines	989.10	500	489	579.00	410
3103020	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	0.00	500	-500	275.00	-275
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	147.00	250	-103	107.55	39
3120010	Electricité-Eau-Gaz	603.20	18'500	-17'897	1'129.80	-527
3130000	Prestations de services de tiers	19'041.81	22'000	-2'958	19'496.64	-455
3130001	Déneigement	0.00	1'000	-1'000	0.00	0
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	9'415.00	10'500	-1'085	10'640.00	-1'225
3130030	Frais de port - Affranchissements	521.40	500	21	203.55	318
3130040	Frais bancaires et postaux	53.39	500	-447	95.21	-42
3130043	Frais de réception	1'221.45	3'000	-1'779	19'584.60	-18'363
3132040	Frais judiciaires et/ou de poursuites	134.00	0	134	0.00	134
3134011	Assurances RC	89.55	100	-10	89.55	0
3134012	Assurances bâtiments	1'437.70	1'500	-62	755.20	683
3134013	Assurances choses	355.10	400	-45	220.61	134
3134014	Assurances techniques	0.00	0	0	125.60	-126
3144001	Entretien bâtiments	7'519.73	9'000	-1'480	5'704.92	1'815
3144003	Entretien bâtiments - Contrats	507.11	600	-93	64.86	442
3150000	Entret.meubles-appareil-machine bureau	90.00	200	-110	5'998.00	-5'908
3158010	Maintenance logiciels	0.00	2'500	-2'500	0.00	0
3160010	Location local, terrain, surface, place	32'697.92	25'200	7'498	32'363.54	334
3160022	Charges objets vacants	0.00	0	0	2'973.85	-2'974
3170000	Déplacements véhicule privé	0.00	0	0	89.60	-90
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	911.85	2'500	-1'588	72.90	839
33	Amortissements du patrimoine administratif	233'649.00	32'600	201'049	32'809.00	200'840
3300410	Amort. planif. terrains bâtis	27'052.00	26'000	1'052	26'212.00	840
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	6'597.00	6'600	-3	6'597.00	0
3321010	Amort. non planifiés, immo. incorporelles	200'000.00	0	200'000	0.00	200'000
34	Charges financières	0.00	0	0	0.02	0
3439124	Arrondis loyers et décomptes de charges	0.00	0	0	0.02	0
36	Charges de transfert	2'343'001.10	2'345'700	-2'699	2'350'058.10	-7'057
3636040	Subventions Arts de la scène bnl	1'409'000.00	1'411'000	-2'000	1'400'000.00	9'000

		Comptes 2025	Budget 2025	Ecarts CO25-BU25	Comptes 2024	Ecarts CO25-CO24
3636041	Subventions Musiques bnl	276'000.00	279'000	-3'000	282'500.00	-6'500
3636042	Subventions Arts de rue bnl	153'224.55	127'000	26'225	132'000.00	21'225
3636043	Subv. Production et culture cinéma bnl	23'000.00	23'000	0	23'000.00	0
3636045	Subv. Bibliothèques, ludothèques bnl	26'000.00	26'000	0	26'000.00	0
3636046	Subventions Musées bnl	172'000.00	168'000	4'000	172'000.00	0
3636047	Subventions Culture, autres bnl	232'200.00	221'000	11'200	227'750.00	4'450
3636048	Subventions Capitale culturelle suisse bnl	0.00	30'000	-30'000	30'000.00	-30'000
3636049	Subvention Maison de la culture bnl	30'000.00	30'000	0	30'000.00	0
3636080	Subventions organisations - Prêts	13'568.00	19'600	-6'032	16'145.00	-2'577
3636081	Subventions organisations - Cautionnements	3'508.55	7'100	-3'591	6'663.10	-3'155
3637047	Subventions Culture, autres PP	4'500.00	4'000	500	4'000.00	500
39	Imputations internes	10'706.40	9'900	806	8'181.75	2'525
3910001	Honoraires gérance PA	1'350.00	1'500	-150	0.00	1'350
3910010	Déchets - taxe de base	176.40	280	-104	91.75	85
3910100	Prestations informatiques	9'180.00	8'120	1'060	8'090.00	1'090
42	Taxes et redevances	-39'409.50	-23'500	-15'910	-46'087.30	6'678
4240000	Prestations de services	-39'409.50	-23'500	-15'910	-41'515.50	2'106
4260010	Rbts de charges de locataires PA	0.00	0	0	-4'571.80	4'572
44	Revenus financiers	-30'000.00	-61'000	31'000	-29'720.00	-280
4470001	Location bâtiments	-30'000.00	-30'000	0	-30'000.00	0
4489010	Rbt de charges de locataires PA	0.00	-31'000	31'000	280.00	-280
45	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	-21'224.55	0	-21'225	-17'459.50	-3'765
4511004	Prélèvement Fonds	0.00	0	0	-17'459.50	17'460
4512029	Prélèvement fonds Les Arts de la rue	-21'224.55	0	-21'225	0.00	-21'225
49	Imputations internes	0.00	0	0	-16'432.00	16'432
4980001	Rbts assurance maladie de personnes	0.00	0	0	-6'255.00	6'255
4980004	Indemnités maternité	0.00	0	0	-10'177.00	10'177
501	Bibliothèque de la ville	2'812'386.17	2'877'010	-64'624	2'797'728.82	14'657
	Charges	3'993'350.57	4'023'890	-30'539	4'020'077.87	-26'727
	Revenus	-1'180'964.40	-1'146'880	-34'084	-1'222'349.05	41'385
30	Charges de personnel	2'543'963.71	2'562'760	-18'796	2'576'006.60	-32'043
3010000	Salaires du personnel	1'912'549.25	1'898'090	14'459	1'882'290.85	30'258
3010012	Salaire du personnel d'entretien	84'394.10	86'220	-1'826	83'552.15	842
3010020	Jubilaires / ancienneté	0.00	460	-460	1'250.00	-1'250
3010030	Salaires du personnel en formation	51'672.85	67'340	-15'667	74'505.95	-22'833
3010050	Allocations pour formateurs d'apprentis	1'361.65	0	1'362	0.00	1'362
3010900	Rbt salaire personnel admin/exploitation	0.00	0	0	-730.95	731
3040000	Allocations enfants & formation	25'682.25	26'530	-848	26'103.00	-421
3049003	Allocations résidence	13'929.15	14'700	-771	14'442.45	-513
3050000	Contributions AVS-AI-APG	112'345.71	113'480	-1'134	112'354.25	-9
3050001	Contributions à la caisse de chômage	22'496.45	22'730	-234	22'508.20	-12
3050002	Cotisations pré et parascolaire	3'682.75	3'720	-37	3'682.35	0
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	226'658.35	230'530	-3'872	226'084.85	574
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	18'899.99	26'610	-7'710	25'462.30	-6'562
3054000	Contributions à la caisse ALFA	38'875.75	39'270	-394	38'878.30	-3
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	20'492.55	21'400	-907	20'458.55	34
3059000	Rentes Pont AVS avec compensation	0.00	0	0	22'224.00	-22'224
3059001	Rentes Pont AVS sans compensation	0.00	0	0	11'966.50	-11'967
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	0.00	1'800	-1'800	1'780.30	-1'780
3059301	Contribution LFAPP	10'372.91	8'680	1'693	8'593.55	1'779
3090000	Formation métier	550.00	1'200	-650	600.00	-50
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	522'725.81	507'640	15'086	552'169.17	-29'443
3100000	Fourniture et matériel de bureau	2'222.00	2'500	-278	2'378.30	-156
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	25'606.21	25'000	606	25'418.43	188
3101060	Matériel d'exploitation-promotionnel	1'000.00	1'000	0	525.00	475
3102010	Annonces-Publications	75.00	1'000	-925	670.20	-595
3102020	Frais d'impression, photocopies	41.95	1'000	-958	1'099.40	-1'057

		Comptes 2025	Budget 2025	Ecarts CO25-BU25	Comptes 2024	Ecarts CO25-CO24
3102030	Photographies, numérisation	33'779.70	30'000	3'780	29'693.47	4'086
3102040	Matériel promotionnel - imprimés	2'807.05	4'000	-1'193	1'713.00	1'094
3103010	Abonnement journaux, magazines	17'330.83	18'000	-669	18'769.35	-1'439
3103020	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	114'161.81	110'500	3'662	109'331.85	4'830
3103021	Multimédias	80'213.05	78'550	1'663	70'269.50	9'944
3106000	Matériel médical et sanitaire	60.45	20	40	2.55	58
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	14'174.80	13'000	1'175	13'050.04	1'125
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	25'134.96	3'500	21'635	10'611.30	14'524
3114001	Acquisitions objets patrimoine culturel	13'168.00	13'000	168	13'492.15	-324
3120010	Electricité-Eau-Gaz	15'357.85	22'000	-6'642	20'684.90	-5'327
3120021	Chauffage immeubles	27'204.70	32'000	-4'795	34'290.85	-7'086
3130000	Prestations de services de tiers	26'904.61	27'000	-95	27'691.50	-787
3130001	Déneigement	0.00	1'400	-1'400	0.00	0
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	3'144.70	2'800	345	2'539.80	605
3130030	Frais de port - Affranchissements	8'987.00	8'000	987	8'899.29	88
3130040	Frais bancaires et postaux	42.71	100	-57	117.43	-75
3130043	Frais de réception	2'126.52	2'000	127	1'931.45	195
3130080	Alarmes, surveillance	4'634.05	5'500	-866	7'174.80	-2'541
3130084	Publications, édition	0.00	0	0	18'200.00	-18'200
3130090	Elimination des déchets	0.00	100	-100	0.00	0
3132040	Frais judiciaires et/ou de poursuites	2'062.50	1'000	1'063	327.35	1'735
3134011	Assurances RC	527.65	600	-72	527.65	0
3134012	Assurances bâtiments	7'672.25	6'700	972	7'050.30	622
3134013	Assurances choses	15'896.20	14'620	1'276	14'389.10	1'507
3134014	Assurances techniques	151.50	50	102	1'410.50	-1'259
3134015	Assurances transports	1'427.55	1'000	428	921.20	506
3134016	Assurances véhicules	0.00	500	-500	0.00	0
3137013	Taxes véhicules	290.55	0	291	0.00	291
3144001	Entretien bâtiments	19'504.90	20'000	-495	32'179.22	-12'674
3144003	Entretien bâtiments - Contrats	14'272.35	14'400	-128	13'018.10	1'254
3150000	Entret.meubles-appareil-machine bureau	760.60	1'000	-239	2'019.05	-1'258
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	166.20	1'000	-834	389.55	-223
3154001	Entretien objets du patrimoine culturel	15'448.00	15'000	448	33'409.35	-17'961
3160010	Location local, terrain, surface, place	8'400.00	10'600	-2'200	10'111.55	-1'712
3170000	Déplacements véhicule privé	0.00	0	0	23.10	-23
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	3'350.50	5'000	-1'650	4'608.15	-1'258
3170021	Dédommagement Service civil	10'701.50	10'000	702	11'440.25	-739
3181001	Pertes sur débiteurs	3'211.85	2'500	712	990.70	2'221
3192000	Droits d'auteur & autre indemnis. droits	535.16	1'500	-965	535.09	0
3199000	Autres charges d'exploitation	168.60	200	-31	264.40	-96
33	Amortissements du patrimoine administratif	698'234.95	710'340	-12'105	667'346.00	30'889
3300110	Amort. planif-route/voie communication	9'441.00	9'450	-9	9'441.00	0
3300410	Amort. planif. terrains bâtis	681'972.95	694'070	-12'097	651'084.00	30'889
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	6'821.00	6'820	1	6'821.00	0
39	Imputations internes	228'426.10	243'150	-14'724	224'556.10	3'870
3910010	Déchets - taxe de base	926.10	950	-24	926.10	0
3910011	Déchets - taxe au poids	0.00	500	-500	0.00	0
3910100	Prestations informatiques	227'500.00	241'700	-14'200	223'630.00	3'870
42	Taxes et redevances	-91'489.15	-61'900	-29'589	-91'675.35	186
4240000	Prestations de services	-77'153.40	-50'000	-27'153	-79'778.75	2'625
4250000	Ventes matériel-marchandise-publications	-403.95	-200	-204	-45.00	-359
4260000	Remboursements de tiers	-2'281.10	-2'000	-281	-2'107.70	-173
4260020	Rbts frais de poursuites et de procédures	-2'036.50	-500	-1'537	-360.25	-1'676
4260100	Frais de sommations	-15.00	-100	85	-30.00	15
4260110	Frais de sommations - Contentieux PA	-285.00	-100	-185	0.00	-285
4270000	Amendes / contraventions	-9'120.30	-9'000	-120	-9'353.65	233
4290100	Récupération ADB, non-valeurs	-193.90	0	-194	0.00	-194
43	Revenus divers	0.00	0	0	-100.00	100
4390001	Dons, legs, successions	0.00	0	0	-100.00	100
44	Revenus financiers	-211.20	0	-211	-25.40	-186
4401003	Intérêts de retard	-211.20	0	-211	-25.40	-186

		Comptes 2025	Budget 2025	Ecarts CO25-BU25	Comptes 2024	Ecarts CO25-CO24
46	Revenus de transfert	-766'800.00	-765'000	-1'800	-807'790.50	40'991
4631000	Subvention des cantons et concordats	-752'800.00	-750'000	-2'800	-750'000.00	-2'800
4631100	Contribution formation duale/apprentis	-10'000.00	-15'000	5'000	-25'000.00	15'000
4635000	Subventions des entreprises privées	0.00	0	0	-2'350.00	2'350
4636000	Subventions org.privées but non lucratif	-4'000.00	0	-4'000	-30'440.50	26'441
48	Revenus extraordinaires	-319'976.00	-319'980	4	-319'976.00	0
4895000	Prélèv. réserve liée au retraitement PA	-319'976.00	-319'980	4	-319'976.00	0
49	Imputations internes	-2'488.05	0	-2'488	-2'781.80	294
4900000	Matériel et marchandises	0.00	0	0	-2'000.00	2'000
4980002	Rbts assurance accidents de personnes	-1'424.55	0	-1'425	-692.40	-732
4980003	Indemnités Service militaire/PC	0.00	0	0	-89.40	89
4980008	Indemnités paternité	-1'063.50	0	-1'064	0.00	-1'064
502	Bibliothèques des Jeunes	1'073'521.13	1'122'330	-48'809	1'165'269.08	-91'748
	Charges	1'089'241.48	1'136'150	-46'909	1'181'805.03	-92'564
	Revenus	-15'720.35	-13'820	-1'900	-16'535.95	816
30	Charges de personnel	824'855.16	869'360	-44'505	927'241.55	-102'386
3010000	Salaires du personnel	613'840.95	644'340	-30'499	625'719.00	-11'878
3010012	Salaires du personnel d'entretien	41'238.40	41'630	-392	39'725.40	1'513
3010020	Jubilaires / ancienneté	238.85	460	-221	1'560.00	-1'321
3010030	Salaires du personnel en formation	9'315.20	9'270	45	13'239.00	-3'924
3010050	Allocations pour formateurs d'apprentis	660.00	0	660	0.00	660
3040000	Allocations enfants & formation	8'514.00	8'320	194	8'316.00	198
3049003	Allocations résidence	2'047.80	3'510	-1'462	3'547.75	-1'500
3050000	Contributions AVS-AI-APG	36'106.67	38'390	-2'283	37'166.35	-1'060
3050001	Contributions à la caisse de chômage	7'233.14	7'690	-457	7'445.70	-213
3050002	Cotisations pré et parascolaire	1'183.74	1'260	-76	1'218.35	-35
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	75'435.60	81'170	-5'734	77'027.25	-1'592
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	6'271.14	8'750	-2'479	8'649.05	-2'378
3054000	Contributions à la caisse ALFA	12'492.74	13'290	-797	12'859.65	-367
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	6'743.10	7'330	-587	6'911.00	-168
3059000	Rentes Pont AVS avec compensation	0.00	0	0	51'984.00	-51'984
3059001	Rentes Pont AVS sans compensation	0.00	0	0	27'990.85	-27'991
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	0.00	610	-610	588.50	-589
3059301	Contribution LFAPP	3'333.83	2'940	394	2'843.70	490
3090000	Formation métier	200.00	400	-200	450.00	-250
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	155'336.67	154'080	1'257	146'852.83	8'484
3100000	Fourniture et matériel de bureau	272.75	1'100	-827	808.75	-536
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	6'069.80	6'300	-230	6'345.35	-276
3102020	Frais d'impression, photocopies	47.00	500	-453	55.35	-8
3102040	Matériel promotionnel - imprimés	1'084.75	3'200	-2'115	2'283.15	-1'198
3103010	Abonnement journaux, magazines	6'170.10	6'200	-30	6'348.45	-178
3103020	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	43'417.13	40'000	3'417	39'946.90	3'470
3103021	Multimédias	10'725.60	10'000	726	10'271.05	455
3106000	Matériel médical et sanitaire	0.00	50	-50	0.00	0
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	4'256.90	4'000	257	4'167.15	90
3120010	Electricité-Eau-Gaz	6'605.75	7'000	-394	9'517.25	-2'912
3120021	Chauffage immeubles	10'567.15	10'300	267	12'548.50	-1'981
3130000	Prestations de services de tiers	10'701.00	13'500	-2'799	7'603.00	3'098
3130001	Déneigement	0.00	400	-400	0.00	0
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	1'461.00	1'500	-39	1'461.00	0
3130030	Frais de port - Affranchissements	8'253.10	8'400	-147	7'942.81	310
3130043	Frais de réception	963.20	1'400	-437	496.15	467
3130080	Alarmes, surveillance	1'727.20	1'750	-23	1'415.90	311
3134011	Assurances RC	171.20	200	-29	171.20	0
3134012	Assurances bâtiments	1'244.45	1'000	244	1'026.25	218
3134013	Assurances choses	1'333.05	1'800	-467	1'210.17	123
3134014	Assurances techniques	0.00	100	-100	74.90	-75
3144001	Entretien bâtiments	4'656.70	4'000	657	4'174.75	482
3144003	Entretien bâtiments - Contrats	2'439.69	2'880	-440	2'755.10	-315
3150000	Entret.meubles-appareil-machine bureau	0.00	100	-100	0.00	0
3160010	Location local, terrain, surface, place	32'208.90	26'300	5'909	24'985.90	7'223

		Comptes 2025	Budget 2025	Ecarts CO25-BU25	Comptes 2024	Ecarts CO25-CO24
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	960.25	2'000	-1'040	1'243.80	-284
3192000	Droits d'auteur & autre indemnités. droits	0.00	100	-100	0.00	0
33	Amortissements du patrimoine administratif	26'713.00	26'870	-157	26'864.00	-151
3300410	Amort. planif. terrains bâtis	25'722.00	25'880	-158	25'873.00	-151
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	991.00	990	1	991.00	0
39	Imputations internes	82'336.65	85'840	-3'503	80'846.65	1'490
3910010	Déchets - taxe de base	286.65	350	-63	286.65	0
3910100	Prestations informatiques	82'050.00	85'490	-3'440	80'560.00	1'490
42	Taxes et redevances	-5'583.90	-4'030	-1'554	-3'708.50	-1'875
4240000	Prestations de services	-89.70	-30	-60	-43.70	-46
4260000	Remboursements de tiers	-2'641.50	-2'000	-642	-1'868.60	-773
4270000	Amendes / contraventions	-2'852.70	-2'000	-853	-1'796.20	-1'057
46	Revenus de transfert	-5'000.00	-5'000	0	-5'000.00	0
4631100	Contribution formation duale/apprentis	-5'000.00	-5'000	0	-5'000.00	0
48	Revenus extraordinaires	-4'787.00	-4'790	3	-4'787.00	0
4895000	Prélèv. réserve liée au retraitement PA	-4'787.00	-4'790	3	-4'787.00	0
49	Imputations internes	-349.45	0	-349	-3'040.45	2'691
4980002	Rbts assurance accidents de personnes	-349.45	0	-349	-3'040.45	2'691
505	Archives de la Ville	751'663.04	416'470	335'193	401'476.34	350'187
	Charges	751'663.04	416'470	335'193	401'476.34	350'187
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
30	Charges de personnel	147'111.20	152'880	-5'769	152'969.95	-5'859
3010000	Salaires du personnel	113'276.35	117'130	-3'854	118'347.25	-5'071
3010030	Salaires du personnel en formation	2'682.50	3'000	-318	2'881.95	-199
3040000	Allocations enfants & formation	3'564.00	3'560	4	3'564.00	0
3049003	Allocations résidence	1'300.00	1'300	0	892.00	408
3050000	Contributions AVS-AI-APG	6'438.40	6'670	-232	6'705.85	-267
3050001	Contributions à la caisse de chômage	1'287.65	1'340	-52	1'343.30	-56
3050002	Cotisations pré et parascolaire	211.15	220	-9	220.20	-9
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	13'453.90	13'940	-486	13'590.60	-137
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	1'091.45	1'520	-429	1'527.95	-437
3054000	Contributions à la caisse ALFA	2'227.90	2'310	-82	2'319.95	-92
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	983.40	1'270	-287	957.45	26
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	0.00	110	-110	106.55	-107
3059301	Contribution LFAPP	594.50	510	85	512.90	82
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	60'168.50	59'950	219	50'810.29	9'358
3100000	Fourniture et matériel de bureau	156.85	300	-143	46.55	110
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	9'278.43	10'000	-722	9'243.68	35
3102020	Frais d'impression, photocopies	0.00	0	0	147.60	-148
3102030	Photographies, numérisation	15'998.80	15'000	999	11'247.80	4'751
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	159.90	500	-340	369.85	-210
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	970.05	500	470	17.00	953
3130000	Prestations de services de tiers	10'958.64	15'000	-4'041	14'882.65	-3'924
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	250.00	250	0	250.00	0
3130043	Frais de réception	95.85	350	-254	455.80	-360
3130090	Elimination des déchets	475.15	300	175	0.00	475
3134011	Assurances RC	19.10	50	-31	19.10	0
3134013	Assurances choses	1'253.15	1'200	53	1'141.88	111
3154001	Entretien objets du patrimoine culturel	10'199.23	5'000	5'199	1'204.88	8'994
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	321.85	1'500	-1'178	707.95	-386
3170021	Dédommagement Service civil	10'031.50	10'000	32	11'075.55	-1'044
33	Amortissements du patrimoine administratif	533'209.24	189'420	343'789	189'412.00	343'797
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	1'616.00	1'620	-4	1'616.00	0
3320010	Amort. planifiés, immo. incorporelles	187'796.00	187'800	-4	187'796.00	0

		Comptes 2025	Budget 2025	Ecarts CO25-BU25	Comptes 2024	Ecarts CO25-CO24
3321010	Amort. non planifiés, immo. incorporelles	343'797.24	0	343'797	0.00	343'797
39	Imputations internes	11'174.10	14'220	-3'046	8'284.10	2'890
3910010	Déchets - taxe de base	44.10	100	-56	44.10	0
3910100	Prestations informatiques	11'130.00	14'120	-2'990	8'240.00	2'890
510	Services généraux des musées	821'216.74	820'500	717	800'604.44	20'612
	Charges	830'597.84	820'500	10'098	800'604.44	29'993
	Revenus	-9'381.10	0	-9'381	0.00	-9'381
30	Charges de personnel	568'179.80	581'420	-13'240	559'372.40	8'807
3010000	Salaires du personnel	445'470.20	449'120	-3'650	440'066.85	5'403
3010020	Jubilaires / ancienneté	1'820.00	1'820	0	1'500.00	320
3010030	Salaires du personnel en formation	9'389.40	9'390	-1	4'567.50	4'822
3010050	Allocations pour formateurs d'apprentis	600.00	0	600	0.00	600
3010900	Rbt salaire personnel admin/exploitation	-9'966.60	0	-9'967	-2'923.80	-7'043
3040000	Allocations enfants & formation	6'039.00	8'810	-2'771	8'068.50	-2'030
3049003	Allocations résidence	5'350.00	5'400	-50	5'400.00	-50
3050000	Contributions AVS-AI-APG	25'161.30	25'570	-409	24'792.45	369
3050001	Contributions à la caisse de chômage	5'040.90	5'120	-79	4'966.70	74
3050002	Cotisations pré et parascolaire	824.95	840	-15	812.85	12
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	51'759.40	52'960	-1'201	51'097.15	662
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	4'256.65	5'830	-1'573	5'650.30	-1'394
3054000	Contributions à la caisse ALFA	8'706.55	8'850	-143	8'578.80	128
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	4'336.35	4'850	-514	4'206.90	129
3059000	Rentes Pont AVS avec compensation	4'371.00	0	4'371	0.00	4'371
3059001	Rentes Pont AVS sans compensation	2'497.70	0	2'498	0.00	2'498
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	0.00	400	-400	392.05	-392
3059301	Contribution LFAPP	2'323.00	1'960	363	1'896.15	427
3090000	Formation métier	200.00	500	-300	300.00	-100
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	123'547.77	125'210	-1'662	135'315.09	-11'767
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	3'447.10	3'500	-53	2'818.20	629
3101040	Produits et matériel de nettoyage	0.00	50	-50	0.00	0
3103020	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	0.00	500	-500	0.00	0
3106000	Matériel médical et sanitaire	35.75	100	-64	0.00	36
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	2'757.70	3'000	-242	13'292.90	-10'535
3112003	Vêtements, équipements, linges	1'196.40	1'600	-404	1'434.30	-238
3118000	Développement & achat logiciels-licences	0.00	0	0	910.00	-910
3120010	Electricité-Eau-Gaz	12'360.05	12'200	160	16'401.30	-4'041
3130000	Prestations de services de tiers	1'405.30	600	805	0.00	1'405
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	190.00	200	-10	190.00	0
3130080	Alarmes, surveillance	13'446.26	14'500	-1'054	12'710.06	736
3134011	Assurances RC	105.60	150	-44	105.60	0
3134013	Assurances choses	611.10	600	11	552.91	58
3134014	Assurances techniques	0.00	1'800	-1'800	0.00	0
3134016	Assurances véhicules	550.30	600	-50	610.50	-60
3137013	Taxes véhicules	671.00	600	71	613.00	58
3144001	Entretien bâtiments	755.45	800	-45	2'479.45	-1'724
3144003	Entretien bâtiments - Contrats	107.00	200	-93	101.60	5
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	3'574.98	4'010	-435	5'342.90	-1'768
3154001	Entretien objets du patrimoine culturel	0.00	1'500	-1'500	1'116.95	-1'117
3160010	Location local, terrain, surface, place	81'694.00	78'000	3'694	76'538.82	5'155
3161010	Location appareil/véhicule/matériel	0.00	200	-200	0.00	0
3170000	Déplacements véhicule privé	0.00	0	0	96.60	-97
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	639.78	500	140	0.00	640
33	Amortissements du patrimoine administratif	124'656.52	99'990	24'667	95'435.60	29'221
3300410	Amort. planif. terrains bâtis	6'814.00	6'810	4	6'814.00	0
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	76'716.97	76'720	-3	76'724.60	-8
3320010	Amort. planifiés, immo. incorporelles	11'897.00	16'460	-4'563	11'897.00	0
3321010	Amort. non planifiés, immo. incorporelles	29'228.55	0	29'229	0.00	29'229
39	Imputations internes	14'213.75	13'880	334	10'481.35	3'732
3900005	Carburants Ville	715.40	400	315	697.70	18

		Comptes 2025	Budget 2025	Ecarts CO25-BU25	Comptes 2024	Ecarts CO25-CO24
3910010	Déchets - taxe de base	238.15	250	-12	238.15	0
3910011	Déchets - taxe au poids	910.20	1'000	-90	1'165.50	-255
3910100	Prestations informatiques	12'350.00	12'230	120	8'380.00	3'970
46	Revenus de transfert	-5'000.00	0	-5'000	0.00	-5'000
4631100	Contribution formation duale/apprentis	-5'000.00	0	-5'000	0.00	-5'000
49	Imputations internes	-4'381.10	0	-4'381	0.00	-4'381
4980002	Rbts assurance accidents de personnes	-4'381.10	0	-4'381	0.00	-4'381
511	MUZOO - Secteur muséal	1'266'069.67	1'336'450	-70'380	1'173'301.59	92'768
	Charges	1'716'341.43	1'705'050	11'291	1'593'188.12	123'153
	Revenus	-450'271.76	-368'600	-81'672	-419'886.53	-30'385
30	Charges de personnel	914'883.85	929'120	-14'236	890'904.60	23'979
3010000	Salaires du personnel	736'656.75	731'460	5'197	713'286.80	23'370
3010030	Salaires du personnel en formation	12'150.40	21'990	-9'840	9'804.35	2'346
3010050	Allocations pour formateurs d'apprentis	600.00	0	600	0.00	600
3040000	Allocations enfants & formation	4'653.00	8'320	-3'667	7'425.00	-2'772
3049003	Allocations résidence	4'316.70	5'600	-1'283	4'200.00	117
3050000	Contributions AVS-AI-APG	41'144.30	41'680	-536	39'668.90	1'475
3050001	Contributions à la caisse de chômage	8'241.85	8'350	-108	7'947.05	295
3050002	Cotisations pré et parascolaire	1'348.80	1'370	-21	1'300.60	48
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	73'903.20	76'040	-2'137	74'694.95	-792
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	6'400.05	9'500	-3'100	8'449.60	-2'050
3054000	Contributions à la caisse ALFA	14'237.00	14'420	-183	13'726.80	510
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	6'632.50	6'040	593	6'537.60	95
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	0.00	660	-660	628.60	-629
3059301	Contribution LFAPP	3'799.30	3'190	609	3'034.35	765
3090000	Formation métier	800.00	500	300	200.00	600
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	521'292.48	499'800	21'492	436'637.85	84'655
3100000	Fourniture et matériel de bureau	2'464.27	2'200	264	1'673.95	790
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	19'335.69	26'000	-6'664	14'909.15	4'427
3101040	Produits et matériel de nettoyage	1'172.67	1'000	173	1'208.24	-36
3101042	Luminaires	6'167.71	6'000	168	5'905.28	262
3101055	Marchandises et objets pour revente	37'079.05	35'000	2'079	38'783.71	-1'705
3102010	Annonces-Publications	55'489.65	67'000	-11'510	48'624.45	6'865
3102020	Frais d'impression, photocopies	102.33	500	-398	1'285.83	-1'184
3102040	Matériel promotionnel - imprimés	36'891.15	32'000	4'891	20'603.40	16'288
3103010	Abonnement journaux, magazines	922.27	1'000	-78	616.06	306
3103020	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	430.68	750	-319	405.53	25
3104010	Matériel didactique	6'096.90	6'500	-403	5'986.96	110
3105020	Denrées alimentaires pour revente	77'895.17	45'000	32'895	63'709.04	14'186
3105110	Frais de réception refacturés	4'259.55	0	4'260	2'289.47	1'970
3106000	Matériel médical et sanitaire	149.78	200	-50	125.64	24
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	567.62	1'000	-432	2'327.89	-1'760
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	10'939.72	2'500	8'440	639.91	10'300
3112003	Vêtements, équipements, linges	680.34	750	-70	698.50	-18
3120010	Electricité-Eau-Gaz	36'175.00	42'000	-5'825	39'071.47	-2'896
3130000	Prestations de services de tiers	89'941.97	81'000	8'942	48'003.14	41'939
3130001	Déneigement	5'165.58	5'000	166	7'812.75	-2'647
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	1'790.25	2'000	-210	2'336.20	-546
3130030	Frais de port - Affranchissements	3'376.20	5'000	-1'624	2'989.99	386
3130040	Frais bancaires et postaux	3'845.65	5'000	-1'154	3'614.08	232
3130043	Frais de réception	10'823.98	10'000	824	10'501.96	322
3130080	Alarmes, surveillance	13'643.58	15'000	-1'356	14'037.70	-394
3130090	Elimination des déchets	0.00	150	-150	0.00	0
3134011	Assurances RC	96.30	200	-104	96.30	0
3134012	Assurances bâtiments	4'878.45	5'000	-122	4'827.85	51
3134013	Assurances choses	6'111.39	5'000	1'111	5'783.57	328
3134014	Assurances techniques	76.00	0	76	-154.90	231
3137016	Emoluments & redevances boissons	1'373.65	1'250	124	1'100.00	274
3137018	Redevances Radio-TV	67.90	0	68	0.00	68
3144001	Entretien bâtiments	15'283.87	25'000	-9'716	27'371.91	-12'088
3144003	Entretien bâtiments - Contrats	6'703.83	8'500	-1'796	3'029.38	3'674

		Comptes 2025	Budget 2025	Ecarts CO25-BU25	Comptes 2024	Ecarts CO25-CO24
3150000	Entret.meubles-appareil-machine bureau	0.00	500	-500	-9.69	10
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	8'152.93	6'200	1'953	2'067.36	6'086
3154001	Entretien objets du patrimoine culturel	8'873.61	10'000	-1'126	14'797.38	-5'924
3160010	Location local, terrain, surface, place	0.00	0	0	-1'585.05	1'585
3161010	Location appareil/véhicule/matériel	7.49	300	-293	246.44	-239
3170000	Déplacements véhicule privé	421.40	0	421	0.00	421
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	5'964.39	5'500	464	2'449.83	3'515
3170021	Dédommagement Service civil	37'196.50	36'000	1'197	38'005.50	-809
3181001	Pertes sur débiteurs	1.70	0	2	0.00	2
3192000	Droits d'auteur & autre indemnis. droits	676.31	3'800	-3'124	451.67	225
33	Amortissements du patrimoine administratif	162'300.00	158'980	3'320	156'924.92	5'375
3300110	Amort. planif-route/voie communication	1'461.00	1'460	1	1'461.00	0
3300410	Amort. planif. terrains bâtis	111'229.00	105'120	6'109	103'871.00	7'358
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	49'610.00	50'000	-390	46'209.00	3'401
3320010	Amort. planifiés, immo. incorporelles	0.00	2'400	-2'400	5'383.92	-5'384
36	Charges de transfert	0.00	0	0	1'000.00	-1'000
3636001	Subv. org. privées à but non lucratif	0.00	0	0	1'000.00	-1'000
39	Imputations internes	117'865.10	117'150	715	107'720.75	10'144
3910010	Déchets - taxe de base	330.75	300	31	330.75	0
3910011	Déchets - taxe au poids	124.35	0	124	0.00	124
3910100	Prestations informatiques	117'410.00	116'850	560	107'390.00	10'020
42	Taxes et redevances	-429'764.03	-365'000	-64'764	-393'085.30	-36'679
4240000	Prestations de services	-28'088.17	-30'000	1'912	-24'110.87	-3'977
4240034	Entrées	-154'196.61	-175'000	20'803	-154'714.58	518
4250000	Ventes matériel-marchandise-publications	-246'779.25	-160'000	-86'779	-214'259.85	-32'519
4260000	Remboursements de tiers	-700.00	0	-700	0.00	-700
43	Revenus divers	-7'205.08	0	-7'205	-3'700.28	-3'505
4309000	Autres revenus d'exploitation	-1'110.08	0	-1'110	-1'850.14	740
4309001	Sponsoring et mécénat	-5'616.00	0	-5'616	-1'850.14	-3'766
4390002	Production photovoltaïque PA	-479.00	0	-479	0.00	-479
44	Revenus financiers	-3'732.65	-3'600	-133	-2'801.36	-931
4472001	Locations salles-terrains-installations	-3'732.65	-3'600	-133	-2'801.36	-931
46	Revenus de transfert	-3'000.00	0	-3'000	-20'299.59	17'300
4631100	Contribution formation duale/apprentis	-3'000.00	0	-3'000	-3'000.00	0
4636000	Subventions org.privées but non lucratif	0.00	0	0	-17'299.59	17'300
49	Imputations internes	-6'570.00	0	-6'570	0.00	-6'570
4980001	Rbts assurance maladie de personnes	-6'570.00	0	-6'570	0.00	-6'570
512	Musée d'histoire	1'050'872.38	1'098'580	-47'708	1'022'253.55	28'619
	Charges	1'097'782.19	1'141'000	-43'218	1'094'507.49	3'275
	Revenus	-46'909.81	-42'420	-4'490	-72'253.94	25'344
30	Charges de personnel	629'597.40	657'770	-28'173	613'733.35	15'864
3010000	Salaires du personnel	503'083.40	514'900	-11'817	507'009.30	-3'926
3010020	Jubilaires / ancienneté	0.00	0	0	970.00	-970
3010030	Salaires du personnel en formation	9'980.45	11'000	-1'020	13'391.00	-3'411
3010900	Rbt salaire personnel admin/exploitation	0.00	0	0	-36'120.00	36'120
3040000	Allocations enfants & formation	6'426.75	8'420	-1'993	7'920.00	-1'493
3049003	Allocations résidence	3'150.00	3'150	0	2'900.00	250
3050000	Contributions AVS-AI-APG	28'047.85	29'050	-1'002	28'465.10	-417
3050001	Contributions à la caisse de chômage	5'619.50	5'820	-201	5'702.30	-83
3050002	Cotisations pré et parascolaire	919.65	950	-30	933.40	-14
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	50'125.70	60'630	-10'504	58'468.70	-8'343
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	4'756.85	6'620	-1'863	6'465.10	-1'708
3054000	Contributions à la caisse ALFA	9'704.60	10'050	-345	9'849.90	-145
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	5'192.50	4'500	693	5'149.45	43
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	0.00	460	-460	451.70	-452
3059301	Contribution LFAPP	2'590.15	2'220	370	2'177.40	413

		Comptes 2025	Budget 2025	Ecarts CO25-BU25	Comptes 2024	Ecarts CO25-CO24
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	141'510.19	140'350	1'160	149'554.29	-8'044
3100000	Fourniture et matériel de bureau	498.25	450	48	610.45	-112
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	7'930.48	12'000	-4'070	11'103.03	-3'173
3101040	Produits et matériel de nettoyage	83.15	300	-217	212.75	-130
3101042	Luminaires	0.00	0	0	20.75	-21
3101055	Marchandises et objets pour revente	1'427.45	1'000	427	2'727.97	-1'301
3102010	Annonces-Publications	0.00	3'000	-3'000	4'574.32	-4'574
3102020	Frais d'impression, photocopies	353.60	1'500	-1'146	1'805.22	-1'452
3102040	Matériel promotionnel - imprimés	1'344.40	1'000	344	4'423.55	-3'079
3103010	Abonnement journaux, magazines	559.00	600	-41	559.00	0
3103020	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	137.50	400	-263	408.35	-271
3106000	Matériel médical et sanitaire	0.00	100	-100	13.15	-13
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	24'953.45	400	24'553	9'879.25	15'074
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	4'078.85	500	3'579	2'085.30	1'994
3112003	Vêtements, équipements, linges	0.00	1'000	-1'000	846.45	-846
3114001	Acquisitions objets patrimoine culturel	0.00	0	0	10.00	-10
3120010	Electricité-Eau-Gaz	4'424.65	7'000	-2'575	10'385.00	-5'960
3120021	Chauffage immeubles	12'715.75	8'000	4'716	12'354.45	361
3130000	Prestations de services de tiers	31'218.58	48'500	-17'281	47'414.27	-16'196
3130001	Déneigement	0.00	1'500	-1'500	0.00	0
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	1'271.50	1'200	72	1'390.30	-119
3130030	Frais de port - Affranchissements	344.95	500	-155	2'081.76	-1'737
3130040	Frais bancaires et postaux	122.75	100	23	48.42	74
3130043	Frais de réception	433.90	500	-66	1'454.05	-1'020
3130080	Alarmes, surveillance	7'197.25	7'000	197	6'821.89	375
3133010	Mandat prestations informatiques	341.00	400	-59	367.25	-26
3134011	Assurances RC	131.25	150	-19	131.25	0
3134012	Assurances bâtiments	3'926.25	3'400	526	3'591.10	335
3134013	Assurances choses	1'828.24	1'500	328	1'823.34	5
3134015	Assurances transports	0.00	500	-500	0.00	0
3137016	Emoluments & redevances boissons	120.00	150	-30	435.00	-315
3144001	Entretien bâtiments	889.90	1'500	-610	3'932.07	-3'042
3144003	Entretien bâtiments - Contrats	2'894.89	4'200	-1'305	4'036.15	-1'141
3150000	Entret.meubles-appareil-machine bureau	527.00	100	427	567.55	-41
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	47.65	100	-52	0.00	48
3154001	Entretien objets du patrimoine culturel	8'264.00	5'000	3'264	4'523.95	3'740
3160010	Location local, terrain, surface, place	11'200.00	15'000	-3'800	0.00	11'200
3161010	Location appareil/véhicule/matériel	324.30	500	-176	0.00	324
3170000	Déplacements véhicule privé	345.80	0	346	150.65	195
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	1'985.55	1'200	786	2'055.50	-70
3170021	Dédommagement Service civil	9'352.50	10'000	-648	6'650.00	2'703
3181001	Pertes sur débiteurs	87.10	0	87	9.00	78
3192000	Droits d'auteur & autre indemnis. droits	113.80	0	114	51.80	62
3199000	Autres charges d'exploitation	35.50	100	-65	0.00	36
33	Amortissements du patrimoine administratif	263'871.55	263'880	-8	263'871.00	1
3300410	Amort. planif. terrains bâtis	198'250.05	198'260	-10	198'250.00	0
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	65'621.50	65'620	2	65'621.00	1
39	Imputations internes	62'803.05	79'000	-16'197	67'348.85	-4'546
3910001	Honoraires gérance PA	28.30	50	-22	48.50	-20
3910010	Déchets - taxe de base	244.75	250	-5	240.35	4
3910100	Prestations informatiques	62'530.00	78'700	-16'170	67'060.00	-4'530
42	Taxes et redevances	-7'763.25	-5'000	-2'763	-25'940.50	18'177
4240000	Prestations de services	-470.00	-1'000	530	-2'318.00	1'848
4240034	Entrées	-6'002.60	-3'000	-3'003	-8'417.00	2'414
4250000	Ventes matériel-marchandise-publications	-1'290.65	-1'000	-291	-5'205.50	3'915
4260000	Remboursements de tiers	0.00	0	0	-10'000.00	10'000
43	Revenus divers	-200.00	0	-200	-1'487.10	1'287
4309000	Autres revenus d'exploitation	-200.00	0	-200	-687.10	487
4390001	Dons, legs, successions	0.00	0	0	-800.00	800
44	Revenus financiers	-631.11	-1'080	449	-1'078.89	448

		Comptes 2025	Budget 2025	Ecarts CO25-BU25	Comptes 2024	Ecarts CO25-CO24
4470010	Produits des loyers	-631.11	-1'080	449	-1'078.89	448
46	Revenus de transfert	0.00	0	0	-3'500.00	3'500
4631000	Subvention des cantons et concordats	0.00	0	0	-3'500.00	3'500
48	Revenus extraordinaires	-36'336.00	-36'340	4	-36'336.00	0
4895000	Prélèv. réserve liée au retraitement PA	-36'336.00	-36'340	4	-36'336.00	0
49	Imputations internes	-1'979.45	0	-1'979	-3'911.45	1'932
4980001	Rbts assurance maladie de personnes	-1'979.45	0	-1'979	0.00	-1'979
4980002	Rbts assurance accidents de personnes	0.00	0	0	-3'911.45	3'911
513	Musée international d'horlogerie	1'737'830.16	1'839'950	-102'120	1'652'964.56	84'866
	Charges	2'636'305.28	2'666'350	-30'045	2'645'638.57	-9'333
	Revenus	-898'475.12	-826'400	-72'075	-992'674.01	94'199
30	Charges de personnel	1'351'239.75	1'349'790	1'450	1'333'828.00	17'412
3010000	Salaires du personnel	1'053'593.70	1'044'790	8'804	1'036'413.60	17'180
3010020	Jubilaires / ancienneté	200.00	0	200	1'000.00	-800
3010030	Salaires du personnel en formation	32'301.80	43'240	-10'938	26'834.60	5'467
3010050	Allocations pour formateurs d'apprentis	600.00	0	600	0.00	600
3040000	Allocations enfants & formation	16'077.00	17'490	-1'413	17'654.50	-1'578
3049003	Allocations résidence	7'647.90	8'500	-852	5'900.00	1'748
3050000	Contributions AVS-AI-APG	57'434.90	60'210	-2'775	56'389.90	1'045
3050001	Contributions à la caisse de chômage	11'452.00	12'060	-608	11'263.50	189
3050002	Cotisations pré et parascolaire	1'881.95	1'980	-98	1'847.50	34
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	104'915.75	111'560	-6'644	104'345.95	570
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	9'477.35	13'710	-4'233	12'546.70	-3'069
3054000	Contributions à la caisse ALFA	19'874.15	20'840	-966	19'512.30	362
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	9'774.35	9'840	-66	9'645.05	129
3059000	Rentes Pont AVS avec compensation	13'113.00	0	13'113	24'936.00	-11'823
3059001	Rentes Pont AVS sans compensation	7'493.10	0	7'493	0.00	7'493
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	0.00	960	-960	893.90	-894
3059301	Contribution LFAPP	5'302.80	4'610	693	4'313.50	989
3090000	Formation métier	100.00	0	100	331.00	-231
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	770'248.71	792'650	-22'401	813'131.97	-42'883
3100000	Fourniture et matériel de bureau	1'646.93	2'000	-353	2'073.95	-427
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	47'542.48	50'000	-2'458	49'917.63	-2'375
3101040	Produits et matériel de nettoyage	1'369.12	1'400	-31	1'236.10	133
3101042	Luminaires	7'161.99	7'000	162	8'860.50	-1'699
3101055	Marchandises et objets pour revente	62'669.96	70'000	-7'330	72'374.48	-9'705
3102010	Annonces-Publications	74'776.57	80'000	-5'223	80'174.27	-5'398
3102020	Frais d'impression, photocopies	12'555.06	15'000	-2'445	18'663.65	-6'109
3102030	Photographies, numérisation	1'200.00	1'000	200	1'022.80	177
3102040	Matériel promotionnel - imprimés	15'419.59	16'000	-580	19'576.65	-4'157
3103010	Abonnement journaux, magazines	3'563.88	3'200	364	3'877.60	-314
3103020	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	3'079.77	3'000	80	2'627.69	452
3105110	Frais de réception refacturés	5'792.34	17'000	-11'208	17'855.20	-12'063
3106000	Matériel médical et sanitaire	0.00	200	-200	0.00	0
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	3'653.49	3'500	153	5'134.15	-1'481
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	12'588.54	12'000	589	17'353.37	-4'765
3112003	Vêtements, équipements, linges	444.00	500	-56	0.00	444
3120010	Electricité-Eau-Gaz	74'950.31	62'000	12'950	62'776.95	12'173
3120021	Chauffage immeubles	49'297.18	65'000	-15'703	61'079.15	-11'782
3130000	Prestations de services de tiers	155'452.34	162'000	-6'548	155'986.70	-534
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	8'129.48	8'000	129	7'854.80	275
3130021	Téléphonie et télécommunications	1'045.76	1'100	-54	1'080.00	-34
3130030	Frais de port - Affranchissements	9'731.79	9'000	732	8'611.60	1'120
3130040	Frais bancaires et postaux	4'034.10	3'000	1'034	4'016.33	18
3130043	Frais de réception	18'168.37	12'000	6'168	23'010.50	-4'842
3130080	Alarmes, surveillance	10'261.89	12'000	-1'738	12'079.45	-1'818
3130084	Publications, édition	17'098.46	20'000	-2'902	25'992.00	-8'894
3130090	Elimination des déchets	227.98	500	-272	673.25	-445
3132030	Conseillers externes - Experts	14'415.01	15'000	-585	8'667.18	5'748
3134011	Assurances RC	264.65	300	-35	264.65	0

		Comptes 2025	Budget 2025	Ecarts CO25-BU25	Comptes 2024	Ecarts CO25-CO24
3134012	Assurances bâtiments	10'844.10	10'000	844	10'727.00	117
3134013	Assurances choses	39'714.84	35'000	4'715	33'740.32	5'975
3134014	Assurances techniques	3'404.55	3'000	405	3'681.05	-277
3134015	Assurances transports	875.00	7'000	-6'125	875.00	0
3137016	Emoluments & redevances boissons	310.00	500	-190	900.00	-590
3137018	Redevances Radio-TV	372.50	250	123	346.81	26
3144001	Entretien bâtiments	26'559.99	25'000	1'560	32'628.75	-6'069
3144003	Entretien bâtiments - Contrats	6'557.99	2'000	4'558	2'185.21	4'373
3150000	Entret.meubles-appareil-machine bureau	476.92	1'000	-523	439.90	37
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	5'925.04	6'000	-75	3'598.43	2'327
3154001	Entretien objets du patrimoine culturel	11'769.57	10'000	1'770	12'062.70	-293
3160010	Location local, terrain, surface, place	18'731.87	20'000	-1'268	17'060.00	1'672
3161010	Location appareil/véhicule/matériel	10'701.90	6'000	4'702	2'362.15	8'340
3170000	Déplacements véhicule privé	0.00	200	-200	459.90	-460
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	10'589.61	8'000	2'590	11'619.65	-1'030
3170021	Dédommagement Service civil	5'607.00	6'000	-393	6'438.50	-832
3181001	Pertes sur débiteurs	9.75	0	10	9.00	1
3192000	Droits d'auteur & autre indemnis. droits	536.49	500	36	459.15	77
3199000	Autres charges d'exploitation	720.55	500	221	697.85	23
33	Amortissements du patrimoine administratif	390'121.27	379'400	10'721	371'331.00	18'790
3300410	Amort. planif. terrains bâtis	374'473.00	375'650	-1'177	371'331.00	3'142
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	2'864.00	3'750	-886	0.00	2'864
3320010	Amort. planifiés, immo. incorporelles	12'784.27	0	12'784	0.00	12'784
36	Charges de transfert	15'000.00	15'000	0	15'000.00	0
3636001	Subv. org. privées à but non lucratif	15'000.00	15'000	0	15'000.00	0
39	Imputations internes	109'695.55	129'510	-19'814	112'347.60	-2'652
3910010	Déchets - taxe de base	425.55	400	26	447.60	-22
3910011	Déchets - taxe au poids	0.00	100	-100	0.00	0
3910100	Prestations informatiques	109'270.00	129'010	-19'740	111'900.00	-2'630
42	Taxes et redevances	-505'812.62	-451'000	-54'813	-604'847.32	99'035
4240000	Prestations de services	-49'315.91	-25'000	-24'316	-32'352.42	-16'963
4240034	Entrées	-260'214.17	-210'000	-50'214	-293'671.15	33'457
4240070	Location vitrines	-34'562.95	-60'000	25'437	-60'661.88	26'099
4250000	Ventes matériel-marchandise-publications	-137'196.78	-130'000	-7'197	-163'200.45	26'004
4260000	Remboursements de tiers	-18'754.11	-26'000	7'246	-54'946.97	36'193
4260013	Remboursements assurances choses PA	-5'750.20	0	-5'750	0.00	-5'750
4260120	Frais de sommations - Soumis PA	-18.50	0	-19	-14.45	-4
44	Revenus financiers	-16'258.05	-10'000	-6'258	-17'748.84	1'491
4472001	Locations salles-terrains-installations	-16'258.05	-10'000	-6'258	-17'748.84	1'491
46	Revenus de transfert	-162'500.00	-152'000	-10'500	-153'200.00	-9'300
4630000	Subventions de la Confédération	-157'500.00	-147'000	-10'500	-148'200.00	-9'300
4631100	Contribution formation duale/apprentis	-5'000.00	-5'000	0	-5'000.00	0
48	Revenus extraordinaires	-213'395.00	-213'400	5	-213'395.00	0
4895000	Prélèv. réserve liée au retraitement PA	-213'395.00	-213'400	5	-213'395.00	0
49	Imputations internes	-509.45	0	-509	-3'482.85	2'973
4980002	Rbts assurance accidents de personnes	-509.45	0	-509	-3'482.85	2'973
514	Musée des beaux-arts	1'703'540.24	1'822'770	-119'230	1'798'700.73	-95'160
	Charges	2'026'683.29	2'067'430	-40'747	2'145'939.50	-119'256
	Revenus	-323'143.05	-244'660	-78'483	-347'238.77	24'096
30	Charges de personnel	853'064.45	868'850	-15'786	857'886.25	-4'822
3010000	Salaires du personnel	679'481.10	681'000	-1'519	682'719.40	-3'238
3010030	Salaires du personnel en formation	17'090.85	21'990	-4'899	12'252.35	4'839
3040000	Allocations enfants & formation	9'895.80	9'190	706	10'883.85	-988
3049003	Allocations résidence	3'591.70	3'800	-208	4'300.00	-708
3050000	Contributions AVS-AI-APG	38'028.95	38'810	-781	38'439.20	-410
3050001	Contributions à la caisse de chômage	7'594.15	7'770	-176	7'700.75	-107

		Comptes 2025	Budget 2025	Ecarts CO25-BU25	Comptes 2024	Ecarts CO25-CO24
3050002	Cotisations pré et parascolaire	1'247.15	1'270	-23	1'260.50	-13
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	67'620.15	72'520	-4'900	69'223.95	-1'604
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	5'872.00	8'830	-2'958	8'090.95	-2'219
3054000	Contributions à la caisse ALFA	13'154.15	13'430	-276	13'300.90	-147
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	5'976.90	6'660	-683	6'164.60	-188
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	0.00	610	-610	604.70	-605
3059301	Contribution LFAPP	3'511.55	2'970	542	2'945.10	566
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	520'840.09	536'100	-15'260	644'485.55	-123'645
3100000	Fourniture et matériel de bureau	2'351.23	2'500	-149	4'167.70	-1'816
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	7'036.14	7'000	36	11'485.29	-4'449
3101040	Produits et matériel de nettoyage	1'223.10	1'000	223	138.10	1'085
3101042	Luminaires	3'841.55	4'000	-158	495.15	3'346
3101050	Achat carburant, huile, mazout	135.80	1'000	-864	360.18	-224
3101055	Marchandises et objets pour revente	6'787.88	7'000	-212	13'541.65	-6'754
3101060	Matériel d'exploitation-promotionnel	14'463.85	11'000	3'464	11'475.05	2'989
3102010	Annonces-Publications	9'872.38	10'000	-128	13'202.95	-3'331
3102030	Photographies, numérisation	6'075.00	5'000	1'075	10'821.00	-4'746
3102040	Matériel promotionnel - imprimés	21'898.34	33'700	-11'802	32'597.44	-10'699
3103010	Abonnement journaux, magazines	907.00	1'000	-93	798.00	109
3103020	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	1'375.15	2'000	-625	1'171.80	203
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	2'640.40	3'000	-360	2'520.05	120
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	2'359.57	4'000	-1'640	6'663.55	-4'304
3112003	Vêtements, équipements, linges	0.00	500	-500	62.40	-62
3114001	Acquisitions objets patrimoine culturel	39'203.00	8'000	31'203	5'649.18	33'554
3120010	Electricité-Eau-Gaz	57'319.50	60'000	-2'681	66'890.15	-9'571
3120021	Chauffage immeubles	56'232.90	50'000	6'233	63'109.90	-6'877
3130000	Prestations de services de tiers	98'875.33	100'000	-1'125	145'623.72	-46'748
3130001	Déneigement	1'526.95	4'000	-2'473	1'789.45	-263
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	3'298.00	2'000	1'298	5'219.25	-1'921
3130030	Frais de port - Affranchissements	3'248.47	5'000	-1'752	4'856.05	-1'608
3130040	Frais bancaires et postaux	312.13	1'500	-1'188	921.78	-610
3130043	Frais de réception	14'043.38	15'000	-957	10'215.81	3'828
3130080	Alarmes, surveillance	9'509.30	13'000	-3'491	10'042.40	-533
3130084	Publications, édition	0.00	15'000	-15'000	25'745.50	-25'746
3130090	Elimination des déchets	606.20	200	406	276.00	330
3132040	Frais judiciaires et/ou de poursuites	21.00	0	21	0.00	21
3134011	Assurances RC	170.25	250	-80	170.25	0
3134012	Assurances bâtiments	11'101.65	10'300	802	10'986.55	115
3134013	Assurances choses	53'695.27	60'000	-6'305	52'367.82	1'327
3134014	Assurances techniques	46.80	0	47	-73.80	121
3134015	Assurances transports	1'399.50	4'000	-2'601	2'067.30	-668
3137016	Emoluments & redevances boissons	95.00	300	-205	220.00	-125
3144001	Entretien bâtiments	21'366.62	20'000	1'367	48'659.48	-27'293
3144003	Entretien bâtiments - Contrats	15'786.46	13'300	2'486	14'256.15	1'530
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	267.55	0	268	0.00	268
3154001	Entretien objets du patrimoine culturel	19'323.05	23'000	-3'677	21'415.75	-2'093
3160010	Location local, terrain, surface, place	12'969.30	12'800	169	9'077.20	3'892
3161010	Location appareil/véhicule/matériel	837.59	2'500	-1'662	767.15	70
3170000	Déplacements véhicule privé	1'152.10	750	402	24.50	1'128
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	9'178.10	8'000	1'178	14'391.70	-5'214
3170021	Dédommagement Service civil	8'153.50	12'000	-3'847	14'720.00	-6'567
3181001	Pertes sur débiteurs	96.45	0	96	0.00	96
3192000	Droits d'auteur & autre indemnis. droits	37.35	2'500	-2'463	5'589.70	-5'552
3199000	Autres charges d'exploitation	0.00	0	0	6.30	-6
33	Amortissements du patrimoine administratif	585'287.00	585'460	-173	577'990.00	7'297
3300410	Amort. planif. terrains bâtis	560'249.00	560'430	-181	550'425.00	9'824
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	25'038.00	25'030	8	27'565.00	-2'527
39	Imputations internes	67'491.75	77'020	-9'528	65'577.70	1'914
3910010	Déchets - taxe de base	288.85	300	-11	297.70	-9
3910011	Déchets - taxe au poids	62.90	0	63	0.00	63
3910100	Prestations informatiques	67'140.00	76'720	-9'580	65'280.00	1'860
42	Taxes et redevances	-66'814.10	-50'000	-16'814	-59'460.27	-7'354

		Comptes 2025	Budget 2025	Ecarts CO25-BU25	Comptes 2024	Ecarts CO25-CO24
4240034	Entrées	-40'241.95	-25'000	-15'242	-33'569.45	-6'673
4250000	Ventes matériel-marchandise-publications	-26'536.15	-25'000	-1'536	-25'890.82	-645
4260020	Rbts frais de poursuites et de procédures	-21.00	0	-21	0.00	-21
4260110	Frais de sommations - Contentieux PA	-15.00	0	-15	0.00	-15
43	Revenus divers	-51'050.00	0	-51'050	-87'140.00	36'090
4309001	Sponsoring et mécénat	-50'450.00	0	-50'450	-87'140.00	36'690
4390001	Dons, legs, successions	-600.00	0	-600	0.00	-600
46	Revenus de transfert	0.00	0	0	-5'980.50	5'981
4636000	Subventions org.privées but non lucratif	0.00	0	0	-5'980.50	5'981
48	Revenus extraordinaires	-194'658.00	-194'660	2	-194'658.00	0
4895000	Prélèv. réserve liée au retraitement PA	-194'658.00	-194'660	2	-194'658.00	0
49	Imputations internes	-10'620.95	0	-10'621	0.00	-10'621
4980002	Rbts assurance accidents de personnes	-9'453.15	0	-9'453	0.00	-9'453
4980008	Indemnités paternité	-1'167.80	0	-1'168	0.00	-1'168
515	MUZOO - Secteur zoologique	1'622'334.36	1'548'910	73'424	1'505'427.77	116'907
	Charges	1'787'493.36	1'559'610	227'883	1'566'771.42	220'722
	Revenus	-165'159.00	-10'700	-154'459	-61'343.65	-103'815
30	Charges de personnel	1'236'391.60	1'019'110	217'282	1'046'649.40	189'742
3010000	Salaires du personnel	985'725.45	796'350	189'375	820'461.30	165'264
3010020	Jubilaires / ancienneté	1'360.00	1'310	50	0.00	1'360
3010030	Salaires du personnel en formation	30'834.10	15'920	14'914	21'601.40	9'233
3010050	Allocations pour formateurs d'apprentis	600.00	0	600	0.00	600
3040000	Allocations enfants & formation	5'291.00	3'370	1'921	4'306.50	985
3049003	Allocations résidence	6'483.20	5'700	783	5'583.35	900
3050000	Contributions AVS-AI-APG	49'758.10	45'430	4'328	45'154.20	4'604
3050001	Contributions à la caisse de chômage	9'967.30	9'020	947	9'046.00	921
3050002	Cotisations pré et parascolaire	1'630.65	1'480	151	1'480.15	151
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	101'148.90	87'760	13'389	87'385.65	13'763
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	14'993.45	19'760	-4'767	19'476.90	-4'483
3054000	Contributions à la caisse ALFA	17'218.30	15'570	1'648	15'624.55	1'594
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	6'437.15	7'930	-1'493	6'771.35	-334
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	0.00	720	-720	715.70	-716
3059301	Contribution LFAPP	4'594.00	3'440	1'154	3'453.90	1'140
3090000	Formation métier	350.00	5'350	-5'000	5'588.45	-5'238
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	378'044.01	373'600	4'444	383'115.42	-5'071
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	28'795.99	22'000	6'796	24'410.13	4'386
3101040	Produits et matériel de nettoyage	3'356.05	3'500	-144	1'151.55	2'205
3101050	Achat carburant, huile, mazout	1'318.95	3'500	-2'181	1'494.00	-175
3102010	Annonces-Publications	100.00	0	100	0.00	100
3102040	Matériel promotionnel - imprimés	558.00	600	-42	572.30	-14
3103010	Abonnement journaux, magazines	260.00	0	260	0.00	260
3105010	Denrées alimentaires, boissons	76'367.24	70'000	6'367	83'708.07	-7'341
3106000	Matériel médical et sanitaire	4'816.42	7'000	-2'184	4'914.67	-98
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	5'497.90	10'000	-4'502	7'933.10	-2'435
3112003	Vêtements, équipements, linges	6'612.77	7'000	-387	7'920.87	-1'308
3119020	Acquisitions animaux	1'147.60	2'000	-852	3'220.00	-2'072
3120010	Electricité-Eau-Gaz	39'118.05	42'500	-3'382	49'624.30	-10'506
3130000	Prestations de services de tiers	17'549.14	18'000	-451	18'882.58	-1'333
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	625.80	4'000	-3'374	720.45	-95
3130021	Téléphonie et télécommunications	1'841.65	500	1'342	386.40	1'455
3130030	Frais de port - Affranchissements	125.50	300	-175	211.50	-86
3130040	Frais bancaires et postaux	0.00	0	0	17.75	-18
3130043	Frais de réception	377.85	2'000	-1'622	1'980.25	-1'602
3130090	Elimination des déchets	12'030.15	12'000	30	11'164.60	866
3134011	Assurances RC	202.85	200	3	202.85	0
3134012	Assurances bâtiments	3'135.55	3'500	-364	3'131.95	4
3134013	Assurances choses	2'798.15	2'600	198	2'542.26	256
3134014	Assurances techniques	272.50	0	273	234.10	38
3134016	Assurances véhicules	1'879.10	2'000	-121	1'998.80	-120

		Comptes 2025	Budget 2025	Ecarts CO25-BU25	Comptes 2024	Ecarts CO25-CO24
3137013	Taxes véhicules	1'128.00	1'100	28	1'068.00	60
3144001	Entretien bâtiments	16'230.40	15'000	1'230	19'795.20	-3'565
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	17'190.20	13'000	4'190	11'550.80	5'639
3159040	Entretien d'autre matériel	93'159.75	80'000	13'160	81'320.39	11'839
3161010	Location appareil/véhicule/matériel	859.45	700	159	4'349.05	-3'490
3170000	Déplacements véhicule privé	1'533.00	600	933	784.00	749
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	255.00	2'000	-1'745	0.00	255
3170021	Dédommagement Service civil	38'901.00	48'000	-9'099	37'825.50	1'076
33	Amortissements du patrimoine administratif	131'160.00	147'440	-16'280	116'971.85	14'188
3300110	Amort. planif-route/voie communication	3'992.00	3'990	2	3'992.00	0
3300310	Amort. planif-autres génie civil	0.00	4'380	-4'380	0.00	0
3300410	Amort. planif. terrains bâtis	35'734.00	39'110	-3'376	20'868.00	14'866
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	91'434.00	95'960	-4'526	88'617.00	2'817
3320010	Amort. planifiés, immo. incorporelles	0.00	4'000	-4'000	3'494.85	-3'495
35	Attributions aux fonds et financements spéciaux	19'406.10	0	19'406	0.00	19'406
3512023	Attribution au fonds Parc Zoologique	19'406.10	0	19'406	0.00	19'406
39	Imputations internes	22'491.65	19'460	3'032	20'034.75	2'457
3910010	Déchets - taxe de base	661.50	500	162	458.65	203
3910011	Déchets - taxe au poids	7'160.15	7'000	160	7'826.10	-666
3910100	Prestations informatiques	14'670.00	11'960	2'710	11'750.00	2'920
42	Taxes et redevances	-240.00	-700	460	-9'284.40	9'044
4250005	Vente animaux	-240.00	-700	460	-300.00	60
4260012	Remboursements assurances bâtiments PA	0.00	0	0	-8'984.40	8'984
43	Revenus divers	-19'406.10	0	-19'406	0.00	-19'406
4390001	Dons, legs, successions	-19'406.10	0	-19'406	0.00	-19'406
46	Revenus de transfert	-12'500.00	-10'000	-2'500	-10'000.00	-2'500
4631000	Subvention des cantons et concordats	-7'500.00	-5'000	-2'500	-5'000.00	-2'500
4631100	Contribution formation duale/apprentis	-5'000.00	-5'000	0	-5'000.00	0
49	Imputations internes	-133'012.90	0	-133'013	-42'059.25	-90'954
4980001	Rbts assurance maladie de personnes	-62'548.20	0	-62'548	-40'332.50	-22'216
4980002	Rbts assurance accidents de personnes	-54'933.75	0	-54'934	-1'726.75	-53'207
4980003	Indemnités Service militaire/PC	-2'434.40	0	-2'434	0.00	-2'434
4980004	Indemnités maternité	-13'096.55	0	-13'097	0.00	-13'097
520	Service des Sports	657'916.23	595'050	62'866	566'458.64	91'458
	Charges	696'871.19	630'050	66'821	609'549.58	87'322
	Revenus	-38'954.96	-35'000	-3'955	-43'090.94	4'136
30	Charges de personnel	515'364.95	454'240	61'125	438'704.70	76'660
3010000	Salaires du personnel	390'310.55	347'330	42'981	326'860.20	63'450
3010020	Jubilaires / ancienneté	0.00	0	0	760.00	-760
3010030	Salaires du personnel en formation	20'185.00	15'120	5'065	21'715.60	-1'531
3010050	Allocations pour formateurs d'apprentis	600.00	0	600	0.00	600
3040000	Allocations enfants & formation	6'864.00	3'960	2'904	7'197.20	-333
3049002	Indemn. Déplacements	1'496.00	1'100	396	1'056.00	440
3049003	Allocations résidence	1'800.00	1'800	0	1'800.00	0
3050000	Contributions AVS-AI-APG	22'635.35	20'000	2'635	19'274.35	3'361
3050001	Contributions à la caisse de chômage	4'351.25	3'860	491	3'722.50	629
3050002	Cotisations pré et parascolaire	742.25	660	82	631.90	110
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	47'707.25	42'990	4'717	39'455.95	8'251
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	3'672.05	4'390	-718	4'241.00	-569
3054000	Contributions à la caisse ALFA	7'833.20	6'920	913	6'669.95	1'163
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	4'178.00	3'760	418	3'440.20	738
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	0.00	320	-320	305.30	-305
3059301	Contribution LFAPP	2'090.05	1'530	560	1'474.55	616
3090000	Formation métier	900.00	500	400	100.00	800

		Comptes 2025	Budget 2025	Ecarts CO25-BU25	Comptes 2024	Ecarts CO25-CO24
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	78'101.44	67'000	11'101	62'334.68	15'767
310000	Fourniture et matériel de bureau	1'227.51	1'000	228	1'370.70	-143
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	0.00	200	-200	49.95	-50
3102010	Annonces-Publications	0.00	150	-150	32.00	-32
3102040	Matériel promotionnel - imprimés	0.00	300	-300	222.45	-222
3106000	Matériel médical et sanitaire	1'189.05	2'000	-811	617.70	571
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	2'788.37	0	2'788	0.00	2'788
3130000	Prestations de services de tiers	44'772.59	49'000	-4'227	47'570.05	-2'797
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	3'031.95	2'900	132	2'783.80	248
3130030	Frais de port - Affranchissements	657.60	1'500	-842	805.40	-148
3130040	Frais bancaires et postaux	843.12	1'500	-657	881.19	-38
3130043	Frais de réception	5'337.59	4'500	838	5'450.45	-113
3134011	Assurances RC	91.45	100	-9	91.45	0
3134013	Assurances choses	97.50	100	-3	88.79	9
3134014	Assurances techniques	15'241.85	0	15'242	0.00	15'242
3137016	Emoluments & redevances boissons	120.00	0	120	120.00	0
3137018	Redevances Radio-TV	149.45	0	149	0.00	149
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	0.00	150	-150	0.00	0
3170000	Déplacements véhicule privé	42.00	300	-258	154.15	-112
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	2'511.41	2'500	11	1'929.35	582
3192000	Droits d'auteur & autre indemnités droits	0.00	800	-800	159.25	-159
3199000	Autres charges d'exploitation	0.00	0	0	8.00	-8
36	Charges de transfert	79'659.60	90'700	-11'040	88'253.00	-8'593
3636001	Subv. org. privées à but non lucratif	73'581.60	82'800	-9'218	81'197.00	-7'615
3636080	Subventions organisations - Prêts	6'078.00	7'900	-1'822	7'056.00	-978
39	Imputations internes	23'745.20	18'110	5'635	20'257.20	3'488
3910010	Déchets - taxe de base	185.20	270	-85	352.80	-168
3910011	Déchets - taxe au poids	0.00	100	-100	44.40	-44
3910100	Prestations informatiques	23'560.00	17'740	5'820	19'860.00	3'700
42	Taxes et redevances	-35'199.96	-32'000	-3'200	-38'540.94	3'341
4240000	Prestations de services	-35'199.96	-32'000	-3'200	-38'540.94	3'341
43	Revenus divers	0.00	0	0	-50.00	50
4309000	Autres revenus d'exploitation	0.00	0	0	-50.00	50
46	Revenus de transfert	-3'000.00	-3'000	0	-4'500.00	1'500
4631100	Contribution formation duale/apprentis	-3'000.00	-3'000	0	-4'500.00	1'500
49	Imputations internes	-755.00	0	-755	0.00	-755
4980002	Rbts assurance accidents de personnes	-650.70	0	-651	0.00	-651
4980003	Indemnités Service militaire/PC	-104.30	0	-104	0.00	-104
521	La Charrière, terrains, piste, halles	1'814'516.75	1'766'970	47'547	1'699'409.56	115'107
	Charges	2'445'273.99	2'338'090	107'184	2'357'676.30	87'598
	Revenus	-630'757.24	-571'120	-59'637	-658'266.74	27'510
30	Charges de personnel	627'080.75	639'590	-12'509	621'889.00	5'192
3010000	Salaires du personnel	513'078.00	507'930	5'148	495'819.20	17'259
3010900	Rbt salaire personnel admin/exploitation	-2'811.40	0	-2'811	0.00	-2'811
3040000	Allocations enfants & formation	5'333.20	7'950	-2'617	6'435.00	-1'102
3049003	Allocations résidence	4'900.00	4'900	0	4'900.00	0
3050000	Contributions AVS-AI-APG	24'515.60	28'160	-3'644	26'693.65	-2'178
3050001	Contributions à la caisse de chômage	4'911.90	5'650	-738	5'347.05	-435
3050002	Cotisations pré et parascolaire	803.35	930	-127	874.90	-72
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	56'716.90	59'800	-3'083	58'836.30	-2'119
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	4'160.60	6'420	-2'259	6'082.95	-1'922
3054000	Contributions à la caisse ALFA	8'483.75	9'750	-1'266	9'237.25	-754
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	4'724.80	5'490	-765	5'198.00	-473
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	0.00	450	-450	422.75	-423
3059301	Contribution LFAPP	2'264.05	2'160	104	2'041.95	222
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	650'290.70	641'180	9'111	731'002.47	-80'712

		Comptes 2025	Budget 2025	Ecarts CO25-BU25	Comptes 2024	Ecarts CO25-CO24
3101015	Matériel d'exploitation & fournitures WC	64.30	500	-436	3'143.65	-3'079
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	22'006.19	23'000	-994	25'812.25	-3'806
3101040	Produits et matériel de nettoyage	0.00	500	-500	0.00	0
3101050	Achat carburant, huile, mazout	18'918.18	21'000	-2'082	16'653.75	2'264
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	0.00	2'800	-2'800	862.65	-863
3112003	Vêtements, équipements, linges	3'183.55	2'400	784	2'130.60	1'053
3120010	Electricité-Eau-Gaz	146'719.87	130'000	16'720	151'436.55	-4'717
3120021	Chauffage immeubles	165'057.11	189'000	-23'943	210'632.75	-45'576
3130000	Prestations de services de tiers	4'645.37	1'200	3'445	1'030.05	3'615
3130040	Frais bancaires et postaux	37.71	40	-2	56.67	-19
3130043	Frais de réception	925.07	1'000	-75	800.00	125
3130080	Alarmes, surveillance	4'552.15	5'200	-648	4'368.20	184
3130090	Elimination des déchets	1'058.53	1'000	59	434.70	624
3130092	Compostage	10'001.94	10'500	-498	12'949.05	-2'947
3132030	Conseillers externes - Experts	2'575.02	3'500	-925	0.00	2'575
3132040	Frais judiciaires et/ou de poursuites	0.00	200	-200	130.75	-131
3134011	Assurances RC	130.80	140	-9	130.80	0
3134012	Assurances bâtiments	22'235.15	22'000	235	22'812.90	-578
3134013	Assurances choses	919.95	1'000	-80	839.19	81
3134014	Assurances techniques	795.30	1'600	-805	2'268.39	-1'473
3134016	Assurances véhicules	4'136.50	4'200	-64	4'671.70	-535
3137013	Taxes véhicules	5'409.10	4'500	909	4'461.90	947
3140010	Entretien d'autres terrains	42'802.83	45'000	-2'197	36'338.91	6'464
3144001	Entretien bâtiments	134'907.70	100'000	34'908	153'852.10	-18'944
3144003	Entretien bâtiments - Contrats	23'647.07	29'000	-5'353	29'306.40	-5'659
3149000	Entretien des installations et monuments	21'207.17	15'000	6'207	25'370.30	-4'163
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	9'539.11	22'000	-12'461	15'446.76	-5'908
3160010	Location local, terrain, surface, place	2'810.08	2'900	-90	2'800.00	10
3161010	Location appareil/véhicule/matériel	1'970.95	1'000	971	0.00	1'971
3181001	Pertes sur débiteurs	34.00	1'000	-966	2'261.50	-2'228
33	Amortissements du patrimoine administratif	1'142'122.49	1'030'540	111'582	980'014.18	162'108
3300110	Amort. planif-route/voie communication	5'764.00	5'760	4	5'764.00	0
3300310	Amort. planif-autres génie civil	4'111.00	4'110	1	4'111.00	0
3300410	Amort. planif. terrains bâtis	1'022'898.15	971'580	51'318	921'966.25	100'932
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	56'247.40	46'770	9'477	38'476.70	17'771
3301410	Amort. non planifiés-terrains bâtis	-38'698.86	0	-38'699	0.00	-38'699
3320010	Amort. planifiés, immo. incorporelles	32'872.37	2'320	30'552	9'696.23	23'176
3321010	Amort. non planifiés, immo. incorporelles	58'928.43	0	58'928	0.00	58'928
36	Charges de transfert	300.00	470	-170	280.00	20
3636080	Subventions organisations - Prêts	300.00	470	-170	280.00	20
39	Imputations internes	25'480.05	26'310	-830	24'490.65	989
3900005	Carburants Ville	7'660.80	9'000	-1'339	7'696.40	-36
3910001	Honoraires gérance PA	4'886.15	4'170	716	4'489.70	396
3910006	Entretien véhicules et équipements	0.00	1'000	-1'000	0.00	0
3910010	Déchets - taxe de base	260.20	260	0	260.20	0
3910011	Déchets - taxe au poids	4'232.90	3'300	933	3'574.35	659
3910100	Prestations informatiques	8'440.00	8'580	-140	8'470.00	-30
42	Taxes et redevances	-34'191.94	-5'000	-29'192	-22'887.14	-11'305
4240000	Prestations de services	0.00	0	0	-94.04	94
4240034	Entrées	-7'790.00	-5'000	-2'790	-8'902.75	1'113
4250001	Vente d'appareils et véhicules usagés	-3'699.28	0	-3'699	-1'619.88	-2'079
4260000	Remboursements de tiers	-4'270.31	0	-4'270	0.00	-4'270
4260012	Remboursements assurances bâtiments PA	0.00	0	0	-7'357.50	7'358
4260013	Remboursements assurances choses PA	-15'741.15	0	-15'741	-2'079.60	-13'662
4260016	Remboursements assurances véhicules	0.00	0	0	-2'612.20	2'612
4260020	Rbts frais de poursuites et de procédures	0.00	0	0	-130.75	131
4260023	Rectification TVA	-2'541.05	0	-2'541	0.00	-2'541
4260100	Frais de sommations	-38.50	0	-39	-75.00	37
4260120	Frais de sommations - Soumis PA	-111.00	0	-111	-14.55	-96
4290100	Récupération ADB, non-valeurs	-0.65	0	-1	-0.87	0
44	Revenus financiers	-390'640.70	-408'000	17'359	-432'081.60	41'441
4401003	Intérêts de retard	0.00	0	0	-207.75	208

		Comptes 2025	Budget 2025	Ecarts CO25-BU25	Comptes 2024	Ecarts CO25-CO24
4470001	Location bâtiments	-12'398.35	-98'000	85'602	-13'386.43	988
4470010	Produits des loyers	-83'988.30	0	-83'988	-86'390.60	2'402
4472001	Locations salles-terrains-installations	-294'209.05	-310'000	15'791	-332'096.82	37'888
4479000	Autres produits des biens-fonds	-45.00	0	-45	0.00	-45
48	Revenus extraordinaires	-158'116.00	-158'120	4	-158'116.00	0
4895000	Prélèv. réserve liée au retraitement PA	-158'116.00	-158'120	4	-158'116.00	0
49	Imputations internes	-47'808.60	0	-47'809	-45'182.00	-2'627
4980001	Rbts assurance maladie de personnes	-39'844.35	0	-39'844	-45'182.00	5'338
4980002	Rbts assurance accidents de personnes	-7'964.25	0	-7'964	0.00	-7'964
524	Piscines des Arêtes et Numa-Droz	757'720.68	762'150	-4'429	794'377.33	-36'657
	Charges	1'082'317.04	1'019'630	62'687	1'128'088.04	-45'771
	Revenus	-324'596.36	-257'480	-67'116	-333'710.71	9'114
30	Charges de personnel	417'040.20	416'380	660	417'732.50	-692
3010000	Salaires du personnel	337'804.65	333'660	4'145	337'430.70	374
3040000	Allocations enfants & formation	4'851.00	3'960	891	5'296.50	-446
3049003	Allocations résidence	3'391.70	4'000	-608	3'000.00	392
3050000	Contributions AVS-AI-APG	17'209.80	18'540	-1'330	17'646.50	-437
3050001	Contributions à la caisse de chômage	3'447.65	3'720	-272	3'535.25	-88
3050002	Cotisations pré et parascolaire	564.35	610	-46	578.35	-14
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	36'492.90	36'220	273	35'999.25	494
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	2'863.95	4'230	-1'366	3'905.45	-1'042
3054000	Contributions à la caisse ALFA	5'955.30	6'420	-465	6'106.40	-151
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	2'869.60	3'300	-430	2'604.80	265
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	0.00	300	-300	279.45	-279
3059301	Contribution LFAPP	1'589.30	1'420	169	1'349.85	239
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	365'608.33	365'190	418	480'462.99	-114'855
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	5'668.35	7'000	-1'332	1'399.10	4'269
3101040	Produits et matériel de nettoyage	28'644.66	21'000	7'645	34'180.20	-5'536
3106000	Matériel médical et sanitaire	440.52	0	441	0.00	441
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	403.33	500	-97	437.80	-34
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	1'501.29	3'000	-1'499	389.80	1'111
3112003	Vêtements, équipements, linges	1'979.94	1'200	780	1'341.40	639
3120010	Electricité-Eau-Gaz	231'116.76	236'000	-4'883	281'737.65	-50'621
3130000	Prestations de services de tiers	700.00	3'000	-2'300	32'482.50	-31'783
3130040	Frais bancaires et postaux	1'310.61	300	1'011	409.04	902
3130080	Alarmes, surveillance	889.00	2'200	-1'311	2'162.49	-1'273
3133010	Mandat prestations informatiques	187.97	0	188	0.00	188
3134011	Assurances RC	80.15	90	-10	80.15	0
3134012	Assurances bâtiments	6'004.85	6'200	-195	5'942.60	62
3134013	Assurances choses	368.90	350	19	336.51	32
3134014	Assurances techniques	114.70	2'600	-2'485	3'028.20	-2'914
3144001	Entretien bâtiments	45'177.88	30'000	15'178	28'498.70	16'679
3144003	Entretien bâtiments - Contrats	7'212.63	8'000	-787	7'210.40	2
3149000	Entretien des installations et monuments	29'512.02	42'000	-12'488	78'055.60	-48'544
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	4'294.77	1'500	2'795	2'770.85	1'524
3192000	Droits d'auteur & autre indemnités. droits	0.00	250	-250	0.00	0
33	Amortissements du patrimoine administratif	257'985.41	192'750	65'235	194'204.05	63'781
3300410	Amort. planif. terrains bâtis	161'762.00	164'220	-2'458	159'377.30	2'385
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	26'426.00	26'430	-4	26'426.00	0
3301410	Amort. non planifiés-terrains bâtis	69'797.41	0	69'797	0.00	69'797
3320010	Amort. planifiés, immo. incorporelles	0.00	2'100	-2'100	8'400.75	-8'401
39	Imputations internes	41'683.10	45'310	-3'627	35'688.50	5'995
3910001	Honoraires gérance PA	356.70	380	-23	378.00	-21
3910010	Déchets - taxe de base	176.40	180	-4	220.50	-44
3910100	Prestations informatiques	41'150.00	44'750	-3'600	35'090.00	6'060
42	Taxes et redevances	-245'061.05	-199'000	-46'061	-236'056.41	-9'005
4240034	Entrées	-224'907.25	-190'000	-34'907	-190'273.91	-34'633

		Comptes 2025	Budget 2025	Ecarts CO25-BU25	Comptes 2024	Ecarts CO25-CO24
4260000	Remboursements de tiers	-7'153.80	-9'000	1'846	-13'800.00	6'646
4260012	Remboursements assurances bâtiments PA	-11'000.00	0	-11'000	0.00	-11'000
4260013	Remboursements assurances choses PA	-2'000.00	0	-2'000	-31'982.50	29'983
43	Revenus divers	-362.90	0	-363	0.00	-363
4390002	Production photovoltaïque PA	-362.90	0	-363	0.00	-363
44	Revenus financiers	-51'077.86	-48'400	-2'678	-60'500.80	9'423
4470001	Location bâtiments	-7'770.60	-8'400	629	-8'400.00	629
4472001	Locations salles-terrains-installations	-43'307.26	-40'000	-3'307	-52'100.80	8'794
48	Revenus extraordinaires	-10'084.00	-10'080	-4	-10'084.00	0
4895000	Prélèv. réserve liée au retraitement PA	-10'084.00	-10'080	-4	-10'084.00	0
49	Imputations internes	-18'010.55	0	-18'011	-27'069.50	9'059
4980001	Rbts assurance maladie de personnes	0.00	0	0	-2'809.25	2'809
4980002	Rbts assurance accidents de personnes	-18'010.55	0	-18'011	-24'260.25	6'250
525	Piscine, patinoires des Mélèzes	3'036'405.10	2'799'810	236'595	2'577'921.98	458'483
	Charges	3'920'997.87	3'530'990	390'008	3'138'624.50	782'373
	Revenus	-884'592.77	-731'180	-153'413	-560'702.52	-323'890
30	Charges de personnel	1'364'141.90	1'256'360	107'782	1'182'938.25	181'204
3010000	Salaires du personnel	1'082'833.05	1'011'260	71'573	953'396.65	129'436
3010030	Salaires du personnel en formation	3'465.60	0	3'466	0.00	3'466
3040000	Allocations enfants & formation	13'280.90	16'240	-2'959	17'820.00	-4'539
3049003	Allocations résidence	5'600.00	4'600	1'000	6'783.35	-1'183
3050000	Contributions AVS-AI-APG	56'558.50	55'780	779	48'425.70	8'133
3050001	Contributions à la caisse de chômage	11'300.15	11'180	120	9'701.15	1'599
3050002	Cotisations pré et parascolaire	1'854.05	1'830	24	1'587.60	266
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	101'254.25	108'950	-7'696	104'896.75	-3'643
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	9'415.10	12'710	-3'295	11'000.65	-1'586
3054000	Contributions à la caisse ALFA	19'571.90	19'300	272	16'757.30	2'815
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	8'247.65	9'350	-1'102	8'097.60	150
3059000	Rentes Pont AVS avec compensation	28'788.00	0	28'788	0.00	28'788
3059001	Rentes Pont AVS sans compensation	16'450.40	0	16'450	0.00	16'450
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	0.00	890	-890	767.30	-767
3059301	Contribution LFAPP	5'222.35	4'270	952	3'704.20	1'518
3090000	Formation métier	300.00	0	300	0.00	300
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	1'029'679.66	994'580	35'100	949'369.20	80'310
3101015	Matériel d'exploitation & fournitures WC	1'163.63	5'000	-3'836	4'120.25	-2'957
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	34'014.64	30'000	4'015	22'339.73	11'675
3101040	Produits et matériel de nettoyage	34'043.83	23'000	11'044	23'173.25	10'871
3101050	Achat carburant, huile, mazout	5'248.01	5'000	248	5'201.05	47
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	7'472.10	10'000	-2'528	20'518.93	-13'047
3112001	Vêtements, équipements, linges, textiles	3'941.72	2'500	1'442	6'551.85	-2'610
3112003	Vêtements, équipements, linges	4'688.69	3'200	1'489	3'736.52	952
3120010	Electricité-Eau-Gaz	668'220.69	600'000	68'221	569'148.50	99'072
3130000	Prestations de services de tiers	17'833.50	11'000	6'834	3'286.35	14'547
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	4'422.02	5'300	-878	5'234.80	-813
3130040	Frais bancaires et postaux	4'181.15	1'200	2'981	460.30	3'721
3130060	Tempête juillet 2023	-0.04	0	0	0.00	0
3130080	Alarmes, surveillance	30'388.33	27'000	3'388	25'238.54	5'150
3130090	Elimination des déchets	3'696.06	3'900	-204	3'058.55	638
3130092	Compostage	0.00	600	-600	0.00	0
3134011	Assurances RC	243.30	250	-7	243.30	0
3134012	Assurances bâtiments	17'746.85	18'000	-253	17'982.15	-235
3134013	Assurances choses	5'292.00	5'000	292	4'827.30	465
3134014	Assurances techniques	28.70	7'600	-7'571	7'286.80	-7'258
3134016	Assurances véhicules	1'325.30	1'400	-75	1'470.70	-145
3137013	Taxes véhicules	885.35	900	-15	825.55	60
3144001	Entretien bâtiments	51'110.58	85'000	-33'889	54'513.85	-3'403
3144003	Entretien bâtiments - Contrats	14'346.29	40'000	-25'654	23'339.01	-8'993
3149000	Entretien des installations et monuments	89'096.46	80'000	9'096	104'610.22	-15'514
3150000	Entret.meubles-appareil-machine bureau	0.00	500	-500	0.00	0

	Comptes 2025	Budget 2025	Ecarts CO25-BU25	Comptes 2024	Ecarts CO25-CO24	
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	24'292.79	22'000	2'293	35'040.73	-10'748
3160021	Locations objets vacants	1'000.20	0	1'000	1'000.20	0
3161010	Location appareil/véhicule/matériel	4'772.96	6'000	-1'227	5'933.17	-1'160
3192000	Droits d'auteur & autre indemnis. droits	210.55	230	-19	227.60	-17
3199000	Autres charges d'exploitation	14.00	0	14	0.00	14
33	Amortissements du patrimoine administratif	1'465'462.51	1'207'620	257'843	942'361.65	523'101
3300310	Amort. planif.-autres génie civil	900.00	900	0	0.00	900
3300410	Amort. planif. terrains bâtis	907'153.00	772'130	135'023	352'883.00	554'270
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	20'730.70	20'730	1	26'975.00	-6'244
3301410	Amort. non planifiés-terrains bâtis	-124'594.19	0	-124'594	0.00	-124'594
3320010	Amort. planifiés, immo. incorporelles	511'273.00	413'860	97'413	562'503.65	-51'231
3321010	Amort. non planifiés, immo. incorporelles	150'000.00	0	150'000	0.00	150'000
39	Imputations internes	61'713.80	72'430	-10'716	63'955.40	-2'242
3900005	Carburants Ville	810.00	1'000	-190	727.10	83
3910001	Honoraires gérance PA	1'778.70	2'750	-971	2'025.00	-246
3910006	Entretien véhicules et équipements	0.00	5'000	-5'000	0.00	0
3910010	Déchets - taxe de base	485.10	440	45	573.30	-88
3910011	Déchets - taxe au poids	0.00	500	-500	0.00	0
3910100	Prestations informatiques	58'640.00	62'740	-4'100	60'630.00	-1'990
42	Taxes et redevances	-423'295.63	-327'100	-96'196	-54'561.82	-368'734
4240000	Prestations de services	0.00	-1'800	1'800	-2'454.00	2'454
4240034	Entrées	-413'370.73	-320'000	-93'371	-43'289.12	-370'082
4240060	Location matériel, appareils	-4'902.85	-5'300	397	-5'300.00	397
4260012	Remboursements assurances bâtiments PA	-5'022.05	0	-5'022	0.00	-5'022
4260013	Remboursements assurances choses PA	0.00	0	0	-3'518.70	3'519
44	Revenus financiers	-113'475.84	-112'000	-1'476	-113'063.25	-413
4470001	Location bâtiments	-38'852.90	-42'000	3'147	-39'000.00	147
4470021	Locations objets vacants	-1'000.20	0	-1'000	-1'000.20	0
4472001	Locations salles-terrains-installations	-73'622.74	-70'000	-3'623	-73'063.05	-560
48	Revenus extraordinaires	-292'077.00	-292'080	3	-292'077.00	0
4895000	Prélèv. réserve liée au retraitement PA	-292'077.00	-292'080	3	-292'077.00	0
49	Imputations internes	-55'744.30	0	-55'744	-101'000.45	45'256
4980001	Rbts assurance maladie de personnes	-55'653.80	0	-55'654	-101'000.45	45'347
4980002	Rbts assurance accidents de personnes	-90.50	0	-91	0.00	-91
550	Service de la jeunesse	1'328'159.01	1'247'630	80'529	1'144'058.49	184'101
	Charges	1'431'623.56	1'327'460	104'164	1'281'242.89	150'381
	Revenus	-103'464.55	-79'830	-23'635	-137'184.40	33'720
30	Charges de personnel	1'109'543.65	1'079'080	30'464	1'041'556.85	67'987
3010000	Salaires du personnel	842'410.10	794'890	47'520	799'397.40	43'013
3010012	Salaire du personnel d'entretien	16'234.30	16'240	-6	15'835.75	399
3010020	Jubilaires / ancienneté	914.20	930	-16	870.00	44
3010030	Salaires du personnel en formation	53'734.40	72'160	-18'426	38'770.55	14'964
3010050	Allocations pour formateurs d'apprentis	300.00	0	300	0.00	300
3040000	Allocations enfants & formation	17'204.50	12'430	4'775	14'289.30	2'915
3049003	Allocations résidence	2'505.65	3'750	-1'244	3'438.90	-933
3050000	Contributions AVS-AI-APG	49'487.71	48'760	728	45'346.00	4'142
3050001	Contributions à la caisse de chômage	9'907.45	9'770	137	9'082.95	825
3050002	Cotisations pré et parascolaire	1'622.90	1'600	23	1'486.31	137
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	78'179.75	78'020	160	77'072.80	1'107
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	7'377.05	11'110	-3'733	9'076.00	-1'699
3054000	Contributions à la caisse ALFA	17'126.79	16'880	247	15'691.30	1'435
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	6'618.95	6'930	-311	6'172.15	447
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	150.00	780	-630	869.15	-719
3059301	Contribution LFAPP	4'569.90	3'730	840	3'468.29	1'102
3090000	Formation métier	1'200.00	1'100	100	690.00	510
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	157'966.41	165'840	-7'874	175'746.04	-17'780

		Comptes 2025	Budget 2025	Ecarts CO25-BU25	Comptes 2024	Ecarts CO25-CO24
3100000	Fourniture et matériel de bureau	1'240.55	3'000	-1'759	2'531.95	-1'291
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	16'018.22	12'000	4'018	12'417.42	3'601
3101040	Produits et matériel de nettoyage	4.50	100	-96	29.75	-25
3101050	Achat carburant, huile, mazout	16.25	100	-84	22.70	-6
3102020	Frais d'impression, photocopies	0.00	200	-200	73.10	-73
3102040	Matériel promotionnel - imprimés	4'638.14	8'000	-3'362	9'347.22	-4'709
3103010	Abonnement journaux, magazines	683.00	500	183	390.00	293
3104010	Matériel didactique	1'765.60	3'000	-1'234	1'128.05	638
3105010	Denrées alimentaires, boissons	20'425.44	17'000	3'425	20'089.35	336
3106000	Matériel médical et sanitaire	265.40	1'000	-735	384.90	-120
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	2'149.27	2'000	149	2'862.50	-713
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	2'126.10	7'000	-4'874	3'926.40	-1'800
3112001	Vêtements, équipements, linges, textiles	434.09	500	-66	638.65	-205
3113001	Matériel informatique	26.49	0	26	0.00	26
3120010	Electricité-Eau-Gaz	0.00	700	-700	32.75	-33
3130000	Prestations de services de tiers	42'327.49	43'000	-673	45'395.50	-3'068
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	978.50	1'000	-22	443.40	535
3130030	Frais de port - Affranchissements	1'032.80	3'000	-1'967	2'982.91	-1'950
3130040	Frais bancaires et postaux	73.77	10	64	87.36	-14
3130043	Frais de réception	415.90	1'000	-584	1'342.50	-927
3130090	Elimination des déchets	69.20	30	39	0.00	69
3132040	Frais judiciaires et/ou de poursuites	2'127.25	150	1'977	0.00	2'127
3134011	Assurances RC	220.60	250	-29	220.60	0
3134012	Assurances bâtiments	2'420.90	2'200	221	2'321.50	99
3134013	Assurances choses	320.45	300	20	291.33	29
3134016	Assurances véhicules	963.00	1'000	-37	1'069.30	-106
3134017	Assurance accidents des élèves/enfants	200.00	200	0	200.00	0
3137013	Taxes véhicules	598.00	600	-2	613.00	-15
3137016	Emoluments & redevances boissons	1'865.00	1'200	665	1'260.00	605
3144001	Entretien bâtiments	304.05	1'000	-696	148.10	156
3150000	Entret.meubles-appareil-machine bureau	81.85	0	82	0.00	82
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	3'214.95	3'000	215	1'053.30	2'162
3160010	Location local, terrain, surface, place	-100.00	1'000	-1'100	2'148.85	-2'249
3161010	Location appareil/véhicule/matériel	300.00	800	-500	1'772.00	-1'472
3170000	Déplacements véhicule privé	523.90	1'000	-476	1'666.25	-1'142
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	2'312.95	4'700	-2'387	2'379.05	-66
3170021	Dédommagement Service civil	11'167.80	16'000	-4'832	18'681.80	-7'514
3171012	Excursions/camps - Enfants	35'448.15	28'500	6'948	36'579.85	-1'132
3181001	Pertes sur débiteurs	1'161.15	500	661	69.00	1'092
3192000	Droits d'auteur & autre indemnis. droits	145.70	300	-154	145.70	0
3199000	Autres charges d'exploitation	0.00	0	0	1'000.00	-1'000
35	Attributions aux fonds et financements spéciaux	100'000.00	0	100'000	0.00	100'000
3512003	Attribution au fonds en faveur de la jeunesse	100'000.00	0	100'000	0.00	100'000
36	Charges de transfert	18'000.00	20'000	-2'000	18'180.00	-180
3636001	Subv. org. privées à but non lucratif	18'000.00	20'000	-2'000	18'180.00	-180
39	Imputations internes	46'113.50	62'540	-16'427	45'760.00	354
3900005	Carburants Ville	543.80	1'000	-456	490.30	54
3910010	Déchets - taxe de base	749.70	300	450	749.70	0
3910011	Déchets - taxe au poids	0.00	100	-100	0.00	0
3910100	Prestations informatiques	44'820.00	61'140	-16'320	44'520.00	300
42	Taxes et redevances	-55'588.15	-51'630	-3'958	-46'033.35	-9'555
4240002	Participation aux prestations fournies	-47'430.35	-50'000	2'570	-45'716.75	-1'714
4240060	Location matériel, appareils	0.00	-100	100	0.00	0
4260000	Remboursements de tiers	-204.00	0	-204	0.00	-204
4260013	Remboursements assurances choses PA	-824.20	0	-824	0.00	-824
4260020	Rbts frais de poursuites et de procédures	-4'589.60	-1'000	-3'590	-286.60	-4'303
4260100	Frais de sommations	-20.00	-30	10	-30.00	10
4260110	Frais de sommations - Contentieux PA	-2'520.00	-500	-2'020	0.00	-2'520
43	Revenus divers	-21'049.65	-15'000	-6'050	-21'579.15	530
4309000	Autres revenus d'exploitation	-21'049.65	-15'000	-6'050	-21'579.15	530
44	Revenus financiers	-1'106.50	-1'200	94	-271.30	-835

		Comptes 2025	Budget 2025	Ecarts CO25-BU25	Comptes 2024	Ecarts CO25-CO24
4401003	Intérêts de retard	-1'106.50	-1'000	-107	-271.30	-835
4472001	Locations salles-terrains-installations	0.00	-200	200	0.00	0
46	Revenus de transfert	-8'325.00	-12'000	3'675	-18'650.00	10'325
4631000	Subvention des cantons et concordats	-1'500.00	-2'000	500	-2'000.00	500
4631100	Contribution formation duale/apprentis	-6'825.00	-10'000	3'175	-16'650.00	9'825
49	Imputations internes	-17'395.25	0	-17'395	-50'650.60	33'255
4980001	Rbts assurance maladie de personnes	-17'291.50	0	-17'292	-35'718.75	18'427
4980002	Rbts assurance accidents de personnes	-30.35	0	-30	0.00	-30
4980003	Indemnités Service militaire/PC	-73.40	0	-73	0.00	-73
4980004	Indemnités maternité	0.00	0	0	-14'931.85	14'932
551	Accueil parascolaire	3'901'544.27	4'752'920	-851'376	4'043'863.44	-142'319
	Charges	10'959'617.71	11'047'220	-87'602	10'383'648.91	575'969
	Revenus	-7'058'073.44	-6'294'300	-763'773	-6'339'785.47	-718'288
30	Charges de personnel	6'008'863.40	5'712'550	296'313	5'500'950.70	507'913
3010000	Salaires du personnel	4'545'548.85	4'219'410	326'139	4'125'977.70	419'571
3010012	Salaires du personnel d'entretien	165'213.85	165'840	-626	153'193.30	12'021
3010020	Jubilaires / ancienneté	3'908.75	4'640	-731	2'868.00	1'041
3010030	Salaires du personnel en formation	143'712.05	180'130	-36'418	148'168.95	-4'457
3010050	Allocations pour formateurs d'apprentis	5'821.65	0	5'822	0.00	5'822
3010900	Rbt salaire personnel admin/exploitation	-5'473.05	0	-5'473	-15'423.40	9'950
3040000	Allocations enfants & formation	73'447.60	66'090	7'358	74'164.50	-717
3049003	Allocations résidence	34'077.80	38'390	-4'312	33'993.75	84
3050000	Contributions AVS-AI-APG	265'827.65	253'040	12'788	242'945.00	22'883
3050001	Contributions à la caisse de chômage	53'254.20	50'700	2'554	48'672.50	4'582
3050002	Cotisations pré et parascolaire	8'713.05	8'300	413	7'963.55	750
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	504'740.75	509'320	-4'579	472'665.50	32'075
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	44'303.55	58'390	-14'086	54'534.05	-10'231
3054000	Contributions à la caisse ALFA	91'982.75	87'560	4'423	84'068.40	7'914
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	43'481.40	45'270	-1'789	40'748.00	2'733
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	2'537.80	4'010	-1'472	5'726.40	-3'189
3059301	Contribution LFAPP	24'544.75	19'360	5'185	18'584.50	5'960
3090000	Formation métier	3'220.00	2'100	1'120	2'100.00	1'120
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	1'615'344.66	1'526'200	89'145	1'536'405.81	78'939
3100000	Fourniture et matériel de bureau	3'824.45	3'500	324	4'259.65	-435
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	17'472.95	19'500	-2'027	15'018.93	2'454
3101040	Produits et matériel de nettoyage	5'404.08	3'000	2'404	6'389.48	-985
3102020	Frais d'impression, photocopies	5'845.34	800	5'045	4'388.00	1'457
3102040	Matériel promotionnel - imprimés	373.50	200	174	129.70	244
3103010	Abonnement journaux, magazines	0.00	350	-350	0.00	0
3104010	Matériel didactique	2'785.05	4'500	-1'715	3'145.10	-360
3105010	Denrées alimentaires, boissons	1'064'128.44	1'020'500	43'628	1'004'512.00	59'616
3106000	Matériel médical et sanitaire	6'089.15	5'000	1'089	6'059.73	29
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	12'037.27	7'000	5'037	30'067.78	-18'031
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	2'368.15	3'000	-632	5'501.30	-3'133
3112001	Vêtements, équipements, linges, textiles	446.60	200	247	43.20	403
3120010	Electricité-Eau-Gaz	13'312.60	12'000	1'313	18'392.45	-5'080
3130000	Prestations de services de tiers	14'789.10	18'400	-3'611	8'678.75	6'110
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	570.00	550	20	570.00	0
3130030	Frais de port - Affranchissements	5'635.62	7'500	-1'864	4'465.24	1'170
3130040	Frais bancaires et postaux	3.18	0	3	2.41	1
3130043	Frais de réception	335.65	0	336	0.00	336
3130090	Elimination des déchets	11'372.31	11'500	-128	10'312.69	1'060
3132040	Frais judiciaires et/ou de poursuites	1'041.15	700	341	93.85	947
3134011	Assurances RC	1'000.70	1'000	1	1'000.70	0
3134013	Assurances choses	850.05	700	150	709.50	141
3137016	Emoluments & redevances boissons	0.00	1'300	-1'300	850.00	-850
3144001	Entretien bâtiments	-3'393.75	7'000	-10'394	22'750.65	-26'144
3150000	Entret.meubles-appareil-machine bureau	0.00	500	-500	452.70	-453
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	10'206.10	6'000	4'206	7'014.75	3'191
3160010	Location local, terrain, surface, place	426'801.00	380'000	46'801	374'146.05	52'655
3170000	Déplacements véhicule privé	575.40	500	75	653.12	-78

		Comptes 2025	Budget 2025	Ecarts CO25-BU25	Comptes 2024	Ecarts CO25-CO24
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	1'146.55	2'000	-853	540.78	606
3171012	Excursions/camps - Enfants	5'461.87	4'000	1'462	3'991.00	1'471
3181001	Pertes sur débiteurs	4'862.15	5'000	-138	2'266.30	2'596
33	Amortissements du patrimoine administratif	8'052.00	8'050	2	8'052.00	0
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	8'052.00	8'050	2	8'052.00	0
36	Charges de transfert	3'188'919.15	3'676'100	-487'181	3'250'181.90	-61'263
3634001	Subventions aux entreprises publiques	2'448'786.40	2'821'100	-372'314	2'451'005.10	-2'219
3635001	Subventions aux entreprises privées	740'132.75	855'000	-114'867	799'176.80	-59'044
39	Imputations internes	138'438.50	124'320	14'119	88'058.50	50'380
3910010	Déchets - taxe de base	1'868.50	1'150	719	1'868.50	0
3910100	Prestations informatiques	136'570.00	123'170	13'400	86'190.00	50'380
42	Taxes et redevances	-2'540'150.66	-2'140'600	-399'551	-2'295'467.29	-244'683
4240000	Prestations de services	0.00	-600	600	-60.00	60
4240002	Participation aux prestations fournies	-2'482'942.00	-2'090'000	-392'942	-2'249'529.80	-233'412
4260000	Remboursements de tiers	-55'837.41	-50'000	-5'837	-45'069.83	-10'768
4260100	Frais de sommations	-1'365.00	0	-1'365	-775.00	-590
4290100	Récupération ADB, non-valeurs	-6.25	0	-6	-32.66	26
46	Revenus de transfert	-4'435'224.53	-4'153'700	-281'525	-4'010'661.08	-424'563
4612001	Dédommagements communes	-2'466'380.55	-2'821'100	354'719	-2'450'542.55	-15'838
4630000	Subventions de la Confédération	0.00	-30'800	30'800	-124'990.15	124'990
4631000	Subvention des cantons et concordats	-1'900'243.98	-1'229'800	-670'444	-1'367'828.38	-532'416
4631100	Contribution formation duale/apprentis	-68'600.00	-72'000	3'400	-67'300.00	-1'300
49	Imputations internes	-82'698.25	0	-82'698	-33'657.10	-49'041
4980001	Rbts assurance maladie de personnes	-26'831.75	0	-26'832	-11'877.65	-14'954
4980002	Rbts assurance accidents de personnes	-20'965.55	0	-20'966	-11'111.15	-9'854
4980003	Indemnités Service militaire/PC	-2'105.95	0	-2'106	-4'340.55	2'235
4980004	Indemnités maternité	-29'112.75	0	-29'113	-4'361.55	-24'751
4980008	Indemnités paternité	-3'682.25	0	-3'682	-1'966.20	-1'716
552	Accueil préscolaire	4'769'932.11	5'182'310	-412'378	4'374'147.67	395'784
	Charges	7'295'974.11	7'779'300	-483'326	7'024'905.86	271'068
	Revenus	-2'526'042.00	-2'596'990	70'948	-2'650'758.19	124'716
30	Charges de personnel	2'600'378.85	2'831'010	-230'631	2'521'062.35	79'317
3010000	Salaires du personnel	2'004'216.40	2'141'210	-136'994	1'962'376.20	41'840
3010020	Jubilaires / ancienneté	1'600.00	1'620	-20	3'470.00	-1'870
3010030	Salaires du personnel en formation	107'606.25	133'600	-25'994	94'515.55	13'091
3010050	Allocations pour formateurs d'apprentis	4'275.00	0	4'275	0.00	4'275
3010900	Rbt salaire personnel admin/exploitation	-12'376.20	0	-12'376	-27'620.80	15'245
3040000	Allocations enfants & formation	25'583.40	27'000	-1'417	26'119.65	-536
3049003	Allocations résidence	11'850.00	17'070	-5'220	14'200.00	-2'350
3050000	Contributions AVS-AI-APG	114'252.40	125'930	-11'678	111'237.75	3'015
3050001	Contributions à la caisse de chômage	22'889.80	24'030	-1'140	22'285.00	605
3050002	Cotisations pré et parascolaire	3'746.15	4'130	-384	3'644.95	101
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	223'866.15	249'240	-25'374	215'159.20	8'707
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	19'416.20	27'320	-7'904	25'789.95	-6'374
3054000	Contributions à la caisse ALFA	39'535.95	43'580	-4'044	38'494.45	1'042
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	20'389.75	22'540	-2'150	18'734.00	1'656
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	1'079.00	2'000	-921	2'546.45	-1'467
3059301	Contribution LFAPP	10'548.60	9'640	909	8'510.00	2'039
3090000	Formation métier	1'900.00	2'100	-200	1'600.00	300
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	403'768.66	422'800	-19'031	399'597.31	4'171
3100000	Fourniture et matériel de bureau	1'293.09	1'000	293	1'805.76	-513
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	7'386.80	7'000	387	7'388.85	-2
3101040	Produits et matériel de nettoyage	744.68	2'500	-1'755	899.25	-155
3102020	Frais d'impression, photocopies	625.72	100	526	627.34	-2
3102040	Matériel promotionnel - imprimés	285.50	0	286	115.00	171
3103010	Abonnement journaux, magazines	0.00	200	-200	0.00	0

		Comptes 2025	Budget 2025	Ecarts CO25-BU25	Comptes 2024	Ecarts CO25-CO24
3104010	Matériel didactique	5'038.68	3'580	1'459	4'433.15	606
3105010	Denrées alimentaires, boissons	206'912.73	225'000	-18'087	209'261.28	-2'349
3106000	Matériel médical et sanitaire	14'358.78	17'000	-2'641	11'899.53	2'459
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	5'834.00	6'500	-666	7'153.25	-1'319
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	757.70	3'500	-2'742	942.15	-184
3112001	Vêtements, équipements, linges, textiles	1'606.08	1'500	106	840.65	765
3120010	Electricité-Eau-Gaz	144.85	1'700	-1'555	188.00	-43
3130000	Prestations de services de tiers	3'662.80	7'000	-3'337	3'360.40	302
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	138.80	300	-161	118.80	20
3130030	Frais de port - Affranchissements	739.46	1'300	-561	880.30	-141
3130040	Frais bancaires et postaux	0.00	50	-50	0.83	-1
3130043	Frais de réception	0.00	500	-500	0.00	0
3130090	Elimination des déchets	2'192.09	2'000	192	1'980.31	212
3132040	Frais judiciaires et/ou de poursuites	454.35	200	254	0.00	454
3134011	Assurances RC	537.45	550	-13	537.45	0
3134013	Assurances choses	478.30	420	58	407.76	71
3137016	Emoluments & redevances boissons	262.50	300	-38	262.50	0
3144001	Entretien bâtiments	135.00	10'000	-9'865	16'438.10	-16'303
3150000	Entret.meubles-appareil-machine bureau	0.00	100	-100	0.00	0
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	2'922.60	100	2'823	5'658.10	-2'736
3160010	Location local, terrain, surface, place	124'316.80	126'000	-1'683	122'576.00	1'741
3170000	Déplacements véhicule privé	182.00	800	-618	641.20	-459
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	732.80	2'000	-1'267	861.50	-129
3171012	Excursions/camps - Enfants	286.00	500	-214	246.00	40
3181001	Pertes sur débiteurs	21'665.25	1'000	20'665	0.00	21'665
3192000	Droits d'auteur & autre indemnis. droits	73.85	100	-26	73.85	0
33	Amortissements du patrimoine administratif	115'634.00	118'820	-3'186	111'833.00	3'801
3300410	Amort. planif. terrains bâtis	81'686.00	81'680	6	81'686.00	0
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	33'948.00	37'140	-3'192	30'147.00	3'801
36	Charges de transfert	4'142'467.30	4'375'000	-232'533	3'978'177.90	164'289
3634001	Subventions aux entreprises publiques	694'881.00	875'000	-180'119	744'324.70	-49'444
3635001	Subventions aux entreprises privées	3'447'586.30	3'500'000	-52'414	3'233'853.20	213'733
39	Imputations internes	33'725.30	31'670	2'055	14'235.30	19'490
3910010	Déchets - taxe de base	1'455.30	1'500	-45	1'455.30	0
3910100	Prestations informatiques	32'270.00	30'170	2'100	12'780.00	19'490
42	Taxes et redevances	-949'841.74	-980'100	30'258	-925'183.02	-24'659
4240002	Participation aux prestations fournies	-908'190.60	-920'000	11'809	-852'711.20	-55'479
4260000	Remboursements de tiers	-41'531.14	-60'000	18'469	-72'326.72	30'796
4260100	Frais de sommations	-120.00	-100	-20	-135.00	15
4290100	Récupération ADB, non-valeurs	0.00	0	0	-10.10	10
46	Revenus de transfert	-1'540'480.86	-1'591'000	50'519	-1'683'179.42	142'699
4612001	Dédommagements communes	-726'945.15	-910'000	183'055	-774'566.10	47'621
4631000	Subvention des cantons et concordats	-764'235.71	-615'000	-149'236	-854'613.32	90'378
4631100	Contribution formation duale/apprentis	-49'300.00	-66'000	16'700	-54'000.00	4'700
48	Revenus extraordinaires	-25'892.00	-25'890	-2	-25'892.00	0
4895000	Prélèv. réserve liée au retraitement PA	-25'892.00	-25'890	-2	-25'892.00	0
49	Imputations internes	-9'827.40	0	-9'827	-16'503.75	6'676
4980001	Rbts assurance maladie de personnes	0.00	0	0	-16'044.00	16'044
4980002	Rbts assurance accidents de personnes	-3'400.00	0	-3'400	-459.75	-2'940
4980003	Indemnités Service militaire/PC	-6'427.40	0	-6'427	0.00	-6'427
560	Cultes	74'005.00	89'410	-15'405	69'481.15	4'524
	Charges	74'005.00	89'410	-15'405	69'481.15	4'524
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	74'005.00	89'410	-15'405	69'481.15	4'524
3636021	Subventions - Paroisse protestante	31'348.80	46'300	-14'951	26'599.95	4'749
3636022	Subventions - Eglise catholique	42'355.20	42'360	-5	42'355.20	0
3636080	Subventions organisations - Prêtres	301.00	750	-449	526.00	-225

		Comptes 2025	Budget 2025	Ecarts CO25-BU25	Comptes 2024	Ecarts CO25-CO24
6	Finances	-136'520'462.39	-130'994'790	-5'525'672	-133'442'805.74	-3'077'657
	Charges	19'592'008.15	15'544'940	4'047'068	20'972'470.90	-1'380'463
	Revenus	-156'112'470.54	-146'539'730	-9'572'741	-154'415'276.64	-1'697'194
600	Finances	-7'095'928.54	-11'649'540	4'553'611	-6'388'322.35	-707'606
	Charges	14'053'833.87	11'567'690	2'486'144	15'256'190.03	-1'202'356
	Revenus	-21'149'762.41	-23'217'230	2'067'468	-21'644'512.38	494'750
30	Charges de personnel	1'307'397.30	1'284'000	23'397	1'294'313.45	13'084
3010000	Salaires du personnel	1'046'979.75	1'024'000	22'980	1'037'140.90	9'839
3010030	Salaires du personnel en formation	5'799.35	4'100	1'699	0.00	5'799
3040000	Allocations enfants & formation	6'286.50	5'200	1'087	12'424.50	-6'138
3049003	Allocations résidence	6'216.70	7'800	-1'583	5'852.80	364
3050000	Contributions AVS-AI-APG	57'061.90	56'900	162	55'393.35	1'669
3050001	Contributions à la caisse de chômage	11'307.25	11'300	7	10'912.35	395
3050002	Cotisations pré et parascolaire	1'871.25	1'900	-29	1'815.05	56
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	125'789.10	123'800	1'989	124'000.45	1'789
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	9'548.65	12'900	-3'351	12'373.35	-2'825
3054000	Contributions à la caisse ALFA	19'745.60	19'700	46	19'167.95	578
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	10'822.00	11'100	-278	10'118.80	703
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	0.00	900	-900	877.15	-877
3059301	Contribution LFAPP	5'269.25	4'400	869	4'236.80	1'032
3090000	Formation métier	700.00	0	700	0.00	700
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	195'169.17	-818'960	1'014'129	141'235.43	53'934
3100000	Fourniture et matériel de bureau	3'026.45	2'500	526	1'966.85	1'060
3102020	Frais d'impression, photocopies	7'865.90	3'600	4'266	4'400.45	3'465
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	1'468.70	1'500	-31	1'508.75	-40
3130000	Prestations de services de tiers	2'520.05	7'000	-4'480	6'848.70	-4'329
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	86.50	200	-114	153.80	-67
3130030	Frais de port - Affranchissements	6'884.62	6'500	385	8'308.64	-1'424
3130040	Frais bancaires et postaux	4'765.59	6'000	-1'234	5'033.10	-268
3130043	Frais de réception	331.95	500	-168	546.50	-215
3132030	Conseillers externes - Experts	33'651.30	0	33'651	87'981.38	-54'330
3132031	Honoraires de révision	39'942.95	40'000	-57	38'400.25	1'543
3132040	Frais judiciaires et/ou de poursuites	21.00	200	-179	0.00	21
3134011	Assurances RC	272.25	300	-28	272.25	0
3134013	Assurances choses	138.00	140	-2	132.41	6
3134014	Assurances techniques	2'489.70	0	2'490	5'032.30	-2'543
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	0.00	800	-800	0.00	0
3161010	Location appareil/véhicule/matériel	1'929.85	0	1'930	1'929.85	0
3170000	Déplacements véhicule privé	168.00	100	68	196.00	-28
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	80.80	1'200	-1'119	291.50	-211
3180001	Réévaluations sur créances (ducroire)	89'000.00	10'000	79'000	-22'200.00	111'200
3190000	Autres charges d'exploitation	525.56	500	26	432.70	93
319014	Ecart statistique	0.00	-900'000	900'000	0.00	0
33	Amortissements du patrimoine administratif	166'217.63	155'520	10'698	1'140'516.00	-974'298
3300310	Amort. planif.-autres génie civil	166'217.63	155'520	10'698	140'516.00	25'702
3301310	Amort. non plan.-autres génie civil	0.00	0	0	1'000'000.00	-1'000'000
34	Charges financières	11'397'886.72	10'043'000	1'354'887	11'753'812.10	-355'925
3400000	Intérêts passifs engagements courants	8'256.20	10'000	-1'744	7'512.10	744
3401000	Intérêts passifs engagements fin. ct	1'258'282.42	2'320'000	-1'061'718	2'736'859.27	-1'478'577
3401001	Int. passifs - engagem. financiers à lt	2'919'284.00	3'694'000	-774'716	3'044'055.28	-124'771
3401003	Int. passifs s/swaps lt.	4'080'074.07	3'907'000	173'074	4'123'542.25	-43'468
3411000	Pertes réalisées sur les terrains PF	2'905'000.00	0	2'905'000	1'704'000.00	1'201'000
3420000	Commissions de gestion-frais de courtage	224'074.70	100'000	124'075	130'943.20	93'132
3440200	Réévaluations de participations PF	2'800.00	10'000	-7'200	6'900.00	-4'100
3499000	Autres charges financières	115.33	2'000	-1'885	0.00	115
36	Charges de transfert	1'300.00	300'000	-298'700	498'900.00	-497'600
3650000	Réévaluations, participations PA	1'300.00	300'000	-298'700	498'900.00	-497'600

		Comptes 2025	Budget 2025	Ecarts CO25-BU25	Comptes 2024	Ecarts CO25-CO24
38	Charges extraordinaires	500'000.00	0	500'000	0.00	500'000
3894000	Attribution à la réserve de politique budgétaire	500'000.00	0	500'000	0.00	500'000
39	Imputations internes	485'863.05	604'130	-118'267	427'413.05	58'450
3910010	Déchets - taxe de base	463.05	500	-37	463.05	0
3910100	Prestations informatiques	485'400.00	603'630	-118'230	426'950.00	58'450
40	Revenus fiscaux	-269'237.73	-250'000	-19'238	-308'909.77	39'672
4032000	Taxe billets de spectacles	-269'237.73	-250'000	-19'238	-308'909.77	39'672
42	Taxes et redevances	-19'296.21	-22'000	2'704	-27'499.81	8'204
4260000	Remboursements de tiers	-11'877.55	-12'000	122	-12'835.90	958
4290100	Récupération ADB, non-valeurs	-7'418.66	-10'000	2'581	-14'663.91	7'245
43	Revenus divers	-270'442.30	-126'000	-144'442	-145'454.35	-124'988
4309000	Autres revenus d'exploitation	-174'242.30	-126'000	-48'242	-145'454.35	-28'788
4391000	Réévaluations PA	-96'200.00	0	-96'200	0.00	-96'200
44	Revenus financiers	-88'601.00	-108'000	19'399	-141'942.31	53'341
4400000	Intérêts caisses, postes, banques	-2'198.65	-3'000	801	-32'121.70	29'923
4401002	Intérêts sur c/c divers	-4'364.30	0	-4'364	-9'721.00	5'357
4402000	Intérêts sur prêts PF	-1'000.00	0	-1'000	0.00	-1'000
4407001	Intérêts sur prêts	0.00	-8'000	8'000	-1'250.00	1'250
4409003	Intérêts cautionnements	-9'963.05	-30'000	20'037	-28'258.10	18'295
4420000	Dividendes & produits participations PF	-35'740.00	-30'000	-5'740	-30'020.00	-5'720
4450000	Revenus de prêts PA	-29'955.00	-32'000	2'045	-35'552.00	5'597
4451000	Dividendes & produits participations PA	-5'380.00	-2'000	-3'380	-4'510.00	-870
4499000	Autres revenus financiers	0.00	-3'000	3'000	-509.51	510
46	Revenus de transfert	-16'947'653.00	-16'947'650	-3	-17'309'228.00	361'575
4621600	Compensation verticale des charges de centre	-5'030'684.00	-5'030'680	-4	-5'021'538.00	-9'146
4621900	Compensation des charges géo-topographiques	-5'265'140.00	-5'265'140	0	-5'235'206.00	-29'934
4622700	Péréquation des ressources	-5'557'333.00	-5'557'330	-3	-6'484'383.00	927'050
4622801	Compensation des charges scolaires	-414'569.00	-414'570	1	-256'658.00	-157'911
4622802	Compensation des charges préscolaires	-388'492.00	-388'490	-2	-166'828.00	-221'664
4622803	Compensation des charges parascolaires	-291'435.00	-291'440	5	-144'615.00	-146'820
48	Revenus extraordinaires	0.00	-1'700'000	1'700'000	0.00	0
4894000	Prélèvement réserve politique conjoncturelle	0.00	-1'700'000	1'700'000	0.00	0
49	Imputations internes	-3'554'532.17	-4'063'580	509'048	-3'711'478.14	156'946
4910004	Participation aux frais de personnel	-242'100.00	-242'100	0	-240'400.00	-1'700
4930012	Participation STEP	-550'430.32	-672'730	122'300	-608'659.40	58'229
4940001	Intérêts capitaux eau	-692'304.95	-860'600	168'295	-731'100.85	38'796
4940010	Intérêts	-84'552.60	-94'330	9'777	-99'586.10	15'034
4940012	Participation aux intérêts - Déchets	-36'914.50	-75'120	38'206	-61'357.54	24'443
4940013	Intérêts PF	-1'917'179.90	-2'118'700	201'520	-1'924'996.85	7'817
4980001	Rbts assurance maladie de personnes	-24'681.60	0	-24'682	-38'943.25	14'262
4980002	Rbts assurance accidents de personnes	-2'367.60	0	-2'368	-2'695.70	328
4980003	Indemnités Service militaire/PC	-4'000.70	0	-4'001	-3'738.45	-262
610	Contributions	-131'261'159.17	-120'178'000	-11'083'159	-129'144'242.72	-2'116'916
	Charges	3'455'657.01	3'004'000	451'657	3'518'877.03	-63'220
	Revenus	-134'716'816.18	-123'182'000	-11'534'816	-132'663'119.75	-2'053'696
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	3'455'657.01	3'003'000	452'657	3'518'855.41	-63'198
3130030	Frais de port - Affranchissements	505.10	1'000	-495	395.95	109
3130040	Frais bancaires et postaux	22.51	0	23	30.09	-8
3132040	Frais judiciaires et/ou de poursuites	265'773.65	194'000	71'774	229'837.59	35'936
3133100	Frais participation Bordereau unique	542'120.00	533'000	9'120	538'760.00	3'360
3180001	Réévaluations sur créances (ducroire)	158'999.00	72'000	86'999	37'208.00	121'791
3181101	ADB, non-valeurs-abandons-remises-PP	2'429'557.01	2'132'000	297'557	2'657'732.53	-228'176

		Comptes 2025	Budget 2025	Ecarts CO25-BU25	Comptes 2024	Ecarts CO25-CO24
3181102	ADB, non-valeurs-abandons-remises-PM	58'679.74	71'000	-12'320	54'891.25	3'788
34	Charges financières	0.00	1'000	-1'000	21.62	-22
3400100	Intérêts rémunérateurs sur impôts	0.00	1'000	-1'000	21.62	-22
40	Revenus fiscaux	-132'906'415.87	-121'373'000	-11'533'416	-130'811'025.69	-2'095'390
4000000	Impôts revenu-PP-année fiscale	-67'378'435.30	-68'043'000	664'565	-67'764'540.65	386'105
4000100	Impôts revenus-PP-Années préc.	-523'780.70	-285'000	-238'781	-910'045.30	386'265
4000200	Rappels impôts - PP	-236'281.80	-479'000	242'718	-186'967.55	-49'314
4000600	Imputation forfait. Impôt-PP	32'282.05	93'000	-60'718	48'996.65	-16'715
4001001	Impôts fortune-PP-année fiscale	-7'033'284.45	-6'632'000	-401'284	-6'875'776.70	-157'508
4001101	Impôts fortune-PP-années précédentes	-194'170.90	-245'000	50'829	-285'484.30	91'313
4002000	Impôts à la source, personnes physiques	-3'899'680.33	-3'217'000	-682'680	-5'771'965.60	1'872'285
4003000	Impôts sur prestations en capital	-2'198'192.80	-1'798'000	-400'193	-1'842'959.25	-355'234
4003001	Impôts sur prestation capital - PP - Années préc.	32'408.10	13'000	19'408	28'271.15	4'137
4004000	Impôts sur gains en loterie	130.40	-2'000	2'130	0.00	130
4005000	Impôts sur les frontaliers	-16'184'018.45	-16'886'000	701'982	-15'425'052.80	-758'966
4005002	Imputation forfait. frontaliers	85'000.00	72'000	13'000	83'811.70	1'188
4010000	Impôts bénéfice-PM-année fiscale	-8'833'272.08	-6'134'000	-2'699'272	-7'033'397.84	-1'799'874
4010100	Impôts bénéfice - années précédentes	-5'576'800.70	-300'000	-5'276'801	-4'331'580.89	-1'245'220
4011001	Impôts capital-PM-année fiscale	-1'108'411.44	-1'226'000	117'589	-1'226'622.72	118'211
4011101	Impôts capital PM - années précédentes	17'377.17	72'000	-54'623	104'642.29	-87'265
4019004	PM-Part au fonds - Population-Rectif	30'493.35	0	30'493	-34'296.57	64'790
4019103	PM-Part au fonds - Emplois	-10'472'637.73	-10'758'000	285'362	-9'924'828.85	-547'809
4019104	PM-Part au fonds - Emplois - Rectif	-1'652'586.11	-1'055'000	-597'586	-1'481'611.96	-170'974
4019105	PM-Part au fonds - Ecrêtage	-2'988'351.10	0	-2'988'351	-3'487'082.90	498'732
4021000	Impôts fonciers PP	-1'746'062.45	-1'872'000	125'938	-1'556'422.85	-189'640
4021001	Impôts fonciers PM	-3'078'140.60	-2'691'000	-387'141	-2'938'110.75	-140'030
42	Taxes et redevances	-741'291.91	-725'000	-16'292	-700'420.41	-40'872
4260020	Rbts frais de poursuites et de procédures	-297'008.36	-234'000	-63'008	-257'607.93	-39'400
4260100	Frais de sommations	-113.79	-14'000	13'886	-105.27	-9
4290100	Récupération ADB, non-valeurs	-444'169.76	-477'000	32'830	-442'707.21	-1'463
44	Revenus financiers	-1'069'108.40	-1'084'000	14'892	-1'151'673.65	82'565
4401004	Intérêts de retard - Impôts	-1'069'108.40	-1'084'000	14'892	-1'151'673.65	82'565
620	Service des Ressources humaines	1'649'400.06	648'260	1'001'140	1'939'486.89	-290'087
	Charges	1'879'548.71	788'760	1'090'789	2'010'861.55	-131'313
	Revenus	-230'148.65	-140'500	-89'649	-71'374.66	-158'774
30	Charges de personnel	127'500.41	433'570	-306'070	48'825.60	78'675
3010000	Salaires du personnel	943'522.30	874'900	68'622	876'312.00	67'210
3010003	Vacances délai résiliation	0.00	-340'000	340'000	0.00	0
3010020	Jubilaires / ancienneté	0.00	0	0	3'110.00	-3'110
3010022	Echelons qualitatifs	0.00	200'000	-200'000	0.00	0
3010023	Primes	137'247.80	130'000	7'248	135'053.65	2'194
3010030	Salaires du personnel en formation	18'628.30	17'000	1'628	12'666.10	5'962
3010050	Allocations pour formateurs d'apprentis	600.00	28'500	-27'900	0.00	600
3010800	Variation provision heures supp.& vac.	-202'720.00	0	-202'720	-23'400.00	-179'320
3010900	Rbt salaire personnel admin/exploitation	0.00	0	0	-7'268.30	7'268
3010910	Remboursements assurances maladie	-797'755.35	-615'000	-182'755	-737'133.60	-60'622
3010911	Remboursements assurances accidents	-539'165.95	-510'000	-29'166	-646'442.70	107'277
3010912	Indemnité maternités	-96'516.50	-190'000	93'484	-175'985.80	79'469
3010913	APG Service militaire	-31'135.75	-22'500	-8'636	-30'753.05	-383
3010916	Indemnités paternité	-25'337.75	-18'000	-7'338	-19'739.70	-5'598
3040000	Allocations enfants & formation	18'172.90	17'800	373	17'888.05	285
3049003	Allocations résidence	7'347.90	7'400	-52	6'683.35	665
3050000	Contributions AVS-AI-APG	52'557.45	49'400	3'157	51'089.84	1'468
3050001	Contributions à la caisse de chômage	10'379.30	9'900	479	10'209.80	170
3050002	Cotisations pré et parascolaire	1'723.35	1'700	23	1'676.65	47
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	115'054.35	107'000	8'054	106'551.85	8'503
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	8'594.25	11'200	-2'606	11'270.33	-2'676
3054000	Contributions à la caisse ALFA	18'186.75	17'100	1'087	17'693.10	494
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	9'273.05	9'500	-227	9'008.45	265
3059000	Rentes Pont AVS avec compensation	28'692.00	0	28'692	0.00	28'692

		Comptes 2025	Budget 2025	Ecarts CO25-BU25	Comptes 2024	Ecarts CO25-CO24
3059001	Rentes Pont AVS sans compensation	16'395.20	120'000	-103'605	0.00	16'395
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	0.00	800	-800	808.65	-809
3059301	Contribution LFAPP	4'852.80	3'800	1'053	3'910.60	942
3090000	Formation métier	155'619.61	239'850	-84'230	158'488.25	-2'869
3090010	Formation continue Ville	207'848.88	193'220	14'629	150'721.48	57'127
3091010	Recrutement du personnel	13'059.60	40'000	-26'940	53'625.48	-40'566
3099000	Autres charges de personnel	52'375.92	50'000	2'376	62'781.12	-10'405
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	72'354.70	73'980	-1'625	77'302.00	-4'947
3100000	Fourniture et matériel de bureau	4'973.40	3'000	1'973	3'168.75	1'805
3101060	Matériel d'exploitation-promotionnel	476.04	0	476	0.00	476
3103010	Abonnement journaux, magazines	1'175.95	1'100	76	1'205.05	-29
3103020	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	0.00	200	-200	0.00	0
3105010	Denrées alimentaires, boissons	1'600.50	2'000	-400	0.00	1'601
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	0.00	3'000	-3'000	3'727.94	-3'728
3130000	Prestations de services de tiers	844.20	1'000	-156	891.25	-47
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	496.50	900	-404	873.80	-377
3130030	Frais de port - Affranchissements	10'278.88	11'000	-721	10'057.74	221
3130040	Frais bancaires et postaux	18.29	0	18	174.30	-156
3130043	Frais de réception	510.00	500	10	213.75	296
3132030	Conseillers externes - Experts	51'114.29	50'000	1'114	55'131.00	-4'017
3134011	Assurances RC	242.65	300	-57	242.65	0
3134013	Assurances choses	45.65	80	-34	54.22	-9
3170000	Déplacements véhicule privé	0.00	300	-300	0.00	0
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	578.35	600	-22	1'561.55	-983
33	Amortissements du patrimoine administratif	8'265.00	17'280	-9'015	44'059.45	-35'794
3320010	Amort. planifiés, immo. incorporelles	8'265.00	17'280	-9'015	44'059.45	-35'794
39	Imputations internes	1'671'428.60	263'930	1'407'499	1'840'674.50	-169'246
3900003	Vin offert par la Ville	4'996.80	5'000	-3	6'286.00	-1'289
3910010	Déchets - taxe de base	357.20	420	-63	383.65	-26
3910011	Déchets - taxe au poids	103.60	0	104	0.00	104
3910100	Prestations informatiques	176'060.00	258'510	-82'450	223'950.00	-47'890
3980001	Rbts assurance maladie de personnes	797'755.05	0	797'755	737'133.60	60'621
3980002	Rbts assurance accidents de personnes	539'165.95	0	539'166	646'442.70	-107'277
3980003	Indemnités Service militaire/PC	31'135.75	0	31'136	30'753.05	383
3980004	Indemnités maternité	96'516.50	0	96'517	175'985.80	-79'469
3980008	Indemnités paternité	25'337.75	0	25'338	19'739.70	5'598
42	Taxes et redevances	-45'393.10	-20'000	-25'393	-47'653.56	2'260
4260000	Remboursements de tiers	-45'393.10	-20'000	-25'393	-47'653.56	2'260
46	Revenus de transfert	-26'250.00	0	-26'250	-2'950.00	-23'300
4631100	Contribution formation duale/apprentis	-26'250.00	0	-26'250	-2'950.00	-23'300
49	Imputations internes	-158'505.55	-120'500	-38'006	-20'771.10	-137'734
4910004	Participation aux frais de personnel	-1'000.00	-1'000	0	-1'000.00	0
4910200	Participation frais de formation	-92'510.80	-119'500	26'989	0.00	-92'511
4980001	Rbts assurance maladie de personnes	-56'235.00	0	-56'235	-16'958.70	-39'276
4980002	Rbts assurance accidents de personnes	-287.00	0	-287	0.00	-287
4980004	Indemnités maternité	-8'472.75	0	-8'473	-2'812.40	-5'660
621	Sécurité et santé au travail	187'225.26	184'490	2'735	150'272.44	36'953
	Charges	202'968.56	184'490	18'479	186'542.29	16'426
	Revenus	-15'743.30	0	-15'743	-36'269.85	20'527
30	Charges de personnel	192'737.50	167'340	25'398	172'529.45	20'208
3010000	Salaires du personnel	157'261.90	133'840	23'422	140'596.40	16'666
3010020	Jubilaires / ancienneté	0.00	500	-500	0.00	0
3049003	Allocations résidence	1'387.00	1'500	-113	1'500.00	-113
3050000	Contributions AVS-AI-APG	7'750.00	7'460	290	6'429.90	1'320
3050001	Contributions à la caisse de chômage	1'552.90	1'490	63	1'288.10	265
3050002	Cotisations pré et parascolaire	254.00	240	14	210.75	43
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	18'373.20	15'890	2'483	16'995.25	1'378

		Comptes 2025	Budget 2025	Ecarts CO25-BU25	Comptes 2024	Ecarts CO25-CO24
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	1'506.35	1'700	-194	1'577.85	-72
3054000	Contributions à la caisse ALFA	2'681.90	2'580	102	2'224.60	457
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	1'254.35	1'450	-196	1'113.50	141
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	0.00	120	-120	101.55	-102
3059301	Contribution LFAPP	715.90	570	146	491.55	224
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	10'098.76	17'060	-6'961	13'924.64	-3'826
3100000	Fourniture et matériel de bureau	209.90	400	-190	149.75	60
3106000	Matériel médical et sanitaire	0.00	5'000	-5'000	3'680.17	-3'680
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	51.40	0	51	819.30	-768
3112003	Vêtements, équipements, linges	87.00	600	-513	495.95	-409
3120010	Electricité-Eau-Gaz	620.50	500	121	485.70	135
3130000	Prestations de services de tiers	3'920.75	5'000	-1'079	3'212.00	709
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	250.00	250	0	330.00	-80
3130030	Frais de port - Affranchissements	0.00	50	-50	0.00	0
3134011	Assurances RC	35.85	40	-4	35.85	0
3134014	Assurances techniques	53.65	70	-16	60.76	-7
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	4'384.71	4'500	-115	4'014.86	370
3170000	Déplacements véhicule privé	329.00	550	-221	576.80	-248
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	156.00	100	56	63.50	93
39	Imputations internes	132.30	90	42	88.20	44
3910010	Déchets - taxe de base	132.30	90	42	88.20	44
42	Taxes et redevances	0.00	0	0	-64.00	64
4250000	Ventes matériel-marchandise-publications	0.00	0	0	-64.00	64
49	Imputations internes	-15'743.30	0	-15'743	-36'205.85	20'463
4980001	Rbts assurance maladie de personnes	-15'743.30	0	-15'743	-36'205.85	20'463

		Comptes 2025	Budget 2025	Ecarts CO25-BU25	Comptes 2024	Ecarts CO25-CO24
7	Travaux publics	22'700'026.38	25'138'620	-2'438'594	23'260'739.11	-560'713
	Charges	62'221'138.54	64'409'410	-2'188'271	61'535'178.33	685'960
	Revenus	-39'521'112.16	-39'270'790	-250'322	-38'274'439.22	-1'246'673
700	Administration des infrastructures	159'981.14	162'320	-2'339	152'230.38	7'751
	Charges	467'672.23	472'890	-5'218	449'571.64	18'101
	Revenus	-307'691.09	-310'570	2'879	-297'341.26	-10'350
30	Charges de personnel	445'156.00	443'100	2'056	432'599.55	12'556
3010001	Salaires du personnel administratif	345'675.85	343'300	2'376	342'861.15	2'815
3010020	Jubilaires / ancienneté	1'000.00	1'000	0	0.00	1'000
3010030	Salaires du personnel en formation	10'845.50	11'000	-155	4'218.10	6'627
3010050	Allocations pour formateurs d'apprentis	600.00	0	600	0.00	600
3040000	Allocations enfants & formation	5'148.00	6'200	-1'052	5'890.50	-743
3049003	Allocations résidence	1'800.00	1'800	0	1'800.00	0
3050000	Contributions AVS-AI-APG	19'409.45	19'700	-291	18'924.15	485
3050001	Contributions à la caisse de chômage	3'755.80	4'000	-244	3'681.00	75
3050002	Cotisations pré et parascolaire	636.35	700	-64	620.30	16
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	42'777.00	42'700	77	42'052.80	724
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	462.95	400	63	391.10	72
3054000	Contributions à la caisse ALFA	6'716.10	6'800	-84	6'548.85	167
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	3'736.80	3'700	37	3'663.95	73
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	0.00	300	-300	300.10	-300
3059301	Contribution LFAPP	1'792.20	1'500	292	1'447.55	345
3090000	Formation métier	800.00	0	800	200.00	600
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	14'067.23	12'210	1'857	10'333.09	3'734
3100000	Fourniture et matériel de bureau	4'141.45	1'500	2'641	1'728.00	2'413
3102020	Frais d'impression, photocopies	2'602.44	3'000	-398	1'836.85	766
3103010	Abonnement journaux, magazines	499.00	550	-51	484.00	15
3130030	Frais de port - Affranchissements	5'133.59	4'000	1'134	4'723.14	410
3130043	Frais de réception	1'043.85	1'800	-756	864.00	180
3134011	Assurances RC	52.95	60	-7	52.95	0
3150000	Entret.meubles-appareil-machine bureau	508.95	800	-291	300.05	209
3170000	Déplacements véhicule privé	0.00	0	0	177.10	-177
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	85.00	500	-415	167.00	-82
39	Imputations internes	8'449.00	17'580	-9'131	6'639.00	1'810
3910010	Déchets - taxe de base	269.00	320	-51	269.00	0
3910100	Prestations informatiques	8'180.00	17'260	-9'080	6'370.00	1'810
41	Revenus régaliens et de concessions	-170.00	-170	0	-170.00	0
4120000	Revenus de concessions, patentes	-170.00	-170	0	-170.00	0
46	Revenus de transfert	-3'000.00	0	-3'000	0.00	-3'000
4631100	Contribution formation duale/apprentis	-3'000.00	0	-3'000	0.00	-3'000
49	Imputations internes	-304'521.09	-310'400	5'879	-297'171.26	-7'350
4910000	Prestations de services	-163'682.89	-164'900	1'217	-162'026.26	-1'657
4930011	Participation service des ordures	-140'790.00	-145'500	4'710	-135'145.00	-5'645
4980002	Rbts assurance accidents de personnes	-48.20	0	-48	0.00	-48
701	Service technique	967'531.03	964'850	2'681	955'960.24	11'571
	Charges	1'446'831.47	1'404'520	42'311	1'416'934.63	29'897
	Revenus	-479'300.44	-439'670	-39'630	-460'974.39	-18'326
30	Charges de personnel	1'314'145.50	1'256'340	57'806	1'281'751.10	32'394
3010000	Salaires du personnel	1'051'714.30	998'570	53'144	1'028'221.15	23'493
3010020	Jubilaires / ancienneté	2'000.00	2'000	0	0.00	2'000
3010030	Salaires du personnel en formation	0.00	5'500	-5'500	0.00	0
3040000	Allocations enfants & formation	12'045.00	12'280	-235	12'606.00	-561
3049003	Allocations résidence	9'133.35	9'300	-167	8'300.05	833
3050000	Contributions AVS-AI-APG	58'545.60	55'570	2'976	56'868.80	1'677

		Comptes 2025	Budget 2025	Ecarts CO25-BU25	Comptes 2024	Ecarts CO25-CO24
3050001	Contributions à la caisse de chômage	11'602.80	11'060	543	11'092.60	510
3050002	Cotisations pré et parascolaire	1'919.00	1'830	89	1'863.50	56
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	128'395.05	121'830	6'565	125'629.80	2'765
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	1'667.00	3'170	-1'503	1'153.55	513
3054000	Contributions à la caisse ALFA	20'259.00	19'300	959	19'678.80	580
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	11'458.25	10'790	668	11'086.15	372
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	0.00	880	-880	900.95	-901
3059301	Contribution LFAPP	5'406.15	4'260	1'146	4'349.75	1'056
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	24'029.87	25'440	-1'410	25'964.03	-1'934
3100000	Fourniture et matériel de bureau	660.50	500	161	696.40	-36
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	1'050.90	500	551	189.00	862
3102020	Frais d'impression, photocopies	522.50	1'500	-978	1'852.20	-1'330
3103020	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	1'148.10	1'080	68	890.10	258
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	1'208.57	0	1'209	550.00	659
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	0.00	0	0	898.00	-898
3112003	Vêtements, équipements, linges	24.90	100	-75	0.00	25
3118001	Acquisition,expl. données géographiques	0.00	1'650	-1'650	1'621.50	-1'622
3130000	Prestations de services de tiers	10'810.00	10'810	0	10'810.00	0
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	4'224.70	4'500	-275	3'724.00	501
3130030	Frais de port - Affranchissements	529.60	730	-200	793.90	-264
3130043	Frais de réception	270.80	400	-129	535.15	-264
3134011	Assurances RC	237.80	240	-2	237.80	0
3134013	Assurances choses	91.20	90	1	83.20	8
3134014	Assurances techniques	152.20	150	2	171.48	-19
3134016	Assurances véhicules	225.50	250	-25	250.00	-25
3137013	Taxes véhicules	522.00	590	-68	527.00	-5
3150000	Entret.meubles-appareil-machine bureau	0.00	200	-200	0.00	0
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	1'426.10	1'300	126	1'297.20	129
3170000	Déplacements véhicule privé	0.00	50	-50	28.00	-28
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	924.50	800	125	809.10	115
39	Imputations internes	108'656.10	122'740	-14'084	109'219.50	-563
3900005	Carburants Ville	335.10	500	-165	338.50	-3
3910010	Déchets - taxe de base	441.00	450	-9	441.00	0
3910100	Prestations informatiques	107'880.00	121'790	-13'910	108'440.00	-560
41	Revenus régaliens et de concessions	-8'335.00	-6'670	-1'665	-6'672.00	-1'663
4120000	Revenus de concessions, patentes	-8'335.00	-6'670	-1'665	-6'672.00	-1'663
42	Taxes et redevances	-9'494.30	0	-9'494	-3'304.00	-6'190
4240000	Prestations de services	-9'390.30	0	-9'390	-3'240.00	-6'150
4250000	Ventes matériel-marchandise-publications	-104.00	0	-104	-64.00	-40
46	Revenus de transfert	-1'202.14	0	-1'202	-1'202.14	0
4610000	Dédommagements de la Confédération	-1'202.14	0	-1'202	-1'202.14	0
49	Imputations internes	-460'269.00	-433'000	-27'269	-449'796.25	-10'473
4930012	Participation STEP	-458'724.00	-433'000	-25'724	-448'740.00	-9'984
4980002	Rbts assurance accidents de personnes	0.00	0	0	-798.75	799
4980003	Indemnités Service militaire/PC	-1'545.00	0	-1'545	-257.50	-1'288
708	Service des espaces publics	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	14'677'697.42	15'172'120	-494'423	14'635'195.26	42'502
	Revenus	-14'677'697.42	-15'172'120	494'423	-14'635'195.26	-42'502
30	Charges de personnel	14'673'015.75	15'152'100	-479'084	14'612'655.59	60'360
3010000	Salaires du personnel	11'551'211.60	11'806'800	-255'588	11'445'975.80	105'236
3010020	Jubilaires / ancienneté	11'050.00	11'000	50	14'340.00	-3'290
3010030	Salaires du personnel en formation	83'212.95	133'300	-50'087	74'585.70	8'627
3010050	Allocations pour formateurs d'apprentis	4'550.00	0	4'550	0.00	4'550
3010900	Rbt salaire personnel admin/exploitation	-34'954.80	0	-34'955	-65'196.00	30'241
3030000	Personnel temporaire	13'406.00	51'600	-38'194	10'656.00	2'750
3040000	Allocations enfants & formation	206'207.70	183'500	22'708	194'926.90	11'281
3042000	Indemnités de repas	8'602.80	11'000	-2'397	8'415.20	188
3049002	Indemn. Déplacements	30'000.00	30'000	0	30'000.00	0

		Comptes 2025	Budget 2025	Ecarts CO25-BU25	Comptes 2024	Ecarts CO25-CO24
3049003	Allocations résidence	90'447.10	94'300	-3'853	88'569.25	1'878
3050000	Contributions AVS-AI-APG	628'042.46	661'400	-33'358	619'390.05	8'652
3050001	Contributions à la caisse de chômage	125'687.49	132'500	-6'813	124'023.65	1'664
3050002	Cotisations pré et parascolaire	20'587.95	21'700	-1'112	20'307.85	280
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	1'245'601.75	1'314'700	-69'098	1'288'527.80	-42'926
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	185'861.39	279'400	-93'539	257'775.25	-71'914
3054000	Contributions à la caisse ALFA	217'326.55	228'900	-11'573	214'333.95	2'993
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	115'007.30	120'400	-5'393	113'352.10	1'655
3059000	Rentes Pont AVS avec compensation	27'756.00	0	27'756	69'504.00	-41'748
3059001	Rentes Pont AVS sans compensation	43'706.80	0	43'707	38'015.95	5'691
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	800.00	10'500	-9'700	9'814.30	-9'014
3059301	Contribution LFAPP	57'993.00	50'600	7'393	47'377.30	10'616
3090000	Formation métier	26'433.25	6'000	20'433	5'561.24	20'872
3099000	Autres charges de personnel	14'478.46	4'500	9'978	2'399.30	12'079
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	4'681.67	20'020	-15'338	22'539.67	-17'858
3170000	Déplacements véhicule privé	0.00	3'500	-3'500	0.00	0
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	2'673.67	4'520	-1'846	8'484.17	-5'811
3170021	Dédommagement Service civil	2'008.00	12'000	-9'992	14'055.50	-12'048
42	Taxes et redevances	-22'420.00	-22'200	-220	0.00	-22'420
4260000	Remboursements de tiers	-22'420.00	-22'200	-220	0.00	-22'420
46	Revenus de transfert	-46'750.00	-25'000	-21'750	-27'100.00	-19'650
4631100	Contribution formation duale/apprentis	-46'750.00	-25'000	-21'750	-27'100.00	-19'650
49	Imputations internes	-14'608'527.42	-15'124'920	5'16'393	-14'608'095.26	-432
4910000	Prestations de services	-14'248'313.47	-15'124'920	876'607	-14'178'423.06	-69'890
4980001	Rbts assurance maladie de personnes	-174'188.15	0	-174'188	-208'832.45	34'644
4980002	Rbts assurance accidents de personnes	-178'555.75	0	-178'556	-209'802.90	31'247
4980003	Indemnités Service militaire/PC	-2'870.20	0	-2'870	-6'806.40	3'936
4980008	Indemnités paternité	-4'599.85	0	-4'600	-4'230.45	-369
710	Voirie-frais d'entretien	9'757'437.17	10'730'920	-973'483	9'187'009.67	570'428
	Charges	11'345'492.55	11'742'200	-396'707	10'348'755.38	996'737
	Revenus	-1'588'055.38	-1'011'280	-576'775	-1'161'745.71	-426'310
30	Charges de personnel	1'965.28	0	1'965	0.00	1'965
3090000	Formation métier	1'965.28	0	1'965	0.00	1'965
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	2'111'363.40	2'129'790	-18'427	1'929'682.52	181'681
3100000	Fourniture et matériel de bureau	1'477.53	2'200	-722	2'234.09	-757
3101015	Matériel d'exploitation & fournitures WC	10'841.30	12'500	-1'659	12'302.64	-1'461
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	29'370.56	14'900	14'471	22'136.36	7'234
3101021	Matériel exploitation, fourniture. PA-Routes	37'147.09	42'600	-5'453	34'480.56	2'667
3101022	Matériel exploitation PA - Canalisation	12'421.87	6'000	6'422	5'038.87	7'383
3101040	Produits et matériel de nettoyage	3'610.53	3'400	211	4'324.85	-714
3101055	Marchandises et objets pour revente	17'227.41	20'000	-2'773	1'412.05	15'815
3102020	Frais d'impression, photocopies	2'710.20	5'000	-2'290	4'745.60	-2'035
3103010	Abonnement journaux, magazines	998.00	920	78	968.00	30
3103020	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	260.30	200	60	260.30	0
3105010	Denrées alimentaires, boissons	5'971.75	3'700	2'272	4'419.95	1'552
3106000	Matériel médical et sanitaire	0.00	0	0	119.15	-119
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	1'631.25	8'000	-6'369	1'225.58	406
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	14'161.48	11'500	2'661	15'960.44	-1'799
3111040	Achat Machine-App.-Véhic.-Outil Déchets	3'073.54	7'500	-4'426	0.00	3'074
3112003	Vêtements, équipements, linges	78'490.52	74'000	4'491	77'699.95	791
3119030	Acquisitions mobilier urbain	12'867.70	17'000	-4'132	2'924.85	9'943
3119031	Drapeaux	8'160.86	8'000	161	7'392.10	769
3119040	Autres matériel, machines, installations	27'124.80	30'000	-2'875	11'239.55	15'885
3120010	Electricité-Eau-Gaz	178'129.45	150'000	28'129	176'923.10	1'206
3120011	Eau froide objets à forfait	35'083.79	33'800	1'284	35'083.78	0
3120014	Eau froide canalisations	81'861.61	80'100	1'762	81'861.62	0
3120021	Chauffage immeubles	167'880.20	137'000	30'880	154'436.10	13'444
3130000	Prestations de services de tiers	128'872.05	170'900	-42'028	878.54	127'994

	Comptes 2025	Budget 2025	Ecarts CO25-BU25	Comptes 2024	Ecarts CO25-CO24	
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	150.00	150	0	150.00	0
3130021	Téléphonie et télécommunications	84.00	140	-56	84.00	0
3130030	Frais de port - Affranchissements	1'223.30	1'600	-377	1'063.50	160
3130040	Frais bancaires et postaux	0.77	0	1	0.00	1
3130043	Frais de réception	848.60	1'000	-151	650.20	198
3130080	Alarmes, surveillance	1'979.85	2'300	-320	1'968.55	11
3130090	Elimination des déchets	217'707.80	257'400	-39'692	197'506.20	20'202
3130091	Elimination des boues, huiles	5'540.10	25'000	-19'460	41'113.90	-35'574
3130210	Honoraires médecins et dentistes	0.00	300	-300	220.00	-220
3132040	Frais judiciaires et/ou de poursuites	437.20	300	137	34.00	403
3134011	Assurances RC	3'112.15	3'200	-88	3'112.15	0
3134012	Assurances bâtiments	19'377.90	18'300	1'078	19'585.60	-208
3134013	Assurances choses	5'030.50	4'700	331	4'375.74	655
3134014	Assurances techniques	5'235.25	5'500	-265	6'230.57	-995
3134016	Assurances véhicules	23'033.55	22'800	234	21'007.90	2'026
3137011	TVA prest.soumises	326.50	0	327	0.00	327
3137018	Redevances Radio-TV	1'680.75	0	1'681	0.00	1'681
3141001	Entretien routes et chemins	753'071.25	724'000	29'071	795'545.24	-42'474
3143002	Entretien canalisations	13'061.83	4'100	8'962	3'276.60	9'785
3144001	Entretien bâtiments	136'959.73	125'000	11'960	121'152.95	15'807
3144003	Entretien bâtiments - Contrats	18'758.60	22'000	-3'241	20'736.96	-1'978
3159030	Entretien mobilier urbain	11'351.56	10'000	1'352	8'910.86	2'441
3159040	Entretien d'autre matériel	2'995.04	15'000	-12'005	3'045.30	-50
3159050	Entretien jeux et bancs	20'091.93	32'500	-12'408	15'838.35	4'254
3160021	Locations objets vacants	528.55	1'000	-471	0.00	529
3160023	Perte sur loyer	0.00	0	0	180.00	-180
3161010	Location appareil/véhicule/matériel	691.85	5'000	-4'308	1'297.20	-605
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	575.60	3'000	-2'424	2'235.50	-1'660
3190010	Réparations dégâts	8'095.45	4'000	4'095	399.75	7'696
3192000	Droits d'auteur & autre indemnis. droits	0.00	2'280	-2'280	1'715.02	-1'715
3199000	Autres charges d'exploitation	40.00	0	40	178.45	-138
33	Amortissements du patrimoine administratif	2'082'355.70	2'088'110	-5'754	1'979'784.75	102'571
3300110	Amort. planif-route/voie communication	770'977.80	773'040	-2'062	808'536.80	-37'559
3300310	Amort. planif-autres génie civil	184'833.00	193'390	-8'557	111'939.00	72'894
3300410	Amort. planif. terrains bâtis	709'992.00	711'680	-1'688	692'813.00	17'179
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	416'552.90	398'000	18'553	366'495.95	50'057
3320010	Amort. planifiés, immo. incorporelles	0.00	12'000	-12'000	0.00	0
36	Charges de transfert	219'848.30	188'700	31'148	100'128.70	119'720
3636001	Subv. org. privées à but non lucratif	219'848.30	188'700	31'148	100'128.70	119'720
39	Imputations internes	6'929'959.87	7'335'600	-405'640	6'339'159.41	590'800
3910001	Honoraires gérance PA	1'154.00	300	854	2'537.30	-1'383
3910004	Participation frais personnel	6'877'329.87	7'272'320	-394'990	6'289'082.26	588'248
3910010	Déchets - taxe de base	3'503.75	3'500	4	3'609.60	-106
3910011	Déchets - taxe au poids	5'972.25	7'000	-1'028	5'750.25	222
3910100	Prestations informatiques	42'000.00	52'480	-10'480	38'180.00	3'820
42	Taxes et redevances	-613'493.70	-427'500	-185'994	-506'429.84	-107'064
4210000	Emoluments et autorisations officiels	-256'927.00	-149'900	-107'027	-181'930.80	-74'996
4240000	Prestations de services	-283'457.24	-253'600	-29'857	-243'589.60	-39'868
4240060	Location matériel, appareils	-8'160.16	-4'000	-4'160	-6'558.67	-1'601
4250000	Ventes matériel-marchandise-publications	-26'497.65	-20'000	-6'498	-22'817.20	-3'680
4250001	Vente d'appareils et véhicules usagés	0.00	0	0	-7'520.60	7'521
4260000	Remboursements de tiers	-1'500.00	0	-1'500	-1'500.00	0
4260012	Remboursements assurances bâtiments PA	-1'240.00	0	-1'240	-18'236.75	16'997
4260013	Remboursements assurances choses PA	-15'581.00	0	-15'581	-16'980.95	1'400
4260016	Remboursements assurances véhicules	-19'663.45	0	-19'663	-7'250.92	-12'413
4260020	Rbts frais de poursuites et de procédures	-341.55	0	-342	0.00	-342
4260023	Rectification TVA	-22.45	0	-22	0.00	-22
4260100	Frais de sommations	0.00	0	0	-30.00	30
4260110	Frais de sommations - Contentieux PA	-45.00	0	-45	0.00	-45
4260120	Frais de sommations - Soumis PA	-58.20	0	-58	-14.35	-44
43	Revenus divers	0.00	0	0	-1'160.00	1'160
4390001	Dons, legs, successions	0.00	0	0	-1'160.00	1'160

		Comptes 2025	Budget 2025	Ecarts CO25-BU25	Comptes 2024	Ecarts CO25-CO24
44	Revenus financiers	-38'020.52	-20'000	-18'021	-68'098.71	30'078
4401003	Intérêts de retard	-43.05	0	-43	0.00	-43
4470010	Produits des loyers	-25'448.92	-18'500	-6'949	-56'098.71	30'650
4470021	Locations objets vacants	-528.55	-1'500	971	0.00	-529
4471000	Paiements pr appartements de service	-12'000.00	0	-12'000	-12'000.00	0
46	Revenus de transfert	-174'411.44	-87'500	-86'911	-159'530.16	-14'881
4610000	Dédommagements de la Confédération	-82'471.89	-64'000	-18'472	-54'573.57	-27'898
4611001	Dédommagements cantons et concordats	-91'939.55	-23'500	-68'440	-104'956.59	13'017
48	Revenus extraordinaires	-69'512.00	-69'510	-2	-69'512.00	0
4895000	Prélèv. réserve liée au retraitement PA	-69'512.00	-69'510	-2	-69'512.00	0
49	Imputations internes	-692'617.72	-406'770	-285'848	-357'015.00	-335'603
4910000	Prestations de services	-84'960.00	-42'700	-42'260	-68'835.00	-16'125
4910007	Particip. frais entretien canalisations	-420'657.72	-195'100	-225'558	-90'170.00	-330'488
4920001	Location de locaux, de la place	-20'750.00	-20'750	0	-20'750.00	0
4930006	Participation aux frais du bâtiment	-69'660.00	-47'690	-21'970	-67'810.00	-1'850
4950000	Participation aux amortissements	-96'590.00	-100'530	3'940	-109'450.00	12'860
711	Enlèvement de la neige	544'407.15	1'149'730	-605'323	768'550.65	-224'144
	Charges	987'669.50	1'567'230	-579'561	1'160'225.96	-172'556
	Revenus	-443'262.35	-417'500	-25'762	-391'675.31	-51'587
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	895'968.50	1'470'680	-574'712	1'049'738.96	-153'770
3101021	Matériel exploitation, fourniture. PA-Routes	356'299.74	411'200	-54'900	383'015.97	-26'716
3101050	Achat carburant, huile, mazout	0.00	600	-600	0.00	0
3102010	Annonces-Publications	1'513.40	2'100	-587	1'748.20	-235
3105010	Denrées alimentaires, boissons	10'880.82	15'000	-4'119	13'025.55	-2'145
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	27'532.20	26'000	1'532	36'799.55	-9'267
3120010	Electricité-Eau-Gaz	943.35	900	43	1'118.25	-175
3130000	Prestations de services de tiers	365'866.76	833'050	-467'183	441'065.87	-75'199
3130040	Frais bancaires et postaux	0.00	0	0	0.76	-1
3134014	Assurances techniques	0.00	30	-30	-30.40	30
3134016	Assurances véhicules	3'313.30	4'400	-1'087	3'873.90	-561
3144001	Entretien bâtiments	22'064.55	14'000	8'065	8'039.54	14'025
3144003	Entretien bâtiments - Contrats	4'453.72	9'200	-4'746	6'422.77	-1'969
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	94'410.61	132'000	-37'589	133'203.90	-38'793
3160010	Location local, terrain, surface, place	0.00	2'700	-2'700	0.00	0
3161010	Location appareil/véhicule/matériel	0.00	5'000	-5'000	0.00	0
3170000	Déplacements véhicule privé	0.00	1'000	-1'000	0.00	0
3181001	Pertes sur débiteurs	0.00	0	0	0.05	0
3190010	Réparations dégâts	2'176.75	6'900	-4'723	10'467.40	-8'291
3199000	Autres charges d'exploitation	6'513.30	6'600	-87	10'987.65	-4'474
33	Amortissements du patrimoine administratif	82'441.00	82'440	1	96'377.00	-13'936
3300310	Amort. planif.-autres génie civil	10'624.00	10'630	-6	10'624.00	0
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	71'817.00	71'810	7	85'753.00	-13'936
39	Imputations internes	9'260.00	14'110	-4'850	14'110.00	-4'850
3910100	Prestations informatiques	9'260.00	14'110	-4'850	14'110.00	-4'850
42	Taxes et redevances	-129'479.39	-203'500	74'021	-164'956.01	35'477
4240000	Prestations de services	-56'155.82	-105'500	49'344	-76'287.04	20'131
4250000	Ventes matériel-marchandise-publications	-73'323.57	-98'000	24'676	-88'370.77	15'047
4250001	Vente d'appareils et véhicules usagés	0.00	0	0	-298.20	298
46	Revenus de transfert	-284'637.21	-180'900	-103'737	-212'103.50	-72'534
4610000	Dédommagements de la Confédération	-284'637.21	-64'000	-220'637	-86'874.85	-197'762
4611001	Dédommagements cantons et concordats	0.00	-116'900	116'900	-125'228.65	125'229
49	Imputations internes	-29'145.75	-33'100	3'954	-14'615.80	-14'530
4910000	Prestations de services	-29'145.75	-33'100	3'954	-14'615.80	-14'530

		Comptes 2025	Budget 2025	Ecarts CO25-BU25	Comptes 2024	Ecarts CO25-CO24
712	Entr.constructif-Voies circul.-Ouvrages	1'936'284.36	2'253'740	-317'456	2'228'181.69	-291'897
	Charges	3'704'545.81	3'535'540	169'006	3'572'121.94	132'424
	Revenus	-1'768'261.45	-1'281'800	-486'461	-1'343'940.25	-424'321
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	539'844.01	557'700	-17'856	591'714.77	-51'871
3120010	Electricité-Eau-Gaz	12'673.00	18'000	-5'327	17'670.90	-4'998
3130000	Prestations de services de tiers	8'583.15	21'000	-12'417	21'915.10	-13'332
3132040	Frais judiciaires et/ou de poursuites	0.00	200	-200	0.00	0
3134014	Assurances techniques	10'497.20	5'500	4'997	6'005.40	4'492
3141001	Entretien routes et chemins	489'571.36	493'000	-3'429	533'359.42	-43'788
3143001	Entretien autres ouvrages génie civil	18'519.30	18'000	519	9'989.65	8'530
3181001	Pertes sur débiteurs	0.00	2'000	-2'000	2'774.30	-2'774
33	Amortissements du patrimoine administratif	2'804'246.80	2'747'840	56'407	2'725'227.17	79'020
3300110	Amort. planif-route/voie communication	2'272'340.75	2'244'680	27'661	2'238'758.49	33'582
3300310	Amort. planif-autres génie civil	437'393.00	467'200	-29'807	438'633.85	-1'241
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	28'408.00	29'380	-972	26'376.00	2'032
3301310	Amort. non plan.-autres génie civil	38'577.40	0	38'577	0.00	38'577
3320010	Amort. planifiés, immo. incorporelles	27'527.65	6'580	20'948	21'458.83	6'069
39	Imputations internes	360'455.00	230'000	130'455	255'180.00	105'275
3910014	Participation taxe d'équipement	360'455.00	230'000	130'455	255'180.00	105'275
42	Taxes et redevances	-1'450'411.45	-937'000	-513'411	-1'039'866.25	-410'545
4260000	Remboursements de tiers	-8'581.50	-17'000	8'419	-19'134.55	10'553
4260100	Frais de sommations	0.00	0	0	-15.00	15
4290002	Taxe d'équipement	-1'441'829.95	-920'000	-521'830	-1'020'716.70	-421'113
46	Revenus de transfert	-317'850.00	-344'800	26'950	-304'074.00	-13'776
4601002	Quote-part à la taxe LTVRB	-207'992.00	-235'000	27'008	-194'216.00	-13'776
4610000	Dédommagements de la Confédération	-9'858.00	-9'800	-58	-9'858.00	0
4611001	Dédommagements cantons et concordats	-100'000.00	-100'000	0	-100'000.00	0
715	Ateliers	2'930'663.31	3'242'760	-312'097	3'012'369.61	-81'706
	Charges	3'532'609.28	3'751'630	-219'021	3'538'773.88	-6'165
	Revenus	-601'945.97	-508'870	-93'076	-526'404.27	-75'542
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	1'359'420.03	1'474'870	-115'450	1'398'574.83	-39'155
3100000	Fourniture et matériel de bureau	357.07	1'000	-643	265.50	92
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	198'074.51	233'800	-35'725	169'354.34	28'720
3101040	Produits et matériel de nettoyage	9'413.79	6'500	2'914	6'664.20	2'750
3101050	Achat carburant, huile, mazout	369'289.27	510'670	-141'381	455'494.62	-86'205
3101051	Achat électricité (voiture)	0.00	1'000	-1'000	0.00	0
3102020	Frais d'impression, photocopies	0.00	200	-200	0.00	0
3103010	Abonnement journaux, magazines	279.00	250	29	279.00	0
3112003	Vêtements, équipements, linges	18'449.13	22'000	-3'551	23'100.24	-4'651
3119040	Autres matériel, machines, installations	33'952.75	48'500	-14'547	28'509.99	5'443
3130000	Prestations de services de tiers	9'051.10	11'000	-1'949	2'578.76	6'472
3130091	Elimination des boues, huiles	509.45	800	-291	251.45	258
3132040	Frais judiciaires et/ou de poursuites	94.00	0	94	0.00	94
3134011	Assurances RC	0.00	700	-700	0.00	0
3134013	Assurances choses	966.50	550	417	588.20	378
3134016	Assurances véhicules	7'250.60	7'900	-649	8'203.70	-953
3137013	Taxes véhicules	167'198.40	187'000	-19'802	178'093.25	-10'895
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	540'380.51	439'000	101'381	524'666.58	15'714
3158010	Maintenance logiciels	3'815.95	3'500	316	0.00	3'816
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	338.00	500	-162	525.00	-187
33	Amortissements du patrimoine administratif	51'260.85	102'380	-51'119	56'069.55	-4'809
3300110	Amort. planif-route/voie communication	1'634.00	1'630	4	1'634.00	0
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	49'626.85	100'750	-51'123	54'435.55	-4'809

		Comptes 2025	Budget 2025	Ecarts CO25-BU25	Comptes 2024	Ecarts CO25-CO24
39	Imputations internes	2'121'928.40	2'174'380	-52'452	2'084'129.50	37'799
3910004	Participation frais personnel	2'068'491.40	2'119'900	-51'409	2'030'218.90	38'273
3910010	Déchets - taxe de base	1'102.50	1'110	-8	1'102.50	0
3910011	Déchets - taxe au poids	2'164.50	2'500	-336	2'268.10	-104
3910100	Prestations informatiques	50'170.00	50'870	-700	50'540.00	-370
42	Taxes et redevances	-126'786.37	-14'200	-112'586	-26'204.22	-100'582
4240000	Prestations de services	-34'739.66	-13'100	-21'640	-8'660.62	-26'079
4250000	Ventes matériel-marchandise-publications	-3'326.20	-1'100	-2'226	-1'460.35	-1'866
4250001	Vente d'appareils et véhicules usagés	-86'851.51	0	-86'852	-13'294.75	-73'557
4260013	Remboursements assurances choses PA	0.00	0	0	-2'125.00	2'125
4260016	Remboursements assurances véhicules	-1'820.00	0	-1'820	-663.50	-1'157
4260020	Rbts frais de poursuites et de procédures	-34.00	0	-34	0.00	-34
4260110	Frais de sommations - Contentieux PA	-15.00	0	-15	0.00	-15
49	Imputations internes	-475'159.60	-494'670	19'510	-500'200.05	25'040
4900005	Carburants Ville	-64'069.60	-107'270	43'200	-76'200.05	12'130
4910006	Participation entretien véhicules	-411'090.00	-387'400	-23'690	-424'000.00	12'910
720	Station d'épuration	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	6'177'437.05	6'757'810	-580'373	6'238'565.24	-61'128
	Revenus	-6'177'437.05	-6'757'810	580'373	-6'238'565.24	61'128
30	Charges de personnel	745'243.85	759'810	-14'566	680'494.95	64'749
3010000	Salaires du personnel	598'069.55	601'090	-3'020	548'367.45	49'702
3010900	Rbt salaire personnel admin/exploitation	0.00	0	0	-3'120.00	3'120
3040000	Allocations enfants & formation	6'674.50	5'940	735	3'300.00	3'375
3049003	Allocations résidence	3'000.00	3'200	-200	2'000.00	1'000
3050000	Contributions AVS-AI-APG	31'060.85	33'180	-2'119	28'606.25	2'455
3050001	Contributions à la caisse de chômage	6'222.25	6'650	-428	5'730.75	492
3050002	Cotisations pré et parascolaire	1'018.05	1'090	-72	937.65	80
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	70'639.85	73'240	-2'600	66'233.50	4'406
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	8'503.35	14'580	-6'077	10'228.95	-1'726
3054000	Contributions à la caisse ALFA	10'748.30	11'490	-742	9'898.45	850
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	5'861.00	6'280	-419	5'202.05	659
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	0.00	530	-530	453.45	-453
3059301	Contribution LFAPP	2'867.80	2'540	328	2'188.10	680
3090000	Formation métier	378.35	0	378	468.35	-90
3099000	Autres charges de personnel	200.00	0	200	0.00	200
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	1'353'579.18	1'703'410	-349'831	1'623'144.73	-269'566
3100000	Fourniture et matériel de bureau	265.75	200	66	84.80	181
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	207'667.53	436'000	-228'332	344'092.43	-136'425
3101040	Produits et matériel de nettoyage	1'552.40	2'100	-548	1'987.75	-435
3101050	Achat carburant, huile, mazout	163.80	2'500	-2'336	980.70	-817
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	1'234.10	0	1'234	0.00	1'234
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	35'674.58	35'000	675	32'337.16	3'337
3112003	Vêtements, équipements, linges	1'675.10	1'200	475	1'371.60	304
3120010	Electricité-Eau-Gaz	219'735.65	309'300	-89'564	299'879.65	-80'144
3120021	Chauffage immeubles	417.10	600	-183	2'267.80	-1'851
3130000	Prestations de services de tiers	61'019.70	60'000	1'020	56'676.49	4'343
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	255.00	230	25	305.00	-50
3130030	Frais de port - Affranchissements	59.60	100	-40	65.40	-6
3130040	Frais bancaires et postaux	33.00	0	33	30.00	3
3130043	Frais de réception	477.40	400	77	20.40	457
3130080	Alarmes, surveillance	4'013.40	2'450	1'563	3'217.65	796
3130090	Elimination des déchets	35'011.95	30'000	5'012	34'836.25	176
3130091	Elimination des boues, huiles	370'597.85	398'000	-27'402	368'342.50	2'255
3131001	Planifications et projections de tiers	29'520.00	30'000	-480	31'221.40	-1'701
3134011	Assurances RC	179.20	180	-1	179.20	0
3134012	Assurances bâtiments	18'957.00	18'100	857	18'980.45	-23
3134013	Assurances choses	99.20	100	-1	90.48	9
3134014	Assurances techniques	13'499.95	12'600	900	16'115.12	-2'615
3134016	Assurances véhicules	1'514.10	1'750	-236	1'625.80	-112
3137011	TVA prest.soumises	119'891.33	150'000	-30'109	162'101.33	-42'210
3137013	Taxes véhicules	177.75	650	-472	70.00	108

		Comptes 2025	Budget 2025	Ecarts CO25-BU25	Comptes 2024	Ecarts CO25-CO24
3137018	Redevances Radio-TV	829.75	0	830	0.00	830
3142001	Entretien ouvrages aménagement des eaux	30'935.00	31'000	-65	30'606.45	329
3144001	Entretien bâtiments	19'951.44	25'000	-5'049	17'048.82	2'903
3144002	Entretien bâtiments - luminaires	417.25	1'000	-583	0.00	417
3144003	Entretien bâtiments - Contrats	3'662.30	3'600	62	3'643.35	19
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	173'941.70	150'000	23'942	194'003.95	-20'062
3170000	Déplacements véhicule privé	0.00	0	0	120.40	-120
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	149.30	100	49	0.00	149
3192000	Droits d'auteur & autre indemnis. droits	0.00	1'250	-1'250	842.40	-842
33	Amortissements du patrimoine administratif	1'012'947.35	1'167'030	-154'083	986'227.31	26'720
3300310	Amort. planif-autres génie civil	798'070.40	938'890	-140'820	723'950.00	74'120
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	138'872.80	152'130	-13'257	147'187.06	-8'314
3320010	Amort. planifiés, immo. incorporelles	76'004.15	76'010	-6	115'090.25	-39'086
39	Imputations internes	3'065'666.67	3'127'560	-61'893	2'948'698.25	116'968
3910006	Entretien véhicules et équipements	0.00	1'000	-1'000	0.00	0
3910010	Déchets - taxe de base	264.60	270	-5	264.60	0
3910100	Prestations informatiques	71'240.00	71'370	-130	68'460.00	2'780
3930000	Frais administratif et d'exploitation	458'724.00	433'000	25'724	448'740.00	9'984
3930012	Participation réseau d'évacuation des eaux	2'385'867.07	2'407'380	-21'513	2'279'877.05	105'990
3940010	Intérêts	149'571.00	214'540	-64'969	151'356.60	-1'786
42	Taxes et redevances	-44'839.81	-30'000	-14'840	-33'212.82	-11'627
4240000	Prestations de services	-24'125.61	-29'000	4'874	-31'662.52	7'537
4250003	Electricité fournie	-6'254.20	-1'000	-5'254	-1'550.30	-4'704
4260013	Remboursements assurances choses PA	-14'460.00	0	-14'460	0.00	-14'460
45	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	-153'864.81	-1'102'810	948'945	-420'671.80	266'807
4510001	Prélèvement réserve pr taxe épuration	-153'864.81	-1'102'810	948'945	-420'671.80	266'807
46	Revenus de transfert	-97'094.23	-95'000	-2'094	-97'094.23	0
4610000	Dédommagements de la Confédération	-97'094.23	-95'000	-2'094	-97'094.23	0
49	Imputations internes	-5'881'638.20	-5'530'000	-351'638	-5'687'586.39	-194'052
4910014	Participation taxe d'équipement	-360'455.00	-230'000	-130'455	-255'180.00	-105'275
4980001	Rbts assurance maladie de personnes	-18'923.90	0	-18'924	0.00	-18'924
4980002	Rbts assurance accidents de personnes	0.00	0	0	-39'045.60	39'046
4980005	Taxe d'épuration	-5'502'259.30	-5'300'000	-202'259	-5'393'360.79	-108'899
721	Réseau d'évacuation des eaux	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	2'408'286.57	2'429'380	-21'093	2'302'296.55	105'990
	Revenus	-2'408'286.57	-2'429'380	21'093	-2'302'296.55	-105'990
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	352'868.08	425'050	-72'182	439'230.50	-86'362
3134014	Assurances techniques	1'390.20	1'800	-410	1'679.10	-289
3137019	Redevance utilisation domaine public	125'620.30	93'250	32'370	218'063.00	-92'443
3143002	Entretien canalisations	225'857.58	330'000	-104'142	219'488.40	6'369
33	Amortissements du patrimoine administratif	1'144'920.85	1'148'340	-3'419	1'129'227.05	15'694
3300310	Amort. planif-autres génie civil	1'136'181.85	1'139'600	-3'418	1'114'604.90	21'577
3320010	Amort. planifiés, immo. incorporelles	8'739.00	8'740	-1	14'622.15	-5'883
39	Imputations internes	910'497.64	855'990	54'508	733'839.00	176'659
3910004	Participation frais personnel	88'980.60	202'700	-113'719	186'366.20	-97'386
3910007	Particip. frais entretien canalisations	420'657.72	195'100	225'558	90'170.00	330'488
3940010	Intérêts	400'859.32	458'190	-57'331	457'302.80	-56'443
46	Revenus de transfert	-22'419.50	-22'000	-420	-22'419.50	0
4610000	Dédommagements de la Confédération	-22'419.50	-22'000	-420	-22'419.50	0
49	Imputations internes	-2'385'867.07	-2'407'380	21'513	-2'279'877.05	-105'990
4930012	Participation STEP	-2'385'867.07	-2'407'380	21'513	-2'279'877.05	-105'990

		Comptes 2025	Budget 2025	Ecarts CO25-BU25	Comptes 2024	Ecarts CO25-CO24
725	Déchets des personnes physiques	870'628.13	826'850	43'778	835'465.77	35'162
	Charges	5'431'913.07	5'594'730	-162'817	5'541'588.95	-109'676
	Revenus	-4'561'284.94	-4'767'880	206'595	-4'706'123.18	144'838
30	Charges de personnel	149'541.35	108'400	41'141	106'891.30	42'650
3010000	Salaires du personnel	86'955.70	87'600	-644	86'643.25	312
3049003	Allocations résidence	1'000.00	1'000	0	1'000.00	0
3050000	Contributions AVS-AI-APG	4'829.35	4'900	-71	4'812.05	17
3050001	Contributions à la caisse de chômage	967.70	1'000	-32	963.85	4
3050002	Cotisations pré et parascolaire	158.10	200	-42	157.75	0
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	10'276.20	10'400	-124	10'168.95	107
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	116.30	100	16	100.05	16
3054000	Contributions à la caisse ALFA	1'671.20	1'700	-29	1'665.25	6
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	940.00	1'000	-60	935.85	4
3059000	Rentes Pont AVS avec compensation	26'112.00	0	26'112	0.00	26'112
3059001	Rentes Pont AVS sans compensation	16'068.80	0	16'069	0.00	16'069
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	0.00	100	-100	76.20	-76
3059301	Contribution LFAPP	446.00	400	46	368.10	78
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	934'426.17	1'140'000	-205'574	783'645.12	150'781
3100000	Fourniture et matériel de bureau	0.00	500	-500	34.40	-34
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	0.00	2'000	-2'000	0.00	0
3102010	Annonces-Publications	32.00	1'200	-1'168	0.00	32
3102020	Frais d'impression, photocopies	8'340.26	7'000	1'340	4'373.85	3'966
3119040	Autres matériel, machines, installations	0.00	3'000	-3'000	300.00	-300
3130000	Prestations de services de tiers	3'967.30	49'500	-45'533	-4'324.00	8'291
3130030	Frais de port - Affranchissements	40'388.55	27'000	13'389	13'993.24	26'395
3130040	Frais bancaires et postaux	17'007.45	22'000	-4'993	20'881.86	-3'874
3130080	Alarmes, surveillance	0.00	10'000	-10'000	0.00	0
3130090	Elimination des déchets	391'443.38	404'760	-13'317	347'606.44	43'837
3130091	Elimination des boues, huiles	3'725.15	4'060	-335	4'453.44	-728
3130092	Compostage	219'328.70	239'010	-19'681	213'594.10	5'735
3132040	Frais judiciaires et/ou de poursuites	950.60	68'900	-67'949	5'695.69	-4'745
3134011	Assurances RC	22.45	70	-48	22.45	0
3134014	Assurances techniques	101.10	500	-399	-48.00	149
3134016	Assurances véhicules	11'925.30	15'900	-3'975	15'959.70	-4'034
3137013	Taxes véhicules	0.00	23'200	-23'200	0.00	0
3159040	Entretien d'autre matériel	87'594.39	101'500	-13'906	88'588.11	-994
3161010	Location appareil/véhicule/matériel	0.00	15'000	-15'000	0.00	0
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	0.00	500	-500	0.00	0
3181001	Pertes sur débiteurs	145'260.94	139'400	5'861	68'649.79	76'611
3190010	Réparations dégâts	4'338.60	5'000	-661	3'864.05	475
33	Amortissements du patrimoine administratif	615'441.40	629'050	-13'609	607'133.55	8'308
3300310	Amort. planif-autres génie civil	411'982.00	420'860	-8'878	404'151.60	7'830
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	196'977.40	201'750	-4'773	196'538.95	438
3320010	Amort. planifiés, immo. incorporelles	6'482.00	6'440	42	6'443.00	39
35	Attributions aux fonds et financements spéciaux	83'256.99	0	83'257	305'951.18	-222'694
3510012	Attribution à réserve déchets ménages	83'256.99	0	83'257	305'951.18	-222'694
39	Imputations internes	3'649'247.16	3'717'280	-68'033	3'737'967.80	-88'721
3910000	Prestations de services	29'145.75	33'100	-3'954	14'615.80	14'530
3910004	Participation frais personnel	2'196'835.70	2'354'900	-158'064	2'323'088.20	-126'253
3910005	Prises en charge des frais déchetterie	616'982.81	540'550	76'433	553'853.46	63'129
3910006	Entretien véhicules et équipements	411'090.00	375'400	35'690	424'000.00	-12'910
3910100	Prestations informatiques	13'710.00	14'360	-650	14'350.00	-640
3930000	Frais administratif et d'exploitation	194'990.00	199'700	-4'710	189'345.00	5'645
3930006	Participation aux frais du bâtiments	69'660.00	47'690	21'970	67'810.00	1'850
3940010	Intérêts	20'242.90	51'050	-30'807	41'455.34	-21'212
3950000	Participations aux amortissements	96'590.00	100'530	-3'940	109'450.00	-12'860
42	Taxes et redevances	-3'691'233.13	-3'600'240	-90'993	-3'824'327.95	133'095

		Comptes 2025	Budget 2025	Ecarts CO25-BU25	Comptes 2024	Ecarts CO25-CO24
4240000	Prestations de services	-873.00	-1'500	627	-582.00	-291
4240031	Taxe déchets base - personnes physiques	-2'813'702.26	-2'740'000	-73'702	-2'796'805.09	-16'897
4260020	Rbts frais de poursuites et de procédures	-830.40	-69'400	68'570	-5'025.51	4'195
4260024	Ristourne déchets valorisables	-104'097.72	-106'960	2'862	-142'765.58	38'668
4260025	Ristourne taxe sac	-748'590.24	-677'380	-71'210	-851'010.80	102'421
4260100	Frais de sommations	-2'439.55	0	-2'440	0.00	-2'440
4260120	Frais de sommations - Soumis PA	-2'570.55	-5'000	2'429	-2'696.75	126
4270000	Amendes / contraventions	-11'025.00	0	-11'025	-14'825.00	3'800
4290100	Récupération ADB, non-valeurs	-7'104.41	0	-7'104	-10'617.22	3'513
44	Revenus financiers	-292.61	-3'800	3'507	-2'996.03	2'703
4401003	Intérêts de retard	-292.61	-3'800	3'507	-2'996.03	2'703
45	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	0.00	-137'000	137'000	0.00	0
4510012	Prélèvement réserve déchets - ménages	0.00	-137'000	137'000	0.00	0
49	Imputations internes	-869'759.20	-1'026'840	157'081	-878'799.20	9'040
4990002	Recettes imputables aux entreprises	-869'759.20	-1'026'840	157'081	-878'799.20	9'040
726	Déchets des entreprises	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	1'559'443.19	1'656'920	-97'477	1'676'414.28	-116'971
	Revenus	-1'559'443.19	-1'656'920	97'477	-1'676'414.28	116'971
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	271'327.22	296'530	-25'203	273'457.55	-2'130
3102020	Frais d'impression, photocopies	1'555.50	900	656	0.00	1'556
3130000	Prestations de services de tiers	2'328.15	5'000	-2'672	2'745.35	-417
3130030	Frais de port - Affranchissements	4'916.99	6'000	-1'083	5'272.70	-356
3130040	Frais bancaires et postaux	3'200.00	1'000	2'200	1'000.00	2'200
3130090	Elimination des déchets	250'246.05	273'630	-23'384	253'740.30	-3'494
3132040	Frais judiciaires et/ou de poursuites	831.95	3'000	-2'168	1'386.10	-554
3181001	Pertes sur débiteurs	8'248.58	7'000	1'249	9'313.10	-1'065
35	Attributions aux fonds et financements spéciaux	245'406.77	145'240	100'167	364'777.53	-119'371
3510013	Attributions réserve déchets entrepr.	245'406.77	145'240	100'167	364'777.53	-119'371
39	Imputations internes	1'042'709.20	1'215'150	-172'441	1'038'179.20	4'530
3900004	Prise en charges biens, services, march.	95'909.20	173'200	-77'291	90'789.20	5'120
3910004	Participation frais personnel	664'920.00	706'230	-41'310	680'550.00	-15'630
3910005	Prises en charge des frais déchetterie	132'690.00	148'050	-15'360	119'120.00	13'570
3910100	Prestations informatiques	40'260.00	40'260	0	40'260.00	0
3950000	Participations aux amortissements	108'930.00	147'410	-38'480	107'460.00	1'470
42	Taxes et redevances	-1'466'858.49	-1'562'750	95'892	-1'584'946.38	118'088
4240032	Taxe déchets de base - entreprises	-760'405.82	-690'000	-70'406	-778'557.82	18'152
4240050	Taxe déchet au poids - Entreprises	-510'077.84	-651'470	141'392	-585'294.69	75'217
4260020	Rbts frais de poursuites et de procédures	-2'198.05	0	-2'198	-1'065.75	-1'132
4260024	Ristourne déchets valorisables	-31'012.57	-35'750	4'737	-36'443.65	5'431
4260025	Ristourne taxe sac	-161'000.00	-185'530	24'530	-183'030.00	22'030
4260110	Frais de sommations - Contentieux PA	-1'485.00	0	-1'485	0.00	-1'485
4260120	Frais de sommations - Soumis PA	-679.00	0	-679	-393.45	-286
4290100	Récupération ADB, non-valeurs	-0.21	0	0	-161.02	161
44	Revenus financiers	-159.35	-100	-59	-62.30	-97
4401003	Intérêts de retard	-159.35	-100	-59	-62.30	-97
49	Imputations internes	-92'425.35	-94'070	1'645	-91'405.60	-1'020
4910010	Déchets - taxe de base	-46'828.45	-45'070	-1'758	-45'545.20	-1'283
4910011	Déchets - taxe au poids	-45'596.90	-49'000	3'403	-45'860.40	264
727	Déchetterie intercommunale	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	1'089'227.37	1'008'950	80'277	1'017'845.98	71'381
	Revenus	-1'089'227.37	-1'008'950	-80'277	-1'017'845.98	-71'381

		Comptes 2025	Budget 2025	Ecarts CO25-BU25	Comptes 2024	Ecarts CO25-CO24
30	Charges de personnel	29'132.60	7'800	21'333	11'925.85	17'207
3049001	Indemnité téléphonie	570.00	800	-230	480.00	90
3090000	Formation métier	28'562.60	7'000	21'563	11'445.85	17'117
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	391'815.47	411'840	-20'025	349'014.33	42'801
3100000	Fourniture et matériel de bureau	62.95	500	-437	31.95	31
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	665.30	5'000	-4'335	167.49	498
3101050	Achat carburant, huile, mazout	0.00	6'250	-6'250	0.00	0
3102010	Annonces-Publications	0.00	1'000	-1'000	0.00	0
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	2'981.60	5'000	-2'018	0.00	2'982
3112003	Vêtements, équipements, linges	3'709.21	5'000	-1'291	1'909.12	1'800
3119040	Autres matériel, machines, installations	0.00	1'000	-1'000	0.00	0
3120010	Electricité-Eau-Gaz	3'506.95	9'000	-5'493	6'093.55	-2'587
3130000	Prestations de services de tiers	3'243.00	5'000	-1'757	1'621.50	1'622
3130030	Frais de port - Affranchissements	193.00	600	-407	293.10	-100
3130043	Frais de réception	0.00	300	-300	0.00	0
3130090	Elimination des déchets	293'324.21	245'010	48'314	279'943.22	13'381
3130091	Elimination des boues, huiles	1'307.95	1'460	-152	1'666.52	-359
3130092	Compostage	5'695.85	4'770	926	5'630.65	65
3132040	Frais judiciaires et/ou de poursuites	673.65	0	674	29.00	645
3134011	Assurances RC	0.00	100	-100	0.00	0
3134012	Assurances bâtiments	979.30	4'600	-3'621	934.75	45
3134013	Assurances choses	976.70	1'000	-23	890.92	86
3134016	Assurances véhicules	324.60	200	125	340.40	-16
3137013	Taxes véhicules	0.00	200	-200	0.00	0
3144001	Entretien bâtiments	3'295.40	5'000	-1'705	925.30	2'370
3144030	Entretien de la place	16'026.40	22'700	-6'674	8'026.60	8'000
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	31'292.60	13'000	18'293	17'042.85	14'250
3159040	Entretien d'autre matériel	6'310.60	10'000	-3'689	1'617.95	4'693
3161010	Location appareil/véhicule/matériel	16'596.60	57'100	-40'503	17'001.95	-405
3170000	Déplacements véhicule privé	0.00	1'500	-1'500	2'178.40	-2'178
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	267.50	1'050	-783	2'164.55	-1'897
3181001	Pertes sur débiteurs	382.10	500	-118	504.56	-122
3190010	Réparations dégâts	0.00	5'000	-5'000	0.00	0
33	Amortissements du patrimoine administratif	76'290.00	85'810	-9'520	71'311.00	4'979
3300310	Amort. planif.-autres génie civil	69'170.00	69'170	0	69'170.00	0
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	7'120.00	16'640	-9'520	2'141.00	4'979
39	Imputations internes	591'989.30	503'500	88'489	585'594.80	6'395
3900005	Carburants Ville	3'059.00	4'000	-941	2'180.00	879
3910000	Prestations de services	84'960.00	42'700	42'260	68'835.00	16'125
3910004	Participation frais personnel	453'678.20	389'300	64'378	466'277.10	-12'599
3910006	Entretien véhicules et équipements	0.00	5'000	-5'000	0.00	0
3910010	Déchets - taxe de base	220.50	230	-10	220.50	0
3910100	Prestations informatiques	12'650.00	17'450	-4'800	7'430.00	5'220
3920001	Location de locaux, de la place	20'750.00	20'750	0	20'750.00	0
3940010	Intérêts	16'671.60	24'070	-7'398	19'902.20	-3'231
42	Taxes et redevances	-114'509.26	-114'900	391	-143'799.47	29'290
4240000	Prestations de services	-11'876.84	-15'000	3'123	-12'076.27	199
4260020	Rbts frais de poursuites et de procédures	-825.65	0	-826	-29.00	-797
4260024	Ristourne déchets valorisables	-101'254.47	-99'900	-1'354	-131'665.05	30'411
4260110	Frais de sommations - Contentieux PA	-465.00	0	-465	0.00	-465
4260120	Frais de sommations - Soumis PA	-87.30	0	-87	-29.15	-58
44	Revenus financiers	-15.45	0	-15	-16.05	1
4401003	Intérêts de retard	-15.45	0	-15	-16.05	1
46	Revenus de transfert	-224'850.00	-205'450	-19'400	-201'020.00	-23'830
4612002	Prestations pour la Ville du Locle	-196'250.00	-179'440	-16'810	-175'570.00	-20'680
4612003	Prestations pour La Sagne	-19'600.00	-17'610	-1'990	-17'230.00	-2'370
4612004	Prestations pour communes utilisatrices	-9'000.00	-8'400	-600	-8'220.00	-780
49	Imputations internes	-749'852.66	-688'600	-61'253	-673'010.46	-76'842
4910005	Financement taxe déchets	-749'672.81	-688'600	-61'073	-672'973.46	-76'699

		Comptes 2025	Budget 2025	Ecarts CO25-BU25	Comptes 2024	Ecarts CO25-CO24
4910011	Déchets - taxe au poids	-179.85	0	-180	-37.00	-143
730	Espaces verts	2'501'379.64	2'744'840	-243'460	2'750'010.15	-248'631
	Charges	2'621'565.54	2'777'740	-156'174	2'807'535.95	-185'970
	Revenus	-120'185.90	-32'900	-87'286	-57'525.80	-62'660
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	471'171.69	383'250	87'922	374'490.65	96'681
3100000	Fourniture et matériel de bureau	1'630.98	1'300	331	212.60	1'418
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	131'815.31	52'400	79'415	51'638.44	80'177
3103020	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	329.80	800	-470	82.10	248
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	11'016.70	9'000	2'017	10'761.65	255
3112003	Vêtements, équipements, linges	20'385.18	18'000	2'385	18'900.10	1'485
3119040	Autres matériel, machines, installations	10'382.01	13'000	-2'618	12'742.70	-2'361
3120010	Electricité-Eau-Gaz	12'814.85	14'000	-1'185	17'150.55	-4'336
3120021	Chauffage immeubles	68'143.90	75'000	-6'856	74'645.60	-6'502
3130000	Prestations de services de tiers	36'911.25	73'000	-36'089	32'365.55	4'546
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	5'350.00	3'150	2'200	3'750.00	1'600
3130080	Alarmes, surveillance	689.50	0	690	0.00	690
3130090	Elimination des déchets	2'422.15	2'500	-78	5'304.70	-2'883
3130092	Compostage	27'760.70	16'000	11'761	25'947.05	1'814
3134011	Assurances RC	0.00	500	-500	0.00	0
3134012	Assurances bâtiments	3'850.35	3'800	50	3'818.65	32
3134013	Assurances choses	1'981.50	2'300	-319	2'081.30	-100
3134014	Assurances techniques	36.40	100	-64	32.70	4
3134016	Assurances véhicules	7'972.70	8'500	-527	7'463.30	509
3137013	Taxes véhicules	10'215.95	11'000	-784	10'353.40	-137
3144001	Entretien bâtiments	11'422.55	10'000	1'423	8'211.85	3'211
3144003	Entretien bâtiments - Contrats	1'769.45	2'000	-231	1'742.65	27
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	87'654.16	62'700	24'954	85'064.71	2'589
3160021	Locations objets vacants	167.10	0	167	167.10	0
3161010	Location appareil/véhicule/matériel	15'719.15	600	15'119	168.00	15'551
3170000	Déplacements véhicule privé	0.00	200	-200	144.90	-145
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	730.05	500	230	871.80	-142
3190010	Réparations dégâts	0.00	2'900	-2'900	869.25	-869
33	Amortissements du patrimoine administratif	308'906.75	313'780	-4'873	325'232.05	-16'325
3300110	Amort. planif-route/voie communication	3'363.00	3'370	-7	3'363.00	0
3300310	Amort. planif-autres génie civil	212'747.25	212'760	-13	214'099.00	-1'352
3300410	Amort. planif. terrains bâtis	2'546.00	0	2'546	0.00	2'546
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	90'250.50	90'630	-380	79'645.00	10'606
3320010	Amort. planifiés, immo. incorporelles	0.00	7'020	-7'020	28'125.05	-28'125
39	Imputations internes	1'841'487.10	2'080'710	-239'223	2'107'813.25	-266'326
3900005	Carburants Ville	20'957.80	38'000	-17'042	30'702.85	-9'745
3910001	Honoraires gérance PA	46.55	50	-3	46.40	0
3910004	Participation frais personnel	1'535'237.00	1'684'500	-149'263	1'801'711.70	-266'475
3910010	Déchets - taxe de base	1'102.50	1'000	103	1'102.50	0
3910011	Déchets - taxe au poids	2'601.25	2'000	601	4'136.80	-1'536
3910100	Prestations informatiques	22'290.00	59'860	-37'570	22'100.00	190
3930009	Prestations du Centre horticole	259'252.00	295'300	-36'048	248'013.00	11'239
42	Taxes et redevances	57'290.20	-32'400	89'690	-56'489.60	113'780
4240000	Prestations de services	65'838.57	-12'300	78'139	-13'231.42	79'070
4240004	Entretien des jardins PF (interne)	-43'874.00	-20'000	-23'874	-26'437.00	-17'437
4240060	Location matériel, appareils	-314.57	-100	-215	-419.44	105
4250000	Ventes matériel-marchandise-publications	35'644.57	0	35'645	-15'890.57	51'535
4260016	Remboursements assurances véhicules	0.00	0	0	-511.17	511
4260023	Rectification TVA	-4.37	0	-4	0.00	-4
43	Revenus divers	-154'820.00	0	-154'820	0.00	-154'820
4390001	Dons, legs, successions	-154'820.00	0	-154'820	0.00	-154'820
44	Revenus financiers	-1'036.10	-500	-536	-1'036.20	0
4470010	Produits des loyers	-1'036.10	-500	-536	-1'036.20	0

		Comptes 2025	Budget 2025	Ecarts CO25-BU25	Comptes 2024	Ecarts CO25-CO24
45	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	-21'620.00	0	-21'620	0.00	-21'620
4512030	Prélèvement fonds Audemars Piguet	-21'620.00	0	-21'620	0.00	-21'620
735	Centre horticole	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	449'315.81	489'750	-40'434	436'485.90	12'830
	Revenus	-449'315.81	-489'750	40'434	-436'485.90	-12'830
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	113'792.71	110'270	3'523	100'633.00	13'160
3100000	Fourniture et matériel de bureau	0.00	500	-500	66.15	-66
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	105'738.68	93'500	12'239	91'048.76	14'690
3101050	Achat carburant, huile, mazout	1'744.65	5'500	-3'755	4'259.50	-2'515
3101060	Matériel d'exploitation-promotionnel	434.62	3'000	-2'565	0.00	435
3112003	Vêtements, équipements, linges	4'732.61	5'000	-267	3'130.53	1'602
3119040	Autres matériel, machines, installations	78.90	500	-421	0.00	79
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	82.10	400	-318	1'250.00	-1'168
3130040	Frais bancaires et postaux	449.40	300	149	359.09	90
3134011	Assurances RC	0.00	150	-150	0.00	0
3134013	Assurances choses	264.95	300	-35	241.67	23
3134014	Assurances techniques	0.00	20	-20	0.00	0
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	266.80	1'100	-833	277.30	-11
33	Amortissements du patrimoine administratif	22'604.00	20'950	1'654	8'097.00	14'507
3300310	Amort. planif.-autres génie civil	7'407.00	7'410	-3	7'407.00	0
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	15'197.00	13'540	1'657	690.00	14'507
39	Imputations internes	312'919.10	358'530	-45'611	327'755.90	-14'837
3910004	Participation frais personnel	311'098.60	356'700	-45'601	325'955.40	-14'857
3910010	Déchets - taxe de base	220.50	230	-10	220.50	0
3910100	Prestations informatiques	1'600.00	1'600	0	1'580.00	20
42	Taxes et redevances	-104'381.75	-95'000	-9'382	-106'505.40	2'124
4250000	Ventes matériel-marchandise-publications	-104'381.75	-95'000	-9'382	-106'505.40	2'124
49	Imputations internes	-344'934.06	-394'750	49'816	-329'980.50	-14'954
4930009	Participation du cimetière	-85'682.06	-99'450	13'768	-81'967.50	-3'715
4930010	Participation espaces verts	-259'252.00	-295'300	36'048	-248'013.00	-11'239
740	Cimetière et centre funéraire	741'497.33	1'007'880	-266'383	943'410.04	-201'913
	Charges	1'713'278.47	1'879'420	-166'142	1'816'716.41	-103'438
	Revenus	-971'781.14	-871'540	-100'241	-873'306.37	-98'475
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	327'045.67	443'420	-116'374	416'816.75	-89'771
3100000	Fourniture et matériel de bureau	2'292.85	700	1'593	401.55	1'891
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	5'209.72	11'500	-6'290	8'237.63	-3'028
3101050	Achat carburant, huile, mazout	0.00	880	-880	0.00	0
3101055	Marchandises et objets pour revente	27'192.51	35'500	-8'307	24'668.44	2'524
3102020	Frais d'impression, photocopies	259.55	500	-240	702.91	-443
3112003	Vêtements, équipements, linges	3'688.82	3'000	689	3'150.27	539
3119040	Autres matériel, machines, installations	3'191.31	8'000	-4'809	8'926.39	-5'735
3120010	Electricité-Eau-Gaz	59'698.09	49'500	10'198	50'998.75	8'699
3120021	Chauffage immeubles	37'386.11	52'000	-14'614	48'313.25	-10'927
3130000	Prestations de services de tiers	63'381.40	99'100	-35'719	73'744.25	-10'363
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	0.00	790	-790	0.00	0
3130030	Frais de port - Affranchissements	2'165.78	2'500	-334	2'299.43	-134
3130040	Frais bancaires et postaux	8.78	50	-41	68.00	-59
3130043	Frais de réception	498.05	800	-302	104.65	393
3130090	Elimination des déchets	3'976.60	6'400	-2'423	5'656.95	-1'680
3130092	Compostage	1'431.70	4'000	-2'568	1'969.35	-538
3132040	Frais judiciaires et/ou de poursuites	1'294.15	2'500	-1'206	1'939.15	-645
3134011	Assurances RC	0.00	300	-300	0.00	0
3134012	Assurances bâtiments	6'705.80	6'500	206	6'647.25	59
3134013	Assurances choses	956.30	1'000	-44	872.31	84

		Comptes 2025	Budget 2025	Ecart CO25-BU25	Comptes 2024	Ecart CO25-CO24
3134014	Assurances techniques	2'806.90	4'000	-1'193	1'767.41	1'039
3134016	Assurances véhicules	554.50	600	-46	614.70	-60
3137012	Redevances incinération	518.10	2'000	-1'482	705.75	-188
3137013	Taxes véhicules	1'732.00	1'700	32	1'622.00	110
3141001	Entretien routes et chemins	0.00	16'500	-16'500	19'426.60	-19'427
3144001	Entretien bâtiments	76'808.55	100'000	-23'191	126'422.42	-49'614
3144003	Entretien bâtiments - Contrats	7'739.80	11'200	-3'460	7'122.35	617
3149000	Entretien des installations et monuments	3'792.30	5'000	-1'208	4'392.35	-600
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	6'410.96	7'700	-1'289	1'354.00	5'057
3160021	Locations objets vacants	0.00	0	0	2'760.00	-2'760
3160022	Charges objets vacants	0.00	0	0	580.00	-580
3161010	Location appareil/véhicule/matériel	0.00	500	-500	0.00	0
3181001	Pertes sur débiteurs	7'345.04	8'700	-1'355	11'348.64	-4'004
33	Amortissements du patrimoine administratif	399'935.00	399'410	525	382'913.95	17'021
3300110	Amort. planif-route/voie communication	13'789.00	13'790	-1	13'789.00	0
3300310	Amort. planif-autres génie civil	10'347.00	11'140	-793	5'166.00	5'181
3300410	Amort. planif. terrains bâtis	360'291.00	361'130	-839	348'888.05	11'403
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	13'346.00	13'350	-4	15'070.90	-1'725
3320010	Amort. planifiés, immo. incorporelles	2'162.00	0	2'162	0.00	2'162
39	Imputations internes	986'297.80	1'036'590	-50'292	1'016'985.71	-30'688
3900005	Carburants Ville	1'342.00	5'000	-3'658	2'191.50	-850
3910001	Honoraires gérance PA	729.00	700	29	561.60	167
3910004	Participation frais personnel	880'344.99	909'500	-29'155	917'749.56	-37'405
3910010	Déchets - taxe de base	271.20	280	-9	271.20	0
3910011	Déchets - taxe au poids	2'608.55	4'000	-1'391	2'364.35	244
3910100	Prestations informatiques	15'320.00	17'660	-2'340	11'880.00	3'440
3930009	Prestations du Centre horticole	85'682.06	99'450	-13'768	81'967.50	3'715
41	Revenus régaliens et de concessions	-87'883.40	-74'900	-12'983	-84'409.15	-3'474
4120000	Revenus de concessions, patentes	-87'883.40	-74'900	-12'983	-84'409.15	-3'474
42	Taxes et redevances	-783'694.97	-695'310	-88'385	-694'921.12	-88'774
4240000	Prestations de services	-749'474.83	-673'310	-76'165	-663'374.63	-86'100
4240043	Taxe pour dépôt de cendres	-5'056.50	-3'500	-1'557	-4'516.00	-541
4250000	Ventes matériel-marchandise-publications	-21'912.51	-18'000	-3'913	-20'360.54	-1'552
4260010	Rbts de charges de locataires PA	-4'080.00	0	-4'080	-4'060.00	-20
4260020	Rbts frais de poursuites et de procédures	-2'217.75	-500	-1'718	-2'091.60	-126
4260100	Frais de sommations	0.00	0	0	-30.00	30
4260110	Frais de sommations - Contentieux PA	-495.00	0	-495	-300.00	-195
4260120	Frais de sommations - Soumis PA	-437.76	0	-438	-172.80	-265
4290100	Récupération ADB, non-valeurs	-20.62	0	-21	-15.55	-5
44	Revenus financiers	-61'036.77	-62'160	1'123	-54'810.10	-6'227
4401003	Intérêts de retard	-368.50	-300	-69	-469.40	101
4470010	Produits des loyers	-16'200.00	-14'760	-1'440	-12'480.00	-3'720
4470021	Locations objets vacants	0.00	0	0	-2'760.00	2'760
4472002	Locations de chambres mortuaires	-44'468.27	-44'600	132	-39'100.70	-5'368
4489010	Rbt de charges de locataires PA	0.00	-2'500	2'500	0.00	0
48	Revenus extraordinaires	-39'166.00	-39'170	4	-39'166.00	0
4895000	Prélèv. réserve liée au retraitement PA	-39'166.00	-39'170	4	-39'166.00	0
755	Urbanisme-Mobilités-Environnement	2'466'783.78	2'552'930	-86'146	2'572'430.98	-105'647
	Charges	3'368'272.85	3'128'110	240'163	3'228'895.92	139'377
	Revenus	-901'489.07	-575'180	-326'309	-656'464.94	-245'024
30	Charges de personnel	2'035'722.70	2'180'870	-145'147	2'243'772.50	-208'050
3010000	Salaires du personnel	1'595'300.60	1'707'650	-112'349	1'761'809.70	-166'509
3010020	Jubilaires / ancienneté	0.00	0	0	2'350.00	-2'350
3010030	Salaires du personnel en formation	15'323.40	17'990	-2'667	13'434.20	1'889
3010050	Allocations pour formateurs d'apprentis	600.00	0	600	0.00	600
3040000	Allocations enfants & formation	36'613.50	34'450	2'164	35'277.00	1'337
3049003	Allocations résidence	12'250.00	12'100	150	10'141.65	2'108
3050000	Contributions AVS-AI-APG	88'571.60	95'420	-6'848	97'814.75	-9'243

		Comptes 2025	Budget 2025	Ecarts CO25-BU25	Comptes 2024	Ecarts CO25-CO24
3050001	Contributions à la caisse de chômage	17'488.10	19'000	-1'512	19'408.05	-1'920
3050002	Cotisations pré et parascolaire	2'902.25	3'130	-228	3'206.60	-304
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	194'932.10	209'220	-14'288	216'420.90	-21'489
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	14'838.30	21'610	-6'772	21'926.85	-7'089
3054000	Contributions à la caisse ALFA	30'648.35	33'020	-2'372	33'848.50	-3'200
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	17'175.70	18'460	-1'284	18'800.85	-1'625
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	0.00	1'520	-1'520	1'549.60	-1'550
3059301	Contribution LFAPP	8'178.80	7'300	879	7'483.85	695
3090000	Formation métier	900.00	0	900	300.00	600
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	604'609.98	418'980	185'630	458'939.52	145'670
3100000	Fourniture et matériel de bureau	4'550.40	3'500	1'050	3'695.45	855
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	2'502.81	8'000	-5'497	2'498.55	4
3102010	Annonces-Publications	2'713.77	2'500	214	3'409.45	-696
3102020	Frais d'impression, photocopies	977.55	1'500	-522	2'323.22	-1'346
3102040	Matériel promotionnel - imprimés	15'870.10	13'500	2'370	14'423.84	1'446
3103010	Abonnement journaux, magazines	1'638.05	1'660	-22	1'658.05	-20
3103020	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	136.30	300	-164	177.10	-41
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	2'691.03	3'000	-309	4'217.59	-1'527
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	0.00	0	0	6'239.35	-6'239
3112001	Vêtements, équipements, linges, textiles	0.00	0	0	446.00	-446
3112003	Vêtements, équipements, linges	140.40	0	140	0.00	140
3120010	Electricité-Eau-Gaz	324.80	0	325	0.00	325
3130000	Prestations de services de tiers	222'150.76	198'100	24'051	218'258.15	3'893
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	10'557.50	11'370	-813	10'721.60	-164
3130030	Frais de port - Affranchissements	7'502.75	8'500	-997	9'308.60	-1'806
3130040	Frais bancaires et postaux	21'119.25	12'000	9'119	15'054.10	6'065
3130043	Frais de réception	11'305.60	6'000	5'306	6'661.00	4'645
3130081	Prest. SGA en nature	42'747.05	41'000	1'747	45'114.45	-2'367
3132030	Conseillers externes - Experts	157'791.95	29'000	128'792	36'377.23	121'415
3132040	Frais judiciaires et/ou de poursuites	629.60	300	330	7'540.65	-6'911
3132050	Cadastré et frais notaires liés	74'298.60	70'000	4'299	62'247.65	12'051
3134011	Assurances RC	392.35	400	-8	392.35	0
3134013	Assurances choses	406.20	400	6	379.17	27
3134014	Assurances techniques	70.70	50	21	92.10	-21
3134016	Assurances véhicules	599.25	600	-1	665.35	-66
3137013	Taxes véhicules	602.00	500	102	469.50	133
3137017	Taxes de séjour et émoluments	670.00	0	670	242.00	428
3137018	Redevances Radio-TV	101.55	0	102	0.00	102
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	678.45	600	78	892.40	-214
3160010	Location local, terrain, surface, place	120.00	0	120	0.00	120
3170000	Déplacements véhicule privé	356.40	300	56	70.00	286
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	5'835.66	3'000	2'836	5'266.30	569
3181001	Pertes sur débiteurs	14'749.65	2'800	11'950	0.00	14'750
3192000	Droits d'auteur & autre indemnis. droits	314.50	100	215	98.32	216
3199000	Autres charges d'exploitation	65.00	0	65	0.00	65
33	Amortissements du patrimoine administratif	277'896.85	224'820	53'077	197'888.60	80'008
3300110	Amort. planif-route/voie communication	9'965.00	9'970	-5	9'965.00	0
3300310	Amort. planif-autres génie civil	49'691.95	61'160	-11'468	49'285.25	407
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	45'791.00	83'070	-37'279	56'459.85	-10'669
3320010	Amort. planifiés, immo. incorporelles	108'820.00	70'620	38'200	82'178.50	26'642
3321010	Amort. non planifiés, immo. incorporelles	63'628.90	0	63'629	0.00	63'629
35	Attributions aux fonds et financements spéciaux	37'000.00	43'000	-6'000	0.00	37'000
3511000	Attribution fonds places de parc	37'000.00	0	37'000	0.00	37'000
3511010	Attribution Fonds	0.00	43'000	-43'000	0.00	0
36	Charges de transfert	309'330.82	158'100	151'231	227'592.05	81'739
3636001	Subv. org. privées à but non lucratif	289'365.97	158'100	131'266	207'593.05	81'773
3637030	Subventions plantations	19'964.85	0	19'965	0.00	19'965
3650000	Réévaluations, participations PA	0.00	0	0	19'999.00	-19'999
39	Imputations internes	103'712.50	102'340	1'373	100'703.25	3'009
3900005	Carburants Ville	444.60	1'000	-555	505.35	-61

		Comptes 2025	Budget 2025	Ecarts CO25-BU25	Comptes 2024	Ecarts CO25-CO24
3910010	Déchets - taxe de base	837.90	1'100	-262	837.90	0
3910100	Prestations informatiques	102'430.00	100'240	2'190	99'360.00	3'070
41	Revenus régaliens et de concessions	-121'299.96	-125'400	4'100	-120'484.82	-815
4120001	Concessions SGA	-80'818.50	-86'600	5'782	-77'761.44	-3'057
4120002	Prest.SGA nature	-40'481.46	-38'800	-1'681	-42'723.38	2'242
42	Taxes et redevances	-495'606.31	-315'000	-180'606	-374'102.62	-121'504
4200000	Taxes d'exemption	-37'000.00	-43'000	6'000	0.00	-37'000
4210000	Emoluments et autorisations officiels	-5'250.00	-6'500	1'250	-7'426.00	2'176
4210013	Permis de constructions	-402'797.00	-200'900	-201'897	-321'010.00	-81'787
4240000	Prestations de services	-26'084.14	-48'000	21'916	-31'332.52	5'248
4250000	Ventes matériel-marchandise-publications	-433.00	0	-433	-507.00	74
4260000	Remboursements de tiers	-23'194.67	-16'500	-6'695	-13'309.50	-9'885
4260020	Rbts frais de poursuites et de procédures	-555.60	0	-556	-368.45	-187
4260100	Frais de sommations	-20.00	0	-20	-90.00	70
4260110	Frais de sommations - Contentieux PA	-165.00	0	-165	0.00	-165
4260120	Frais de sommations - Soumis PA	-106.90	-100	-7	-59.15	-48
43	Revenus divers	0.00	0	0	-1'894.00	1'894
4309001	Sponsoring et mécénat	0.00	0	0	-1'894.00	1'894
44	Revenus financiers	-33.55	-100	66	-109.65	76
4401003	Intérêts de retard	-33.55	-100	66	-109.65	76
45	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	-207'236.10	-66'700	-140'536	-66'700.00	-140'536
4511004	Prélèvement Fonds	0.00	-66'700	66'700	-66'700.00	66'700
4511008	Prélèvement fonds communal des vélos	-75'870.25	0	-75'870	0.00	-75'870
4511011	Prélèvement fonds places de parc	-10'619.00	0	-10'619	0.00	-10'619
4511014	Prélèv. Fonds mobilité	-81'782.00	0	-81'782	0.00	-81'782
4512002	Prélèvement fonds monnaie locale L'abeille	-19'000.00	0	-19'000	0.00	-19'000
4512028	Prélèvement au Fonds pour les arbres	-19'964.85	0	-19'965	0.00	-19'965
46	Revenus de transfert	-9'894.00	-5'000	-4'894	-3'000.00	-6'894
4631000	Subvention des cantons et concordats	-6'894.00	-2'000	-4'894	0.00	-6'894
4631100	Contribution formation duale/apprentis	-3'000.00	-3'000	0	-3'000.00	0
49	Imputations internes	-67'419.15	-62'980	-4'439	-90'173.85	22'755
4910004	Participation aux frais de personnel	-63'318.00	-62'980	-338	-61'563.00	-1'755
4980001	Rbts assurance maladie de personnes	0.00	0	0	-382.40	382
4980002	Rbts assurance accidents de personnes	-4'101.15	0	-4'101	-8'747.25	4'646
4980004	Indemnités maternité	0.00	0	0	-18'602.10	18'602
4980008	Indemnités paternité	0.00	0	0	-879.10	879
765	Politique de stationnement	-176'566.66	-498'200	321'633	-144'880.07	-31'687
	Charges	1'239'880.36	1'040'470	199'410	1'347'254.46	-107'374
	Revenus	-1'416'447.02	-1'538'670	122'223	-1'492'134.53	75'688
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	275'455.66	274'500	956	251'686.96	23'769
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	9'013.90	10'000	-986	6'734.65	2'279
3130000	Prestations de services de tiers	233'137.25	220'000	13'137	213'091.00	20'046
3130030	Frais de port - Affranchissements	0.00	7'500	-7'500	0.00	0
3130040	Frais bancaires et postaux	62.30	500	-438	600.31	-538
3134014	Assurances techniques	0.00	500	-500	0.00	0
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	17'342.20	20'000	-2'658	14'936.00	2'406
3160010	Location local, terrain, surface, place	15'900.01	16'000	-100	16'325.00	-425
33	Amortissements du patrimoine administratif	64'548.00	64'550	-2	66'322.15	-1'774
3300110	Amort. planif-route/voie communication	57'778.00	57'780	-2	57'778.00	0
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	6'770.00	6'770	0	6'770.00	0
3320010	Amort. planifiés, immo. incorporelles	0.00	0	0	1'774.15	-1'774
34	Charges financières	338.70	20'700	-20'361	100'827.35	-100'489
3431011	Entretien courant/répar./ maintenance PF	0.00	20'000	-20'000	0.00	0

		Comptes 2025	Budget 2025	Ecarts CO25-BU25	Comptes 2024	Ecarts CO25-CO24
3439110	Electricité-Eau-Gaz PF	338.70	600	-261	681.50	-343
3439540	Frais bancaires et postaux PF	0.00	100	-100	145.85	-146
3441900	Réévaluation autres immo. corporelles PF	0.00	0	0	100'000.00	-100'000
35	Attributions aux fonds et financements spéciaux	486'220.00	267'740	218'480	516'855.00	-30'635
3511010	Attribution Fonds	121'645.00	133'870	-12'225	129'214.00	-7'569
3511014	Attribution fonds mobilité	364'575.00	133'870	230'705	387'641.00	-23'066
39	Imputations internes	413'318.00	412'980	338	411'563.00	1'755
3910004	Participation frais personnel	413'318.00	412'980	338	411'563.00	1'755
42	Taxes et redevances	-1'183'842.42	-1'290'000	106'158	-1'263'786.43	79'944
4240022	Recettes macarons urbains	-729'812.00	-870'000	140'188	-824'005.05	94'193
4240023	Recettes macarons parking	-94'974.00	-120'000	25'026	-112'544.00	17'570
4240024	Recettes cartes à gratter	-118'493.00	-120'000	1'507	-126'614.00	8'121
4240025	Recettes horodateurs	-214'582.42	-150'000	-64'582	-168'226.38	-46'356
4240026	Recettes macarons zones bleues	-25'981.00	-30'000	4'019	-32'397.00	6'416
44	Revenus financiers	-32'604.60	-48'670	16'065	-28'348.10	-4'257
4430011	Recettes macarons parking PF	-29'765.00	-45'000	15'235	-25'495.00	-4'270
4430012	Recettes horodateurs PF	-2'159.70	-3'000	840	-2'177.60	18
4430030	Droits de superficie	-679.90	-670	-10	-675.50	-4
49	Imputations internes	-200'000.00	-200'000	0	-200'000.00	0
4910008	Part amendes	-200'000.00	-200'000	0	-200'000.00	0

		Comptes 2025	Budget 2025	Ecarts CO25-BU25	Comptes 2024	Ecarts CO25-CO24
8	Sécurité	7'140'767.97	7'963'190	-822'422	6'726'859.46	413'909
	Charges	22'232'027.99	23'120'260	-888'232	21'667'188.81	564'839
	Revenus	-15'091'260.02	-15'157'070	65'810	-14'940'329.35	-150'931
860	Sécurité publique	1'652'942.74	2'081'400	-428'457	1'423'105.68	229'837
	Charges	4'893'592.74	5'153'700	-260'107	4'874'488.73	19'104
	Revenus	-3'240'650.00	-3'072'300	-168'350	-3'451'383.05	210'733
30	Charges de personnel	3'631'934.75	3'862'830	-230'895	3'544'157.65	87'777
3010000	Salaires du personnel	2'487'093.55	2'628'250	-141'156	2'443'102.60	43'991
3010010	Salaires Patrouilles, service	38'254.65	40'000	-1'745	13'595.95	24'659
3010011	Salaire Patrouilles, mesures scolaires	441'775.25	435'000	6'775	426'876.70	14'899
3010020	Jubilaires / ancienneté	1'150.00	1'000	150	1'150.00	0
3010030	Salaires du personnel en formation	7'555.05	15'120	-7'565	10'535.60	-2'981
3010050	Allocations pour formateurs d'apprentis	250.00	0	250	0.00	250
3010900	Rbt salaire personnel admin/exploitation	-3'263.50	0	-3'264	-15'289.95	12'026
3040000	Allocations enfants & formation	27'290.55	29'720	-2'429	32'435.15	-5'145
3049003	Allocations résidence	17'533.30	20'400	-2'867	16'355.60	1'178
3050000	Contributions AVS-AI-APG	159'045.35	172'400	-13'355	151'788.25	7'257
3050001	Contributions à la caisse de chômage	31'842.40	31'390	452	30'379.55	1'463
3050002	Cotisations pré et parascolaire	5'214.10	5'650	-436	4'976.50	238
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	284'204.80	314'480	-30'275	280'998.10	3'207
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	26'955.25	35'550	-8'595	34'401.75	-7'447
3054000	Contributions à la caisse ALFA	55'002.35	59'660	-4'658	52'524.60	2'478
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	25'745.75	28'290	-2'544	24'610.25	1'136
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	0.00	2'730	-2'730	2'376.55	-2'377
3059301	Contribution LFAPP	14'685.90	13'190	1'496	11'640.45	3'045
3090000	Formation métier	11'600.00	30'000	-18'400	21'700.00	-10'100
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	842'926.89	820'140	22'787	893'309.53	-50'383
3100000	Fourniture et matériel de bureau	1'913.15	3'000	-1'087	1'936.00	-23
3102020	Frais d'impression, photocopies	597.54	2'500	-1'902	1'267.70	-670
3103010	Abonnement journaux, magazines	499.00	470	29	484.00	15
3105010	Denrées alimentaires, boissons	3'840.30	4'500	-660	3'212.10	628
3106000	Matériel médical et sanitaire	91.55	200	-108	67.00	25
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	1'044.90	10'000	-8'955	8'359.15	-7'314
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	8'044.60	6'000	2'045	804.89	7'240
3112001	Vêtements, équipements, linges, textiles	9'089.24	35'000	-25'911	14'878.48	-5'789
3119031	Drapeaux	17'221.40	0	17'221	0.00	17'221
3120010	Electricité-Eau-Gaz	3'024.90	5'000	-1'975	12'471.60	-9'447
3130000	Prestations de services de tiers	709'798.20	639'000	70'798	754'511.35	-44'713
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	100.00	200	-100	100.00	0
3130021	Téléphonie et télécommunications	14'647.50	14'300	348	14'647.50	0
3130030	Frais de port - Affranchissements	4'975.07	5'000	-25	4'538.00	437
3130040	Frais bancaires et postaux	3'541.32	3'200	341	3'503.35	38
3130043	Frais de réception	4'063.65	2'000	2'064	2'649.85	1'414
3132040	Frais judiciaires et/ou de poursuites	1'796.20	12'000	-10'204	684.80	1'111
3134011	Assurances RC	124.15	700	-576	124.15	0
3134013	Assurances choses	601.10	620	-19	535.41	66
3134016	Assurances véhicules	4'376.30	4'400	-24	5'183.90	-808
3137013	Taxes véhicules	3'525.60	3'800	-274	3'534.75	-9
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	15'233.20	18'000	-2'767	23'776.40	-8'543
3170000	Déplacements véhicule privé	2'554.45	3'000	-446	2'858.80	-304
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	6'217.45	7'000	-783	3'428.60	2'789
3181001	Pertes sur débiteurs	6'303.70	20'000	-13'696	7'004.15	-700
3192000	Droits d'auteur & autre indemnis. droits	256.35	250	6	0.00	256
3199000	Autres charges d'exploitation	19'446.07	20'000	-554	22'747.60	-3'302
33	Amortissements du patrimoine administratif	20'108.85	36'920	-16'811	38'877.70	-18'769
3300110	Amort. planif-route/voie communication	593.00	590	3	593.00	0
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	19'515.85	36'330	-16'814	38'284.70	-18'769
36	Charges de transfert	61'710.00	63'400	-1'690	61'620.00	90

		Comptes 2025	Budget 2025	Ecarts CO25-BU25	Comptes 2024	Ecarts CO25-CO24
3601001	Quote-part canton - Fichier chiens	61'710.00	63'400	-1'690	61'620.00	90
39	Imputations internes	336'912.25	370'410	-33'498	336'523.85	388
3900005	Carburants Ville	7'320.10	8'270	-950	8'771.70	-1'452
3910008	Part amendes	200'000.00	200'000	0	200'000.00	0
3910010	Déchets - taxe de base	1'292.15	1'400	-108	1'292.15	0
3910011	Déchets - taxe au poids	0.00	100	-100	0.00	0
3910100	Prestations informatiques	128'300.00	160'640	-32'340	126'460.00	1'840
40	Revenus fiscaux	-239'370.00	-227'000	-12'370	-243'210.00	3'840
4033000	Taxe des chiens	-239'370.00	-227'000	-12'370	-243'210.00	3'840
42	Taxes et redevances	-2'492'579.95	-2'401'700	-90'880	-2'612'627.75	120'048
4210000	Emoluments et autorisations officiels	-29'630.00	-25'000	-4'630	-26'580.00	-3'050
4250001	Vente d'appareils et véhicules usagés	-7'979.00	0	-7'979	0.00	-7'979
4260000	Remboursements de tiers	-90'153.00	-56'000	-34'153	-69'175.50	-20'978
4260016	Remboursements assurances véhicules	0.00	0	0	-4'511.85	4'512
4260020	Rbts frais de poursuites et de procédures	-7'954.70	-10'000	2'045	-1'441.30	-6'513
4260028	Commandement de payer	-921'140.00	-810'000	-111'140	-939'319.00	18'179
4260100	Frais de sommations	-1'160.00	-700	-460	-945.00	-215
4260110	Frais de sommations - Contentieux PA	-7'020.00	0	-7'020	0.00	-7'020
4270000	Amendes / contraventions	-994'410.00	-1'200'000	205'590	-1'080'655.00	86'245
4290000	Autres taxes	-433'133.25	-300'000	-133'133	-489'821.10	56'688
4290100	Récupération ADB, non-valeurs	0.00	0	0	-179.00	179
43	Revenus divers	-69'958.00	-50'000	-19'958	-70'002.00	44
4309000	Autres revenus d'exploitation	-69'958.00	-50'000	-19'958	-70'002.00	44
44	Revenus financiers	-48'880.35	-41'000	-7'880	-36'735.70	-12'145
4401003	Intérêts de retard	-335.35	-1'000	665	-235.70	-100
4472001	Locations salles-terrains-installations	-48'545.00	-40'000	-8'545	-36'500.00	-12'045
46	Revenus de transfert	-1'250.00	-2'600	1'350	-3'000.00	1'750
4631100	Contribution formation duale/apprentis	-1'250.00	-2'600	1'350	-3'000.00	1'750
49	Imputations internes	-388'611.70	-350'000	-38'612	-485'807.60	97'196
4910004	Participation aux frais de personnel	-350'000.00	-350'000	0	-350'000.00	0
4980001	Rbts assurance maladie de personnes	-14'809.80	0	-14'810	-78'243.85	63'434
4980002	Rbts assurance accidents de personnes	-9'809.00	0	-9'809	-51'023.15	41'214
4980003	Indemnités Service militaire/PC	-3'315.45	0	-3'315	-6'540.60	3'225
4980004	Indemnités maternité	-10'677.45	0	-10'677	0.00	-10'677
870	Défense incendie région	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	4'790'062.64	5'021'260	-231'197	4'863'449.83	-73'387
	Revenus	-4'790'062.64	-5'021'260	231'197	-4'863'449.83	73'387
30	Charges de personnel	3'515'247.35	3'696'170	-180'923	3'673'629.75	-158'382
3010000	Salaires du personnel	2'012'376.15	2'291'340	-278'964	2'002'727.10	9'649
3010020	Jubilaires / ancienneté	3'236.00	1'750	1'486	6'521.00	-3'285
3010030	Salaires du personnel en formation	415'792.10	245'310	170'482	357'466.60	58'326
3040000	Allocations enfants & formation	26'531.40	28'220	-1'689	27'646.20	-1'115
3042000	Indemnités de repas	28'026.10	30'000	-1'974	28'765.30	-739
3049003	Allocations résidence	11'183.45	14'420	-3'237	13'341.65	-2'158
3050000	Contributions AVS-AI-APG	132'143.45	140'170	-8'027	136'658.47	-4'515
3050001	Contributions à la caisse de chômage	26'472.95	28'080	-1'607	27'220.35	-747
3050002	Cotisations pré et parascolaire	4'250.85	4'600	-349	4'375.55	-125
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	296'800.35	336'900	-40'100	296'294.70	506
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	21'433.90	31'940	-10'506	29'366.70	-7'933
3054000	Contributions à la caisse ALFA	44'800.05	48'500	-3'700	46'116.17	-1'316
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	22'303.35	26'000	-3'697	22'379.00	-76
3059000	Rentes Pont AVS avec compensation	0.00	0	0	80'130.00	-80'130
3059001	Rentes Pont AVS sans compensation	0.00	0	0	40'064.85	-40'065
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	44.55	2'220	-2'175	2'121.00	-2'076
3059301	Contribution LFAPP	11'918.30	10'720	1'198	10'215.71	1'703
3090000	Formation métier	168'219.55	224'000	-55'780	217'148.85	-48'929
3092000	Soldes volontaires	278'936.85	220'000	58'937	310'437.35	-31'501
3099000	Autres charges de personnel	10'778.00	12'000	-1'222	14'633.20	-3'855

		Comptes 2025	Budget 2025	Ecarts CO25-BU25	Comptes 2024	Ecarts CO25-CO24
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	671'948.69	707'750	-35'801	709'223.68	-37'275
310000	Fourniture et matériel de bureau	2'235.22	2'000	235	1'849.85	385
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	1'149.25	800	349	1'179.94	-31
3101050	Achat carburant, huile, mazout	50'214.43	48'000	2'214	52'093.02	-1'879
3102020	Frais d'impression, photocopies	768.00	500	268	362.25	406
3103010	Abonnement journaux, magazines	624.20	1'000	-376	612.20	12
3103020	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	409.50	500	-91	140.00	270
3105010	Denrées alimentaires, boissons	13'627.85	12'000	1'628	18'556.72	-4'929
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	2'275.00	2'000	275	2'988.45	-713
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	49'744.58	50'000	-255	52'917.77	-3'173
3112001	Vêtements, équipements, linges, textiles	36'503.23	40'000	-3'497	45'004.42	-8'501
3113001	Matériel informatique	1'488.05	1'000	488	714.30	774
3120010	Electricité-Eau-Gaz	34'188.95	33'000	1'189	34'150.70	38
3120025	Chauffage-Eclairage	1'594.00	3'000	-1'406	2'111.00	-517
3130000	Prestations de services de tiers	29'591.00	30'000	-409	21'214.30	8'377
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	4'850.00	7'000	-2'150	5'100.00	-250
3130021	Téléphonie et télécommunications	46'794.16	52'000	-5'206	41'794.25	5'000
3130030	Frais de port - Affranchissements	3'252.20	4'000	-748	4'327.88	-1'076
3130040	Frais bancaires et postaux	1'000.00	750	250	0.00	1'000
3130043	Frais de réception	2'471.95	3'000	-528	3'148.25	-676
3130060	Tempête juillet 2023	0.00	0	0	1'983.70	-1'984
3130090	Elimination des déchets	589.05	0	589	0.00	589
3130210	Honoraires médecins et dentistes	8'094.40	8'000	94	8'667.15	-573
3132030	Conseillers externes - Experts	15'863.65	15'000	864	14'970.00	894
3132040	Frais judiciaires et/ou de poursuites	1'754.45	1'000	754	729.75	1'025
3134011	Assurances RC	606.00	600	6	606.00	0
3134012	Assurances bâtiments	365.30	400	-35	362.10	3
3134013	Assurances choses	6'202.73	5'000	1'203	5'583.73	619
3134014	Assurances techniques	1'323.41	1'500	-177	1'348.95	-26
3134016	Assurances véhicules	18'550.70	20'000	-1'449	20'431.60	-1'881
3137013	Taxes véhicules	1'287.30	2'000	-713	1'495.55	-208
3137016	Emoluments & redevances boissons	0.00	0	0	75.00	-75
3144001	Entretien bâtiments	3'517.32	8'000	-4'483	5'075.55	-1'558
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	172'690.42	165'000	7'690	172'792.75	-102
3151021	Entret. machines/véhic. - Intervention	5'363.10	5'000	363	9'480.65	-4'118
3153001	Entretien de matériel informatique	1'540.45	2'600	-1'060	1'540.45	0
3160010	Location local, terrain, surface, place	52'968.35	54'000	-1'032	68'681.35	-15'713
3161010	Location appareil/véhicule/matériel	373.60	0	374	373.60	0
3162000	Leasings	55'894.15	64'600	-8'706	55'894.15	0
3170000	Déplacements véhicule privé	0.00	0	0	196.00	-196
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	25'394.04	60'000	-34'606	42'560.75	-17'167
3181001	Pertes sur débiteurs	16'050.30	3'000	13'050	7'621.60	8'429
3190000	Autres charges d'exploitation	738.40	1'500	-762	488.00	250
33	Amortissements du patrimoine administratif	245'980.95	255'150	-9'169	244'701.25	1'280
3300410	Amort. planif. terrains bâtis	163'089.25	163'090	-1	163'089.25	0
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	82'891.70	92'060	-9'168	81'612.00	1'280
39	Imputations internes	356'885.65	362'190	-5'304	235'895.15	120'991
3910010	Déchets - taxe de base	1'565.55	1'400	166	1'477.35	88
3910100	Prestations informatiques	85'790.00	76'880	8'910	34'605.00	51'185
3910200	Participation frais de formation	62'570.80	70'500	-7'929	0.00	62'571
3930002	Quote-part charges SIS	150'150.00	147'010	3'140	130'730.00	19'420
3940010	Intérêts	56'809.30	66'400	-9'591	69'082.80	-12'274
42	Taxes et redevances	-155'152.70	-211'000	55'847	-187'382.00	32'229
4240037	Facturation service feu	-82'595.70	-140'000	57'404	-99'902.50	17'307
4240039	Fausses alarmes	-53'500.00	-70'000	16'500	-66'800.00	13'300
4260000	Remboursements de tiers	-16'650.00	0	-16'650	-19'627.20	2'977
4260020	Rbts frais de poursuites et de procédures	-2'042.00	-1'000	-1'042	-827.30	-1'215
4260100	Frais de sommations	-125.00	0	-125	-120.00	-5
4260110	Frais de sommations - Contentieux PA	-240.00	0	-240	-105.00	-135
44	Revenus financiers	-556.74	0	-557	-241.99	-315
4401003	Intérêts de retard	-556.74	0	-557	-241.99	-315

		Comptes 2025	Budget 2025	Ecarts CO25-BU25	Comptes 2024	Ecarts CO25-CO24
46	Revenus de transfert	-2'453'786.18	-2'490'360	36'574	-2'464'436.38	10'650
4611001	Dédommagements cantons et concordats	-1'469'278.58	-1'421'850	-47'429	-1'461'095.03	-8'184
4612001	Dédommagements communes	-984'507.60	-1'068'510	84'002	-1'003'341.35	18'834
48	Revenus extraordinaires	-62'491.00	-62'490	-1	-62'491.00	0
4895000	Prélèv. réserve liée au retraitement PA	-62'491.00	-62'490	-1	-62'491.00	0
49	Imputations internes	-2'118'076.02	-2'257'410	139'334	-2'148'898.46	30'822
4910004	Participation aux frais de personnel	-7'570.00	-7'570	0	-7'570.00	0
4910012	Participation de la Ville région déf. incendie	-2'017'589.22	-2'241'940	224'351	-2'105'192.21	87'603
4920001	Location de locaux, de la place	-7'900.00	-7'900	0	-7'900.00	0
4980001	Rbts assurance maladie de personnes	-12'481.85	0	-12'482	-2'381.35	-10'101
4980002	Rbts assurance accidents de personnes	-65'189.55	0	-65'190	-22'124.90	-43'065
4980003	Indemnités Service militaire/PC	-70.25	0	-70	0.00	-70
4980008	Indemnités paternité	-7'275.15	0	-7'275	-3'730.00	-3'545
871	Service ambulancier	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	6'370'937.72	6'338'730	32'208	5'935'059.16	435'879
	Revenus	-6'370'937.72	-6'338'730	-32'208	-5'935'059.16	-435'879
30	Charges de personnel	4'686'737.25	4'875'140	-188'403	4'497'399.44	189'338
3010000	Salaires du personnel	3'091'143.90	3'405'330	-314'186	2'930'974.35	160'170
3010005	Salaire du personnel auxiliaire	48'875.55	2'000	46'876	71'707.20	-22'832
3010020	Jubilaires / ancienneté	1'500.00	1'750	-250	2'000.00	-500
3010030	Salaires du personnel en formation	595'990.05	414'800	181'190	536'590.25	59'400
3040000	Allocations enfants & formation	39'534.60	41'680	-2'145	49'342.80	-9'808
3042000	Indemnités de repas	28'026.10	30'000	-1'974	28'765.30	-739
3049003	Allocations résidence	16'383.25	20'780	-4'397	15'983.35	400
3050000	Contributions AVS-AI-APG	196'266.60	211'100	-14'833	187'883.84	8'383
3050001	Contributions à la caisse de chômage	39'273.90	42'290	-3'016	37'569.90	1'704
3050002	Cotisations pré et parascolaire	6'426.80	6'920	-493	6'153.55	273
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	438'408.00	488'290	-49'882	424'669.70	13'738
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	32'515.85	48'100	-15'584	41'748.35	-9'233
3054000	Contributions à la caisse ALFA	67'914.15	73'050	-5'136	65'011.20	2'903
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	32'838.25	37'550	-4'712	30'460.05	2'378
3059000	Rentes Pont AVS avec compensation	0.00	0	0	7'350.00	-7'350
3059001	Rentes Pont AVS sans compensation	0.00	0	0	3'675.00	-3'675
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	-0.05	3'350	-3'350	2'967.65	-2'968
3059301	Contribution LFAPP	18'113.05	16'150	1'963	14'366.20	3'747
3090000	Formation métier	7'082.00	6'500	582	11'009.15	-3'927
3092000	Soldes volontaires	20'127.50	16'500	3'628	20'215.00	-88
3099000	Autres charges de personnel	6'317.75	9'000	-2'682	8'956.60	-2'639
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	872'742.57	600'600	272'143	969'754.02	-97'011
3100000	Fourniture et matériel de bureau	2'019.54	2'000	20	2'057.11	-38
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	1'053.60	800	254	888.56	165
3101050	Achat carburant, huile, mazout	31'396.93	30'000	1'397	31'008.16	389
3102020	Frais d'impression, photocopies	261.80	500	-238	344.65	-83
3103010	Abonnement journaux, magazines	399.20	700	-301	387.20	12
3103020	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	514.25	1'000	-486	243.20	271
3105010	Denrées alimentaires, boissons	6'291.39	8'000	-1'709	10'117.28	-3'826
3106000	Matériel médical et sanitaire	96'810.88	100'000	-3'189	103'435.67	-6'625
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	2'275.00	2'000	275	3'640.31	-1'365
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	8'910.01	11'000	-2'090	16'786.36	-7'876
3112001	Vêtements, équipements, linges, textiles	27'735.29	20'000	7'735	29'915.81	-2'181
3130000	Prestations de services de tiers	12'750.05	11'000	1'750	3'891.60	8'858
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	1'766.20	3'000	-1'234	2'016.20	-250
3130021	Téléphonie et télécommunications	18'061.00	13'000	5'061	15'006.05	3'055
3130030	Frais de port - Affranchissements	3'721.10	4'000	-279	3'953.32	-232
3130040	Frais bancaires et postaux	4'007.81	3'000	1'008	12.97	3'995
3130043	Frais de réception	1'941.33	2'000	-59	2'143.40	-202
3130090	Elimination des déchets	70.15	100	-30	23.80	46
3130210	Honoraires médecins et dentistes	35'969.45	25'000	10'969	32'654.00	3'315
3132030	Conseillers externes - Experts	10'458.70	10'000	459	9'999.60	459
3132040	Frais judiciaires et/ou de poursuites	36'801.30	30'000	6'801	57'193.47	-20'392

	Comptes 2025	Budget 2025	Ecarts CO25-BU25	Comptes 2024	Ecarts CO25-CO24	
3134011	Assurances RC	783.90	800	-16	783.90	0
3134013	Assurances choses	0.00	1'000	-1'000	0.00	0
3134014	Assurances techniques	0.00	300	-300	-18.80	19
3134016	Assurances véhicules	6'369.60	10'000	-3'630	7'828.60	-1'459
3137013	Taxes véhicules	1'543.70	1'400	144	1'266.50	277
3137016	Emoluments & redevances boissons	0.00	0	0	75.00	-75
3144001	Entretien bâtiments	671.43	1'000	-329	258.75	413
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	84'756.05	75'000	9'756	107'979.79	-23'224
3151021	Entret. machines/véhic. - Intervention	1'605.35	0	1'605	0.00	1'605
3158010	Maintenance logiciels	1'513.40	1'500	13	1'513.40	0
3161010	Location appareil/véhicule/matériel	560.40	0	560	560.40	0
3170000	Déplacements véhicule privé	0.00	0	0	400.40	-400
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	6'644.35	2'000	4'644	5'704.55	940
3181001	Pertes sur débiteurs	464'947.11	230'000	234'947	517'112.81	-52'166
3199000	Autres charges d'exploitation	132.30	500	-368	570.00	-438
33	Amortissements du patrimoine administratif	218'381.05	228'290	-9'909	161'388.95	56'992
3300410	Amort. planif. terrains bâtis	54'362.75	54'360	3	54'362.75	0
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	164'018.30	173'930	-9'912	107'026.20	56'992
36	Charges de transfert	367'878.00	400'000	-32'122	156'231.10	211'647
3612010	Dédomm. communes/syndicats intercomm.	367'878.00	400'000	-32'122	156'231.10	211'647
39	Imputations internes	225'198.85	234'700	-9'501	150'285.65	74'913
3910010	Déchets - taxe de base	1'565.55	1'400	166	1'477.35	88
3910100	Prestations informatiques	65'850.00	58'360	7'490	31'145.00	34'705
3910200	Participation frais de formation	29'940.00	49'000	-19'060	0.00	29'940
3930002	Quote-part charges SIS	100'100.00	98'010	2'090	87'160.00	12'940
3940010	Intérêts	27'743.30	27'930	-187	30'503.30	-2'760
42	Taxes et redevances	-3'072'876.98	-2'919'000	-153'877	-2'914'927.37	-157'950
4240000	Prestations de services	-91'825.57	-90'000	-1'826	-84'841.75	-6'984
4240040	Facturation ambulance	-2'920'258.45	-2'800'000	-120'258	-2'759'382.70	-160'876
4260000	Remboursements de tiers	-2'055.00	0	-2'055	-1'219.00	-836
4260016	Remboursements assurances véhicules	0.00	0	0	-5'972.40	5'972
4260020	Rbts frais de poursuites et de procédures	-39'393.20	-23'000	-16'393	-49'435.57	10'042
4260100	Frais de sommations	-1'034.90	-700	-335	-1'010.00	-25
4260110	Frais de sommations - Contentieux PA	-5'340.00	-3'700	-1'640	-3'990.00	-1'350
4290100	Récupération ADB, non-valeurs	-12'969.86	-1'600	-11'370	-9'075.95	-3'894
44	Revenus financiers	-21'131.53	-12'000	-9'132	-23'152.52	2'021
4401003	Intérêts de retard	-21'131.53	-12'000	-9'132	-23'152.52	2'021
46	Revenus de transfert	-866'064.20	-955'650	89'586	-783'527.80	-82'536
4612001	Dédommagements communes	-866'064.20	-952'650	86'586	-783'527.80	-82'536
4631100	Contribution formation duale/apprentis	0.00	-3'000	3'000	0.00	0
48	Revenus extraordinaires	-20'830.00	-20'830	0	-20'830.00	0
4895000	Prélèv. réserve liée au retraitement PA	-20'830.00	-20'830	0	-20'830.00	0
49	Imputations internes	-2'390'035.01	-2'431'250	41'215	-2'192'621.47	-197'414
4910004	Participation aux frais de personnel	-68'130.00	-68'130	0	-68'130.00	0
4910013	Participation de la Ville ambulancier	-2'165'389.36	-2'351'420	186'031	-1'943'916.77	-221'473
4920001	Location de locaux, de la place	-11'700.00	-11'700	0	-11'700.00	0
4980001	Rbts assurance maladie de personnes	-65'117.60	0	-65'118	-21'085.30	-44'032
4980002	Rbts assurance accidents de personnes	-68'717.25	0	-68'717	-131'797.90	63'081
4980003	Indemnités Service militaire/PC	-70.20	0	-70	0.00	-70
4980004	Indemnités maternité	-5'673.25	0	-5'673	-12'261.55	6'588
4980008	Indemnités paternité	-5'237.35	0	-5'237	-3'729.95	-1'507
875	Prévention feu	268'988.20	305'190	-36'202	271'488.65	-2'500
	Charges	274'888.20	307'690	-32'802	277'378.65	-2'490
	Revenus	-5'900.00	-2'500	-3'400	-5'890.00	-10
30	Charges de personnel	260'625.75	292'050	-31'424	263'281.60	-2'656
3010000	Salaires du personnel	174'362.70	234'610	-60'247	210'986.50	-36'624

		Comptes 2025	Budget 2025	Ecarts CO25-BU25	Comptes 2024	Ecarts CO25-CO24
3040000	Allocations enfants & formation	2'805.00	1'980	825	2'508.00	297
3050000	Contributions AVS-AI-APG	9'573.80	12'880	-3'306	11'584.40	-2'011
3050001	Contributions à la caisse de chômage	1'918.20	2'580	-662	2'320.60	-402
3050002	Cotisations pré et parascolaire	313.80	420	-106	379.90	-66
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	20'688.00	28'440	-7'752	25'506.90	-4'819
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	1'625.15	2'940	-1'315	2'638.65	-1'014
3054000	Contributions à la caisse ALFA	3'312.90	4'460	-1'147	4'008.60	-696
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	1'883.70	2'540	-656	2'278.70	-395
3059000	Rentes Pont AVS avec compensation	27'528.00	0	27'528	0.00	27'528
3059001	Rentes Pont AVS sans compensation	15'730.00	0	15'730	0.00	15'730
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	0.00	210	-210	183.30	-183
3059301	Contribution LFAPP	884.50	990	-106	886.05	-2
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	1'844.45	3'220	-1'376	1'719.05	125
3100000	Fourniture et matériel de bureau	200.00	200	0	35.65	164
3101050	Achat carburant, huile, mazout	0.00	150	-150	0.00	0
3103020	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	0.00	300	-300	0.00	0
3112001	Vêtements, équipements, linges, textiles	0.00	0	0	738.65	-739
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	0.00	80	-80	0.00	0
3134011	Assurances RC	63.90	70	-6	63.90	0
3134016	Assurances véhicules	417.15	800	-383	334.35	83
3137013	Taxes véhicules	444.00	770	-326	446.50	-3
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	719.40	300	419	100.00	619
3170000	Déplacements véhicule privé	0.00	450	-450	0.00	0
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	0.00	100	-100	0.00	0
33	Amortissements du patrimoine administratif	4'028.00	4'030	-2	4'028.00	0
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	4'028.00	4'030	-2	4'028.00	0
39	Imputations internes	8'390.00	8'390	0	8'350.00	40
3910100	Prestations informatiques	8'390.00	8'390	0	8'350.00	40
42	Taxes et redevances	-5'900.00	-2'500	-3'400	-5'890.00	-10
4240000	Prestations de services	-5'880.00	-2'500	-3'380	-5'880.00	0
4260000	Remboursements de tiers	0.00	0	0	-10.00	10
4260100	Frais de sommations	-20.00	0	-20	0.00	-20
876	Service du feu	2'017'589.22	2'241'940	-224'351	2'105'192.21	-87'603
	Charges	2'017'589.22	2'241'940	-224'351	2'105'192.21	-87'603
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
39	Imputations internes	2'017'589.22	2'241'940	-224'351	2'105'192.21	-87'603
3910012	Participation de la Ville région déf. incendie	2'017'589.22	2'241'940	-224'351	2'105'192.21	-87'603
877	Service de sauvetage	2'165'389.36	2'351'420	-186'031	1'943'916.77	221'473
	Charges	2'165'389.36	2'351'420	-186'031	1'943'916.77	221'473
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
39	Imputations internes	2'165'389.36	2'351'420	-186'031	1'943'916.77	221'473
3910013	Participation de la Ville ambulancier	2'165'389.36	2'351'420	-186'031	1'943'916.77	221'473
878	Secours routier/Hydroc./Chimique/Grimpe	515'794.95	467'820	47'975	467'817.65	47'977
	Charges	515'794.95	467'820	47'975	467'817.65	47'977
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	515'794.95	467'820	47'975	467'817.65	47'977
3130095	Secours routier - désincarcération	103'309.25	93'410	9'899	93'414.65	9'895
3130096	Hydrocarbure	128'854.80	116'860	11'995	116'861.40	11'993
3130097	Chimique, radioprotection	51'466.80	46'900	4'567	46'893.40	4'573
3130098	Grimp / Missions communautaires	206'242.85	187'200	19'043	187'201.50	19'041
3130099	Ferroviaire / Aéronef	0.00	23'450	-23'450	0.00	0
3130100	Feux de forêt et végétation	25'921.25	0	25'921	23'446.70	2'475

		Comptes 2025	Budget 2025	Ecarts CO25-BU25	Comptes 2024	Ecarts CO25-CO24
880	Protection civile-dét.catastrophe	520'063.50	515'420	4'644	515'338.50	4'725
	Charges	520'063.50	515'420	4'644	515'338.50	4'725
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	2'223.00	2'300	-77	2'223.00	0
3160010	Location local, terrain, surface, place	2'223.00	2'300	-77	2'223.00	0
33	Amortissements du patrimoine administratif	10'686.00	10'690	-4	10'686.00	0
3300410	Amort. planif. terrains bâtis	10'686.00	10'690	-4	10'686.00	0
36	Charges de transfert	507'154.50	502'430	4'725	502'429.50	4'725
3611010	Dédommagement aux cantons et concordats	507'154.50	502'430	4'725	502'429.50	4'725
890	OPC Organis. Protection Civile	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	683'709.66	722'280	-38'570	684'547.31	-838
	Revenus	-683'709.66	-722'280	38'570	-684'547.31	838
30	Charges de personnel	426'923.60	432'850	-5'926	413'772.75	13'151
3010000	Salaires du personnel	337'968.15	338'000	-32	326'839.50	11'129
3040000	Allocations enfants & formation	2'200.00	2'400	-200	2'400.00	-200
3050000	Contributions AVS-AI-APG	18'557.45	18'600	-43	17'945.85	612
3050001	Contributions à la caisse de chômage	3'717.40	3'750	-33	3'595.70	122
3050002	Cotisations pré et parascolaire	608.40	650	-42	588.25	20
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	41'903.40	42'150	-247	40'483.20	1'420
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	3'152.55	4'250	-1'097	4'090.70	-938
3054000	Contributions à la caisse ALFA	6'420.80	6'450	-29	6'210.10	211
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	3'653.55	3'650	4	3'530.10	123
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	0.00	300	-300	284.60	-285
3059301	Contribution LFAPP	1'713.40	1'450	263	1'372.25	341
3092000	Soldes volontaires	6'848.50	11'000	-4'152	6'432.50	416
3099000	Autres charges de personnel	180.00	200	-20	0.00	180
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	115'246.41	149'300	-34'054	133'722.26	-18'476
3100000	Fourniture et matériel de bureau	373.50	500	-127	526.80	-153
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	373.85	500	-126	389.80	-16
3101040	Produits et matériel de nettoyage	31.85	500	-468	93.40	-62
3101050	Achat carburant, huile, mazout	5'416.40	8'500	-3'084	5'016.30	400
3103010	Abonnement journaux, magazines	499.00	550	-51	484.00	15
3105010	Denrées alimentaires, boissons	11'538.40	12'800	-1'262	10'159.25	1'379
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	540.70	2'000	-1'459	486.35	54
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	3'326.42	10'000	-6'674	9'615.45	-6'289
3112001	Vêtements, équipements, linges, textiles	3'633.81	2'000	1'634	335.45	3'298
3120010	Electricité-Eau-Gaz	10'388.50	19'000	-8'612	16'097.45	-5'709
3120025	Chauffage-Eclairage	11'082.09	10'000	1'082	14'443.35	-3'361
3130000	Prestations de services de tiers	950.00	2'000	-1'050	1'655.00	-705
3130021	Téléphonie et télécommunications	9'618.20	12'000	-2'382	9'135.35	483
3130030	Frais de port - Affranchissements	1'526.80	1'500	27	1'511.50	15
3130043	Frais de réception	1'367.30	3'000	-1'633	300.00	1'067
3130090	Elimination des déchets	0.00	80	-80	13.45	-13
3134011	Assurances RC	2'486.55	2'500	-13	2'398.35	88
3134016	Assurances véhicules	7'628.40	8'000	-372	7'751.70	-123
3137013	Taxes véhicules	542.40	1'000	-458	530.55	12
3137017	Taxes de séjour et émoluments	288.00	500	-212	22.40	266
3138001	Cours, examens et conseils	0.00	500	-500	0.00	0
3144001	Entretien bâtiments	9'962.75	11'000	-1'037	17'853.26	-7'891
3144003	Entretien bâtiments - Contrats	2'915.93	4'000	-1'084	4'043.40	-1'127
3150000	Entret.meubles-appareil-machine bureau	0.00	500	-500	87.05	-87
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	6'775.11	9'000	-2'225	6'481.25	294
3158010	Maintenance logiciels	448.00	1'000	-552	0.00	448
3160010	Location local, terrain, surface, place	22'368.00	24'070	-1'702	23'368.00	-1'000
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	1'164.45	1'800	-636	923.40	241
3199000	Autres charges d'exploitation	0.00	500	-500	0.00	0

		Comptes 2025	Budget 2025	Ecart CO25-BU25	Comptes 2024	Ecart CO25-CO24
39	Imputations internes	141'539.65	140'130	1'410	137'052.30	4'487
3910004	Participation frais personnel	75'700.00	75'700	0	75'700.00	0
3910010	Déchets - taxe de base	132.30	150	-18	132.30	0
3910011	Déchets - taxe au poids	847.35	0	847	0.00	847
3910100	Prestations informatiques	7'450.00	7'450	0	7'400.00	50
3920001	Location de locaux, de la place	19'600.00	19'600	0	19'600.00	0
3930000	Frais administratif et d'exploitation	10'000.00	10'000	0	10'000.00	0
3930002	Quote-part charges SIS	27'810.00	27'230	580	24'220.00	3'590
42	Taxes et redevances	-2'881.90	-2'180	-702	-3'040.80	159
4260000	Remboursements de tiers	-2'881.90	-2'180	-702	-3'040.80	159
44	Revenus financiers	-5'350.80	-2'500	-2'851	-9'110.70	3'760
4472001	Locations salles-terrains-installations	-5'350.80	-2'500	-2'851	-9'110.70	3'760
46	Revenus de transfert	-675'476.96	-717'600	42'123	-672'395.81	-3'081
4611001	Dédommagements cantons et concordats	-653'876.96	-696'000	42'123	-650'795.81	-3'081
4630000	Subventions de la Confédération	-21'600.00	-21'600	0	-21'600.00	0

		Comptes 2025	Budget 2025	Ecarts CO25-BU25	Comptes 2024	Ecarts CO25-CO24
9	Services industriels	-8'612'378.09	-8'481'750	-130'628	-8'556'598.71	-55'779
	Charges	15'821'179.62	15'582'100	239'080	15'943'495.83	-122'316
	Revenus	-24'433'557.71	-24'063'850	-369'708	-24'500'094.54	66'537
902	Services industriels	-8'612'378.09	-8'481'750	-130'628	-8'556'598.71	-55'779
	Charges	2'235'910.11	2'335'000	-99'090	2'439'338.54	-203'428
	Revenus	-10'848'288.20	-10'816'750	-31'538	-10'995'937.25	147'649
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	1'396'520.06	1'454'400	-57'880	1'560'746.07	-164'226
3120010	Electricité-Eau-Gaz	357'772.51	300'000	57'773	416'481.50	-58'709
3130082	Mandat d'exploitation Viteos	1'020'464.00	1'135'000	-114'536	1'125'321.00	-104'857
3130085	Honoraires redevance énergétique	18'283.55	19'400	-1'116	18'943.57	-660
35	Attributions aux fonds et financements spéciaux	827'394.05	880'600	-53'206	855'542.47	-28'148
3511013	Attribution fds à vocation énergétique	827'394.05	880'600	-53'206	855'542.47	-28'148
36	Charges de transfert	11'996.00	0	11'996	23'050.00	-11'054
3637020	Subventions installations solaires	11'996.00	0	11'996	23'050.00	-11'054
42	Taxes et redevances	-2'570'742.12	-2'650'000	79'258	-2'875'337.17	304'595
4240035	Redevance	-1'353'524.52	-1'450'000	96'475	-1'398'966.13	45'442
4240044	Redevance à vocation énergétique	-845'677.60	-900'000	54'322	-874'486.04	28'808
4240047	Redevance utilisation domaine public	-371'540.00	-300'000	-71'540	-601'885.00	230'345
43	Revenus divers	-6'703'200.00	0	-6'703'200	0.00	-6'703'200
4391000	Réévaluations PA	-6'703'200.00	0	-6'703'200	0.00	-6'703'200
44	Revenus financiers	-1'558'200.00	-8'162'750	6'604'550	-8'093'400.00	6'535'200
4451000	Dividendes & produits participations PA	-1'558'200.00	-1'947'750	389'550	-1'558'200.00	0
4490000	Réévaluations PA	0.00	-6'215'000	6'215'000	-6'535'200.00	6'535'200
45	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	-11'996.00	0	-11'996	-23'050.00	11'054
4511013	Prélèv. Fonds communal de l'énergie	-11'996.00	0	-11'996	-23'050.00	11'054
46	Revenus de transfert	-4'150.08	-4'000	-150	-4'150.08	0
4610000	Dédommagements de la Confédération	-4'150.08	-4'000	-150	-4'150.08	0
911	Eaux-réseau	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	13'585'269.51	13'247'100	338'170	13'504'157.29	81'112
	Revenus	-13'585'269.51	-13'247'100	-338'170	-13'504'157.29	-81'112
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	5'635'270.15	5'275'000	360'270	5'723'722.10	-88'452
3130043	Frais de réception	912.65	0	913	0.00	913
3130082	Mandat d'exploitation Viteos	5'491'000.00	5'150'000	341'000	5'495'336.00	-4'336
3137019	Redevance utilisation domaine public	143'357.50	125'000	18'358	228'386.10	-85'029
33	Amortissements du patrimoine administratif	1'755'435.11	1'811'500	-56'065	1'655'973.55	99'462
3300310	Amort. planif-autres génie civil	1'400'770.00	1'428'920	-28'150	1'334'666.00	66'104
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	182'688.39	193'950	-11'262	163'680.55	19'008
3320010	Amort. planifiés, immo. incorporelles	171'976.72	188'630	-16'653	157'627.00	14'350
39	Imputations internes	6'194'564.25	6'160'600	33'964	6'124'461.64	70'103
3940001	Intérêts capitaux eau	692'304.95	860'600	-168'295	731'100.85	-38'796
3980005	Taxe épuration ttc	5'502'259.30	5'300'000	202'259	5'393'360.79	108'899
42	Taxes et redevances	-12'226'151.11	-11'950'000	-276'151	-12'018'642.16	-207'509
4240033	Taxes branchements	-206'688.46	-291'000	84'312	-206'690.67	2
4240042	Taxe épuration ttc	-5'502'259.30	-5'300'000	-202'259	-5'393'360.79	-108'899
4250003	Electricité fournie	-193'431.21	0	-193'431	-289'112.77	95'682

		Comptes 2025	Budget 2025	Ecart CO25-BU25	Comptes 2024	Ecart CO25-CO24
4250004	Vente de l'eau	-6'323'772.14	-6'359'000	35'228	-6'129'477.93	-194'294
45	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	-1'297'918.40	-1'235'900	-62'018	-1'424'315.13	126'397
4510004	Prélèvement réserve service de l'eau	-1'297'918.40	-1'235'900	-62'018	-1'424'315.13	126'397
48	Revenus extraordinaires	-61'200.00	-61'200	0	-61'200.00	0
4893000	Prélèvement préfinancements	-61'200.00	-61'200	0	-61'200.00	0

Comptes 2025

5. Remarques au compte de résultats

5. Remarques au compte de résultats

Administration générale

100 Conseil général

3102020	Frais d'impression, photocopies	Réduction des coûts. Les ordres du jour et rapports ne sont plus imprimés. Les brochures des comptes et budget sont imputés au SFIN et le rapport de gestion au Conseil communal (110).
3130000	Prestations de services de tiers	Avis de droit.

110 Conseil communal

3010000	Salaires du personnel	Diminution des charges en raison de postes vacants parmi les secrétariats de direction en partie compensés par la Chancellerie (dépassement au 121).
3099000	Autres charges de personnel	Repas et cadeaux jubilaires et retraités (nombre variable chaque année, néanmoins adapté au budget 2026 étant donné les dépassements fréquents).
3102020	Frais d'impression, photocopies	Impression du programme de législature (crédit supplémentaire).
3102060	Participations publications externes	Dépassement lié à un projet de 2022 réalisé a posteriori.
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	Augmentation des cotisations liées au nombre d'habitant-e-s (adapté au budget 2026).
3130043	Frais de réception	Crédit supplémentaire pour la cérémonie d'accession à la présidence du Grand Conseil.
3199011	Dons	Versement d'un soutien de CHF 1.- par habitant-e à la Commune de Blatten (action conjointe entre les 3 villes du canton).
3636001	Subv. org. privées à but non lucratif	2 subventions ont fait l'objet de crédits supplémentaires (125 ^{ème} Lycée Blaise-Cendrars et uniformes Harmonie Armes réunies).

115 Parlement des Jeunes

3105010	Denrées alimentaires, boissons	L'ensemble des projets budgétés n'a pas pu être réalisé.
3130000	Prestations de services de tiers	Organisation d'événements ne nécessitant pas de faire appel à des prestataires externes. Collaboration avec les autres Parlements des jeunes du Canton sur des manifestations et sans contrepartie financière à fournir. Certains projets ont été annulés.
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	Facturation de la FSPJ pour les années 2024 et 2025.
3160010	Location local, terrain, surface, place	Nouvelle ligne budgétaire afin d'être plus précis dans les imputations.
3161010	Location appareil/véhicule/matériel	L'ensemble des projets budgétés n'a pas pu être réalisé.
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	Surestimation des coûts envisagés dans ce compte. Concerne principalement les activités de réflexion et de mise en place des prestations proposées par les membres du Parlement des jeunes.
3512003	Attribution au fonds en faveur de la jeunesse	Attribution au fonds en faveur de la jeunesse du montant non-utilisé du budget selon le Règlement du parlement des jeunes.
3636001	Subv. org. privées à but non lucratif	Diminution des demandes de subvention ou projets ne répondant pas aux critères d'attribution.

121 Chancellerie

3010000	Salaires du personnel	<p>Dépassement dû aux facteurs suivants :</p> <ul style="list-style-type: none"> - Des renforts (augmentations temporaires de taux d'activité et paiement d'heures) au 121 pour assurer la suppléance d'une assistante de direction au 110. - Un renfort temporaire pour la mise à jour des règlements (ancienne apprentie). - Des remplacements cause absence maladie (remboursement au 49980001). - L'imputation comptable d'un 10% anciennement au SUME lié aux relations extérieures et compensé par un revenu au 4631100. - La création d'un pool d'auxiliaires manifestations intervenant pour tous les services de la ville mais dont l'imputation est centralisée à la Chancellerie. <p>Engagement d'un 60% en décembre 2025 pour la coordination globale à l'échelle de la Ville en lien avec lcdf27.</p>
3130000	Prestations de services de tiers	<p>Davantage de travaux de transcriptions (PV du CG, 1 séance de plus en 2025) et de mise en page (statut et règlement d'application du personnel) externalisés.</p>

122 Service de l'économie

3130000	Prestations de services de tiers	<p>Après plusieurs années de recherche et d'ajustement budgétaire, nous avons trouvé un équilibre dans les projets de diversification du tissu économique que la Ville est en mesure de soutenir. Le budget prévu pour 2026 a été adapté aux besoins réels du service. Si un projet d'envergure, répondant aux besoins susmentionnés, devait se présenter, une demande d'extension budgétaire serait alors soumise au Conseil communal.</p>
3130043	Frais de réception	<p>Les frais de réception peuvent varier d'une année à l'autre en fonction des activités du Service. Néanmoins, le budget actuel est en adéquation avec les besoins potentiels.</p>
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	<p>Les frais peuvent varier d'une année à l'autre en fonction des activités du Service. Néanmoins, le budget actuel est en adéquation avec les besoins potentiels, notamment par la participation à des salons professionnels.</p>
3636001	Subv. org. privées à but non lucratif	<p>Certaines manifestations soutenues sont organisées sur une base annuelle, tandis que d'autres ont un caractère biennal, ce qui peut entraîner des variations budgétaires d'une année à l'autre. De manière générale, le budget demeure toutefois cohérent avec l'évolution et la hausse des demandes de subventions.</p>
4309001	Sponsoring et mécénat	<p>La manifestation Economètre n'a pas pu être organisée en 2025.</p>

123 Service informatique communal

3049001	Indemnité téléphonique	<p>Légère augmentation par rapport aux comptes 2024 due à une dizaine d'abonnements professionnels supplémentaires nécessaires pour couvrir les besoins opérationnels de quelques services (Jeunesse, EOCF, SST, SEP entre autres).</p>
3102020	Frais d'impression, photocopies	<p>En 2024, Canon avait facturé un reliquat de CHF 76'000.-, expliquant l'augmentation ponctuelle des dépenses liées à ce compte. En 2025, les dépenses reviennent à un niveau stable, aligné au budget. Un travail d'optimisation du parc et de réduction des coûts d'impression est attendu. Ce travail ne pourra cependant débiter que lorsque les ressources SIC nécessaires pour le réaliser seront libérées et allouées à cette tâche.</p>
3113001	Matériel informatique	<p>Dépenses stables. Seul le petit matériel informatique (claviers, souris, petites imprimantes, scanners, etc.) est désormais acheté sur le budget de fonctionnement. Le reste du matériel est acheté sur le budget d'investissement et peut par conséquent être amorti.</p>

3118000	Développement & achat logiciels-licences	Selon la nouvelle convention SIEN, et contrairement à ce qui avait été initialement annoncé, les frais d'exploitation associés aux licences Office ont été maintenus dans le compte 3130000 Mandat de prestations informatiques, expliquant l'écart par rapport au budget.
3130000	Prestations de services de tiers	Les prestations administratives du Correspondant informatique ont été transférées au 3133010 afin d'être groupées avec l'ensemble des prestations du SIEN. Ne restent dans ce compte que les prestations d'exploitation, ponctuelles ou courantes, de tiers externes, hors projets.
3130021	Téléphonie et télécommunications	Par rapport aux comptes 2024, les prestations SIEN relatives à la téléphonie ont augmenté de CHF 30'000.-. Cela s'explique par une augmentation des besoins des services en équipements (+13 antennes Wifi, +14 lignes téléphoniques, +100 équipements connectés au nœud cantonal). À cela, il convient d'ajouter CHF 8'000.- de maintenance annuelle pour le nouveau centre d'appels du SCAS déployé début 2025 ainsi que le coût des SMS pour l'alerte neige (+CHF 9'000.- par rapport à 2024). Le budget 2025 était largement sous-estimé faute d'informations (données tarifaires nouvelle convention SIEN communiquées après l'établissement du budget, projet SCAS non annoncé lors de la préparation des budgets, facteur aléatoire de la météo hivernale).
3133010	Mandat prestations informatiques	Par rapport aux comptes 2024, l'écart constaté s'explique par le transfert des prestations administratives du Correspondant informatique depuis le 3130000 (+CHF 30'000.-) ainsi que l'augmentation des prestations SIEN dans le domaine des infrastructures serveurs (+CHF 90'000.-) afin de répondre aux besoins des métiers en matière de stockage de données, hébergement de nouvelles applications, etc.
3153001	Entretien de matériel informatique	L'écart par rapport aux comptes 2024 s'explique en majorité par une augmentation des prestations SIEN de +CHF 80'000.-. Cette augmentation résulte d'une augmentation du nombre de matériels gérés par le SIEN (+10 PC, +70 app. mobiles) ainsi que des besoins en comptes utilisateurs (+100) en lien avec les appareils mobiles déployés.
3158010	Maintenance logiciels	Par rapport aux comptes 2024, deux éléments ont été facturés différemment par le SIEN en 2025 : la maintenance SAP RH (+CHF 63'000.-), sortie de la facture globale de la convention, et les licences Adobe (+CHF 34'000.-). Ces charges supplémentaires sont compensées à hauteur de -CHF 10'000.- par des diminutions de coûts de maintenances applicatives dilués sur l'ensemble des solutions.
3169001	Locations éléments de télécommunication	Les coûts 2025 sont stables par rapport aux coûts 2024.
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	Augmentation par rapport aux comptes 2024 due à l'intégration de l'amortissement des nouveaux investissements 2025.
4250001	Vente d'appareils et véhicules usagés	Diminution du volume de vente d'appareils usagés par manque de ressources. Dès 2026, la vente d'appareils reconditionnés a été centralisée par le SIEN pour l'ensemble de ses prestataires. Ce nouveau service augmente l'offre de matériels disponibles à la vente sans coûts de préparation pour le partenaire. En contrepartie, le partenaire cède, en fin d'utilisation, son matériel usagé au SIEN.
4631000	Subvention des cantons et concordats	Le service de la culture du Canton a versé une subvention pour l'exploitation RERO pour l'exercice 2025, dernière contribution du Canton selon le courrier qui nous a été adressé.
4910100	Prestations informatiques	Par rapport au budget 2025, les imputations internes sont en-dessous des estimations. Par rapport aux comptes 2024, l'augmentation de CHF 330'000.- peut être imputée à la réalisation des projets pour 80% et à l'augmentation des coûts d'exploitation des solutions et équipements nouvellement déployés pour 20%.

124 Affaires juridiques

3132030	Conseillers externes - Experts	Quelques dossiers (notamment : recours en marchés publics, levées d'oppositions de projets immobiliers, décisions en matière de site pollués) ont dû être confiés comme lors des exercices précédents à un mandataire externe pour des raisons de surcharge. Le léger dépassement (+CHF 4'054.05) est essentiellement lié à deux dossiers importants de traitement d'oppositions dans le cadre de permis de construire.
---------	--------------------------------	--

126 Communication et promotion de la Ville

3010030	Salaires du personnel en formation	Formation d'un-e apprenti-e de 3e année.
3101055	Marchandises et objets pour revente	Davantage de goodies produits, notamment pour un événement non anticipé : les Courses de chiens de traîneaux de Saignelégier.
3130000	Prestations de services de tiers	Finalisation du site promotionnel.
3130030	Frais de port - Affranchissements	Augmentation des frais d'expédition du Tourbillon. Variables en fonction du nombre de ménages. Le total correspond aux comptes 2024.
3130043	Frais de réception	Dépassement dû à l'organisation d'événements non anticipés, notamment les Courses de chiens de traîneaux.
4631100	Contribution formation duale/apprentis	Revenu supplémentaire reçu pour la formation d'un-e apprenti-e.

130 Service à la population

3010000	Salaires du personnel	Comme en 2024, l'augmentation est due à l'absence prolongée d'une collaboratrice. Pour compenser cette absence, il y a eu l'engagement en CD-Max d'une personne à 70% et l'augmentation en CD-Max d'un taux de 20% d'une collaboratrice. À noter, que pour l'absence longue durée mentionnée, des compensations sont reçues dans le compte 4980001 Rbts assurance maladie de personnes.
3100000	Fourniture et matériel de bureau	Les besoins sont inférieurs au budget, le montant a été adapté au budget 2026.
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	Les besoins sont inférieurs au budget, le montant a été adapté au budget 2026.
3130000	Prestations de services de tiers	Les besoins ont été inférieurs au budget, notamment avec la mise en suspens provisoire de la promotion à la domiciliation suite au départ de la chargée de projet.
3130040	Frais bancaires et postaux	Les besoins sont inférieurs au budget, le montant a été adapté au budget 2026.
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	Frais supplémentaires en lien avec les formations des apprentis et les visites en entreprises du bureau d'aide à l'installation. Plus un montant octroyé par le Conseil Communal pour une activité de team building du Service.
3199000	Autres charges d'exploitation	Moins de charges que prévu, les seules ayant été celles liées au convoyage de l'argent par une entreprise de sécurité.
3601002	Quote-part canton - Document identité	Moins de rétrocessions, mais moins de rentrées (voir compte 4210012).
3601003	Quote-part canton - Permis séjour	Plus de rétrocessions, mais plus de rentrées (voir compte 421011).
3612010	Dédomm. communes/syndicats intercomm.	Diminution liée à des charges de personnel moins élevées que prévues en raison de la démission de deux personnes qui n'ont pas pu être remplacées dès le début de l'année mais en cours d'année.
4210000	Emoluments et autorisations officiels	Augmentation liée à une dizaine de demandes de naturalisation encaissées en décembre et dont les préavis interviendront en 2026.

4210011	Emolument - Permis de séjours étrangers	Voir remarque au compte 3601003 Quote-part canton - Permis séjour.
4210012	Emolument - Document d'identité	Moins de commandes de cartes d'identité.
4210014	Indemnisations renseignements	Augmentation des revenus liée à la hausse de l'émolument (voir règlement concernant les taxes et émoluments communaux du 29 janvier 2025)

150 Transports

3130083	Cartes journalières CFF	Versement aux CFF du montant des cartes journalière vendues (encaissements au compte 4309002).
3614010	Dédommagements entreprises publiques	Diminution de la facture du pot commun des transports due notamment au retard dans la livraison des trolleybus.
3637001	Subventions aux personnes physiques	Participation au défi mobilité non budgété - compensée par un prélèvement au fonds mobilité au compte 4511014.
4309002	Cartes journalières CFF	Ventes des cartes journalières CFF moins élevées que prévu. Ce montant est reversé aux CFF par le compte 3130083 déduction faite de la commission reçue.
4511008	Prélèvement fonds communal des vélos	Participation à l'action "Prix vélo" compensée par un prélèvement au fonds vélo.
4511014	Prélèv. Fonds mobilité	Voir remarque au 3637001.

Immeubles**200 Service des bâtiments et du logement**

3137018	Redevances Radio-TV	Précédemment au 3192000 Droits d'auteur & autre indemnités.
3192000	Droits d'auteur & autre indemnités. droits	Voir sous 3137018 Redevances Radio-TV.
4910004	Participation aux frais de personnel	Refacturation des prestations à la Gérance communale.

201 Bâtiments divers d'utilité publique

3130000	Prestations de services de tiers	Sont inclus dans ce poste les montants prévus par la convention nous liant à Espacité. Celle-ci ayant été récemment révisée, les montants ont fortement diminué (env. CHF 40'000.- de moins).
3134016	Assurances véhicules	Budget erroné.
3144004	Entretien bâtiments	Travaux de rénovation à Jardinière 23 CHF 24'590.-, Ascenseurs de la gare remis en état, travaux en cours, facture partielle CHF 14'000.-, 1 ^{er} -Août 33 sécurisation de la toiture CHF 7'840.-.
3160024	Location à l'interne	Salles des Anciens abattoirs et de la Maison du Peuple utilisées par les services de la Ville.
3321010	Amort. non planifiés, immo. incorporelles	Amortissements complémentaires des frais d'étude pour la transformation de l'Hôtel-de-Ville et du TPR.
3637001	Subventions aux personnes physiques	Subventions (gratuites) accordées lors de l'utilisation des salles de la Maison du Peuple et des Anciens abattoirs.
3910000	Prestations de services	Ce poste concerne la refacturation des prestations de la Gérance pour la gestion des jardins potagers, des Anciens abattoirs et de la Maison du Peuple.
4240000	Prestations de services	En majorité, prestations lors de la location des Anciens abattoirs.
4240002	Participation aux prestations fournies	Concerne les prestations fournies dans le cadre de la gestion des bâtiments SISPOL au Canton.
4260012	Remboursements assurances bâtiments PA	Notamment sinistre cinéma Plaza CHF 17'273.60.
4470003	Forfait jardins	Participations demandées aux locataires pour la mise à disposition de l'eau et l'évacuation des déchets et du compost.
4470010	Produits des loyers	Nouveaux locaux aux Anciens abattoirs pas encore terminés.
4472001	Locations salles-terrains-installations	Location de la Maison du Peuple et des Anciens abattoirs. L'amélioration des entrées par rapport au budget provient de la Maison du Peuple.
4910000	Prestations de services	Ce poste concerne les prestations pour le bâtiment SISPOL.

205 Forêts

	Remarques générales	Le Service des forêts a fusionné avec celui du Locle en 2005, maintenant Locle-Brenets.
3130006	Prestations Ville du Locle - Forêts	La vente des bois des récoltes forcées de bois chablis et du solde de la tempête provoque l'amélioration des comptes par rapport au budget.
3611010	Dédommagement aux cantons et concordats	Contribution à la qualité du paysage selon l'article 24 de la loi sur la promotion de l'agriculture.
4630000	Subventions de la Confédération	L'accord de prestations n'a pas encore été signé, les subventions seront versées rétroactivement.
4631000	Subvention des cantons et concordats	L'accord de prestations n'a pas encore été signé, les subventions seront versées rétroactivement.

210 Gérance - secrétariat

3910004	Participation frais personnel	Facturation des tâches effectuées pour la Gérance communale par le Service des finances et le Service des bâtiments et du logement.
4240000	Prestations de services	Honoraires supplémentaires suite aux travaux découlant de la tempête 2023.
4240002	Participation aux prestations fournies	Honoraires sur décomptes de charges et frais de baux.
4240007	Honoraire de gérance (interne)	Pourcentage basé sur le montant des loyers du patrimoine financier et le montant des chantiers supérieurs à CHF 5'000.-.

211 Bâtiments locatifs

3431018	Chauffage et frais accessoires à charge propriétaire	Précédemment (budget) figurait au 3439121 <i>Chauffage immeuble PF</i> .
3431422	Charges objets vacants PF	Ce poste regroupe depuis 2024 les comptes qui figuraient au 3439112 <i>Eau froide objets vacants PF</i> et 3439123 <i>Chauffage objets vacants PF</i> .
3439112	Eau froide objets vacants PF	Regroupé au 3431422 <i>Charges objets vacants PF</i> .
3439121	Chauffage immeuble PF	Depuis 2024, sous le compte 3431018 <i>Chauffage et frais accessoires à charge propriétaire</i> .
3439123	Chauffage objets vacants PF	Regroupé au 3431422 <i>Charges objets vacants PF</i> .
3439500	Prestations de services de tiers PF	Etudes faites à l'interne.
3439550	Honoraires de gérance PF (interne)	Honoraires basés sur les loyers encaissés et sur les travaux de chantier supérieurs à CHF 5'000.-.
3439910	Autres charges des biens-fonds PF	Diverses indemnités versées par exemple suite à des travaux ou à d'autres problèmes rencontrés.
3441400	Réévaluations bâtiments PF	Selon évolution du parc immobilier.
3511051	Attribution fonds rénovation immeubles	Création d'un fonds de rénovation des immeubles, attribution de 5% des revenus locatifs.
3940013	Intérêts PF	Intérêt à 1,8% sur le 80% de la valeur au bilan.
4411401	Gains provenant ventes de bâtiments PF	Vente de Jérusalem 59 et dissolution du solde de la provision pour pollution à Fantaisie pour CHF 121'400.-.
4439112	Remboursements assurances bâtiments PF	Différents sinistres.

212 Parkings

3940013	Intérêts PF	Intérêt à 1,8% sur le 80% de la valeur au bilan.
4439013	Rectification TVA PF	Rectification d'un taux de TVA forfaitaire sur des décomptes 2023 et 2024 qui n'avait pas encore été comptabilisé.

240 Domaines

3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	Dans ce compte figure l'achat du vin. Celui-ci est commandé en fonction des ventes attendues.
3431011	Entretien courant/répar./ maintenance PF	Mise en conformité OIBT et construction d'un radier à Sombailie 18 : CHF 38'196.55.
3441400	Réévaluations bâtiments PF	Dévaluation du bien-fonds Eplatures 66 suite à l'incendie.
3940013	Intérêts PF	Intérêt à 1,8%.
4250000	Ventes matériel-marchandise-publications	Vente du vin de la Ville.

250	Foncier	
3431011	Entretien courant/répar./ maintenance PF	Petits travaux afin de condamner les entrées d'immeuble sur l'ancienne scierie.
3439500	Prestations de services de tiers PF	Études et sondages réalisés sur le terrain de la Pâquerette pour une éventuelle valorisation future de la zone industrielle.
3940013	Intérêts PF	Taux d'intérêt à 1,8%. Plus faible qu'estimé lors de l'élaboration du budget.
4411001	Gains provenant ventes de terrains PF	Plusieurs ventes espérées en 2025 ont été reportées en 2026.
4430010	Produits des loyers PF	Davantage de loyers encaissés. Le montant correspond aux comptes 2024.
4430012	Recettes horodateurs PF	Ce revenu va disparaître avec la vente du terrain (îlot A).
4430030	Droits de superficie	Davantage de droits de superficie encaissés. Le montant correspond aux comptes 2024.

Actions sociales**301 SCAS - Office d'aide sociale**

3010000	Salaires du personnel	Dépassement lié aux engagements en CDMax nécessaires à pallier les quelques absences maternité et longue durée. Une compensation se trouve dans les imputations internes dans les comptes 4980001 et suivants.
3102010	Annonces-Publications	Publications dans La Feuille Officielle de décisions administratives pour des bénéficiaires partis sans laisser d'adresse. Un montant a été inscrit au budget 2026.
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	Achat de bureaux électriques nécessaires pour pallier aux problèmes de santé non prévisibles de quelques collaborateurs.
3130000	Prestations de services de tiers	Dépassement lié au projet "analyse du rôle des Agences AVS communales dans le canton de Neuchâtel".
3130030	Frais de port - Affranchissements	Augmentation des frais liés à l'envoi de recommandés et de décisions pour toutes nouvelles ouvertures et fermetures de dossiers. Location d'une nouvelle machine à affranchir. Montant adapté au budget 2026.
3132040	Frais judiciaires et/ou de poursuites	Frais de dépens liés à des dossiers de plaintes dont le nombre et l'issue ne sont pas prévisibles.
3192000	Droits d'auteur & autre indemnités. droits	Frais liés à la musique installée à la réception afin de pallier au problème de confidentialité des personnes qui viennent aux guichets.
4309000	Autres revenus d'exploitation	Indemnités perçues des HES pour les stagiaires en formation. Selon les périodes de formation, les comptes ne peuvent pas être en corrélation avec le budget.
4612001	Dédommagements communes	Facturation en lien avec le nombre de dossiers traités pour les communes de La Sagne et des Ponts-de-Martel.
4631000	Subvention des cantons et concordats	Montants forfaitaires versés par le canton et les communes pour le personnel administratif et social qualifié, liés directement à la gestion des dossiers d'aide sociale. Ce montant correspond aux critères de subventionnement de la dotation du SCAS depuis 2023. Le montant perçu en 2022 était exceptionnel, lié à la situation du SCAS. Le budget 2026 a été revu en conséquence.

311 Centre santé sexuelle-Planning familial

3106000	Matériel médical et sanitaire	Augmentation par anticipation en décembre des demandes en contraceptifs. Achat d'un grand stock qui sera amorti en 2026.
3130000	Prestations de services de tiers	Compensé par les 4240012 et 4240013.

321 SCAS - Partic. aux institutions sociales

3611020 à 3611028	Subventions liées à la Facture sociale	Montants transmis par l'Etat et reflétant l'évolution des aides octroyées par la Facture sociale sur l'ensemble du canton (pot commun réparti entre canton et communes et ventilé pour ces dernières suivant le nombre d'habitant-e-s).
----------------------	--	---

Instruction publique**430 Ecole obligatoire - Direction et admin.**

3010050	Allocations pour formateurs d'apprentis	Nouvelle indemnité pour formation des apprentis-es.
3049002	Indemn. Déplacements	Dépenses dans la ligne des années précédentes. Erreur de saisie au budget 2025. Cela a été corrigé pour le budget 2026.
3102020	Frais d'impression, photocopies	Généralisation de l'utilisation des beamers et sensibilité au gaspillage.
3130030	Frais de port - Affranchissements	La location de la machine à affranchir est désormais assumée par le service. Divers envois en lien avec la scolarisation des futurs élèves.
3130043	Frais de réception	Diminution des réceptions sur l'année 2025.
3170000	Déplacements véhicule privé	Augmentation liée à des formations et des visites de camps.

435 Ecole obligatoire - Cycle 1

3020002	Remplacements subventionnés	Augmentation des absences maladie du personnel enseignant. Une partie est compensée par le compte "Rbts salaires des enseignants".
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	Ce compte n'est plus utilisé depuis le 01.01.2025 selon décision du Canton. Regroupé avec le compte 3059301.
3104010	Matériel didactique	Compte sous-doté en regard du renouvellement du matériel pour les activités sportives.
3170021	Dédommagement Service civil	Augmentation du recours aux civilistes dans les classes.
3612010	Dédomm. communes/syndicats intercomm.	Dépenses liées aux situations d'élèves scolarisés hors de La Chaux-de-Fonds.
4612001	Dédommagements communes	Compte compensé au centre 445.

440 Ecole obligatoire - Cycle 2

3612010	Dédomm. communes/syndicats intercomm.	Voir remarque au centre 435.
---------	---------------------------------------	------------------------------

445 Ecole obligatoire - Cycle 3

3612010	Dédomm. communes/syndicats intercomm.	Voir remarque au centre 435.
---------	---------------------------------------	------------------------------

450 Ecole obligatoire - Bâtiments

3130090	Elimination des déchets	Débarras dans plusieurs locaux.
3144001	Entretien bâtiments	Désamiantage et rénovation d'un appartement de concierge. Réfection d'un mur de soutènement. De plus, il a été nécessaire de mettre en œuvre un grand nombre d'interventions d'entretien. On constate une certaine vétusté de certains bâtiments.
3160023	Perte sur loyer	Loyer impayé à Doubs 34.

455 Ecole obligatoire - Autres

3102020	Frais d'impression, photocopies	Report de l'impression des brochures Ecole / Musées sur 2026.
3103020	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	Augmentation liée au développement des centres de documentation.

3104010	Matériel didactique	Léger dépassement lié à l'achat de T-Shirts pour les joutes, compensé par les subventions Jeunesse et Sport au 455-46310000.
3130080	Alarmes, surveillance	Diminution des besoins des sociétés de sécurité sur l'année 2025.
3132040	Frais judiciaires et/ou de poursuites	Forte augmentation des frais de poursuites.
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	Plusieurs réparations nécessaires sur des bus scolaires.
3160010	Location local, terrain, surface, place	L'Ecole doit désormais s'acquitter de frais d'utilisation pour les infrastructures gérées par le Service des sports (salles de gym et piscine de Numa-Droz, patinoire et piscine des Mélézes).
3181001	Pertes sur débiteurs	Augmentation des actes de défaut de biens.
3612010	Dédomm. communes/syndicats intercomm.	Légère augmentation sur plusieurs frais divers des collèges des communes partenaires. Compensation au centre 430.
482	Centre de santé scolaire	
3106000	Matériel médical et sanitaire	Introduction d'analgésiques dans une partie des pharmacies d'école et mise à jour complète des pharmacies scolaires de tout un secteur.
3160010	Location local, terrain, surface, place	Décomptes de chauffage élevés.
483	Centre d'orthophonie	
3910100	Prestations informatiques	Mise en place de la téléphonie JABBER. Mise à jour du système DORI (dossiers et facturation orthophonie) en vue de la gestion informatisée des dossiers.
4240000	Prestations de services	Passage au tarif de CHF 130.- de l'heure rétroactivement au 01.01.2025.
3637001	Subventions aux personnes physiques	Augmentation de la facturation commune-parents en lien avec la hausse des bilans sans suite.
490	Intégration et cohésion sociale	
	Remarque liminaire	Les comptes ont connu une augmentation de charges compensées par les recettes recherchées par le Service auprès du Canton qui ont permis d'alléger le montant à charge de la Ville.
30	Charges de personnel	Prolongement du contrat du poste d'éducateur social aux Endroits entre août et décembre 2025 et augmentation du taux d'activité de la chargée de projets Citoyenneté de 60% à 80%. Financement par la subvention cantonale en 4631000.
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	Acquisition de matériel lié à un projet spécifique entièrement financé par la subvention cantonale (voir 4631000).
3130000	Prestations de services de tiers	Déploiement de la Carte citoyenne. Financement par la subvention cantonale en 4631000.
3160010	Location local, terrain, surface, place	Répartition des frais de location des bureaux adaptée aux m ² .
3636001	Subv. org. privées à but non lucratif	Augmentation de CHF 5'000.- de la subvention annuelle en faveur de RECIF et allocation d'une subvention régulière à Latitude 21 de CHF 10'000.- selon décisions du Conseil communal.
3636080	Subventions organisations - Prêts	Baisse due au taux d'intérêt appliqué (prêt accordé à Ton sur Ton).
4631000	Subvention des cantons et concordats	Subventions accordées par le Canton pour la mise en œuvre du projet Citoyenneté@cdf (charges de personnel, prestations de services de tiers et charges de transfert), le soutien aux projets à caractère inclusif (3636001) dans le cadre du PIC 2025 et le financement du poste d'éducateur social aux Endroits.

Culture-sports-loisirs-cultes**500 Service des affaires culturelles**

3120010	Electricité-Eau-Gaz	Depuis les comptes 2024, les charges d'exploitation de Villa Numa sont traitées via des comptes d'attente et ne figurent plus dans les comptes de fonctionnement du service.
3130000	Prestations de services de tiers	L'absence du chef de service a limité certaines commandes.
3130043	Frais de réception	Diminution temporaire du nombre de réceptions.
3144001	Entretien bâtiments	Peu d'entretien lié à Villa Numa.
3158010	Maintenance logiciels	Aucune maintenance n'a été nécessaire sur le logiciel de billetterie.
3160010	Location local, terrain, surface, place	Augmentation des charges de loyer de Promenade 10, adapté au budget 2026.
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	L'absence du chef de service a limité certains frais relatifs.
3321010	Amort. non planifiés, immo. incorporelles	Amortissements complémentaires pour Capitale culturelle.
3636042	Subventions Arts de rue bnl	Dépassement de CHF 21'225.- lié à la validation par le Conseil communal d'un montant destiné à la soirée d'ouverture de La Plage. Le montant est compensé par un prélèvement équivalent au fonds des Arts de la rue (4512029). Le solde est compensé par des diminutions équivalentes en 3636040 et 3636041.
3636047	Subventions Culture, autres bnl	Dépassement de CHF 5'000.- lié à la validation par le Conseil communal d'un crédit supplémentaire relatif à une subvention exceptionnelle à l'Association Vivre La Chaux-de-Fonds pour la reprise des festivités du 1 ^{er} août 2025.
3636048	Subventions Capitale culturelle suisse bnl	Les subventions versées au projet Capitale culturelle suisse sont dorénavant effectuées via les investissements validés par le Conseil général.
3636080	Subventions organisations - Prêts	Le budget 2025 contenait une surestimation de la rémunération des prêts sans intérêt accordés au TPR et au Musée paysan, partiellement adapté au budget 2026.
3636081	Subventions organisations - Cautionnements	Suite à la modification du Règlement sur les finances du canton et des communes, les taux de rémunération des cautionnements accordés au TPR et à la Coopérative Rue du Coq ont été revus à la baisse.
4240000	Prestations de services	Recettes de la Billetterie de la Ville supérieures aux montants projetés.
4489010	Rbt de charges de locataires PA	Voir remarque 3120010.
501	Bibliothèque de la ville	
3102030	Photographies, numérisation	Sauvegarde des collections du DAV : dépassement financé par 4636000.
3102040	Matériel promotionnel - imprimés	Réalisation de supports promotionnels reportée pour des raisons d'arbitrage budgétaire.
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	Achat d'un scanner nécessaire pour numériser des films 8 mm, financé par un mandat supplémentaire au 4240000.
3160010	Location local, terrain, surface, place	Report de l'entretien du monte-charge d'un dépôt d'archives externe en location.
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	Plusieurs formations suivies en ligne pour des raisons d'arbitrage budgétaire.
4240000	Prestations de services	Suite d'un mandat important lié au nouveau centre de numérisation.

4636000	Subventions org.privées but non lucratif	Participation de Memoriav à la sauvegarde des collections du DAV : voir remarque 3102030.
502	Bibliothèques des Jeunes	
3102040	Matériel promotionnel - imprimés	Réalisation de supports promotionnels reportée pour des raisons d'arbitrage budgétaire.
3130000	Prestations de services de tiers	Conception de supports promotionnels reportée pour des raisons d'arbitrage budgétaire.
3160010	Location local, terrain, surface, place	Augmentation du loyer de la bibliothèque de la rue Président-Wilson en fonction de l'IPC depuis 1994. Le budget 2026 a été adapté.
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	Stage externe de l'apprentie effectué à la Bibliothèque de la Ville.
505	Archives de la Ville	
3130000	Prestations de services de tiers	Report de certaines prestations pour compenser le dépassement du 3154001.
3154001	Entretien objets du patrimoine culturel	Assainissement de documents avant leur déménagement de l'Hôtel de Ville vers le dépôt d'archives des Endroits. Le dépôt de l'Hôtel de Ville n'est plus disponible pour le service en raison des travaux prévus et de la réaffectation des locaux. Le dépassement est en grande partie compensé par le 3130000.
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	Congrès de l'Association des archivistes suisses suivi à distance pour des raisons d'arbitrage budgétaire.
3321010	Amort. non planifiés, immo. incorporelles	Amortissements complémentaires des frais d'étude pour le centre d'archives.
510	Services généraux des musées	
3154001	Entretien objets du patrimoine culturel	Absence de demande du CPNE, en 2025, pour l'entretien de la Collection d'Arts Industriels.
511	MUZOO - Secteur muséal	
3010030	Salaires du personnel en formation	Carence de stagiaire sur une période de l'année.
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	Renoncements pour absorber partiellement le dépassement au 3111010.
3102010	Annonces-Publications	Renoncements pour absorber partiellement le dépassement au 3102040 et remboursement d'une facture de 2023 (CHF 7'532.45).
3102040	Matériel promotionnel - imprimés	Dépenses pour un nouveau visuel de notoriété pour stimuler la fréquentation. Compensé par 3102010.
3105020	Denrées alimentaires pour revente	Achat en hausse en raison de ventes plus importantes que budgétisées. À mettre en regard du 4250000.
3105110	Frais de réception refacturés	Refacturé via le 4250000.
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	Matériel audiovisuel pour l'exposition temporaire. Compensé par 3101020.
3120010	Electricité-Eau-Gaz	Surestimation des coûts attendus. Montant adapté au budget 2026.
3130000	Prestations de services de tiers	Contre-prestation de sponsoring média (CHF 5'616.-) comptabilisée au 4309001. Solde compensé par 3144001.
3130030	Frais de port - Affranchissements	Invitation au vernissage repoussée en 2026.
3130040	Frais bancaires et postaux	Surestimation des frais. Montant adapté au budget 2026.
3134013	Assurances choses	Nouvelle police. Montant adapté au budget 2026.

3144001	Entretien bâtiments	Réaffectation budgétaire entre 3144001 et 3144003. Report de certaines interventions après le démontage de l'exposition temporaire (prolongée au 15 février 2026). Compensation du 3130000.
3144003	Entretien bâtiments - Contrats	Voir 3144001.
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	Coûts totaux (fin de garanties) sous-estimés. Montant adapté au budget 2026.
3154001	Entretien objets du patrimoine culturel	Renoncements pour absorber le dépassement au 3151010.
3192000	Droits d'auteur & autre indemnités. droits	Certains droits photographiques ont été offerts par les prestataires.
4240034	Entrées	La fréquentation diffère légèrement des attentes basées sur l'exercice 2023. Montant adapté au budget 2026.
4250000	Ventes matériel-marchandise-publications	Recettes de la cafétéria (plus de CHF 165'000.- HT) et de la boutique (près de CHF 71'000.- HT) en hausse grâce à une promotion efficace et le développement de l'assortiment, le solde correspondant aux prestations refacturées. Montant corrigé au budget 2026.
4309000	Autres revenus d'exploitation	Organisation de cours Nouveaux Animaux de Compagnie (NAC).
4309001	Sponsoring et mécénat	Prestation de sponsoring comptabilisée au 3130000.
512	Musée d'histoire	
	Remarque liminaire	L'année 2025 a été marquée par la fermeture du musée au public (le 29 avril), ainsi que par différents déménagements : celui des collections présentes dans le bâtiment, celui de l'administration (installée provisoirement à l'Ancien Manège) et enfin celui d'un dépôt situé à l'Hôtel-de-Ville. Par ailleurs, les travaux de rénovation du Parc des musées et du MH ont démarré durant l'été. Ces projets ont entraîné des dépenses extraordinaires, qui ont été compensées sur les postes liés aux expositions temporaires.
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	Réduction consentie afin de compenser partiellement le compte 3110000.
3102010	Annonces-Publications	Réduction consentie afin de compenser le compte 3154001.
3102020	Frais d'impression, photocopies	Réduction consentie afin de compenser partiellement le compte 3110000.
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	Achat du mobilier pour les nouveaux locaux de l'administration. L'ancien mobilier, qui avait été créé sur mesure par la menuiserie de la Ville, était en très mauvais état et ne pouvait prendre place ni dans les locaux provisoires ni dans ceux prévus pour une installation définitive.
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	Remplacement d'un beamer défectueux.
3112003	Vêtements, équipements, linges	Réduction consentie afin de compenser partiellement le compte 3110000.
3120010	Electricité-Eau-Gaz	Économie supérieure aux attentes.
3120021	Chauffage immeubles	Contrairement aux projections, aucune baisse n'a été réalisée.
3130000	Prestations de services de tiers	Réduction consentie afin de compenser partiellement le compte 3110000.
3144003	Entretien bâtiments - Contrats	Pour des raisons propres à l'un des prestataires, l'un des contrats de maintenance n'a pas pu être honoré en 2025.
3154001	Entretien objets du patrimoine culturel	Les déménagements des collections réalisés depuis 2024 ont permis d'identifier des objets nécessitant une restauration externe. Il s'agit en particulier d'une importante collection de gravures.
3160010	Location local, terrain, surface, place	Surestimation des charges de location des bureaux, en raison d'un calendrier encore provisoire au moment de l'établissement du budget.

3910100	Prestations informatiques	Diminution des frais de prestations informatiques en vue d'un fonctionnement plus durable du musée.
4240034	Entrées	Recettes NTC 2024 supérieures aux attentes, reçues en début d'année 2025.
513	Musée international d'horlogerie	
		En 2025, le fonctionnement du MIH a été touché par les travaux d'étanchéité et de rénovation du Parc des musées, restreignant notamment les manifestations. Une fermeture complète est intervenue depuis le 3 novembre. En conséquence, diverses dépenses d'exploitation et certaines recettes de prestations sont inférieures au budget.
3010030	Salaires du personnel en formation	Le poste de stagiaire administratif n'a pas été repourvu jusqu'en août 2025 en compensation d'une rente pont AVS.
3105110	Frais de réception refacturés	Voir remarque liminaire.
3101055	Marchandises et objets pour revente	Voir remarque liminaire.
3102020	Frais d'impression, photocopies	Voir remarque liminaire.
3120010	Electricité-Eau-Gaz	Augmentation induite par la remise en fonction du groupe froid de l'installation CVC.
3120021	Chauffage immeubles	La période de réglage de la nouvelle installation CVC a engendré une sous-consommation de chauffage au premier semestre.
3130040	Frais bancaires et postaux	Augmentation des transactions effectuées par cartes sous-estimée dans le budget 2025.
3130043	Frais de réception	Surcoût induit par la cérémonie et le repas de gala du Prix Gaïa. Compensé par un remboursement de mécène. Voir 4260000.
3130080	Alarmes, surveillance	La nouvelle procédure de réception des alarmes permet de dégager des économies.
3130084	Publications, édition	Un travail de co-édition de la publication liée à l'exposition temporaire a permis de réaliser une économie.
3134013	Assurances choses	Surcoût lié à l'emprunt d'objets des Pays-Bas pour l'exposition temporaire <i>L'innovation en mouvement</i> . Compensé en 3134015.
3134015	Assurances transports	Le transport des pièces de l'exposition <i>L'innovation en mouvement</i> est inclus dans l'assurance choses. Voir 3134013.
3144003	Entretien bâtiments - Contrats	Contrat de maintenance annuelle de la nouvelle installation CVC (CHF 4'000.-).
3154001	Entretien objets du patrimoine culturel	Dépassement induit par la restauration complète de l'automate <i>Turc buveur de café</i> par son créateur.
3161010	Location appareil/véhicule/matériel	Surcoûts induits par la prolongation de l'exposition temporaire (location vitrines).
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	Engagement exceptionnel pour la tenue d'ateliers pédagogiques hors les murs et pour le prêt d'œuvres en Suisse et à l'étranger. Prestations facturées dont les recettes figurent en 4240000 et 4260000.
3910100	Prestations informatiques	Renoncement à l'installation de visioconférence dans la salle Hans Erni.
4240000	Prestations de services	Différence induite par les prestations facturées dans le cadre de l'exposition <i>Art beyon Time</i> en Chine.
4240034	Entrées	Résultat lié à la fréquentation plus importante que prévue malgré les deux mois de fermeture.
4240070	Location vitrines	Rabais accordé aux locataires en raison de la fermeture.
4260000	Remboursements de tiers	Voir remarque liminaire.
4260013	Remboursements assurances choses PA	Remboursement suite à un dégât d'eau en 2024.

514 Musée des beaux-arts

3101060	Matériel d'exploitation-promotionnel	Campagne de promotion supplémentaire à hauteur de CHF 3069.- pour la Biennale. Compensé par une économie en 3102040 Matériel promotionnel - imprimés.
3102040	Matériel promotionnel - imprimés	Flyer de la Biennale pris en charge par la société des amis du musée.
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	Report de l'acquisition d'un pont roulant à 2026.
3114001	Acquisitions objets patrimoine culturel	Acquisition d'une peinture de Charles L'Eplattenier entièrement remboursée par du mécénat privé en 4309001.
3120021	Chauffage immeubles	Économie moindre qu'attendue, corrigée au budget 2026.
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	Les cotisations aux services d'envois numériques remplacent une partie des frais postaux en 3130040.
3130030	Frais de port - Affranchissements	Envois des invitations de la Biennale pris en charge par la société des amis du musée.
3130040	Frais bancaires et postaux	Les cotisations aux services d'envois numériques en 3130010 remplacent une partie des frais postaux.
3130080	Alarmes, surveillance	L'entrée en vigueur de la nouvelle procédure de réception des alarmes permet de dégager les économies attendues.
3134013	Assurances choses	Conclusion d'une nouvelle police en adéquation avec le budget 2026.
3130084	Publications, édition	Le catalogue de la Biennale est financé par la société des amis du musée.
3134015	Assurances transports	Absence de transport d'œuvre lors de la Biennale.
3144001	Entretien bâtiments	Contrôle de la toiture suite au remplacement du claustra en 2024.
3154001	Entretien objets du patrimoine culturel	Le remplacement de la conservatrice - restauratrice a impliqué une vacance et la suspension de plusieurs projets de restauration.
3161010	Location appareil/véhicule/matériel	Voyages en train privilégiés. Compense l'augmentation en 3170010.
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	Nombreuses visites d'atelier en préparation des expositions à venir.
3170021	Dédommagement Service civil	Moins de candidatures reçues.
3192000	Droits d'auteur & autre indemnités. droits	Droits relatifs au catalogue de la Biennale pris en charge par la société des amis du musée.
4240034	Entrées	Augmentation du nombre de visiteurs payants.
4250000	Ventes matériel-marchandise-publications	En lien avec l'augmentation du nombre de visiteurs en 4240034.
4309001	Sponsoring et mécénat	Fructueuse campagne de recherche de fonds pour l'exposition Agnès Thurnauer et donation privée pour l'achat d'une œuvre en 3114001.

515 MUZOO - Secteur zoologique

30	Charges de personnel	Nombreux remplacements nécessaires financés par les remboursements d'assurance maladie et accident et les indemnités maternité. Mise en place des piquets des week-end pour l'entretien de la fontaine ludique.
3010030	Salaires du personnel en formation	Accueil d'un 2 ^{ème} apprenti en partage avec une autre institution zoologique.
3090000	Formation métier	Les modalités de facturation d'écolage pour l'apprenti en article 32 ont été revues à la baisse.
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	Hausse du prix des matières premières. Montant partiellement adapté au budget 2026.

3101050	Achat carburant, huile, mazout	Chaudière temporaire (en attente de solution pérenne) longuement en panne en 2025 provoquant une baisse de la consommation.
3106000	Matériel médical et sanitaire	Dépend de la santé des animaux et difficile à prévoir de manière précise.
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	Report de certains achats de machines pour compenser les coûts d'entretien (3151010).
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	Adhésion à l'EAZA reportée pour des questions d'arbitrages budgétaires.
3130021	Téléphonie et télécommunications	Émolument unique pour la pose de l'antenne - relais VHF.
3130043	Frais de réception	Une partie des frais de réception a été offerte par des fournisseurs.
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	Frais d'entretien des véhicules et de la motofaucheuse, tous vieillissants, en hausse. Dépassement compensé par le 3111010.
3159040	Entretien d'autre matériel	Réparations suite à la chute d'un pin CHF 8'290.50 (indemnités assurance comptabilisées en 2026). Par ailleurs, une partie importante des dépenses comptabilisées concerne la suite d'équipement et l'entretien de la fontaine ludique.
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	Provenance locale des civilistes privilégiée. Compense le 3170000.
3170021	Dédommagement Service civil	Carence de civilistes sur une période de l'année.
4631000	Subvention des cantons et concordats	Suite à des négociations avec le Canton, la subvention du SFFN a pu être augmentée de CHF 2'500.-.

520 Service des Sports

	Remarque liminaire	En 2025, le modèle d'assujettissement à la TVA du Service des sports a été modifié. Les recettes sont désormais soumises à la TVA, par exemple les taxes de location et les entrées payantes dans les infrastructures. En contrepartie, le Service peut récupérer la TVA sur les factures acquittées auprès de ses créanciers.
3010000	Salaires du personnel	Engagement d'un chargé de missions pour aider le Service des sports à répondre aux enjeux actuels et futurs notamment en matière de rénovation des infrastructures. Le poste sera compensé dans un délai de 2-3 ans lors d'un départ naturel ou à la retraite.
3010030	Salaires du personnel en formation	Engagement d'un stagiaire en fin de formation universitaire durant 5 mois.
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	Achat d'une chaise de bureau et d'un écran TV avec son support pour la salle de réunion du Service.
3130000	Prestations de services de tiers	Légère baisse du nombre de participant-e-s aux cours Midi Tonus en 2025 et effet également lié à la remarque liminaire ci-dessus.
3134014	Assurances techniques	Répartition par le Service financier de la prime technique concernant les centres 520 à 525.
3636001	Subv. org. privées à but non lucratif	Pas de subvention versée en 2025 au comité d'organisation du Resisprint.
3636080	Subventions organisations - Prêts	Pas de variation du nombre de prêts en cours, qui reste toujours au nombre de trois, mais enregistrement d'une baisse du montant des intérêts calculés pour l'exercice 2025.
3910100	Prestations informatiques	Développement de l'application métier Gelore pour les réservations des cours Midi Tonus et acquisition d'un poste de travail supplémentaire pour le chargé de missions.
4240000	Prestations de services	Recette en hausse en lien avec les cours Midi Tonus facturés à CHF 70.-.

521 La Charrière, terrains, piste, halles

	Remarque liminaire	En 2025, le modèle d'assujettissement à la TVA du Service des sports a été modifié. Les recettes sont désormais soumises à la TVA, par exemple les taxes de location et les entrées payantes dans les infrastructures. En contrepartie, le Service peut récupérer la TVA sur les factures acquittées auprès de ses créanciers.
3120010	Electricité-Eau-Gaz	Les consommations annuelles sont difficiles à estimer précisément, car elles peuvent varier sensiblement en fonction des degrés-jours (chauffage au mazout) et des périodes d'ensoleillement (éclairage des terrains de football).
3120021	Chauffage immeubles	Baisse liée à la remarque liminaire ci-dessus.
3130000	Prestations de services de tiers	Mise en place d'une entreprise externe pour le nettoyage du Pavillon des sports le week-end et recours à des spécialistes pour le traitement des nids de guêpes.
3134014	Assurances techniques	Répartition par le Service financier au centre 520.
3144001	Entretien bâtiments	Montant à la baisse par rapport aux comptes 2024 mais sous-estimé pour 2025, compte tenu du nombre d'interventions nécessaires et obligatoires pour maintenir les bâtiments dans un état correct, notamment un grand contrôle OIBT des installations électriques des tribunes de football du stade de la Charrière.
3149000	Entretien des installations et monuments	Dépassement lié notamment à deux interventions relativement coûteuses, à savoir le remplacement des prises du mur de grimpe de Volta et du grand filet pare-ballon du terrain de football du collège de la Charrière.
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	Baisse des coûts d'entretien grâce au remplacement et à l'entretien réguliers du parc de matériel.
3320010	Amort. planifiés, immo. incorporelles	Amortissements notamment de l'étude de l'installation sanitaire du CMND5.
3321010	Amort. non planifiés, immo. incorporelles	Amortissements complémentaires de l'étude de réfection de la piste d'athlétisme décidés par le Conseil communal.
4240034	Entrées	Augmentation de la fréquentation du mur de grimpe de Volta.
4250001	Vente d'appareils et véhicules usagés	Vente du vieux Nissan avec pont arrière remplacé en 2025.
4260000	Remboursements de tiers	Facturation à des tiers pour des tentes louées ayant été endommagées.
4470001	Location bâtiments	Les recettes des locations des places de parc sous le CMND5 sont enregistrées dorénavant au compte 4470010.
4980001	Rbts assurance maladie de personnes	Indemnités journalières concernant un cas de maladie longue durée.
4980002	Rbts assurance accidents de personnes	Indemnités journalières concernant un cas d'accident professionnel de moyenne durée.

524 Piscines des Arêtes et Numa-Droz

	Remarque liminaire	En 2025, le modèle d'assujettissement à la TVA du Service des sports a été modifié. Les recettes sont désormais soumises à la TVA, par exemple les taxes de location et les entrées payantes dans les infrastructures. En contrepartie, le Service peut récupérer la TVA sur les factures acquittées auprès de ses créanciers.
3101040	Produits et matériel de nettoyage	Le coût des produits de désinfection de l'eau de la piscine des Arêtes est plus élevé que celui de l'ancien chlore gazeux, qui a été retiré pour des raisons de sécurité.
3130040	Frais bancaires et postaux	Augmentation du nombre de transactions effectuées à l'automate au moyen de cartes bancaires.
3134014	Assurances techniques	Répartition par le Service financier au centre 520.

3144001	Entretien bâtiments	Étude et travaux de recherche d'une fuite d'eau sanitaire dans les sous-sols de la piscine des Arêtes. Le sinistre a été annoncé à l'assurance bâtiment et les coûts ont été remboursés sur le compte 4260012 ci-dessous.
3149000	Entretien des installations et monuments	Baisse des coûts liée au remplacement et à l'entretien réguliers des installations techniques.
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	Plusieurs interventions sur les robots nettoyeurs et les laveurs à haute-pression.
3301410	Amort. non planifiés-terrains bâtis	Amortissement du solde de l'ancien fond mobile de la piscine de Numa-Droz remplacé en 2025.
4240034	Entrées	Augmentation du nombre de locations à la piscine de Numa-Droz, ainsi que des effets liés à la hausse des tarifs consécutive à la révision du règlement des taxes et émoluments.
4260012	Remboursements assurances bâtiments PA	Voir remarque ci-dessus au 3144001.
4260013	Remboursements assurances choses PA	Voir remarque ci-dessus au 3144001.
4980002	Rbts assurance accidents de personnes	Indemnités journalières concernant un cas d'accident professionnel (rechute).
525	Piscine, patinoires des Mélèzes	
	Remarque liminaire	En 2025, le modèle d'assujettissement à la TVA du Service des sports a été modifié. Les recettes sont désormais soumises à la TVA, par exemple les taxes de location et les entrées payantes dans les infrastructures. En contrepartie, le Service peut récupérer la TVA sur les factures acquittées auprès de ses créanciers.
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	Augmentation de la quantité de consommables en lien avec la forte fréquentation en 2025 de la piscine des Mélèzes.
3101040	Produits et matériel de nettoyage	Augmentation de la quantité de produits de filtration et de désinfection en lien avec la forte fréquentation en 2025 de la piscine des Mélèzes.
3112001	Vêtements, équipements, linges, textiles	Hausse en lien avec l'acquisition complémentaire d'équipements pour les garde-bains auxiliaires pour la saison estivale.
3112003	Vêtements, équipements, linges	Hausse en lien avec l'achat d'équipements pour les nouveaux agents techniques engagés en 2025.
3120010	Electricité-Eau-Gaz	Hausse de la quantité d'eau nécessaire au respect des normes d'hygiène, en lien avec la forte fréquentation en 2025 de la piscine des Mélèzes.
3130000	Prestations de services de tiers	Hausse des heures de nettoyage des vestiaires de la piscine des Mélèzes, confiées à une entreprise externe les week-ends et jours fériés, ainsi que mise en œuvre d'une campagne importante de traitement des nuisibles (souris) à la patinoire.
3130040	Frais bancaires et postaux	Augmentation du nombre de transactions effectuées à l'automate au moyen de cartes bancaires.
3130080	Alarmes, surveillance	Hausse des missions de surveillance de la piscine des Mélèzes pour la prévention des incivilités.
3134014	Assurances techniques	Répartition par le Service financier au centre 520.
3140001	Entretien bâtiments	Interventions liées au strict minimum en prévision des travaux de reconstruction à venir de la patinoire des Mélèzes.
3144003	Entretien bâtiments - Contrats	Interventions liées à des contrats limitées au strict nécessaire à l'instar du compte ci-avant.
3149000	Entretien des installations et monuments	Hausse en lien notamment avec le remplacement obligatoire des caméras fixes placées derrière les buts de la patinoire principale.
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	Augmentation des coûts liée à deux pannes importantes et imprévues, notamment des éléments électroniques, sur l'ancienne surfaceuse, proposée pour un remplacement à court ou moyen terme.

3300410	Amort. planif. terrains bâtis	Amortissements des nouvelles installations de la piscine des Mélèzes.
3301410	Amort. non planifiés-terrains bâtis	Rétrocession TVA. Voir remarque liminaire ci-dessus.
3320010	Amort. planifiés, immo. incorporelles	Amortissements des frais d'études du projet de rénovation des patinoires des Mélèzes.
3321010	Amort. non planifiés, immo. incorporelles	Amortissements complémentaires des frais d'études du projet de rénovation des patinoires des Mélèzes décidés par le Conseil communal.
4240034	Entrées	Hausse de la fréquentation de la piscine des Mélèzes en 2025 et effets liés à la hausse des tarifs consécutive à la révision du règlement des taxes et émoluments.
4260012	Remboursements assurances bâtiments PA	Remboursement par l'ECAP des coûts de remise en état d'un vitrage et d'une ventilation suite à une rafale violente de vent ayant touché la façade ouest de la patinoire le 23 octobre.
4980001	Rbts assurance maladie de personnes	Indemnités journalières concernant un cas de maladie longue durée.
550	Service de la jeunesse	
3010000	Salaires du personnel	Augmentation des frais liés au remplacement d'une collaboratrice en congé maladie longue durée partiellement compensé par le compte 4980001.
3010030	Salaires du personnel en formation	Poste de CFC ASE non repourvu jusqu'en août 2025.
3010050	Allocations pour formateurs d'apprentis	Nouvelle prestation imputée au secteur.
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	Diminution des cotisations liée aux remplacements du personnel en arrêt maladie longue durée.
3100000	Fourniture et matériel de bureau	Diminution de l'utilisation du papier dans un souci d'écologie.
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	Augmentation des prestations proposées au public, dont les Happy Sunday impactant les achats de matériel.
3102040	Matériel promotionnel - imprimés	Passage à une impression annuelle de la brochure d'information des activités de l'animation socioculturelle (au lieu de bisannuelle) et mise à jour régulière du site internet comme référence pour les activités.
3105010	Denrées alimentaires, boissons	Frais supplémentaires liés à l'organisation des activités pour les enfants (partiellement compensés par le compte 4240002) et l'augmentation des prestations dans le cadre de Smala.
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	Dans la mesure du possible, réparation du matériel plutôt qu'achat en remplacement de certains appareils endommagés
3130030	Frais de port - Affranchissements	Communication avec les familles essentiellement par mail. Réduction de l'envoi de courriers papier et par poste.
3132040	Frais judiciaires et/ou de poursuites	Augmentation des difficultés financières pour certaines familles donnant lieu à des mises aux poursuites.
3137016	Emoluments & redevances boissons	Augmentation des activités proposées par le service et nécessitant des autorisations facturées par le SCAV et la Sécurité publique.
3170021	Dédommagement Service civil	Pas d'engagement de civiliste durant 3 mois.
3171012	Excursions/camps - Enfants	Augmentation des activités proposées aux enfants et aux jeunes durant les périodes de vacances scolaires.
3181001	Pertes sur débiteurs	Augmentation des difficultés financières pour certaines familles.
3512003	Attribution au fonds en faveur de la jeunesse	Attribution au fonds en faveur de la jeunesse décidée par le Conseil communal.
3910100	Prestations informatiques	Ventilation des prestations facturées par le SIEN sur les différents centres de coûts (550, 551 et 552).
4309000	Autres revenus d'exploitation	Augmentation des ventes de la carte vacances.

4631100	Contribution formation duale/apprentis	Poste de CFC ASE non repourvu jusqu'en août 2025
551	Accueil parascolaire	
3010000	Salaires du personnel	Augmentation du nombre de places d'accueil et des EPT supplémentaires non budgétés (entrée en vigueur LAE3). Absences du personnel (maladie, accident, congé maternité et paternité) nécessitant des remplacements. Coûts partiellement compensés par les comptes 4980001 – 4980002 – 4980003 – 4980004 – 4980008.
3010030	Salaires du personnel en formation	Augmentation du nombre d'apprenti-es CFC ASE de 1 ^{ère} année en août 2025 (salaire moins élevé) en regard des apprenti-es de 2 ^{ème} et 3 ^{ème} année.
3010050	Allocations pour formateurs d'apprentis	Nouvelle prestation imputée au secteur.
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	Diminution des cotisations liée aux remplacements du personnel en arrêt accident.
3059301	Contribution LFAPP	Contribution liée au nombre de collaborateurs-trices rapporté au nombre d'apprenti-es du secteur.
3090000	Formation métier	Versement d'un montant forfaitaire pour les apprenti-es au début de chaque année d'apprentissage.
3101040	Produits et matériel de nettoyage	Utilisation de produits d'entretien professionnels pour les électroménagers augmentant la durée de vie des appareils.
3102020	Frais d'impression, photocopies	Frais liés à l'envoi des factures mensuelles d'accueil parascolaire et sous-estimation du montant annoncé au budget 2025.
3105010	Denrées alimentaires, boissons	Augmentation des frais liés à l'ouverture de 18 places supplémentaires à la structure parascolaire de Manège 19 dès le 20 octobre 2025.
3106000	Matériel médical et sanitaire	Augmentation du nombre d'enfants accueillis en structures parascolaires et achats complémentaires de dentifrices et brosse à dents.
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	Frais supplémentaires liés à l'ouverture de 18 places à Manège 19. Achat de mobilier pour la nouvelle structure.
3120010	Electricité-Eau-Gaz	Sous-estimation des coûts annoncés.
3130030	Frais de port - Affranchissements	Envoi de certains courriers par e-mail permettant de limiter les frais de port.
3132040	Frais judiciaires et/ou de poursuites	Augmentation des difficultés financières pour certaines familles donnant lieu à des mises aux poursuites.
3137016	Emoluments & redevances boissons	Modification du principe de renouvellement des autorisations d'exploiter les structures d'accueil, sujettes à facturation et ayant lieu dorénavant tous les 4 ans.
3144001	Entretien bâtiments	Remboursement sur le compte d'une facture payée à double en 2024.
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	Intervention (réparations) sur des appareils électroménagers en raison de pannes.
3160010	Location local, terrain, surface, place	Loyers de 2024 de Fantaisie 4 imputés en 2025 et augmentation des loyers de Manège 19 et Numa-Droz 177-179 (selon IPC).
3171012	Excursions/camps - Enfants	Augmentation des activités proposées aux enfants dans le cadre des Vacances découvertes (accueil à la journée durant les vacances scolaires).
3634001	Subventions aux entreprises publiques	Diminution des subventions suite à l'augmentation de la participation financière des représentant-e-s légaux-ales et à l'entrée en vigueur de la LAE3 le 1 ^{er} août 2025.
3635001	Subventions aux entreprises privées	Diminution des subventions suite à l'augmentation de la participation financière des représentant-e-s légaux-ales et à l'entrée en vigueur de la LAE3 le 1 ^{er} août 2025.
3910010	Déchets - taxe de base	Augmentation des coûts liée au nombre de collaborateurs et collaboratrices.

3910100	Prestations informatiques	Ventilation des prestations facturées par le SIEN sur les différents centres de coûts (550, 551 et 552).
4240002	Participation aux prestations fournies	Augmentation de la participation financière des représentant-e-s légaux-ales et augmentation du prix de journée suite à l'entrée en vigueur de la révision de la LAE3.
4260000	Remboursements de tiers	Remboursement de l'excédent des structures privées subventionnées et participation aux frais de repas par le personnel éducatif.
4260100	Frais de sommations	Imputation interne liée à la mise aux poursuites de débiteurs.
4631000	Subvention des cantons et concordats	Subvention cantonale plus élevée en raison de l'ouverture de 18 places à Manège 19 et de l'augmentation du prix de journée en lien avec l'entrée en vigueur de la révision de la loi sur l'accueil des enfants (LAE3) au 1 ^{er} août 2025. Versement des subventions pour le suivi des enfants à besoins spécifiques pour 2024 (2 ^e versement) et 2025 et des enfants accueillis dans le cadre du projet FLORA.
552	Accueil préscolaire	
3010000	Salaires du personnel	Départ à la retraite de collaboratrices et engagement à des échelons inférieurs impactant les salaires globaux.
3010030	Salaires du personnel en formation	Augmentation du nombre d'apprenti-es CFC ASE de 1 ^{ère} année en août 2025 (salaire moins élevé) en regard des apprenti-es de 2 ^{ème} et 3 ^{ème} année.
3010050	Allocations pour formateurs d'apprentis	Nouvelle prestation imputée au secteur.
3102020	Frais d'impression, photocopies	Frais liés à l'envoi des factures mensuelles d'accueil parascolaire et erreur de montant annoncé au budget 2025.
3104010	Matériel didactique	Renouvellement des jeux et du matériel didactique pour les enfants.
3105010	Denrées alimentaires, boissons	Attention particulière aux achats de denrées alimentaires.
3106000	Matériel médical et sanitaire	Nouveau fournisseur de couches pour les bébés pratiquant des prix moins élevés.
3120010	Electricité-Eau-Gaz	Surestimation des coûts.
3130030	Frais de port - Affranchissements	Envoi de certains courriers par e-mail permettant de limiter les frais de port.
3132040	Frais judiciaires et/ou de poursuites	Augmentation des difficultés financières pour certaines familles.
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	Intervention sur des appareils électroménagers en raison de pannes.
3160010	Location local, terrain, surface, place	Surestimation des coûts.
3181001	Pertes sur débiteurs	Augmentation des difficultés financières pour certaines familles.
3634001	Subventions aux entreprises publiques	Diminution des subventions suite à l'augmentation de la participation financière des représentant-e-s légaux-ales et à l'entrée en vigueur de la LAE3 le 1 ^{er} août 2025.
3635001	Subventions aux entreprises privées	Diminution des subventions suite à l'augmentation de la participation financière des représentant-e-s légaux-ales et à l'entrée en vigueur de la LAE3 le 1 ^{er} août 2025.
3910100	Prestations informatiques	Ventilation des prestations facturées par le SIEN sur les différents centres de coûts (550, 551 et 552).
4240002	Participation aux prestations fournies	Augmentation de la participation financière des représentant-e-s légaux-ales et augmentation du prix de journée suite à l'entrée en vigueur de la révision de la LAE3.
4260000	Remboursements de tiers	Remboursement de l'excédent des structures privées subventionnées et participation aux frais de repas par le personnel éducatif.
4612001	Dédommagements communes	Correspond principalement au compte 3634001 (versement interne).

4631000	Subvention des cantons et concordats	Subvention cantonale plus élevée en raison de l'ouverture de 10 places supplémentaires à la crèche de la Ferme Gallet et de l'augmentation du prix de journée en lien avec l'entrée en vigueur de la révision de la LAE3. Versement des subventions pour le suivi des enfants à besoins spécifiques.
560	Cultes	
3636021	Subventions - Paroisse protestante	L'utilisation restreinte du Grand-Temple occasionne une différence par rapport au budget qui provient des frais de conciergerie.
3636080	Subventions organisations - Prêts	Renonciation à l'intérêt d'un prêt à Notre-Dame de la Paix.

Finances**600 Finances**

3102020	Frais d'impression, photocopies	Impression des brochures des comptes et du budget.
3130000	Prestations de services de tiers	Honoraires brevet Stop Gliss Bio.
3132030	Conseillers externes - Experts	Honoraires pour la notation financière de la Ville et appui d'une fiduciaire pour le changement de méthode de décompte de la TVA.
3134014	Assurances techniques	Part à l'assurance responsabilité civile maître d'ouvrage liée aux dépenses d'investissements du crédit Tempête.
3161010	Location appareil/véhicule/matériel	Contrat de location pour l'affranchisseuse de Serre 23.
3180001	Réévaluations sur créances (ducroire)	Variation de la provision pour pertes sur débiteurs pour l'ensemble des services.
3199014	Ecart statistique	Au budget, estimation de l'écart entre le budget et les comptes pour l'ensemble des services de la rubrique 31 Biens, services et marchandises.
3301310	Amort. non plan.-autres génie civil	Amortissement du crédit Tempête.
3400000	Intérêts passifs	En 2025, les taux d'intérêts à court terme ont baissé suite à la baisse des taux directeurs de la Banque nationale suisse. Le taux d'intérêt moyen pour la totalité des emprunts s'élève à 1.8%.
3409000		
3411000	Pertes réalisées sur les terrains PF	Augmentation de la provision pour les risques liés à des travaux de dépollution pour divers biens-fonds.
3420000	Commissions de gestion-frais de courtage	Ce compte enregistre les commissions payées aux instituts financiers (banques et courtiers) dans le cadre de la conclusion d'emprunts. Les commissions sont plus élevées lors de la conclusion d'emprunts à long terme.
3650000	Réévaluations, participations PA	Réévaluation des participations sur la base des fonds propres des sociétés, résultats des participations du patrimoine administratif meilleurs que prévus (voir compte 4409003).
3894000	Attribution à la réserve de politique conjoncturelle	Attribution à la réserve suite au résultat bénéficiaire des comptes 2025.
4309000	Autres revenus d'exploitation	Décompte de rémunération du courtier en assurances.
4391000	Réévaluations PA	Réévaluation des participations sur la base des fonds propres des sociétés, résultats bénéficiaires des participations.
4401002	Intérêts sur c/c divers	Intérêts facturés sur les comptes courants au taux moyen de la Ville.
4407001	Intérêts sur prêts	Modification du plan comptable MCH2, les intérêts sur prêts figurent dorénavant dans le compte 4402000.
4409003	Intérêts cautionnements	Modification des taux fixés dans le Règlement sur les finances du canton et des communes.

610 Contributions

	Remarque générale	<p>Les dépenses et recettes de ce centre ont été enregistrées à partir des derniers tableaux de bord reçus de l'Etat, conformément au plan comptable qui est imposé aux communes. Seul l'impôt foncier est facturé par la commune.</p> <p>Le budget et les comptes 2025 sont basés sur la clé de répartition 124/75.</p> <p>Globalement, l'excédent de recettes de ce centre est supérieur de CHF 11.1 millions par rapport au budget et de CHF 2.1 millions par rapport aux comptes 2024.</p>
3133100	Frais participation Bordereau unique	Facturation par l'Etat des frais de CHF 20.- par contribuable, tant pour les personnes physiques que pour les personnes morales.

4000 à 4001	Impôts sur les personnes physiques	Impôts globalement stables par rapport aux comptes 2024.
4005	Impôts sur les frontaliers	L'impôt sur les frontaliers 2025 a été estimé sur la base des statistiques 2025 avec la prise en compte du ralentissement économique.
401	Impôts sur les personnes morales	Seul le 67% du montant de l'impôt des personnes morales est attribué directement aux communes. Le 33% restant est attribué à un pot commun qui est ensuite réparti entre les communes en fonction du nombre d'emplois. Les acomptes versés pour les taxations 2025 sont supérieurs au budget et aux comptes 2024. Les taxations relatives aux exercices précédents sont exceptionnelles. Le montant exceptionnel lié à l'écrêtement des personnes morales (disposition exceptionnelle pour 2024 et 2025) s'élève à CHF 3 millions pour 2025.
620	Service des Ressources humaines	
3010000	Salaires du personnel	Une personne du service est absente de longue durée. Elle a été remplacée par divers petits mandats. Depuis le mois de septembre 2025, l'assurance perte de gain a suspendu les indemnités journalières maladie. De plus, une deuxième personne a vécu une grossesse à risque et est aujourd'hui en congé maternité. La différence est donc compensée par les 4980001 et 4980004.
3010003	Vacances délai résiliation	Dans le cadre de l'élaboration du budget, les recettes projetées en lien avec les délais de carence lors de remplacements sont mutualisées au 620. Au niveau des comptes, on retrouve des économies dans les services avec mouvement de personnel.
3010022	Echelons qualitatifs	L'enveloppe à disposition de l'ensemble des services est budgétée au SRH mais l'imputation réelle (compte) se retrouve dans chaque service (centre de coût).
3010023	Primes	Carte abeille de CHF 50.- offerte à tous les collaborateurs de la Ville y compris les enseignant-es. Le nombre de personnes en bénéficiant à augmenter. Des primes sont également octroyées au personnel qui termine son apprentissage
3010050	Allocations pour formateurs d'apprentis	Pour des raisons de simplification, l'ensemble des allocations nouvellement offertes aux formatrices et formateurs d'apprenti-es a été budgété au 620. Dans la réalité des comptes, cette charge se retrouve dans chacun des services avec du personnel en formation.
3010800	Variation provision heures supp.& vac.	Adaptation de la provision au 31.12 en fonction des soldes. Diminution constatée sur l'ensemble des services. La gestion en cours d'année est optimisée depuis plusieurs années grâce à différentes mesures.
3010910	Remboursements assurances maladie	Pour le budget, le SRH se base sur la moyenne des 3 dernières années pour chaque rubrique. Dans nos comptes, nous avons les remboursements réels des assurances, que nous sortons du 620 par imputation interne pour créditer dans les services, comme indiqué ci-après pour le chapitre 39. Ces recettes compensent les charges salariales supplémentaires liées aux remplacements dans les services.
3010911	Remboursements assurances accidents	Pour le budget, le SRH se base sur la moyenne des 3 dernières années pour chaque rubrique. Dans nos comptes, nous avons les remboursements réels des assurances, que nous sortons du 620 par imputation interne pour créditer dans les services, comme indiqué ci-après pour le chapitre 39. Ces recettes compensent les charges salariales supplémentaires liées aux remplacements dans les services.

3010912	Indemnité maternités	Pour le budget, le SRH se base sur la moyenne des 3 dernières années pour chaque rubrique. Dans nos comptes, nous avons les remboursements réels des assurances, que nous sortons du 620 par imputation interne pour créditer dans les services, comme indiqué ci-après pour le chapitre 39. Ces recettes compensent les charges salariales supplémentaires liées aux remplacements dans les services.
3010913	APG Service militaire	Légèrement augmentation du nombre de jours de service effectué. Même remarque que le deuxième paragraphe compte 30109100.
3010916	Indemnités paternité	Pour le budget, le SRH se base sur la moyenne des 3 dernières années pour chaque rubrique. Dans nos comptes, nous avons les remboursements réels des assurances, que nous sortons du 620 par imputation interne pour créditer dans les services, comme indiqué ci-après pour le chapitre 39. Ces recettes compensent les charges salariales supplémentaires liées aux remplacements dans les services.
3059000	Rentes Pont AVS avec compensation	Départ en retraite anticipée d'un collaborateur du service.
3059001	Rentes Pont AVS sans compensation	Rentes pont AVS octroyées sans conditions, budgétées au SRH et imputées directement dans les comptes des services. En 2025, imputation réelle dans les comptes pour le collaborateur partant en retraite anticipée.
3090000	Formation métier	Les formations budgétées n'ont pas toutes été réalisées. Il s'agit ici des formations obligatoires inhérentes aux fonctions et programmées par les services.
3090010	Formation continue Ville	Les services annoncent leurs dépenses projetées concernant la formation continue. La formation est un volet important dans le développement du personnel, pour maintenir la motivation et pour assurer les compétences du personnel. Le dépassement est compensé par le 3090000.
3091010	Recrutement du personnel	Une attention particulière a été portée à l'identification, la recherche et le fait d'attirer des candidats potentiels lors des mises au concours. Les canaux utilisés ont dès lors été plus ciblés. Des économies sont constatées en 2025. Dès lors, les montants seront à l'avenir mieux utilisés pour répondre aux besoins actuels en constante évolution.
3100000	Fourniture et matériel de bureau	Achat supplémentaire notamment d'enveloppes et de papier.
3130030	Frais de port - Affranchissements	Attention particulière sur ce point. Les envois sont toujours groupés pour les lots et l'affranchissement utilisé est vérifié en amont.
3132030	Conseillers externes - Experts	Certains des accompagnements d'équipe ont été conduits à l'interne. Cela a été le cas pour une montée en compétences managériales de tous les contremaîtres du SEP et un accompagnement plus large sur le secteur vert du même service.
3320010	Amort. planifiés, immo. incorporelles	En 2024, un amortissement complémentaire des frais concernant le RGPA a été décidé. En 2025, l'amortissement a été bouclé.
3910100	Prestations informatiques	Le coût des licences SAP a diminué.
3980001	Rbts assurance maladie de personnes	Imputation interne des IJ maladie pour les employé-e-s des services concernés.
3980002	Rbts assurance accidents de personnes	Imputation interne des IJ accident pour les employé-e-s des services concernés.
3980003	Indemnités Service militaire/PC	Imputation interne des APG pour les employé-e-s des services concernés.
3980004	Indemnités maternité	Imputation interne des APG maternité pour les employé-e-s des services concernés.
3980008	Indemnités paternité	Imputation interne des APG paternité pour les employé-e-s des services concernés.

4260000	Remboursements de tiers	Ces montants concernent notamment des prestations délivrées à d'autres entités (Sombaille jeunesse, foyer de l'écolier, remboursement TWINT fête annuelle).
4631100	Contribution formation duale/apprentis	Adaptation des provisions en fonction des mouvements en tête des apprenti-e-s.
4910200	Participation frais de formation	La participation d'autres entités, notamment de l'ECAP, aux frais de formation du personnel du SISMN a été inférieure aux prévisions. En effet, certaines formations planifiées n'ont pas pu être dispensées, ce qui a logiquement entraîné une diminution des contributions correspondantes.
4980001	Rbts assurance maladie de personnes	Imputation interne des IJ maladie pour les employé-e-s du SRH.
4980004	Indemnités maternité	Imputation interne des APG maternité pour les employé-e-s du SRH.
621	Sécurité et santé au travail	
3106000	Matériel médical et sanitaire	Pas d'achats de défibrillateurs, suite à la mise en place d'un nouveau projet et l'achat de 25 défibrillateurs en 2026.
3130000	Prestations de services de tiers	Vaccination du personnel, difficile de prévoir le nombre de collaborateurs concernés par la vaccination pendant l'année.

Travaux publics**700 Administration des infrastructures**

30	Charges de personnel	L'administration du Cimetière et centre funéraire fait partie du personnel de l'Administration des infrastructures. Les charges sont refacturées au chapitre 740 Cimetière et centre funéraire par le compte 4910000 Prestations de services.
4910000	Prestations de services	Voir remarque sous 30 Charges de personnel.

701 Service technique

3010000	Salaires du personnel	Lissage du salaire de l'administratrice du dicastère par service, rapatriement de la personne s'occupant de la signalisation des chantiers depuis octobre et engagement ponctuel pour le recensement de la signalisation. Partiellement compensé par une vacance de poste de plusieurs mois suite à un départ.
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	Achat d'un bureau ergonomique.
3910100	Prestations informatiques	Abandon de certaines prestations et revue du modèle de facturation des logiciels ESRI.
4120000	Revenus de concessions, patentes	Nouvelles facturations de concessions au domaine public.
4240000	Prestations de services	Facturation des relevés de preuves à futur et prestations N20.
4610000	Dédommagements de la Confédération	Prestations N20 non budgétées.

708 Service des espaces publics

	Remarques générales	Ce chapitre regroupe tout le personnel du SEP. Les prestations fournies sont refacturées par centre de coûts en utilisant les imputations internes au 4910000 Prestations de services.
3030000	Personnel temporaire	Selon placement du Service des migrations (travaux d'utilité publique).
3170021	Dédommagement Service civil	Budget difficile à établir, car il dépend des personnes placées chez nous pour le service civil.
4910000	Prestations de services	Refacturation par centre de coûts.

710 Voirie-frais d'entretien

3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	Achat des bancs inclusifs CHF 7'361.-. Produit pour le nettoyage des tags CHF 5'943.50.
3101022	Matériel exploitation PA - Canalisation	Achat de matériel de signalisation pour le travail de l'hydrocureuse CHF 8'676.40.
3120010	Electricité-Eau-Gaz	Selon prix et quantité consommée.
3130000	Prestations de services de tiers	En majorité sur ce compte, les prestations de l'hydrocureuse.
3130090	Elimination des déchets	Moins de matériaux de brossage et de résidus que budgété.
3130091	Elimination des boues, huiles	Selon prix à la tonne et quantité.
3137018	Redevances Radio-TV	Précédemment au 3192000 Droits d'auteur & autre indemnités.
3192000	Droits d'auteur & autre indemnités. droits	Voir sous 3137018 Redevances Radio-TV.
3636001	Subv. org. privées à but non lucratif	Prestations aux associations.
3910004	Participation frais personnel	Selon nombre d'heures effectuées et tarif horaire.

4210000	Emoluments et autorisations officiels	Concerne les permis de fouille. La bonne tenue des rentrées de ce poste est due à deux facteurs : la hausse de la tarification et la hausse du nombre de permis de fouille, notamment de la part de Viteos SA.
4610000	Dédommagements de la Confédération	Entretien de la N20.
4611001	Dédommagements cantons et concordats	Entretien des routes cantonales ou conventionnées (RC168, RC1320 et H18).
4910000	Prestations de services	Transport des déchets de la déchetterie intercommunale.
4910007	Particip. frais entretien canalisations	Travaux de l'hydrocureuse financés par la taxe d'épuration.
711	Enlèvement de la neige	
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	Pour la plupart des postes, le budget a été établi sur la moyenne des cinq dernières années. Aussi, les écarts, parfois importants, sont dus, sauf indications contraires, aux hivers cléments que nous avons eus sur l'année civile.
3160010	Location local, terrain, surface, place	Plus de location.
3199000	Autres charges d'exploitation	Brevet du Stop Gliss Bio.
4610000	Dédommagements de la Confédération	Entretien de la N20.
4611001	Dédommagements cantons et concordats	Entretien des routes cantonales ou conventionnées (RC168, RC1320 et H18).
712	Entr.constructif-Voies circul.-Ouvrages	
3134014	Assurances techniques	Répartition de la prime selon contrat cadre de la Ville.
3301310	Amort. non plan.-autres génie civil	Amortissement non planifié pour le démontage de la passerelle des Cornes-Morel.
3320010	Amort. planifiés, immo. incorporelles	Amortissement de l'étude pour le remplacement de la passerelle des Cornes-Morel.
3910014	Participation taxe d'équipement	25% reversé à la Step. Proportionnel à la taxe d'équipement (voir revenu au compte 4290002).
4260000	Remboursements de tiers	Moins de dégâts refacturables.
4290002	Taxe d'équipement	Montant variable en fonction des chantiers ouverts d'une année à l'autre.
4601002	Quote-part à la taxe LTVRB	Fonction de la taxe automobile au niveau cantonal.
715	Ateliers	
3101050	Achat carburant, huile, mazout	Selon prix du carburant et consommation (qui est en baisse vu l'hiver clément, mais aussi vu l'électrification de notre parc).
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	Budget insuffisant depuis des années.
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	Selon investissement effectivement réalisé.
4240000	Prestations de services	Facturation des travaux d'entretien de véhicule à la déchetterie intercommunale (CHF 9'000.-) et pour des véhicules accidentés dont les travaux sont pris en charge par les assurances.
4900005	Carburants Ville	Consommation des autres services utilisant notre colonne à essence.
720	Station d'épuration	
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	Diminution d'achat de charbon actif en poudre (CAP) en raison d'interruptions de 195 jours du dosage de CAP dans le traitement des micropolluants.

3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	Achat chaises de bureau.
3120010	Electricité-Eau-Gaz	Diminution sensible de la consommation d'eau potable en optimisant l'utilisation de l'eau industrielle. À cela s'ajoute la diminution du prix moyen d'achat d'électricité (-11%) et la diminution de la consommation au réseau (-18%) suite aux bonnes performances du traitement biologique et de la cogénération (autoproduction).
3130080	Alarmes, surveillance	Intervention SIS ainsi qu'abonnement ECAP.
3130090	Elimination des déchets	Montant comparable aux comptes 2022, 2023 et 2024 (budget sous-estimé).
3130091	Elimination des boues, huiles	13% de boues en moins que la quantité budgétée, le traitement des micropolluants n'ayant pas été opérationnel toute l'année (voir commentaire au compte 3101020).
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	Dépenses importantes liées à plusieurs équipements d'origine (2003) dont la durée de vie peut encore être prolongée.
3930000	Frais administratif et d'exploitation	Imputation à la STEP de 33% des charges salariales, de 25% des BSM, de la partie proportionnelle des prestations informatiques et de 100% du salaire de la collaboratrice en charge du cadastre souterrain de la division 701.
3940010	Intérêts	Taux d'intérêt à 1,8%. Celui-ci était plus élevé lors de l'élaboration du budget.
4240000	Prestations de services	Moins de traitements de boues réalisés pour des tiers.
4250003	Electricité fournie	Optimisation du fonctionnement du couplage chaleur-force.
4510001	Prélèvement provision pr taxe épuration	Mise à 0 de la division 720.
4910014	Participation taxe d'équipement	25% de la taxe d'équipement prélevée.
4980005	Taxe d'épuration	Après une baisse continue des recettes de la taxe d'épuration de 2018 à 2023, nouvelle progression amorcée en 2024 (augmentation de la population).
721	Réseau d'évacuation des eaux	
3137019	Redevance utilisation domaine public	Redevance pour l'utilisation du domaine public pour les canalisations. Le calcul du montant a été déterminé fin 2024, le budget 2025 n'a pas pu être adapté.
3143002	Entretien canalisations	Mise à niveau des regards prise en charge par le SEP et refacturée au 3910007.
3910004	Participation frais personnel	Coûts liés à la vidange des dépotoirs sous 3910007 (externalisé par le SEP depuis 2016).
3910007	Particip. frais entretien canalisations	Voir remarques des comptes 3143002 et 3910004.
725	Déchets des personnes physiques	
3130000	Prestations de services de tiers	Par manque de temps, la campagne d'information n'a pas pu être lancée.
3130080	Alarmes, surveillance	Budget erroné.
3130092	Compostage	Selon tonnage.
3132040	Frais judiciaires et/ou de poursuites	Nous n'avons pas reçu les dossiers pour traitement.
3137013	Taxes véhicules	Inclus sous 3910006 <i>Entretien véhicules et équipements</i> .
3510012	Attribution à réserve déchets ménages	Montant à verser à la réserve pour équilibrer partiellement les comptes.
3910000	Prestations de services	Concerne le déneigement des conteneurs enterrés.
4260025	Ristourne taxe sac	Hausse du montant par tonne de la ristourne et budget prudent.
4270000	Amendes / contraventions	CHF 25.- par amende encaissée.

4510012	Prélèvement réserve déchets - ménages	Pas de prélèvement vu le résultat des comptes.
4990002	Recettes imputables aux entreprises	Ristourne escomptée trop optimiste.
726	Déchets des entreprises	
3510013	Attributions réserve déchets entrepr.	Montant versé à la réserve, ce chapitre devant être autofinancé.
4240050	Taxe déchet au poids - Entreprises	Vraisemblablement diminution de l'activité économique.
727	Déchetterie intercommunale	
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	D'une manière générale, les budgets alloués ne sont utilisés qu'en cas de besoin. Sauf indication contraire, les écarts par rapport au budget proviennent de ce fait.
3130090	Elimination des déchets	Encombrants et cartons en hausse par rapport au budget.
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	Remplacement du moteur sur le Bergmann de 2017 CHF 9'054.60 et réparation du compacteur CHF 7'580.85.
3910000	Prestations de services	Hausse provenant des transports des encombrants et du bois.
3910004	Participation frais personnel	Budget erroné.
3940010	Intérêts	Intérêt à 1,8%.
730	Espaces verts	
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	Dépassement financé par les dons, notamment par l'association des Arbres pour rêver demain au compte 4390001 Dons, legs, successions.
3130000	Prestations de services de tiers	Mandat externe partiellement réalisé pour l'inventaire des arbres urbains et son suivi.
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	Passablement de petites réparations cette année.
4240000	Prestations de services	Des factures ont été établies par erreur en 2024 sur ce compte soumis à la TVA. Elles auraient dû être établies sur le compte 4390001 Dons, legs, successions qui n'est pas soumis à la TVA, car il s'agit des travaux soutenus par les donateurs. Cette erreur est corrigée sur les comptes 2025 d'où la charge sur ces deux comptes, compensée par la recette au 4390001 Dons, legs, successions.
4250000	Ventes matériel-marchandise-publications	Des factures ont été établies par erreur en 2024 sur ce compte soumis à la TVA. Elles auraient dû être établies sur le compte 4390001 Dons, legs, successions qui n'est pas soumis à la TVA, car il s'agit des travaux soutenus par les donateurs. Cette erreur est corrigée sur les comptes 2025 d'où la charge sur ces deux comptes, compensée par la recette au 4390001 Dons, legs, successions.
735	Centre horticole	
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	Par rapport au budget, le dépassement est dû à des achats de bulbes et de graines plus conséquents cette année et par l'achat de charbon végétal inoculé.
3910004	Participation frais personnel	Selon décompte des heures et tarif horaire.
740	Cimetière et centre funéraire	
3130000	Prestations de services de tiers	Test du niveau de pollution pas effectué (budgété à CHF 30'000.-).
3141001	Entretien routes et chemins	Poste pas utilisé cette année.
4240000	Prestations de services	La fermeture du crématoire de Neuchâtel pour cause de révision du four nous a induit un afflux extraordinaire d'incinérations.

755 Urbanisme-Mobilités-Environnement

3010000	Salaires du personnel	Réorganisation du secteur permis de construire et lissage du salaire de l'administratrice du dicastère par service.
3100000	Fourniture et matériel de bureau	Dépassement dû notamment à l'achat de papier et enveloppes indiquant le logo Capitale culturelle (CHF 600.-).
3102040	Matériel promotionnel - imprimés	Organisation d'un stand de la Ville au salon de l'immobilier et participation à la semaine du goût.
3120010	Electricité-Eau-Gaz	Charges liées à la nouvelle borne pour camping-cars installée sur le parking du Chapeau Râblé.
3130000	Prestations de services de tiers	Organisation d'un stand de la Ville au salon de l'immobilier ; participation à la semaine du goût, octroi d'un mandat complémentaire pour le PA (objectif:ne); réalisation d'un nouveau film pour l'Espace de l'urbanisme horloger.
3130040	Frais bancaires et postaux	Recharges des cartes Abeille en hausse.
3130043	Frais de réception	Organisation de la semaine du goût et de divers événements liés à la promotion de la carte Abeille.
3132030	Conseillers externes - Experts	Eudes réalisées sur le bâtiment du Corso, sur les rues de la Charrière et des Mélèzes ainsi que pour la réalisation de la Velostation. Les dépenses relatives à des études mobilité sont compensées par des prélèvements aux fonds mobilité et vélos (voir ci-dessous en revenus). Des analyses ont également dû être réalisées sur le bâtiment Doubs 51.
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	Plusieurs déplacements dans le cadre de formations et un voyage lié à une Conférence à Grenade sur les Sites Unesco.
3181001	Pertes sur débiteurs	Cette ligne comprend un montant de CHF 10'619.- dû à l'annulation d'une taxe pour place de parc manquante suite à l'aboutissement d'un recours. Ce montant est compensé par un prélèvement à la réserve à la ligne 4511011.
3321010	Amort. non planifiés, immo. incorporelles	Amortissements complémentaires des frais d'étude du PAL.
3511000	Attribution fonds places de parc	Création de lignes spécifiques pour les attributions aux différents fonds. Ce montant correspond aux taxes facturées au compte 4200000.
3511010	Attribution Fonds	Voir remarque au compte 3511000.
3636001	Subv. org. privées à but non lucratif	Dépassement dû à divers soutiens à des manifestations et commerces locaux partiellement compensé par un prélèvement au fonds Abeille et subvention exceptionnelle à la Fondation du patrimoine décidée par le Conseil communal.
3637030	Subventions plantations	Subventions octroyées pour le remplacement des thuyas ou de nouvelles plantations, compensées par un prélèvement au fonds des arbres (comptes 4512028).
4200000	Taxes d'exemption	Facturation selon les dossiers traités.
4210000	Emoluments et autorisations officiels	Facturation selon les dossiers traités.
4210013	Permis de constructions	Nombreux dossiers traités.
4240000	Prestations de services	Le revenu lié aux prestations effectuées pour l'Agglomération urbaine du Doubs a été transféré à la Chancellerie.
4511004	Prélèvement Fonds	Apparaît désormais au 4511008.
4511008	Prélèvement fonds communal des vélos	Prélèvement pour couvrir les frais de gestion velospot & études mobilité.
4511011	Prélèvement fonds places de parc	Compensation d'une facture annulée suite à un recours. Voir remarque au 3181001.
4511014	Prélèv. Fonds mobilité	Prélèvement pour couvrir le coût de diverses études relatives à la mobilité et à la réalisation d'une velostation. Voir remarque 3132030.
4512002	Prélèvement fonds monnaie locale L'abeille	Soutien à divers événements favorisant le commerce local.

4512028	Prélèvement au Fonds pour les arbres	Prélèvement pour le soutien à de nouvelles plantations.
4631000	Subvention des cantons et concordats	Montant habituel reçu pour le soutien Velospot ainsi qu'une subvention supplémentaire pour un mandat relatif à l'économie circulaire.
765	Politique de stationnement	
3130000	Prestations de services de tiers	Mandat pour la gestion des caisses des horodateurs.
3130030	Frais de port - Affranchissements	Frais compris dans la gestion effectuée par le SCAN et facturée au 3130030.
3431011	Entretien courant/répar./ maintenance PF	Pas de travaux nécessaires en 2025.
3511014	Attribution fonds mobilité	Attribution au fonds mobilité de 30% des recettes (sans les amendes).
42	Taxes et redevances	Diminution générale des revenus, excepté les recettes liées aux horodateurs.

Sécurité**860 Sécurité publique**

3010010	Salaires Patrouilles, service	Économies réalisées en raison d'une fluctuation de la mobilisation des auxiliaires de circulation pour les manifestations publiques.
3090000	Formation métier	Uniquement un agent de sécurité publique formé à l'Académie de police de Savatan.
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	En prévision du réaménagement du bâtiment de l'Hôtel-de-Ville, achats limités au strict minimum.
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	Achat d'un vélo électrique.
3112001	Vêtements, équipements, linges, textiles	Retard dans l'approvisionnement du nouvel uniforme national pour tous les policiers (y.c. corps de sécurité publique communaux) de Suisse.
3119031	Drapeaux	Acquisition d'une nouvelle bannière communale.
3130000	Prestations de services de tiers	Augmentation notable des commandements de payer (+ 2'400 actes supplémentaires) et des actes judiciaires à notifier aux débiteurs. Cette part est toutefois compensée avec le compte de recettes 4260028.
3130043	Frais de réception	Organisation d'une journée "portes ouvertes" de la Sécurité publique, ouverte aux familles, comprenant un repas et regroupant près de 100 personnes.
3910100	Prestations informatiques	Nouvelle clé de répartition communale.
4210000	Émoluments et autorisations officiels	Augmentation généralisée des taxes pour s'aligner sur les coûts liés à l'inflation (toiletage du Règlement concernant les taxes et émoluments communaux).
4250001	Vente d'appareils et véhicules usagés	Vente d'un véhicule de patrouille d'occasion.
4260000	Remboursements de tiers	Davantage de facturations effectuées : mandats de prestations des communes voisines de la Vallée, régulation routière à des sociétés de sécurité privée et refacturation d'auxiliaires de circulation mis à la disposition de la Ville du Locle.
4260028	Commandement de payer	Augmentation notable des commandements de payer facturés à l'Etat de Neuchâtel (+ 2'400 actes supplémentaires).
4270000	Amendes / contraventions	Une certaine exigence est appliquée dans la doctrine d'engagement de la Sécurité publique en veillant à une action proportionnelle et respectueuse de la législation. Les contrôles visant des infractions plus graves sont également davantage ciblés. Le seuil d'encaissement semble aujourd'hui atteint avec un effectif pleinement engagé sur toutes ses prérogatives.
4290000	Autres taxes	Davantage de facturations effectuées en raison du nombre croissant de chantiers ouverts en ville. Augmentation généralisée des taxes d'occupation du domaine public pour s'aligner sur les coûts liés à l'inflation (toiletage du Règlement concernant les taxes et émoluments communaux).
4309000	Autres revenus d'exploitation	Augmentation généralisée des émoluments pour s'aligner sur les coûts liés à l'inflation (toiletage du Règlement concernant les taxes et émoluments communaux).
4472001	Locations salles-terrains-installations	Augmentation de la taxe des étals au marché pour s'aligner sur les coûts liés à l'inflation (toiletage du Règlement concernant les taxes et émoluments communaux).

870 Défense incendie région

3010020	Jubilaires / ancienneté	Jubilaires et départs en retraite RDISMN.
3010030	Salaires du personnel en formation	4 aspirants non budgétés, engagés suite à des départs non planifiés.

3092000	Soldes volontaires	Augmentation liée au nombre d'interventions et formations du personnel de milice.
3105010	Denrées alimentaires, boissons	Dépendant des interventions et des formations.
3134013	Assurances choses	Augmentation des primes.
3181001	Pertes sur débiteurs	Augmentation des actes de défauts de bien.
3910100	Prestations informatiques	Augmentation liée à la nouvelle convention entre le SIEN et la Ville de La Chaux-de-Fonds.
4240037	Facturation service feu	Après l'établissement du budget, certaines missions facturables ont été reclassées et sont désormais facturées par l'ECAP et plus par le service.
4240039	Fausses alarmes	Diminution des interventions facturables.
4612001	Dédommagements communes	Comptabilité globale moins élevée que le budget.
4910012	Participation de la Ville région déf. incendie	Comptabilité globale moins élevée que le budget.
871	Service ambulancier	
3010005	Salaires du personnel auxiliaire	Compensé par les comptes 3010000, 4980001 et 4980002.
3010030	Salaires du personnel en formation	4 aspirants non budgétés, engagés suite à des départs non planifiés.
3092000	Soldes volontaires	Compensé par compte 4240000 (Détachement Poste Médical Avancé).
3112001	Vêtements, équipements, linges, textiles	Compensé par compte 4240000 (Détachement Poste Médical Avancé).
3130000	Prestations de services de tiers	Modification application métier ambulanciers neuchâtelois suite faillite fournisseur.
3130021	Téléphonie et télécommunications	Augmentation du nombre de téléphones d'alarme par ambulances.
3130040	Frais bancaires et postaux	Lié à la facturation.
3130210	Honoraires médecins et dentistes	Augmentation de la prestation du médecin-conseils du service.
3132040	Frais judiciaires et/ou de poursuites	Augmentation des pertes sur débiteurs. Compensé par le compte 4260020.
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	Entretien des ambulances, des brancards et des chaises de transports.
3151021	Entret. machines/véhic. - Intervention	Dépendant des interventions.
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	Formations CAS.
3181001	Pertes sur débiteurs	Augmentation des mises aux poursuites et des actes de défauts de bien.
3910100	Prestations informatiques	Augmentation liée à la nouvelle convention entre le SIEN et la Ville de La Chaux-de-Fonds.
4612001	Dédommagements communes	Comptabilité globale moins élevée que le budget.
4631100	Contribution formation duale/apprentis	Pas d'apprenti-e employé-e de commerce en 2025.
4910013	Participation de la Ville ambulancier	Comptabilité globale moins élevée que le budget.
875	Prévention feu	
3010000	Salaires du personnel	Vacance de poste sur 6 mois.
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	Divers petits travaux sur un véhicule, dont un changement de batterie.

878 Secours routier/Hydroc./Chimique/Grimpe

3130100 Feux de forêt et végétation Augmentation liée à la nouvelle tarification du commandement des missions de secours (CMS) au niveau cantonal. Compensé dans le compte 4611001 de la division 870.

880 Protection civile-dét.catastrophe

3611010 Dédommagement aux cantons et concordats Augmentation de la population.

890 OPC Organis. Protection Civile

3112001 Vêtements, équipements, linges, textiles Achat de nouvelles tenues de représentation.

3120025 Chauffage-Eclairage Nombreuses locations non planifiables des abris. Compensé par 4472001.

Services industriels**902 Services industriels**

3120010	Electricité-Eau-Gaz	Concerne la consommation électrique pour l'éclairage public.
3130082	Mandat d'exploitation Viteos	Mandat d'exploitation de l'éclairage public.
3130085	Honoraires redevance énergétique	Honoraire versé pour l'encaissement de la taxe destinée au fonds à vocation énergétique.
363702	Subventions installations solaires	Subvention aux privés pour l'installation de panneaux solaires.
4391000	Réévaluations PA	Précédemment au 4490000 Réévaluations PA. Ce poste enregistre la réévaluation des participations du patrimoine financier sur la base des fonds propres pour la part Viteos.
4240035	Redevance	Redevance pour l'utilisation du domaine public de 1ct/kWh pour la basse tension et de 0.73ct/kWh pour la moyenne tension.
4240044	Redevance à vocation énergétique	Redevance de 0.5ct/kWh pour la basse tension et de 0.25ct/kWh pour la moyenne tension.
4240047	Redevance utilisation domaine public	CHF 1.30 par mètre linéaire. La convention fixant les modalités de taxation n'a pu être finalisée que cette année. Il en résulte un surplus provenant de la taxation rétroactive sur quatre ans.
4391000	Réévaluations PA	Enregistrement de la réévaluation annuelle de la participation Viteos sur la base des fonds propres de la société. Modification du compte suite aux changements du plan comptable MCH2, auparavant sous 4490000 Réévaluations PA.
4451000	Dividendes & produits participations PA	Dividende de 4%.
4490000	Réévaluations PA	Voir sous 4391000 Réévaluations PA.
4511013	Prélèv. Fonds communal de l'énergie	Prélèvement du fonds de l'énergie pour le versement des subventions au 3637020 Subventions installations solaires.
4610000	Dédommagements de la Confédération	Participation à l'éclairage public le long de la N20.

911 Eaux-réseau

3940001	Intérêts capitaux eau	Intérêts à 1,8%
3980005	Taxe épuration ttc	2'546'144 m ³ soumis à la taxe.
4250003	Electricité fournie	L'énergie fournie par l'usine des Moyats, 3'209'460 kWh, est fonction de l'hydraulicité.
4250004	Vente de l'eau	2'950'000 m ³ (sont comprises dans ce poste, les taxes encaissées pour l'entretien des branchements).
4510004	Prélèvement provision service de l'eau	Montant devant être prélevé de la réserve pour équilibrer ce chapitre qui doit être autofinancé.
4893000	Prélèvement préfinancements	Prélèvement à la réserve pour l'amortissement des travaux de rénovation de l'adduction d'eau.

Comptes 2025

6. Compte de résultats condensé par fonction

6. Compte de résultats condensé selon la classification fonctionnelle

	Comptes 2025	Budget 2025	Comptes 2024
0 Administration en général			
<i>Total des charges</i>	26'944'759.79	23'435'250.00	25'855'108.95
<i>Total des revenus</i>	-10'349'690.38	-9'868'210.00	-9'739'110.91
<i>Charges/Revenus (-)</i>	16'595'069.41	13'567'040.00	16'115'998.04
01 Législatif et exécutif			
<i>Total des charges</i>	3'550'680.30	3'444'430.00	3'582'808.73
<i>Total des revenus</i>	0.00	0.00	-3'000.00
<i>Charges/Revenus (-)</i>	3'550'680.30	3'444'430.00	3'579'808.73
02 Services généraux			
<i>Total des charges</i>	23'394'079.49	19'990'820.00	22'272'300.22
<i>Total des revenus</i>	-10'349'690.38	-9'868'210.00	-9'736'110.91
<i>Charges/Revenus (-)</i>	13'044'389.11	10'122'610.00	12'536'189.31
1 Ordre et sécurité publique			
<i>Total des charges</i>	14'755'511.45	15'559'310.00	14'991'921.83
<i>Total des revenus</i>	-8'844'608.66	-8'897'400.00	-9'168'809.83
<i>Charges/Revenus (-)</i>	5'910'902.79	6'661'910.00	5'823'112.00
11 Sécurité publique			
<i>Total des charges</i>	4'830'823.69	5'090'300.00	4'811'427.73
<i>Total des revenus</i>	-3'001'205.00	-2'845'300.00	-3'208'173.05
<i>Charges/Revenus (-)</i>	1'829'618.69	2'245'000.00	1'603'254.68
14 Questions juridiques			
<i>Total des charges</i>	1'609'899.54	1'632'320.00	1'706'491.60
<i>Total des revenus</i>	-363'731.36	-280'000.00	-406'749.64
<i>Charges/Revenus (-)</i>	1'246'168.18	1'352'320.00	1'299'741.96
15 Service du feu			
<i>Total des charges</i>	7'082'540.06	7'570'890.00	7'246'020.69
<i>Total des revenus</i>	-4'795'962.64	-5'023'760.00	-4'869'339.83
<i>Charges/Revenus (-)</i>	2'286'577.42	2'547'130.00	2'376'680.86
16 Défense			
<i>Total des charges</i>	1'232'248.16	1'265'800.00	1'227'981.81
<i>Total des revenus</i>	-683'709.66	-748'340.00	-684'547.31
<i>Charges/Revenus (-)</i>	548'538.50	517'460.00	543'434.50
2 Formation			
<i>Total des charges</i>	81'717'366.29	80'983'140.00	79'271'676.92
<i>Total des revenus</i>	-36'065'999.15	-34'232'020.00	-34'625'588.50
<i>Charges/Revenus (-)</i>	45'651'367.14	46'751'120.00	44'646'088.42
21 Scolarité obligatoire			
<i>Total des charges</i>	77'446'662.23	76'888'390.00	75'401'719.60
<i>Total des revenus</i>	-34'875'607.20	-33'145'780.00	-33'547'488.15
<i>Charges/Revenus (-)</i>	42'571'055.03	43'742'610.00	41'854'231.45

	Comptes 2025	Budget 2025	Comptes 2024
22 Ecoles spéciales			
<i>Total des charges</i>	3'592'898.43	3'486'990.00	3'463'805.06
<i>Total des revenus</i>	-1'190'391.95	-1'086'240.00	-1'078'100.35
<i>Charges/Revenus (-)</i>	2'402'506.48	2'400'750.00	2'385'704.71
23 Formation professionnelle initiale			
<i>Total des charges</i>	677'805.63	607'760.00	406'152.26
<i>Total des revenus</i>	0.00	0.00	0.00
<i>Charges/Revenus (-)</i>	677'805.63	607'760.00	406'152.26
3 Culture, sports et loisirs, églises			
<i>Total des charges</i>	30'809'559.22	30'060'130.00	29'653'885.94
<i>Total des revenus</i>	-5'940'338.39	-5'599'210.00	-5'666'775.18
<i>Charges/Revenus (-)</i>	24'869'220.83	24'460'920.00	23'987'110.76
31 Héritage culturel			
<i>Total des charges</i>	8'722'394.28	8'786'800.00	8'740'044.17
<i>Total des revenus</i>	-1'728'180.84	-1'482'080.00	-1'832'053.25
<i>Charges/Revenus (-)</i>	6'994'213.44	7'304'720.00	6'907'990.92
32 Culture, autres			
<i>Total des charges</i>	10'620'485.69	10'214'060.00	10'203'463.15
<i>Total des revenus</i>	-1'738'134.01	-1'948'840.00	-1'718'837.22
<i>Charges/Revenus (-)</i>	8'882'351.68	8'265'220.00	8'484'625.93
33 Médias			
<i>Total des charges</i>	23'000.00	23'000.00	23'000.00
<i>Total des revenus</i>	0.00	0.00	0.00
<i>Charges/Revenus (-)</i>	23'000.00	23'000.00	23'000.00
34 Sports et loisirs			
<i>Total des charges</i>	11'368'174.25	10'945'360.00	10'616'397.47
<i>Total des revenus</i>	-2'474'023.54	-2'168'290.00	-2'115'884.71
<i>Charges/Revenus (-)</i>	8'894'150.71	8'777'070.00	8'500'512.76
35 Eglises et affaires religieuses			
<i>Total des charges</i>	75'505.00	90'910.00	70'981.15
<i>Total des revenus</i>	0.00	0.00	0.00
<i>Charges/Revenus (-)</i>	75'505.00	90'910.00	70'981.15
4 Santé			
<i>Total des charges</i>	9'410'434.57	9'525'430.00	8'732'487.64
<i>Total des revenus</i>	-6'399'055.17	-6'354'330.00	-5'964'350.16
<i>Charges/Revenus (-)</i>	3'011'379.40	3'171'100.00	2'768'137.48
42 Soins ambulatoires			
<i>Total des charges</i>	8'742'569.93	8'877'350.00	8'066'177.43
<i>Total des revenus</i>	-6'370'937.72	-6'338'730.00	-5'935'059.16
<i>Charges/Revenus (-)</i>	2'371'632.21	2'538'620.00	2'131'118.27
43 Prévention de la santé			
<i>Total des charges</i>	84'136.19	65'500.00	87'605.31
<i>Total des revenus</i>	-11'530.25	-2'500.00	-9'953.00
<i>Charges/Revenus (-)</i>	72'605.94	63'000.00	77'652.31

	Comptes 2025	Budget 2025	Comptes 2024
49 Santé publique, autres			
<i>Total des charges</i>	583'728.45	582'580.00	578'704.90
<i>Total des revenus</i>	-16'587.20	-13'100.00	-19'338.00
<i>Charges/Revenus (-)</i>	567'141.25	569'480.00	559'366.90
5 Sécurité sociale			
<i>Total des charges</i>	35'320'869.57	33'192'710.00	33'540'720.05
<i>Total des revenus</i>	-5'759'208.18	-5'755'310.00	-5'987'735.72
<i>Charges/Revenus (-)</i>	29'561'661.39	27'437'400.00	27'552'984.33
51 Maladie et accident			
<i>Total des charges</i>	7'714'565.30	6'514'550.00	7'125'048.97
<i>Total des revenus</i>	0.00	0.00	0.00
<i>Charges/Revenus (-)</i>	7'714'565.30	6'514'550.00	7'125'048.97
54 Famille et jeunesse			
<i>Total des charges</i>	9'430'896.99	9'841'560.00	9'012'310.25
<i>Total des revenus</i>	-2'807'595.58	-2'854'820.00	-2'967'746.82
<i>Charges/Revenus (-)</i>	6'623'301.41	6'986'740.00	6'044'563.43
55 Chômage			
<i>Total des charges</i>	1'327'823.23	1'388'980.00	1'289'326.82
<i>Total des revenus</i>	0.00	0.00	0.00
<i>Charges/Revenus (-)</i>	1'327'823.23	1'388'980.00	1'289'326.82
57 Aide sociale et domaine de l'asile			
<i>Total des charges</i>	16'847'584.05	15'447'620.00	16'114'034.01
<i>Total des revenus</i>	-2'951'612.60	-2'900'490.00	-3'019'988.90
<i>Charges/Revenus (-)</i>	13'895'971.45	12'547'130.00	13'094'045.11
6 Trafic et télécommunication			
<i>Total des charges</i>	45'499'811.35	48'386'960.00	44'224'050.03
<i>Total des revenus</i>	-23'912'375.69	-23'370'280.00	-23'129'873.78
<i>Charges/Revenus (-)</i>	21'587'435.66	25'016'680.00	21'094'176.25
61 Circulation routière			
<i>Total des charges</i>	38'376'022.85	40'235'740.00	37'678'539.13
<i>Total des revenus</i>	-23'798'162.48	-23'236'780.00	-23'015'753.55
<i>Charges/Revenus (-)</i>	14'577'860.37	16'998'960.00	14'662'785.58
62 Transports publics			
<i>Total des charges</i>	7'123'788.50	8'147'220.00	6'537'573.65
<i>Total des revenus</i>	-114'213.21	-133'500.00	-114'120.23
<i>Charges/Revenus (-)</i>	7'009'575.29	8'013'720.00	6'423'453.42
63 Transports, autres			
<i>Total des charges</i>	0.00	4'000.00	7'937.25
<i>Total des revenus</i>	0.00	0.00	0.00
<i>Charges/Revenus (-)</i>	0.00	4'000.00	7'937.25

	Comptes 2025	Budget 2025	Comptes 2024
7 Protection de l'environnement et aménagement du territoire			
Total des charges	37'287'199.86	37'394'840.00	38'432'903.83
Total des revenus	-32'088'626.13	-32'214'760.00	-31'872'383.63
Charges/Revenus (-)	5'198'573.73	5'180'080.00	6'560'520.20
71 Approvisionnement en eau			
Total des charges	13'585'269.51	13'247'100.00	13'504'157.29
Total des revenus	-13'585'269.51	-13'247'100.00	-13'504'157.29
Charges/Revenus (-)	0.00	0.00	0.00
72 Traitement des eaux usées			
Total des charges	9'122'277.48	9'390'850.00	9'004'114.42
Total des revenus	-8'585'723.62	-9'187'190.00	-8'540'861.79
Charges/Revenus (-)	536'553.86	203'660.00	463'252.63
73 Gestion des déchets			
Total des charges	8'345'395.81	8'584'410.00	8'461'551.26
Total des revenus	-7'209'955.50	-7'433'750.00	-7'400'383.44
Charges/Revenus (-)	1'135'440.31	1'150'660.00	1'061'167.82
76 Lutte contre la pollution de l'environnement			
Total des charges	1'033'636.90	1'044'360.00	1'042'743.97
Total des revenus	-857'673.60	-900'000.00	-897'536.04
Charges/Revenus (-)	175'963.30	144'360.00	145'207.93
77 Protection de l'environnement, autres			
Total des charges	1'713'278.47	1'879'420.00	1'816'716.41
Total des revenus	-971'781.14	-871'540.00	-873'306.37
Charges/Revenus (-)	741'497.33	1'007'880.00	943'410.04
79 Aménagement du territoire			
Total des charges	3'487'341.69	3'248'700.00	4'603'620.48
Total des revenus	-878'222.76	-575'180.00	-656'138.70
Charges/Revenus (-)	2'609'118.93	2'673'520.00	3'947'481.78
8 Economie publique			
Total des charges	390'025.69	507'700.00	329'661.80
Total des revenus	-37'294.31	-25'280.00	-26'986.24
Charges/Revenus (-)	352'731.38	482'420.00	302'675.56
82 Sylviculture			
Total des charges	122'492.80	165'320.00	83'399.35
Total des revenus	-14'028.00	-20'280.00	-19'410.00
Charges/Revenus (-)	108'464.80	145'040.00	63'989.35
85 Industrie, artisanat et commerce			
Total des charges	267'532.89	342'380.00	246'262.45
Total des revenus	-23'266.31	-5'000.00	-7'576.24
Charges/Revenus (-)	244'266.58	337'380.00	238'686.21

	Comptes 2025	Budget 2025	Comptes 2024
9 Finances et impôts			
<i>Total des charges</i>	18'258'398.91	16'454'100.00	18'251'628.04
<i>Total des revenus</i>	-172'198'952.66	-162'966'520.00	-169'954'467.85
<i>Charges/Revenus (-)</i>	-153'940'553.75	-146'512'420.00	-151'702'839.81
91 Impôts			
<i>Total des charges</i>	63'311.45	63'400.00	63'061.00
<i>Total des revenus</i>	-133'164'799.90	-121'600'000.00	-131'059'777.24
<i>Charges/Revenus (-)</i>	-133'101'488.45	-121'536'600.00	-130'996'716.24
93 Péréquation financière & compensation charges			
<i>Total des charges</i>	0.00	0.00	0.00
<i>Total des revenus</i>	-16'947'653.00	-16'947'650.00	-17'309'228.00
<i>Charges/Revenus (-)</i>	-16'947'653.00	-16'947'650.00	-17'309'228.00
96 Administration de la fortune et de la dette			
<i>Total des charges</i>	18'195'087.46	16'390'700.00	18'188'567.04
<i>Total des revenus</i>	-22'021'499.76	-22'650'470.00	-21'517'581.66
<i>Charges/Revenus (-)</i>	-3'826'412.30	-6'259'770.00	-3'329'014.62
97 Redistributions liées à la taxe sur le CO2			
<i>Total des charges</i>	0.00	0.00	0.00
<i>Total des revenus</i>	-65'000.00	-68'400.00	-67'880.95
<i>Charges/Revenus (-)</i>	-65'000.00	-68'400.00	-67'880.95
99 Postes non répartis			
<i>Total des charges</i>	0.00	0.00	0.00
<i>Total des revenus</i>	0.00	-1'700'000.00	0.00
<i>Charges/Revenus (-)</i>	0.00	-1'700'000.00	0.00
Total des charges	300'393'936.70	295'499'570.00	293'284'045.03
Total des revenus	-301'596'148.72	-289'283'320.00	-296'136'081.80
Charges / revenus (-)	-1'202'212.02	6'216'250.00	-2'852'036.77

Comptes 2025

7. Tableau des flux de trésorerie

7. Tableau des flux de trésorerie

	2025
Activités d'exploitation	
Bénéfice de l'exercice	1'202'212.02
Amortissements du patrimoine administratif	25'873'299.13
Réévaluations des immobilisations PF	2'032'944.99
Réévaluation des participations PA	-6'798'100.00
Résultats fonciers (PF)	1'009'020.31
Variation des actifs d'exploitation	3'462'844.89
Variation des passifs d'exploitation	238'350.80
Variation des provisions	-94'967.11
Attribution aux fonds, financements spéciaux et préfinancements	475'575.08
Prélèvements liée au retraitement du patrimoine administratif	-5'033'482.00
Attribution à la réserve de politique conjoncturelle	500'000.00
Flux de trésorerie provenant des activités d'exploitation	22'867'698.11
Activités d'investissement PA	
Dépenses	
Immobilisations corporelles et incorporelles du PA	-39'631'554.14
Immobilisations financières	0.00
Recettes	
Immobilisations corporelles et incorporelles du PA	4'766'839.24
Immobilisations financières	210'330.00
Flux de trésorerie provenant des activités d'investissement PA	-34'654'384.90
Activités de placement PF	
Dépenses	
Immobilisations corporelles du PF	-9'788'271.94
Immobilisations financières	0.00
Recettes	
Immobilisations corporelles du PF	3'908'400.36
Immobilisations financières	40'240.00
Flux de trésorerie provenant des activités de placement PF	-5'839'631.58
Découvert de financement (flux net d'exploitation, d'investissement et de placement)	-17'626'318.37
Activités de financement	
Diminution des engagements financiers à long terme	-20'299'500.00
Augmentation des engagements financiers à court terme	42'000'000.00
Flux de trésorerie provenant des activités de financement	21'700'500.00
Variation des liquidités	4'074'181.63
<i>Disponibilités au 31.12.2024</i>	8'100'906.27
<i>Disponibilités au 31.12.2025</i>	12'175'087.90
Hausse nette des liquidités	4'074'181.63

Comptes 2025

8. Investissements

8. Investissements

Numéro	Octroi du crédit CG / CC	Libellé du crédit	Crédit d'engagement	Crédit budgétaire 2025 - CG		Octroi Crédit suppl.	Comptes 2025		Totaux cumulés au 31.12.2025		Disponible au 31.12.25
				Dépenses	Recettes		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	
<i>grisé = crédits terminés au 31.12.25</i>											
Crédits soumis au mécanisme de maîtrise des finances											
12300013-15	30.01.24	Schéma directeur informatique 2024-2028	5'270'000.00	1'000'000.00	0.00	400'000.00	1'400'546.97	0.00	2'250'006.58	0.00	3'019'993
15000001	02.05.24	Gare ferroviaire Orée-du-Bois	3'800'000.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	3'800'000
20100001	28.10.21	2ème phase réhabilitation abattoirs	5'520'000.00	350'000.00	-140'000.00	250'000.00	584'026.35 *	0.00	4'968'906.87	-570'608.00	551'093
20100002	02.05.24	Relocalisation administration Hôtel-de-Ville	7'280'000.00	3'000'000.00	0.00	-2'060'000.00	900'000.00	0.00	900'000.00	0.00	6'380'000
20100003	07.12.22	Etude localis bât admin	190'000.00	0.00	0.00	43'000.00	43'075.05	0.00	97'594.40	0.00	92'406
20100005	15.12.22	Hôtel de Ville, étude transformation	250'000.00	0.00	0.00	31'000.00	30'789.87	0.00	225'788.80	0.00	24'211
20100021	30.01.24	Edicule place du marché	497'390.00	0.00	0.00	40'000.00	39'671.40	0.00	477'497.00	0.00	19'893
20100027/32-35	20.02.25	3ème phase réhabilitation abattoirs	6'980'000.00	2'580'000.00	0.00	-1'458'500.00	788'736.00	0.00	788'736.00	0.00	6'191'264
20100028	17.12.24	Beau-Site 30, TPR étude rénovation	50'000.00	50'000.00	0.00		49'974.60	0.00	49'974.60	0.00	25
20100029	17.12.24	Fontaines et oeuvres d'arts 2025	25'000.00	25'000.00	0.00		23'155.00	0.00	23'155.00	0.00	1'845
20100030	17.12.24	Réfection Grande Fontaine	125'000.00	125'000.00	0.00		108'584.86	0.00	108'584.86	0.00	16'415
20100040	03.09.25	Rénovation TPR, Beau-Site 30	3'995'000.00	0.00	0.00	60'000.00	61'352.40	0.00	61'352.40	0.00	3'933'648
45000020	19.09.23 09.07.25	Rénovation aula collège des Forges	2'205'000.00	1'180'000.00	0.00	830'000.00	2'121'844.95	0.00	2'205'000.00	0.00	-
45000027	17.12.24	Collège de la Citadelle - Réfection façade nord	40'000.00	40'000.00	0.00		40'400.00	0.00	40'400.00	0.00	-400
45000028	17.12.24	Forges - Rénovation sas d'entrée	180'000.00	180'000.00	0.00		162'227.15	0.00	162'227.15	0.00	17'773
45000029	17.12.24	Education numérique 7-11, connexion antennes wifi	95'000.00	95'000.00	0.00		22'664.70	0.00	22'664.70	0.00	72'335
45000030	17.12.24	Education numérique cycle 3, transformation des aménagements	225'000.00	180'000.00	0.00		159'094.21	0.00	159'094.21	0.00	65'906

Numéro	Octroi du crédit CG / CC	Libellé du crédit	Crédit d'engagement	Crédit budgétaire 2025 - CG		Octroi Crédit suppl.	Comptes 2025		Totaux cumulés au 31.12.2025		Disponible au 31.12.25
				Dépenses	Recettes		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	
grisé = crédits terminés au 31.12.25											
45000031	17.12.24	Forges, réaménagement cour	250'000.00	250'000.00	-48'000.00		236'506.05	0.00	236'506.05	0.00	13'494
45000032	17.12.24 05.11.25	Ouest, réaménagement cour	297'000.00	250'000.00	-105'000.00	47'000.00	294'192.14	-196'000.00	294'192.14	-196'000.00	2'808
45000033	17.12.24	Crêt-du-Loche, réaménagement cour	172'000.00	172'000.00	-49'100.00		121'903.10	-58'500.00	121'903.10	-58'500.00	50'097
45500002	17.12.24	Achat bus scolaire	70'000.00	70'000.00	0.00		79'107.60	0.00	79'107.60	0.00	-9'108
50000000	28.10.24	Capitale culturelle suisse 2027	2'500'000.00	800'000.00	0.00		800'000.00	0.00	800'000.00	0.00	1'700'000
50100005	14.12.23	BV, combinaison clés	70'000.00	0.00	0.00	62'000.00	68'357.50	0.00	68'811.40	0.00	1'189
50100006	14.12.23	BV, WC et parquets	90'000.00	0.00	0.00		0.00	0.00	31'378.35	0.00	58'622
50100008	17.12.24	Remplacement des chaises des espaces publics	35'000.00	15'000.00	0.00		31'810.55	0.00	31'810.55	0.00	3'189
50100010	12.02.25	Acquisition Bibliambule	0.00	0.00	0.00		1.00	0.00	1.00		-1
50500001	24.09.24	Réalisation Centre archives et patrimoine CAP	12'985'000.00	5'285'000.00	0.00		5'285'000.00	0.00	5'285'000.00	0.00	7'700'000
50500002	24.09.24	Sécurisation et déménagement archives	755'000.00	143'000.00	0.00		130'147.66	0.00	130'147.66	0.00	624'852
51000000	15.12.22	Etude et avant projet dépôt mutualisé	120'000.00	0.00	0.00		0.00	0.00	59'482.55	0.00	60'517
51100003-7	27.11.18 10.08.22	Rénovation Ancien-Stand & impl.MHNC	5'869'000.00	0.00	0.00		29'192.09	0.00	5'434'852.72	-2'180'664.96	434'147
51100009	14.12.23	Etude projets Mezzanine & zone hyperactualité	12'000.00	0.00	0.00		0.00	0.00	5'383.92	0.00	6'616
51300000	17.12.19	Etude réfection étanchéité MIH	50'000.00	0.00	0.00		12'784.27	0.00	50'882.62	0.00	-883
51300001	22.12.20	Site web MIH	15'000.00	0.00	0.00		4'020.00	0.00	15'476.20	0.00	-476
51300002/8-12	30.08.22	MIH-MH, toiture, CVC, café, liaison, parc	10'686'000.00	3'400'000.00	0.00		1'060'002.72	0.00	1'751'380.33	0.00	8'934'620
51300005	14.12.23	Cloison de protection et réaffect.menuiserie	25'000.00	0.00	0.00		4'887.37	0.00	18'277.27	0.00	6'723
51300006	17.12.24	Renouvellement tapis coco	50'000.00	20'000.00	0.00	27'000.00	46'174.84	0.00	46'174.84	0.00	3'825
51300013	26.11.25	Modernisation Carillon MIH	96'000.00	0.00	0.00	15'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	96'000
51500001	17.12.19	Zoo, rattrapage peinture extérieure	199'000.00	0.00	0.00		0.00	0.00	132'724.33	0.00	66'276
51500007	15.12.22	Toboggan terrasse	70'000.00	0.00	0.00		0.00	0.00	3'231.00	0.00	66'769

Numéro	Octroi du crédit CG / CC	Libellé du crédit	Crédit d'engagement	Crédit budgétaire 2025 - CG		Octroi Crédit suppl.	Comptes 2025		Totaux cumulés au 31.12.2025		Disponible au 31.12.25
				Dépenses	Recettes		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	
<i>grisé = crédits terminés au 31.12.25</i>											
51500008	15.12.22	Rénovation toits (Ecurie sud, garage et annexes)	70'000.00	0.00	0.00	64'000.00	63'797.60	0.00	81'742.65	0.00	-11'743
51500011	14.12.23	BPC, étude assainiss.bâtiment volière	50'000.00	0.00	0.00		0.00	0.00	3'494.85	0.00	46'505
51500012	14.12.23	Assainiss.façades P1 à P4 vivarium	247'000.00	0.00	0.00		20'249.85	-20'460.00	232'589.95	-20'460.00	14'410
51500013	14.12.23	Agent de chauffage et connexion chaudière	151'000.00	0.00	0.00	24'000.00	23'817.05	0.00	80'758.15	0.00	70'242
51500015	14.12.23	Terres enclos daims et sangliers	175'000.00	60'000.00	0.00		2'158.75	0.00	3'003.30	0.00	171'997
51500016	14.12.23	Suppression des dalles béton	30'000.00	20'000.00	0.00		5'315.50	0.00	6'692.30	0.00	23'308
51500017	17.12.24	Démolition de l'enclos des ours	150'000.00	150'000.00	0.00		28'008.80	0.00	28'008.80	0.00	121'991
51500018	17.12.24	Achat et pose d'un relais pour les radios VHS	18'000.00	18'000.00	0.00		10'377.60	0.00	10'377.60	0.00	7'622
51500019	01.10.25	Reconstruction abri mouflons	124'000.00	0.00	0.00	96'000.00	1'653.50	0.00	1'653.50	0.00	122'347
52100006	15.12.22 20.11.24	Etude réfection piste athlétisme	90'000.00	0.00	0.00	40'000.00	41'899.64	0.00	88'208.29	0.00	1'792
52100017	14.12.23	Tracteur et fraise à neige	100'000.00	0.00	0.00		0.00	0.00	98'190.00	0.00	1'810
52100019	17.12.24	CMND5 - Etude sanitaire (legionella)	25'000.00	25'000.00	0.00		15'137.37	0.00	15'137.37	0.00	9'863
52100020	17.12.24	CMND5-Réf.sol des garages, stockage,marquage	50'000.00	50'000.00	0.00		37'589.45	0.00	37'589.45	0.00	12'411
52100021	18.11.25	Stade et tribune d'athlétisme, rénovation	9'950'000.00	400'000.00	0.00	-300'000.00	4'625.35	0.00	4'625.35	0.00	9'945'375
52100022	17.12.24	Stade, remplacement fourgon de travail avec pont arrière	52'000.00	52'000.00	0.00		46'065.17	0.00	46'065.17	0.00	5'935
52400006	24.09.24	Fonds mobile, bassin Numa-Droz	670'000.00	670'000.00	0.00		414'615.96 *	0.00	422'215.81	0.00	247'784
52400009	17.12.24	Piscine Arêtes, traitement des façades en béton (RAG)	200'000.00	200'000.00	0.00		92'526.27	0.00	92'526.27	0.00	107'474
52500000	20.10.20 14.06.23 30.04.24	Réhabilitation globale piscine Mélèzes	13'097'000.00	0.00	0.00		117'011.12 *	-500.00	12'438'509.25	-13'400.00	658'491
52500001	23.03.21 27.11.25	Etude rénovation patinoire Mélèzes	2'440'000.00	0.00	0.00	450'000.00	288'475.35	0.00	2'434'892.77	0.00	5'107
52500008	17.12.24	Etude rénovation des patinoires des Mélèzes	200'000.00	200'000.00	0.00		115'657.63	0.00	115'657.63	0.00	84'342
55100001	17.12.24	Parascolaire-Renouvellement appareils électroménagers	52'000.00	13'000.00	0.00		16'261.15	0.00	16'261.15	0.00	35'739
55200000	15.12.22	Chatelot 5 - aménag. de la crèche	70'000.00	0.00	0.00		12'764.55	-1'135.75	50'776.30	-1'135.75	19'224

Numéro	Octroi du crédit CG / CC	Libellé du crédit	Crédit d'engagement	Crédit budgétaire 2025 - CG		Octroi Crédit suppl.	Comptes 2025		Totaux cumulés au 31.12.2025		Disponible au 31.12.25
				Dépenses	Recettes		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	
<i>grisé = crédits terminés au 31.12.25</i>											
55200001	17.12.24	Précolaire-Renouvellement appareils électroménagers	20'000.00	10'000.00	0.00		2'064.05	0.00	2'064.05	0.00	17'936
60000015	01.03.25	Création pour vente parcelle Favre- Bulle, Plaisance 22		0.00	0.00		1.00	0.00	1.00	0.00	-1
60000050-59	29.08.23	Tempête du 24 juillet 2023	11'130'000.00	3'000'000.00	-2'800'000.00		924'443.63	-2'134'017.49	7'045'372.85	-4'769'226.67	4'084'627
62000002	17.12.24	Finalisation révision RGPA	40'000.00	10'000.00	0.00		1'615.10	0.00	1'615.10	0.00	38'385
710-715-730	23.11.21	Electrification véhicules	2'090'667.00	550'000.00	0.00		442'430.76	0.00	1'629'305.86	0.00	461'361
71000002	23.03.21 06.12.23	Fontaine ludique Bois Petit-Château	687'500.00	0.00	0.00		17'620.70	0.00	687'283.99	0.00	216
71000007	15.12.22	Rénovation du bureau du SEP	187'000.00	0.00	0.00		0.00	0.00	131'371.95	0.00	55'628
71000008	15.12.22 20.09.23	Liaison élec. station transf. - nouveau parking CTP	200'000.00	0.00	0.00		0.00	0.00	212'200.90	0.00	-12'201
71000038	14.12.23	Porte-outils multi-lift T07	245'000.00	0.00	0.00		0.00	0.00	230'001.40	0.00	14'999
71000039	14.12.23	Saleuse et lame à neige sur berce (porte-outil multilift)	68'000.00	0.00	0.00		0.00	0.00	63'417.50	0.00	4'583
71000041	14.12.23	Entretien places de jeux y.c. acquis.abeilles 10 pcs	200'000.00	0.00	0.00		332.95	0.00	123'918.75	0.00	76'081
71000043	14.12.23	Entretien chaussées, places, pistes, trottoirs, etc.	200'000.00	0.00	0.00		0.00	0.00	178'804.35	0.00	21'196
71000044	14.12.23	Rénovation escaliers	30'000.00	0.00	0.00		0.00	0.00	34'729.85	0.00	-4'730
71000050	17.12.24	Fraisage routier 2025	200'000.00	200'000.00	0.00		196'473.55	0.00	196'473.55	0.00	3'526
71000051	17.12.24	Entretien chaussées et places 2025	200'000.00	200'000.00	0.00		203'414.70	0.00	203'414.70	0.00	-3'415
71000052	17.12.24	Rénovation escaliers 2025	30'000.00	30'000.00	0.00		30'007.20	0.00	30'007.20	0.00	-7
71000053	17.12.24	Rénovation places de jeux 2025	250'000.00	250'000.00	0.00		249'194.50	-7'425.30	249'194.50	-7'425.30	806
71000054	17.12.24	Construction abri à vélo double au CTP	25'000.00	25'000.00	-25'000.00		18'485.95	0.00	18'485.95	0.00	6'514
71000055	17.12.24	Véhicule porte-outil, tracteur T20	250'000.00	250'000.00	0.00		199'500.00	0.00	199'500.00	0.00	50'500
71100000	03.04.25	Camion multilift (50% 711)	166'000.00	182'500.00	0.00		159'479.93	0.00	159'479.93	0.00	6'520
712	06.02.18	Entretien constructif 2018-2021, STech	13'814'000.00	340'000.00	0.00	509'500.00	913'990.32	-77'222.70	13'852'745.76	-1'947'504.76	-38'746
712	01.02.22	Entretien constructif 2022-2025, STech	23'274'000.00	4'354'000.00	-1'800'000.00		2'869'243.34	-323'374.30	17'528'118.61	-573'688.25	5'745'881

Numéro	Octroi du crédit CG / CC	Libellé du crédit	Crédit d'engagement	Crédit budgétaire 2025 - CG		Octroi Crédit suppl.	Comptes 2025		Totaux cumulés au 31.12.2025		Disponible au 31.12.25
				Dépenses	Recettes		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	
grisé = crédits terminés au 31.12.25											
71200003	20.10.20	Piétonnisation de la Place du Marché	4'260'000.00	0.00	0.00		0.00	0.00	2'936'486.87	-81'891.65	1'323'513
71200007	16.12.21	Entretien pont des Eplatures	180'000.00	0.00	0.00		0.00	0.00	62'549.25	0.00	117'451
71200009	16.12.21	Chapeau-Râblé borne relais	90'000.00	0.00	0.00		16'315.35	0.00	91'360.35	0.00	-1'360
71200010	15.12.22	Réfection chemin Gros-Crêt	249'000.00	0.00	0.00		0.00	0.00	12'162.35	0.00	236'838
71200013	15.12.22	Trottoirs publics	200'000.00	0.00	0.00		15'000.00	0.00	191'909.55	0.00	8'090
71200014	15.12.22	Route Crêt-du-Loche réfection	165'000.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	165'000
71200020	15.12.22	Passages pour piétons	100'000.00	0.00	0.00	55'000.00	55'000.00	0.00	100'150.47	0.00	-150
71200027	15.12.22	Marquages trottoirs personnes malvoyantes	40'000.00	20'000.00	0.00		0.00	0.00	21'292.40	0.00	18'708
71200028	15.12.22	Participation équipement Sud- Semeuse	40'000.00	0.00	0.00		0.00	0.00	1'867.90	0.00	38'132
71200069	14.12.23	Montagne (modération de vitesse)	245'000.00	0.00	0.00	34'000.00	35'953.70	0.00	226'249.10	0.00	18'751
71200070	14.12.23	Zone 30 N-Droz/Espacité/Rosiers	185'000.00	0.00	0.00	170'000.00	167'671.35	0.00	173'931.35	0.00	11'069
71200071	14.12.23	Kikajons-Tuilerie, liaison homes- transp.publics	185'000.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	185'000
71200078	14.12.23	Mur Succès (BF 2207 & 2208)	100'000.00	100'000.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	100'000
71200079	14.12.23	Mur Nord 76, participation réfection	190'000.00	179'000.00	0.00		152'619.95	0.00	152'619.95	0.00	37'380
71200080	14.12.23	Partic.sécurisation hameau Maison- Monsieur	55'000.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	55'000
71200094	02.05.24	Place Granges-Boucherie	468'000.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	468'000
71200096	17.12.24	Rue du Modulor (Temple- Allemand/Doubs)	114'000.00	114'000.00	0.00		89'942.67	0.00	89'942.67	0.00	24'057
71200097	17.12.24	Parvis Stade Charrière	240'000.00	240'000.00	0.00		3'567.30	0.00	3'567.30	0.00	236'433
71200098	17.12.24	Numa-Droz, sécurisation carrefours et PPP	240'000.00	240'000.00	0.00		240'000.00	0.00	240'000.00	0.00	-
71200099	17.12.24	Zone 30 Avenir	240'000.00	240'000.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	240'000
71200100	17.12.24	Lhand arrêt de bus	200'000.00	200'000.00	-40'000.00		0.00	0.00	0.00	0.00	200'000
71200101	17.12.24	Avocat Bille - Capitaine	245'000.00	240'000.00	0.00		115'413.55	0.00	115'413.55	0.00	129'586

Numéro	Octroi du crédit CG / CC	Libellé du crédit	Crédit d'engagement	Crédit budgétaire 2025 - CG		Octroi Crédit suppl.	Comptes 2025		Totaux cumulés au 31.12.2025		Disponible au 31.12.25
				Dépenses	Recettes		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	
<i>grisé = crédits terminés au 31.12.25</i>											
71200102	17.12.24	Murs Hôtel-de-Ville (ruelle du Repos)	150'000.00	150'000.00	0.00		8'512.50	0.00	8'512.50	0.00	141'488
71200103	17.12.24	Murs Hôtel-de-Ville (Gibraltar N+S)	200'000.00	200'000.00	0.00		26'980.25	0.00	26'980.25	0.00	173'020
71200104	17.12.24	Trottoirs publics	245'000.00	245'000.00	0.00		233'741.35	0.00	233'741.35	0.00	11'259
71200105	17.12.24	Trottoirs privés subvention	100'000.00	100'000.00	0.00		75'455.55	0.00	75'455.55	0.00	24'544
71200106	17.12.24	Signalisation fixe et mesures hivernales, remplacement	30'000.00	30'000.00	0.00		16'742.90	0.00	16'742.90	0.00	13'257
71200107	17.12.24	Bandes cyclables et marquages	50'000.00	50'000.00	-10'000.00		0.00	0.00	0.00	0.00	50'000
71200108	17.12.24	Passages pour piétons (mise en conformité)	100'000.00	100'000.00	0.00		100'000.00	0.00	100'000.00	0.00	-
71200109	17.12.24	Route Maison-Monsieur réfection	150'000.00	150'000.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	150'000
71200110	17.12.24	Port Maison-Monsieur réfection	40'000.00	40'000.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	40'000
71200111	17.12.24	Place de la Gare, remplac.caniveau et boulons grilles	100'000.00	100'000.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	100'000
71200121	26.03.25	Etude remplac.passerelle Cornes-Morel (Esplanade)	50'000.00	0.00	0.00	50'000.00	27'527.65	0.00	27'527.65	0.00	22'472
71500003	17.12.24	Remorque de dépannage avec rampes et treuil	57'000.00	57'000.00	0.00		53'500.00	0.00	53'500.00	0.00	3'500
73000011 20100031	20.02.25	Réaménagement parc des Crêtets	2'988'000.00	800'000.00	0.00		128'256.00	-50'700.00	128'256.00	-50'700.00	2'859'744
73000010	03.04.25	Porte outil polyvalent	308'500.00	330'000.00	0.00		281'942.05	0.00	281'942.05	0.00	26'558
73000012	17.12.24	Fourgon de transport espaces verts (100% électrique)	92'000.00	92'000.00	0.00		80'026.00	0.00	80'026.00	0.00	11'974
73000013	17.12.24	Plateforme pour le stockage du substrat	80'000.00	80'000.00	0.00		57'513.75	0.00	57'513.75	0.00	22'486
73000014	17.12.24	Réfection abri à compost à la Pâquerette	13'000.00	13'000.00	0.00		12'292.55	0.00	12'292.55	0.00	707
74000000	22.12.20	Etude stabil. monument tombe collective	10'000.00	0.00	0.00		0.00	0.00	8'486.75	0.00	1'513
74000003	15.12.22	Etude réaménagement du cimetière	100'000.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	100'000
74000008	14.12.23	Haie vive cimetière Eplatures	12'000.00	12'000.00	0.00		3'420.00	0.00	3'420.00	0.00	8'580
74000009	17.12.24	Ancien crématoire, étude sécurité feu	20'000.00	20'000.00	0.00		2'162.00	0.00	2'162.00	0.00	17'838
74000010	17.12.24	Centre funéraire, rénovation WC	40'000.00	30'000.00	0.00		39'800.55	0.00	39'800.55	0.00	199

Numéro	Octroi du crédit CG / CC	Libellé du crédit	Crédit d'engagement	Crédit budgétaire 2025 - CG		Octroi Crédit suppl.	Comptes 2025		Totaux cumulés au 31.12.2025		Disponible au 31.12.25
				Dépenses	Recettes		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	
<i>grisé = crédits terminés au 31.12.25</i>											
74000011	17.12.24	Ancien crématoire, révision de l'orgue	30'000.00	30'000.00	-15'000.00		259.45	0.00	259.45	0.00	29'741
74000012	17.12.24	Etude réaménagement du cimetière	60'000.00	60'000.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	60'000
74000013	17.12.24	Cimetière, mise en service massif IV	90'000.00	90'000.00	-37'000.00		0.00	0.00	0.00	0.00	90'000
75500000	13.12.18	Révision du PAL	165'000.00	0.00	0.00		30'209.25	0.00	161'627.35	-3'200.00	3'373
75500001	20.10.20	Aménagements urbains Place du Marché	322'000.00	0.00	0.00		2'748.95	0.00	30'155.17	0.00	291'845
75500002	16.12.21 06.07.22	Plan climat	75'000.00	0.00	0.00		8'252.15	0.00	69'239.55	0.00	5'760
75500004	02.10.25	Réfection atelier oublié	765'000.00	0.00	0.00		41.95	0.00	41.95	0.00	764'958
75500007	15.12.22 11.12.24	Plan directeur des énergies	94'500.00	0.00	0.00		840.00	0.00	83'266.48	-82'426.48	11'234
75500011	14.12.23	Evolution E-Abeille	40'000.00	20'000.00	0.00		19'458.00	0.00	41'899.55	0.00	-1'900
75500013	14.12.23	Espace de l'Urbanisme horloger	245'000.00	105'000.00	0.00		102'246.08	0.00	247'941.48	0.00	-2'941
75500016	17.12.24	Révision du PAL, étude nature et paysage	30'000.00	30'000.00	0.00		30'000.00	0.00	30'000.00	0.00	-
75500017	17.12.24	Aménagements urbains	30'000.00	30'000.00	0.00		21'169.80	0.00	21'169.80	0.00	8'830
75500018	17.12.24	Place des Lilas	240'000.00	240'000.00	0.00		240'000.00	0.00	240'000.00	0.00	-
75500019	17.12.24	Signalétique patrimoniale	30'000.00	10'000.00	0.00		882.45	0.00	882.45	0.00	29'118
75500020	17.12.24	Structure pour stockage des vitraux	50'000.00	50'000.00	0.00		12'362.65	0.00	12'362.65	0.00	37'637
76500000	15.12.22	Etude évolution politique de stationnement	120'000.00	0.00	0.00		0.00	0.00	21'374.00	0.00	98'626
76500002-9	-	Création parkings d'échange PA					8.00	0.00	8.00	0.00	-8
86000003	17.12.24	Radios Polycom	90'000.00	90'000.00	0.00		80'389.05	0.00	80'389.05	0.00	9'611
86000004	17.12.24	Véhicule de patrouilles 100% électrique	55'000.00	55'000.00	0.00		54'620.00	0.00	54'620.00	0.00	380
87000000	30.09.21	SISPOL-Rénov.façades & centr.solaire	3'860'000.00	2'260'000.00	-1'107'400.00	650'000.00	2'954'007.03	-1'500'000.00	3'156'993.63	-1'599'463.48	703'006
87000002	16.12.21	Radio Polycom	159'000.00	45'000.00	-22'500.00		90'031.50	-45'015.70	112'687.20	-45'015.70	46'313
87000007	14.12.23	Machine à laver les tuyaux	120'000.00	120'000.00	-60'000.00		135'880.40	-67'940.20	135'880.40	-67'940.20	-15'880

Numéro	Octroi du crédit CG / CC	Libellé du crédit	Crédit d'engagement	Crédit budgétaire 2025 - CG		Octroi Crédit suppl.	Comptes 2025		Totaux cumulés au 31.12.2025		Disponible au 31.12.25
				Dépenses	Recettes		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	
grisé = crédits terminés au 31.12.25											
87000008	17.12.24	Bonne-Fontaine 38, SISPOL, détection incendie	90'000.00	90'000.00	-44'100.00		77'053.81	-37'756.37	77'053.81	-37'756.37	12'946
87000009	17.12.24	Bonne-Fontaine 38, SISPOL, effraction	30'000.00	30'000.00	-14'700.00		29'533.57	-14'471.45	29'533.57	-14'471.45	466
87000010	17.12.24	SISPOL, réfection peinture coursive	30'000.00	30'000.00	0.00		40'585.48	0.00	40'585.48	0.00	-10'585
87100002	30.01.24	Ambulance 702	350'000.00	175'000.00	0.00		264'000.00	0.00	264'000.00	0.00	86'000
87100012	14.12.23	Vestes techniques	45'500.00	0.00	0.00	46'000.00	45'397.15	0.00	45'397.15	0.00	103
87100013		Ambulance 703	350'000.00	175'000.00	0.00	-175'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	350'000
87100014	17.12.24	EPI accès en terrain difficile	20'000.00	20'000.00	0.00		19'961.57	0.00	19'961.57	0.00	38
-	-	Rembt impôt préalable sur dépenses d'investissements passés	0.00	0.00	0.00	0.00	-566'121.26	0.00	-566'161.26	0.00	566'161.26
-	-	Recettes sur crédits terminés	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-40'418.35	-40'418.35	0.00	40'418
-	-	Soldes transitoires années précédentes	0.00	0.00	0.00	0.00	-17'439.15	0.00	-17'439.15	0.00	17'439
-	-	Remboursements de prêts	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-44'330.00	0.00	-44'330.00	0.00
-	17.12.24	Dépenses imprévues 2025, crédits soumis	1'700'000.00	1'700'000.00	0.00	1'074'000.00	853'275.68	-17'133.15	853'275.68	-17'133.15	846'724
20100037	27.08.25	Abribus Lycée Blaise-Cendrars	38'000.00	0.00	0.00	38'000.00	17'549.65	-15'000.00	17'549.65	-15'000.00	20'450
20100038	10.09.25	Réfection trottoir Maison du Peuple	150'000.00	0.00	0.00	150'000.00	110'538.70	0.00	110'538.70	0.00	39'461
20100039	17.09.25	Léopold-Robert 3 CAD	60'000.00	0.00	0.00	60'000.00	45'037.40	0.00	45'037.40	0.00	14'963
45000034	09.04.25	Automate gestion ascenseur Forges	30'000.00	0.00	0.00	30'000.00	26'492.00	0.00	26'492.00	0.00	3'508
45000035	24.09.25	300 chaises aula Forges	85'000.00	0.00	0.00	85'000.00	85'000.00	0.00	85'000.00	0.00	-
50100009	09.04.25	Equipement locaux archives BV	20'000.00	0.00	0.00	20'000.00	19'918.25	0.00	19'918.25	0.00	82
50100011	09.07.25	Climatisation DAV	20'000.00	0.00	0.00	20'000.00	21'250.70	0.00	21'250.70	0.00	-1'251
51200001	09.04.25	Fuite cheminée Musées 31	15'000.00	0.00	0.00	15'000.00	12'233.90	0.00	12'233.90	0.00	2'766.10
52100023	15.01.25	Pumptrack site Paddock	50'000.00	0.00	0.00	50'000.00	46'253.47	0.00	46'253.47	0.00	3'747
52400010	03.09.25	Réfection sauna piscine Arêtes	38'000.00	0.00	0.00	38'000.00	35'192.27	0.00	35'192.27	0.00	2'808

Numéro	Octroi du crédit CG / CC	Libellé du crédit	Crédit d'engagement	Crédit budgétaire 2025 - CG		Octroi Crédit suppl.	Comptes 2025		Totaux cumulés au 31.12.2025		Disponible au 31.12.25
				Dépenses	Recettes		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	
<i>grisé = crédits terminés au 31.12.25</i>											
62000003	18.06.25	Mise en oeuvre RGPA	30'000.00	0.00	0.00	30'000.00	18'863.00	-2'133.15	18'863.00	-2'133.15	11'137.00
71000057	10.09.25	3 poubelles tri sélectif	21'000.00	0.00	0.00	21'000.00	20'320.35	0.00	20'320.35	0.00	679.65
71000058	10.09.25	Rénovation conteneur WC pour PMR	12'000.00	0.00	0.00	12'000.00	11'609.15	0.00	11'609.15	0.00	390.85
71000059	10.09.25	2 portails d'accès nord CTP	45'000.00	0.00	0.00	45'000.00	42'047.25	0.00	42'047.25	0.00	2'953
71000060	01.10.25	Eclairage & syst.gestion garage Marais 6	105'000.00	0.00	0.00	105'000.00	89'681.90	0.00	89'681.90	0.00	
71200120	26.03.25	Démontage passerelle Cornes-Morel	50'000.00	0.00	0.00	50'000.00	38'577.40	0.00	38'577.40	0.00	
73000007	07.05.25	Acquisition foncière D-P-Bourquin 55	15'000.00	0.00	0.00	15'000.00	2'581.80	0.00	2'581.80	0.00	
73000009	07.05.25	Acquisition foncière D-P-Bourquin 51	27'000.00	0.00	0.00	27'000.00	16'358.00	0.00	16'358.00	0.00	
73000016	20.08.25	Place de jeux Synagogue (Avenir)	110'000.00	0.00	0.00	110'000.00	93'188.69	0.00	93'188.69	0.00	
75500021	15.01.25	Aménag. Espace urbanisme horloger EUH	20'000.00	0.00	0.00	20'000.00	21'045.90	0.00	21'045.90	0.00	
75500022	19.02.25	Etude complémentaire PAL	119'000.00	0.00	0.00	119'000.00	79'535.90	0.00	79'535.90	0.00	
87000011	01.10.25	Rails et roues portes SISPOL	14'000.00	0.00	0.00	14'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
TOTAL CREDITS SOUMIS 2025			174'714'057.00	40'096'500.00	-6'317'800.00	0.00	28'895'546.27	-4'636'400.76	96'153'363.75	-12'365'809.02	
EXCEDENT DE CHARGES CREDITS SOUMIS 2025				33'778'700.00			24'259'145.51		108'519'172.77		
Dont crédits terminés à fin 2025			26'278'000.00	7'044'000.00	-408'400.00		7'292'772.19	-545'885.82	22'734'783.34	-2'461'376.01	
<i>* Dont remboursements impôt préalable sur dépenses d'investissements passés</i>											

Numéro	Octroi du crédit CG / CC	Libellé du crédit	Crédit d'engagement	Crédit budgétaire 2025 - CG		Octroi Crédit suppl.	Comptes 2025		Totaux cumulés au 31.12.2025		Disponible au 31.12.25
				Dépenses	Recettes		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	
grisé = crédits terminés au 31.12.25											
Crédits non soumis au mécanisme de maîtrise des finances											
51500006	15.12.22	Salle de radiologie et infirmerie	120'000.00	120'000.00	-120'000.00		1'232.35	0.00	1'232.35	0.00	118'768
72000000	28.06.18	Traitements micropolluants Step	10'580'000.00	0.00	0.00	25'000.00	24'634.83	0.00	9'424'286.24	-8'492'973.00	1'155'714
72000002	18.02.21	Changement superv. groupe secours TGBT	2'400'000.00	200'000.00	0.00	255'000.00	459'228.20	0.00	1'840'419.51	0.00	559'580
72000003	01.02.22	Assainiss.deux secteurs canal décharge	2'000'000.00	100'000.00	0.00		0.00	0.00	368'036.55	0.00	1'631'963
72000004	12.05.22	Modif terrain sur BEP, clôture & portail	550'000.00	50'000.00	0.00		0.00	0.00	377'158.06	0.00	172'842
72000013	17.12.24	Implémentation BIM	150'000.00	150'000.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	150'000
72000014	17.12.24	Entretien bâtiments et équipements	100'000.00	100'000.00	0.00		96'250.00	0.00	96'250.00	0.00	3'750
72000015	17.12.24	Oxygénation des bassins à boues activées 2	150'000.00	150'000.00	0.00		140'043.35	0.00	140'043.35	0.00	9'957
72000016	17.12.24	Traitement des karst à l'exutoire de la Step	50'000.00	50'000.00	0.00		8'004.35	0.00	8'004.35	0.00	41'996
72100004	15.12.22	Participation équipement Sud-Semeuse	20'000.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	20'000
721	06.02.18 31.12.23	Entretien constructif 2018-2021, STech	5'555'000.00	0.00	0.00		0.00	0.00	5'499'082.11	-407'591.45	55'918
721	01.02.22	Entretien constructif 2022-2025, STech	9'107'000.00	1'724'000.00	0.00		1'703'697.86	0.00	5'411'100.49	0.00	3'695'900
72500000	27.04.11	Abandon ramassage conteneurs	4'818'750.00	0.00	0.00		0.00	0.00	4'758'498.21	0.00	60'252
725	23.11.21	Electrification véhicules	483'333.00	0.00	0.00		0.00	0.00	243'081.00	0.00	240'252
72500018	14.12.23	Conteneur enterrés, abandon ramassage porte à porte 2024	200'000.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	200'000
72500019	14.12.23	Renouvellement conteneurs enterrés 2024	180'000.00	0.00	0.00		0.05	0.00	156'512.05	0.00	23'488
72500020	02.05.24	Camion-grue C9	940'900.00	940'900.00	0.00		0.00	0.00	922'109.22	0.00	18'791
72500022	03.04.25	Camion multilift (50% 725)	166'000.00	182'500.00	0.00		159'479.93	0.00	159'479.93	0.00	6'520
72500023	17.12.24	Conteneur enterrés, abandon ramassage porte à porte 2025	200'000.00	200'000.00	0.00		92'532.50	0.00	92'532.50	0.00	107'468
72500024	17.12.24	Renouvellement conteneurs enterrés 2025	180'000.00	180'000.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	180'000

Numéro	Octroi du crédit CG / CC	Libellé du crédit	Crédit d'engagement	Crédit budgétaire 2025 - CG		Octroi Crédit suppl.	Comptes 2025		Totaux cumulés au 31.12.2025		Disponible au 31.12.25
				Dépenses	Recettes		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	
grisé = crédits terminés au 31.12.25											
72700000	16.12.21	Signalétique déchetterie	70'000.00	0.00	0.00		-4'194.00	0.00	12'623.90	0.00	57'376
72700003	17.12.24	Compacteur à polystyrène	21'000.00	21'000.00	0.00		20'101.20	0.00	20'101.20	0.00	899
75500015	11.12.24	Vélostation sécurisée Gare 4	149'500.00	0.00	0.00	127'500.00	125'552.42	-147'188.62	147'188.62	-147'188.62	2'311
91100000	20.11.12 02.06.15	Adduction d'eau 2ème étape	14'590'000.00	0.00	0.00		4'509.88	0.00	13'429'960.55	-2'228'505.10	1'160'039
91100002	09.03.23	Adduction d'eau 3ème étape B	20'930'000.00	6'200'000.00	0.00	-407'500.00	3'357'041.56	0.00	7'254'141.31	0.00	13'675'859
91100006	16.12.21	Etude extension Boinod - Etape 2	250'000.00	150'000.00	0.00		39'354.47	0.00	105'650.85	0.00	144'349
91100009	01.02.22	Entretien constructif 2022-2025, Eau	8'819'000.00	3'000'000.00	0.00		2'775'789.30	-45'328.30	8'718'863.58	-146'763.40	100'136
91100024	06.02.18	Entretien constructif 2018-2021, Eau	6'880'000.00	0.00	0.00		800'777.34	-6'244.20	6'284'808.17	-126'775.50	595'192
91100025	09.08.23	Etude turbinage Moyats	120'000.00	0.00	0.00		11'031.75	0.00	104'657.85	0.00	15'342
91100028	-	Extension Boinod (réseau)	-	500'000.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
91100041	14.12.23	Etude projet migration piscicole	55'000.00	45'000.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	55'000
91100046	17.12.24	Extensions mineures des conduites	250'000.00	250'000.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	250'000
91100047	17.12.24	Adaptation réseaux non planifiable	250'000.00	250'000.00	0.00		230'055.64	0.00	230'055.64	0.00	19'944
91100048	17.12.24	Réparation fuites importantes	250'000.00	250'000.00	0.00		156'906.88	0.00	156'906.88	0.00	93'093
91100049	17.12.24	Pose nouveaux compteurs	250'000.00	250'000.00	0.00		180'544.32	0.00	180'544.32	0.00	69'456
91100050	17.12.24	Renouvellement conduites	250'000.00	250'000.00	0.00		47'202.06	0.00	47'202.06	0.00	202'798
91100051	17.12.24	Réfection chambres à La Sagne	25'000.00	25'000.00	0.00		24'909.76	0.00	24'909.76	0.00	90
91100052	17.12.24	Télégestion	60'000.00	60'000.00	0.00		47'019.26	0.00	47'019.26	0.00	12'981
91100053	17.12.24	Renouvellement équipements électriques	15'000.00	15'000.00	0.00		19'577.56	0.00	19'577.56	0.00	-4'578
91100054	17.12.24	Renouvellement pompes électromécaniques	15'000.00	15'000.00	0.00		1'750.60	0.00	1'750.60	0.00	13'249
91100055	17.12.24	Nouvelle conduite Canal de la Ronde		450'000.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	-
91100056	17.12.24	Moyats, contrôle commandes des pompes	10'000.00	10'000.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	10'000

Numéro	Octroi du crédit CG / CC	Libellé du crédit	Crédit d'engagement	Crédit budgétaire 2025 - CG		Octroi Crédit suppl.	Comptes 2025		Totaux cumulés au 31.12.2025		Disponible au 31.12.25
				Dépenses	Recettes		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	
<i>grisé = crédits terminés au 31.12.25</i>											
91100057	17.12.24	Moyats-Murs et berges aux alentours de l'usine	30'000.00	30'000.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	30'000
91100058	17.12.24	Moyats, travaux de maintenance installations production électrique	50'000.00	50'000.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	50'000
911	-	Recettes sur crédits terminés-Eau	0.00	0.00	0.00		0.00	-17'113.75	0.00	-17'113.75	-
-	-	Remboursements de prêts non soumis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-166'000.00	0.00	-166'000.00	0.00
-	17.12.24	Dépenses imprévues 2025, crédits non soumis	300'000.00	300'000.00	0.00	247'000.00	212'974.45	-190'806.45	212'974.45	-190'806.45	87'026
45000036	05.11.25	Verdissement cour Forges	120'000.00	0.00	0.00	120'000.00	120'000.00	-120'000.00	120'000.00	-120'000.00	-
45000037	19.11.25	Réfection cour collège Charrière	40'000.00	0.00	0.00	40'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	40'000
70100001	20.08.25	Enrobé parking Chapeau-Râblé	57'000.00	0.00	0.00	57'000.00	62'984.45	-62'984.45	62'984.45	-62'984.45	-5'984
72000017	04.06.25	Véhicule de service Step	30'000.00	0.00	0.00	30'000.00	29'990.00	-7'822.00	29'990.00	-7'822.00	10
TOTAL CREDITS NON SOUMIS 2025			91'590'483.00	16'268'400.00	-120'000.00	0.00	10'736'007.87	-572'681.32	66'496'762.48	-11'923'717.27	
EXCEDENT DE CHARGES CREDITS NON SOUMIS 2025				16'148'400.00			10'163'326.55		54'573'045.21		
Dont crédits terminés à fin 2025			34'919'250.00	1'956'000.00	0.00		1'750'962.97	-170'546.57	31'490'148.95	-2'927'174.42	
TOTAL INVESTISSEMENTS 2025			266'304'540.00	56'364'900.00	-6'437'800.00	0.00	39'631'554.14	-5'209'082.08	162'650'126.23	-24'289'526.29	
EXCEDENT DE CHARGES DES INVESTISSEMENTS 2025				49'927'100.00			34'422'472.06		138'360'599.94		

Comptes 2025

9. Compte des investissements condensé par fonction

9. Compte des investissements condensé par fonction

	Comptes 2025			Budget 2025		
	Dépenses	Recettes	Net	Dépenses	Recettes	Net
0 Administration en général	9'321'330.47	-2'133.15	9'319'197.32	13'537'000.00	-140'000.00	13'397'000.00
Excédent de recettes / dépenses		9'319'197.32			13'397'000.00	
01 Législatif et exécutif	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
02 Services généraux	9'321'330.47	-2'133.15	9'319'197.32	13'537'000.00	-140'000.00	13'397'000.00
1 Ordre et sécurité publique	2'686'805.87	-1'277'126.77	1'409'679.10	2'131'500.00	-957'150.00	1'174'350.00
Excédent de recettes / dépenses		1'409'679.10			1'174'350.00	
11 Sécurité publique	135'009.05	0.00	135'009.05	145'000.00	0.00	145'000.00
15 Service du feu	2'551'796.82	-1'277'126.77	1'274'670.05	1'986'500.00	-957'150.00	1'029'350.00
2 Formation	3'485'693.05	-374'500.00	3'111'193.05	2'705'000.00	-202'100.00	2'502'900.00
Excédent de recettes / dépenses		3'111'193.05			2'502'900.00	
21 Scolarité obligatoire	3'485'693.05	-374'500.00	3'111'193.05	2'705'000.00	-202'100.00	2'502'900.00
3 Culture, sports et loisirs, églises	3'924'305.89	-171'408.35	3'752'897.54	7'760'000.00	-120'000.00	7'640'000.00
Excédent de recettes / dépenses		3'752'897.54			7'640'000.00	
31 Héritage culturel	1'157'369.99	0.00	1'157'369.99	3'435'000.00	0.00	3'435'000.00
32 Culture, autres	1'358'691.56	-56'378.35	1'302'313.21	1'423'000.00	-120'000.00	1'303'000.00
34 Sports et loisirs	1'408'244.34	-106'700.00	1'301'544.34	2'902'000.00	0.00	2'902'000.00
35 Eglises et affaires religieuses	0.00	-8'330.00	-8'330.00	0.00	0.00	0.00
4 Santé	1'104'653.69	-539'056.95	565'596.74	972'500.00	-291'550.00	680'950.00
Excédent de recettes / dépenses		565'596.74			680'950.00	
42 Soins ambulatoires	1'104'653.69	-388'056.95	716'596.74	972'500.00	-291'550.00	680'950.00
49 Santé publique, autres	0.00	-151'000.00	-151'000.00	0.00	0.00	0.00
5 Sécurité sociale	14'828.60	-1'135.75	13'692.85	10'000.00	0.00	10'000.00
Excédent de recettes / dépenses		13'692.85			10'000.00	
54 Famille et jeunesse	14'828.60	-1'135.75	13'692.85	10'000.00	0.00	10'000.00
6 Trafic et télécommunication	7'003'266.79	-486'006.75	6'517'260.04	9'504'500.00	-1'875'000.00	7'629'500.00
Excédent de recettes / dépenses		6'517'260.04			7'629'500.00	
61 Circulation routière	7'003'266.79	-486'006.75	6'517'260.04	9'504'500.00	-1'875'000.00	7'629'500.00
7 Protection de l'environnement et aménagement du territoire	12'071'211.78	-2'357'714.36	9'713'497.42	19'724'400.00	-2'852'000.00	16'872'400.00
Excédent de recettes / dépenses		9'713'497.42			16'872'400.00	
71 Approvisionnement en eau	7'696'470.38	-68'686.25	7'627'784.13	11'800'000.00	0.00	11'800'000.00
72 Traitement des eaux usées	2'461'848.59	-7'822.00	2'454'026.59	2'554'000.00	0.00	2'554'000.00
73 Gestion des déchets	267'919.68	0.00	267'919.68	1'524'400.00	0.00	1'524'400.00
77 Protection de l'environnement, autres	45'642.00	0.00	45'642.00	242'000.00	-52'000.00	190'000.00
79 Aménagement du territoire	1'599'331.13	-2'281'206.11	-681'874.98	3'604'000.00	-2'800'000.00	804'000.00
8 Economie publique	19'458.00	0.00	19'458.00	20'000.00	0.00	20'000.00
Excédent de recettes / dépenses		19'458.00			20'000.00	
85 Industrie, artisanat et commerce	19'458.00	0.00	19'458.00	20'000.00	0.00	20'000.00
9 Finances et impôts	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Excédent de recettes / dépenses						
Total des investissements	39'631'554.14	-5'209'082.08	34'422'472.06	56'364'900.00	-6'437'800.00	49'927'100.00

Comptes 2025

10. Compte des investissements détaillé par fonction

10. Compte des investissements détaillé par fonction

	Comptes 2025		Budget 2025		
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	
0	Administration en général	9'321'330.47	-2'133.15	13'537'000.00	-140'000.00
	Excédent de dépenses / recettes(-)	9'319'197.32		13'397'000.00	
02	Services généraux	9'321'330.47	-2'133.15	13'537'000.00	-140'000.00
0210	Administration des finances et des contributions	0.00	0.00	679'000.00	0.00
Div.	Solde Imprévu 2025	0.00	0.00	679'000.00	0.00
0220	Services généraux, autres	6'832'784.13	-2'133.15	6'468'000.00	0.00
12300013-15	Schéma directeur informatique 2024-2028	1'400'546.97	0.00	1'000'000.00	0.00
50500001	Réalisation Centre archives et patrimoine CAP	5'285'000.00	0.00	5'285'000.00	0.00
50500002	Sécurisation et déménagement archives	130'147.66	0.00	143'000.00	0.00
62000001	Finalisation révision RGPA CC 21.02.24	-3'388.60	0.00	0.00	0.00
62000002	Finalisation révision RGPA	1'615.10	0.00	10'000.00	0.00
62000003	Mise en oeuvre RGPA CC 18.06.25	18'863.00	-2'133.15	30'000.00	0.00
0290	Immeubles administratifs, autres	2'488'546.34	0.00	6'390'000.00	-140'000.00
20100001	2ème phase réhabilitation abattoirs	584'026.35	0.00	350'000.00	-140'000.00
20100002	Relocalisation administration Hôtel-de-Ville	900'000.00	0.00	3'000'000.00	0.00
20100003	Etude localis bât admin CC 07.12.22	43'075.05	0.00	0.00	0.00
20100005	Hôtel de Ville, étude transformation	30'789.87	0.00	0.00	0.00
20100021	Edicule place du marché	39'671.40	0.00	0.00	0.00
20100027/32-35	3ème phase réhabilitation abattoirs	788'736.00	0.00	2'580'000.00	0.00
20100038	Réfection trottoir Maison du Peuple CC 10.09.25	110'538.70	0.00	150'000.00	0.00
20100039	Léopold-Robert 3 CAD CC 17.09.25	45'037.40	0.00	60'000.00	0.00
20100031	Réaménagement parc des Crêtets SBL	0.00	0.00	250'000.00	0.00
2010009999	Remboursements TVA	-53'328.43	0.00	0.00	0.00
1	Ordre et sécurité publique	2'686'805.87	-1'277'126.77	2'131'500.00	-957'150.00
	Excédent de dépenses / recettes(-)	1'409'679.10		1'174'350.00	
11	Sécurité publique	135'009.05	0.00	145'000.00	0.00
1110	Police	135'009.05	0.00	145'000.00	0.00
86000003	Radios Polycom	80'389.05	0.00	90'000.00	0.00
86000004	Véhicule de patrouilles 100% électrique	54'620.00	0.00	55'000.00	0.00
15	Service du feu	2'551'796.82	-1'277'126.77	1'986'500.00	-957'150.00
1500	Service du feu (en général)	2'551'796.82	-1'277'126.77	1'986'500.00	-957'150.00
87000000	SISPOL-Rénov. façades & centr. solaire (75% 870)	2'215'505.27	-1'125'000.00	1'695'000.00	-830'550.00
87000002	Radio Polycom	90'031.50	-45'015.70	45'000.00	-22'500.00
87000007	Machine à laver les tuyaux	135'880.40	-67'940.20	120'000.00	-60'000.00
87000008	Bonne-Fontaine 38, SISPOL, détection incendie (75% 870)	57'790.36	-28'317.27	67'500.00	-33'075.00
87000009	Bonne-Fontaine 38, SISPOL, effraction (75% 870)	22'150.18	-10'853.60	22'500.00	-11'025.00
87000010	SISPOL, réfection peinture coursive (75% 870)	30'439.11	0.00	22'500.00	0.00
87000011	Rails et roues portes SISPOL CC 01.10.25	0.00	0.00	14'000.00	0.00
2	Formation	3'485'693.05	-374'500.00	2'705'000.00	-202'100.00
	Excédent de dépenses / recettes(-)	3'111'193.05		2'502'900.00	
21	Scolarité obligatoire	3'485'693.05	-374'500.00	2'705'000.00	-202'100.00
2170	Bâtiments scolaires	3'390'324.30	-374'500.00	2'622'000.00	-202'100.00
45000020	Rénovation aula collège des Forges CG 19.09.23	2'121'844.95	0.00	1'180'000.00	0.00
45000027	Collège de la Citadelle - Réfection façade nord	40'400.00	0.00	40'000.00	0.00

		Comptes 2025		Budget 2025	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
45000028	Forges - Rénovation sas d'entrée	162'227.15	0.00	180'000.00	0.00
45000029	Education numérique 7-11, connexion antennes wifi	22'664.70	0.00	95'000.00	0.00
45000030	Education numérique cycle 3, transformation des aménagements	159'094.21	0.00	180'000.00	0.00
45000031	Forges, réaménagement cour	236'506.05	0.00	250'000.00	-48'000.00
45000032	Ouest, réaménagement cour	294'192.14	-196'000.00	250'000.00	-105'000.00
45000033	Crêt-du-Loche, réaménagement cour	121'903.10	-58'500.00	172'000.00	-49'100.00
45000034	Automate gestion ascenseur Forges CC 09.04.25	26'492.00	0.00	30'000.00	0.00
45000035	300 chaises aula Forges CC 24.09.25	85'000.00	0.00	85'000.00	0.00
45000036	Verdissement cour Forges CC 05.11.25	120'000.00	-120'000.00	120'000.00	0.00
45000037	Réfection cour collège Charrière CC 19.11.25	0.00	0.00	40'000.00	0.00
2180	Accueil de jour	16'261.15	0.00	13'000.00	0.00
55100001	Parascolaire-Renouvellement appareils électroménagers	16'261.15	0.00	13'000.00	0.00
2192	Ecole obligatoire, autres	79'107.60	0.00	70'000.00	0.00
45500002	Achat bus scolaire	79'107.60	0.00	70'000.00	0.00
3	Culture, sports et loisirs, églises	3'924'305.89	-171'408.35	7'760'000.00	-120'000.00
	Excédent de dépenses / recettes(-)	3'752'897.54		7'640'000.00	
31	Héritage culturel	1'157'369.99	0.00	3'435'000.00	0.00
3110	Musées et arts plastiques	1'157'369.99	0.00	3'435'000.00	0.00
51100006	MHNC - Matériel et mobilier	595.73	0.00	0.00	0.00
51100007	MHNC - Muséographie	28'596.36	0.00	0.00	0.00
51200001	Fuite cheminée Musées 31 CC 09.04.25	12'233.90	0.00	15'000.00	0.00
51300000	Etude réfection étanchéité MIH	12'784.27	0.00	0.00	0.00
51300001	Site web MIH	4'020.00	0.00	0.00	0.00
51300002	Parc Musées - Ventilation MIH	-103'300.35	0.00	0.00	0.00
51300006	Renouvellement tapis coco	46'174.84	0.00	20'000.00	0.00
51300007	Réaménagement Parc des Musées et Liaison MH-MIH	0.00	0.00	3'400'000.00	0.00
51300008	Parc Musées - Assainissement étanchéité toiture	546'564.62	0.00	0.00	0.00
51300009	Parc Musées - Revalorisation du Parc	236'158.75	0.00	0.00	0.00
51300010	Parc Musées - Pavillon - Edicule	21'575.00	0.00	0.00	0.00
51300011	Parc Musées - Café, liaison, hall MIH	274'569.10	0.00	0.00	0.00
51300012	Parc Musées - Muséographie	84'435.60	0.00	0.00	0.00
51300005	Cloison de protection et réaffect.menuiserie	4'887.37	0.00	0.00	0.00
51300013	Modernisation Carillon MIH CC 26.11.25	0.00	0.00	0.00	0.00
51100008	Equipement & mobilier public	-11'925.20	0.00	0.00	0.00
32	Culture, autres	1'358'691.56	-56'378.35	1'423'000.00	-120'000.00
3210	Bibliothèques	141'393.00	0.00	55'000.00	0.00
50100005	BV, combinaison clés	68'357.50	0.00	0.00	0.00
50100007	Climatisation archives DAV CC 08.05.24	55.00	0.00	0.00	0.00
50100008	Remplacement des chaises des espaces publics	31'810.55	0.00	15'000.00	0.00
50100009	Equipement locaux archives BV CC 09.04.25	19'918.25	0.00	20'000.00	0.00
50100010	ERDE (Bibliambule)	1.00	0.00	0.00	0.00
50100011	Climatisation DAV CC 09.07.25	21'250.70	0.00	20'000.00	0.00
3220	Concerts et théâtre	0.00	-15'000.00	0.00	0.00
60000010	Remboursements de prêts	0.00	-15'000.00	0.00	0.00
3290	Culture, autres	1'217'298.56	-41'378.35	1'368'000.00	-120'000.00
20100028	Beau-Site 30, TPR étude rénovation	49'974.60	0.00	50'000.00	0.00
20100029	Fontaines et oeuvres d'arts 2025	23'155.00	0.00	25'000.00	0.00
20100030	Réfection Grande Fontaine	108'584.86	0.00	125'000.00	0.00
20100040	Rénovation TPR, Beau-Site 30	61'352.40	0.00	0.00	0.00
50000000	Capitale culturelle suisse 2027	800'000.00	0.00	800'000.00	0.00

		Comptes 2025		Budget 2025	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
51500006	Salle de radiologie et infirmerie	1'232.35	0.00	120'000.00	-120'000.00
51500008	Rénovation toits (Ecurie sud, garage et annexes)	63'797.60	0.00	0.00	0.00
51500009	Locaux techn.vivarium et entrée aux locaux	0.00	-1'918.35	0.00	0.00
51500012	Assainiss.façades P1 à P4 vivarium	20'249.85	-20'460.00	0.00	0.00
51500013	Agent de chauffage et connexion chaudière	23'817.05	0.00	0.00	0.00
51500015	Terres enclos daims et sangliers	2'158.75	0.00	60'000.00	0.00
51500016	Suppression des dalles béton	5'315.50	0.00	20'000.00	0.00
51500017	Démolition de l'enclos des ours	28'008.80	0.00	150'000.00	0.00
51500018	Achat et pose d'un relais pour les radios VHS	10'377.60	0.00	18'000.00	0.00
51500019	Reconstruction abri mouflons CC 01.10.25	1'653.50	0.00	0.00	0.00
60000009-63	Remboursements de prêts	0.00	-19'000.00	0.00	0.00
71000002	Fontaine ludique Bois Petit-Château	17'620.70	0.00	0.00	0.00
34	Sports et loisirs	1'408'244.34	-106'700.00	2'902'000.00	0.00
3410	Sports	742'256.22	-56'000.00	1'685'000.00	0.00
52100006	Etude réfection piste athlétisme	41'899.64	0.00	0.00	0.00
52100019	CMND5 - Etude sanitaire (legionella)	15'137.37	0.00	25'000.00	0.00
52100020	CMND5-Réf.sol des garages stockage matériel de sport et marquage	37'589.45	0.00	50'000.00	0.00
52100023	Pumptrack site Paddock CC 15.01.25	46'253.47	0.00	50'000.00	0.00
52400009	Piscine Arêtes, traitement des façades en béton (RAG)	92'526.27	0.00	200'000.00	0.00
52400010	Réfection sauna piscine Arêtes CC 03.09.25	35'192.27	0.00	38'000.00	0.00
52500000	Réhabilitation globale piscine Mélèzes	117'011.12	-500.00	0.00	0.00
52500001	Etude rénovation patinoire Mélèzes	288'475.35	0.00	0.00	0.00
52500008	Etude rénovation des patinoires des Mélèzes	115'657.63	0.00	200'000.00	0.00
52100015	Revêtement terrain synthétique des Forges	0.00	-35'000.00	0.00	0.00
52100016	Eclairage terrain Pâquerette	0.00	-3'500.00	0.00	0.00
52100021	Stade et tribune d'athlétisme, rénovation	4'625.35	0.00	400'000.00	0.00
52100022	Stade, remplacement fourgon de travail avec pont arrière	46'065.17	0.00	52'000.00	0.00
52400006	Fonds mobile, bassin Numa-Droz	414'615.96	0.00	670'000.00	0.00
5210009999	Remboursements TVA	-368'633.15	0.00	0.00	0.00
5240009999	Remboursements TVA	-65'181.44	0.00	0.00	0.00
5250009999	Remboursements TVA	-78'978.24	0.00	0.00	0.00
60000005	Remboursements de prêts	0.00	-17'000.00	0.00	0.00
3420	Loisirs	665'988.12	-50'700.00	1'217'000.00	0.00
73000002	Electrification véhicules	-3'990.37	0.00	0.00	0.00
73000007	Acquisition foncière D-P-Bourquin 55 CC 07.05.25	2'581.80	0.00	15'000.00	0.00
73000008	Bureau secteur vert Marais 6 CC 20.11.24	-2'180.35	0.00	0.00	0.00
73000009	Acquisition foncière D-P-Bourquin 51 CC 07.05.25	16'358.00	0.00	27'000.00	0.00
73000010	Porte outil polyvalent	281'942.05	0.00	330'000.00	0.00
73000011	Réaménagement parc des Crêtets EV	128'256.00	-50'700.00	550'000.00	0.00
73000012	Fourgon de transport espaces verts (100% électrique)	80'026.00	0.00	92'000.00	0.00
73000013	Plateforme pour le stockage du substrat	57'513.75	0.00	80'000.00	0.00
73000014	Réfection abri à compost à la Pâquerette	12'292.55	0.00	13'000.00	0.00
73000016	Place de jeux Synagogue (Avenir) CC 20.08.25	93'188.69	0.00	110'000.00	0.00
35	Eglises et affaires religieuses	0.00	-8'330.00	0.00	0.00
3501	Eglise catholique	0.00	-8'330.00	0.00	0.00
60000008	Remboursements de prêts	0.00	-8'330.00	0.00	0.00
4	Santé	1'104'653.69	-539'056.95	972'500.00	-291'550.00
	Excédent de dépenses / recettes(-)	565'596.74		680'950.00	
42	Soins ambulatoires	1'104'653.69	-388'056.95	972'500.00	-291'550.00
4220	Services de sauvetage	1'104'653.69	-388'056.95	972'500.00	-291'550.00

		Comptes 2025		Budget 2025	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
87000000	SISPOL-Rénov.façades & centr.solaire (25% 870)	738'501.76	-375'000.00	565'000.00	-276'850.00
87000008	Bonne-Fontaine 38, SISPOL, détection incendie (25% 870)	19'263.45	-9'439.10	22'500.00	-11'025.00
87000009	Bonne-Fontaine 38, SISPOL, effraction (25% 870)	7'383.39	-3'617.85	7'500.00	-3'675.00
87000010	SISPOL, réfection peinture coursive (25% 870)	10'146.37	0.00	7'500.00	0.00
87100002	Ambulance 702	264'000.00	0.00	175'000.00	0.00
87100003	Ambulance 703	0.00	0.00	175'000.00	0.00
87100012	Vestes techniques	45'397.15	0.00	0.00	0.00
87100014	EPI accès en terrain difficile	19'961.57	0.00	20'000.00	0.00
49	Santé publique, autres	0.00	-151'000.00	0.00	0.00
4900	Santé publique, autres	0.00	-151'000.00	0.00	0.00
-	Remboursements de prêts	0.00	-151'000.00	0.00	0.00
-	Prêts divers				
5	Sécurité sociale	14'828.60	-1'135.75	10'000.00	0.00
	Excédent de dépenses / recettes(-)	13'692.85		10'000.00	
54	Famille et jeunesse	14'828.60	-1'135.75	10'000.00	0.00
5451	Crèches et garderies	14'828.60	-1'135.75	10'000.00	0.00
55200000	Chatelot 5 - aménag. de la crèche	12'764.55	-1'135.75	0.00	0.00
55200001	Préscolaire-Renouvellement appareils électroménagers	2'064.05	0.00	10'000.00	0.00
6	Trafic et télécommunication	7'003'266.79	-486'006.75	9'504'500.00	-1'875'000.00
	Excédent de dépenses / recettes(-)	6'517'260.04		7'629'500.00	
61	Circulation routière	7'003'266.79	-486'006.75	9'504'500.00	-1'875'000.00
6150	Routes communales	7'003'258.79	-486'006.75	9'504'500.00	-1'875'000.00
20100037	Abribus Lycée Blaise-Cendrars CC 27.08.25	17'549.65	-15'000.00	38'000.00	0.00
60000015	Favre-Bulle, Plaisance 22	1.00	0.00	0.00	0.00
71000000	Electrification véhicules	446'421.13	0.00	550'000.00	0.00
71000041	Entretien places de jeux y.c. acquis.abeilles 10 pcs	332.95	0.00	0.00	0.00
71000050	Fraisage routier 2025	196'473.55	0.00	200'000.00	0.00
71000051	Entretien chaussées et places 2025	203'414.70	0.00	200'000.00	0.00
71000052	Rénovation escaliers 2025	30'007.20	0.00	30'000.00	0.00
71000053	Rénovation places de jeux 2025	249'194.50	-7'425.30	250'000.00	0.00
71000054	Construction abri à vélo double au CTP	18'485.95	0.00	25'000.00	-25'000.00
71000055	Véhicule porte-outil, tracteur T20	199'500.00	0.00	250'000.00	0.00
71000057	3 poubelles tri sélectif CC 10.09.25	20'320.35	0.00	21'000.00	0.00
71000058	Rénovation conteneur WC pour PMR CC 10.09.25	11'609.15	0.00	12'000.00	0.00
71000059	2 portails d'accès nord CTP CC 10.09.25	42'047.25	0.00	45'000.00	0.00
71000060	Eclairage & syst.gestion garage Marais 6 CC 01.10.25	89'681.90	0.00	105'000.00	0.00
71100000	Camion multilift (50% 711)	159'479.93	0.00	182'500.00	0.00
71200006	Entretien constructif 2022-2025	2'869'243.34	-323'374.30	4'354'000.00	-1'800'000.00
71200009	Chapeau-Râblé borne relais	16'315.35	0.00	0.00	0.00
71200013	Trottoirs publics	15'000.00	0.00	0.00	0.00
71200020	Passages pour piétons	55'000.00	0.00	0.00	0.00
71200027	Marquages trottoirs personnes malvoyantes	0.00	0.00	20'000.00	0.00
71200069	Montagne (modération de vitesse)	35'953.70	0.00	0.00	0.00
71200070	Zone 30 N-Droz/Espacité/Rosiers	167'671.35	0.00	0.00	0.00
71200078	Mur Succès (BF 2207 & 2208)	0.00	0.00	100'000.00	0.00
71200079	Mur Nord 76, participation réfection	152'619.95	0.00	179'000.00	0.00
71200096	Rue du Modulor (Temple-Allemand /Doubs)	89'942.67	0.00	114'000.00	0.00

		Comptes 2025		Budget 2025	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
71200097	Parvis Stade Charrière	3'567.30	0.00	240'000.00	0.00
71200098	Numa-Droz, sécurisation carrefours et PPP	240'000.00	0.00	240'000.00	0.00
71200099	Zone 30 Avenir	0.00	0.00	240'000.00	0.00
71200100	Lhand arrêt de bus	0.00	0.00	200'000.00	-40'000.00
71200101	Avocat Bille - Capitaine	115'413.55	0.00	240'000.00	0.00
71200102	Murs Hôtel-de-Ville (ruelle du Repos)	8'512.50	0.00	150'000.00	0.00
71200103	Murs Hôtel-de-Ville (Gibraltar N+S)	26'980.25	0.00	200'000.00	0.00
71200104	Trottoirs publics	233'741.35	0.00	245'000.00	0.00
71200105	Trottoirs privés subvention	75'455.55	0.00	100'000.00	0.00
71200106	Signalisation fixe et mesures hivernales, remplacement	16'742.90	0.00	30'000.00	0.00
71200107	Bandes cyclables et marquages	0.00	0.00	50'000.00	-10'000.00
71200108	Passages pour piétons (mise en conformité)	100'000.00	0.00	100'000.00	0.00
71200109	Route Maison-Monsieur réfection	0.00	0.00	150'000.00	0.00
71200110	Port Maison-Monsieur réfection	0.00	0.00	40'000.00	0.00
71200111	Place de la Gare, remplac.caniveau et boulons grilles	0.00	0.00	100'000.00	0.00
71200117	Entretien constructif 2018-2021	913'990.32	-77'222.70	340'000.00	0.00
71200120	Démontage passerelle Cornes-Morel CC 26.03.25	38'577.40	0.00	50'000.00	0.00
71200121	Etude remplac.passerelle Cornes-Morel (Esplanade) CC 26.03.25	27'527.65	0.00	0.00	0.00
70100001	Enrobé parking Chapeau-Râblé CC 20.08.25	62'984.45	-62'984.45	57'000.00	0.00
71500003	Remorque de dépannage avec rampes et treuil	53'500.00	0.00	57'000.00	0.00
6155	Places de stationnement	8.00	0.00	0.00	0.00
76500002-9	Parkings d'échange	8.00	0.00	0.00	0.00
7	Protection de l'environnement et aménagement du territoire	12'071'211.78	-2'357'714.36	19'724'400.00	-2'852'000.00
	Excédent de dépenses / recettes(-)	9'713'497.42		16'872'400.00	
71	Approvisionnement en eau	7'696'470.38	-68'686.25	11'800'000.00	0.00
7101	Station de pompage	7'696'470.38	-68'686.25	11'800'000.00	0.00
91100000	Adduction d'eau 2ème étape	4'509.88	0.00	0.00	0.00
91100002	Adduction d'eau 3ème étape B	3'357'041.56	0.00	6'200'000.00	0.00
91100006	Etude extension Boinod - Etape 2	39'354.47	0.00	150'000.00	0.00
91100024	Entretien constructif 2018-2021, Eau	800'777.34	-6'244.20	0.00	0.00
91100009	Entretien constructif 2022-2025, Eau	2'775'789.30	-45'328.30	3'000'000.00	0.00
91100025	Etude turbinage Moyats CC 09.08.23	11'031.75	0.00	0.00	0.00
91100026	Extensions mineures, remplacement conduites	0.00	-13'644.75	0.00	0.00
91100027	Adaptation réseaux non planifiable	0.00	-3'469.00	0.00	0.00
91100028	Extension Boinod (réseau)	0.00	0.00	500'000.00	0.00
91100041	Etude projet migration piscicole	0.00	0.00	45'000.00	0.00
91100046	Extensions mineures des conduites	0.00	0.00	250'000.00	0.00
91100047	Adaptation réseaux non planifiable	230'055.64	0.00	250'000.00	0.00
91100048	Réparation fuites importantes	156'906.88	0.00	250'000.00	0.00
91100049	Pose nouveaux compteurs	180'544.32	0.00	250'000.00	0.00
91100050	Renouvellement conduites	47'202.06	0.00	250'000.00	0.00
91100051	Réfection chambres à La Sagne	24'909.76	0.00	25'000.00	0.00
91100052	Télégestion	47'019.26	0.00	60'000.00	0.00
91100053	Renouvellement équipements électriques	19'577.56	0.00	15'000.00	0.00
91100054	Renouvellement pompes électromécaniques	1'750.60	0.00	15'000.00	0.00
91100055	Nouvelle conduite Canal de la Ronde	0.00	0.00	450'000.00	0.00
91100056	Moyats, contrôle commandes des pompes	0.00	0.00	10'000.00	0.00
91100057	Moyats-Murs et berges aux alentours de l'usine	0.00	0.00	30'000.00	0.00
91100058	Moyats, travaux de maintenance installations production électrique	0.00	0.00	50'000.00	0.00

		Comptes 2025		Budget 2025	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
72	Traitement des eaux usées	2'461'848.59	-7'822.00	2'554'000.00	0.00
7201	Traitement des eaux usées	2'461'848.59	-7'822.00	2'554'000.00	0.00
72000000	Traitements micropolluants Step	24'634.83	0.00	0.00	0.00
72000002	Changement superv. groupe secours TGBT	459'228.20	0.00	200'000.00	0.00
72000003	Assainiss.deux secteurs canal décharge	0.00	0.00	100'000.00	0.00
72000004	Modif terrain sur BEP, clôture & portail	0.00	0.00	50'000.00	0.00
72000013	Implémentation BIM	0.00	0.00	150'000.00	0.00
72000014	Entretien bâtiments et équipements	96'250.00	0.00	100'000.00	0.00
72000015	Oxygénation des bassins à boues activées 2	140'043.35	0.00	150'000.00	0.00
72000016	Traitement des karst à l'exutoire de la Step	8'004.35	0.00	50'000.00	0.00
72000017	Véhicule de service Step CC 04.06.25	29'990.00	-7'822.00	30'000.00	0.00
72100002	Entretien constructif 2022-2025, STech	1'703'697.86	0.00	1'724'000.00	0.00
73	Gestion des déchets	267'919.68	0.00	1'524'400.00	0.00
7300	Gestion des déchets (en général)	15'907.20	0.00	21'000.00	0.00
72700000	Signalétique déchetterie	-4'194.00	0.00	0.00	0.00
72700003	Compacteur à polystyrène	20'101.20	0.00	21'000.00	0.00
7301	Gestion des déchets Ménages	252'012.48	0.00	1'503'400.00	0.00
72500019	Renouvellement conteneurs enterrés 2024	0.05	0.00	0.00	0.00
72500020	Camion-grue C19	0.00	0.00	940'900.00	0.00
72500022	Camion multilift (50% 725)	159'479.93	0.00	182'500.00	0.00
72500023	Conteneur enterrés, abandon ramassage porte à porte 2025	92'532.50	0.00	200'000.00	0.00
72500024	Renouvellement conteneurs enterrés 2025	0.00	0.00	180'000.00	0.00
77	Protection de l'environnement, autres	45'642.00	0.00	242'000.00	-52'000.00
7710	Cimetières, crématoires	45'642.00	0.00	242'000.00	-52'000.00
74000008	Haie vive cimetière Eplatures	3'420.00	0.00	12'000.00	0.00
74000009	Ancien crématoire, étude sécurité feu	2'162.00	0.00	20'000.00	0.00
74000010	Centre funéraire, rénovation WC	39'800.55	0.00	30'000.00	0.00
74000011	Ancien crématoire, révision de l'orgue	259.45	0.00	30'000.00	-15'000.00
74000012	Etude réaménagement du cimetière	0.00	0.00	60'000.00	0.00
74000013	Cimetière, mise en service massif IV	0.00	0.00	90'000.00	-37'000.00
79	Aménagement du territoire	1'599'331.13	-2'281'206.11	3'604'000.00	-2'800'000.00
7900	Aménagement du territoire (en général)	1'599'331.13	-2'281'206.11	3'604'000.00	-2'800'000.00
60000050-68	Tempête du 24 juillet 2023	924'443.63	-2'134'017.49	3'000'000.00	-2'800'000.00
75500000	Révision du PAL	30'209.25	0.00	0.00	0.00
75500001	Aménagements urbains Place du Marché	2'748.95	0.00	0.00	0.00
75500002	Plan climat	8'252.15	0.00	0.00	0.00
75500004	Réfection atelier oublié	41.95	0.00	0.00	0.00
75500007	Plan directeur des énergies	840.00	0.00	0.00	0.00
75500013	Espace de l'Urbanisme horloger	102'246.08	0.00	105'000.00	0.00
75500015	Vélostation sécurisée Gare 4 CC 11.12.24	125'552.42	-147'188.62	0.00	0.00
75500016	Révision du PAL, étude nature et paysage	30'000.00	0.00	30'000.00	0.00
75500017	Aménagements urbains	21'169.80	0.00	30'000.00	0.00
75500018	Place des Lilas	240'000.00	0.00	240'000.00	0.00
75500019	Signalétique patrimoniale	882.45	0.00	10'000.00	0.00
75500020	Structure pour stockage des vitraux	12'362.65	0.00	50'000.00	0.00
75500021	Aménag. Espace urbanisme horloger EUH CC 15.01.25	21'045.90	0.00	20'000.00	0.00
75500022	Etude complémentaire PAL CC 19.02.25	79'535.90	0.00	119'000.00	0.00
8	Economie publique	19'458.00	0.00	20'000.00	0.00
	Excédent de dépenses / recettes(-)	19'458.00		20'000.00	
85	Industrie, artisanat et commerce	19'458.00	0.00	20'000.00	0.00
8506	Promotion économique régionale	19'458.00	0.00	20'000.00	0.00
75500011	Evolution E-Abeille	19'458.00	0.00	20'000.00	0.00
9	Finances et impôts	0.00	0.00	0.00	0.00
	Total	39'631'554.14	-5'209'082.08	56'364'900.00	-6'437'800.00

		Comptes 2025		Budget 2025	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
Excédent de recettes					
0	Administration en général	9'321'330.47	-2'133.15	13'537'000.00	-140'000.00
	Excédent de dépenses / recettes(-)	9'319'197.32	0.00	13'397'000.00	0.00
1	Ordre et sécurité publique	2'686'805.87	-1'277'126.77	2'131'500.00	-957'150.00
	Excédent de dépenses / recettes(-)	1'409'679.10	0.00	1'174'350.00	0.00
2	Formation	3'485'693.05	-374'500.00	2'705'000.00	-202'100.00
	Excédent de dépenses / recettes(-)	3'111'193.05	0.00	2'502'900.00	0.00
3	Culture, sports et loisirs, églises	3'924'305.89	-171'408.35	7'760'000.00	-120'000.00
	Excédent de dépenses / recettes(-)	3'752'897.54	0.00	7'640'000.00	0.00
4	Santé	1'104'653.69	-539'056.95	972'500.00	-291'550.00
	Excédent de dépenses / recettes(-)	565'596.74	0.00	680'950.00	0.00
5	Sécurité sociale	14'828.60	-1'135.75	10'000.00	0.00
	Excédent de dépenses / recettes(-)	13'692.85		10'000.00	0.00
6	Trafic et télécommunication	7'003'266.79	-486'006.75	9'504'500.00	-1'875'000.00
	Excédent de dépenses / recettes(-)	6'517'260.04	0.00	7'629'500.00	0.00
7	Protection de l'environnement et aménagement du territoire	12'071'211.78	-2'357'714.36	19'724'400.00	-2'852'000.00
	Excédent de dépenses / recettes(-)	9'713'497.42	0.00	16'872'400.00	0.00
8	Economie publique	19'458.00	0.00	20'000.00	0.00
	Excédent de dépenses / recettes(-)	19'458.00		20'000.00	
9	Finances et impôts	0.00	0.00	0.00	0.00
	Excédent de dépenses / recettes(-)				
Total des dépenses		39'631'554.14		56'364'900.00	
Total des recettes			-5'209'082.08		-6'437'800.00
Excédent de dépenses		34'422'472.06		49'927'100.00	
Excédent de recettes					

Comptes 2025

11. Placements des biens-fonds du patrimoine financier

11. Placements des biens-fonds du patrimoine financier

Libellé	Date décision CC	Dépenses décidées	Recettes estimées	Dépenses 2025	Recettes 2025	Dépenses cumulées au 31.12.2025	Recettes cumulées au 31.12.2025
Rénovation et transformation du site du Châtelot	30.09.20	14'850'000	-2'070'000	3'037'094.78	-	5'211'037.31	-
Blaise-Cendrars 12- 14 - isolation toiture, caves	02.10.24	500'000	-	498'357.05	-	498'357.05	-
Chapelle 12 Façades, mur, jardin	02.10.24	120'000	-	43'311.00	-	43'311.00	-
Cernil-Antoine 20, aménagement extérieur, déchetterie	28.09.22	300'000	-	5'037.45	-	117'035.75	-
Commerce 107-109 - rénovation bâtiment	27.09.23	2'000'000	-	431'431.85	-	431'431.85	-
République 1-13 - rénovation cheminées	27.09.23	80'000	-	44'913.90	-	44'913.90	-
Musées 24 - toiture, façade, appartements	02.10.24	620'000	-	432.00	-	432.00	-
Numa-Droz 177-183, cages d'escaliers	02.10.24	80'000	-	76'246.25	-	76'246.25	-
Promenade 8-10, volets et fenêtres	02.10.24	150'000	-	152'348.90	-	152'348.90	-
Succès 25-29, cages d'escaliers	02.10.24	50'000	-	82'196.90	-	82'196.90	-
Rénovations appartements gérance 2025	02.10.24	1'450'000	-	1'596'106.28	-2'250.00	1'596'106.28	-2'250.00
Domaines - PGI	02.10.24	90'000	-	66'529.94	-	66'529.94	-
Parking de l'hôpital	26.04.23	2'000'000	-	1'520'026.28	-	1'873'648.18	-
Parking de la Ronde	07.07.21 02.11.22	14'300'000	-	357'061.23	-	13'685'352.29	-12'530.00
Travaux tempête juillet 2023	29.08.23	6'500'000	-	385'105.20	-756'094.40	3'055'283.08	-2'646'079.15

Libellé	Date décision CC	Dépenses décidées	Recettes estimées	Dépenses 2025	Recettes 2025	Dépenses cumulées au 31.12.2025	Recettes cumulées au 31.12.2025
Acquisition Grenier 33				1'040'900.00	-	1'040'900.00	-
Viabilisation terrain Sur les Sentiers (Sud Semeuse)				433'015.40	-	444'934.78	-
Ventes biens-fonds 2025				-	-1'261'882.47	-	-1'261'882.47
Remboursements impôt préalable sur placements passés				-69'894.77		-69'894.77	
Divers travaux biens-fonds PF				88'052.30	-18'841.80	88'052.30	-18'841.80
Total		43'090'000	-2'070'000	9'788'271.94	-2'039'068.67	28'438'223	-3'941'583

* Dont remboursements impôt préalable sur dépenses d'investissements passés

Annexe aux comptes 2025

- 12. Principes régissant les comptes annuels
- 13. Etat du capital propre
- 14. Tableau des provisions
- 15. Tableau des participations
- 16. Tableau des garanties
- 17. Tableau des immobilisations

Annexe aux comptes 2025

12. Principes régissant les comptes annuels

12. Principes régissant les comptes annuels

1. Normes appliquées

Les comptes 2025 sont présentés conformément à la loi sur les finances de l'Etat et des communes (LFinEC) du 24 juin 2014, au Règlement général d'exécution de la loi sur les finances de l'Etat et des communes (RLFinEC) du 20 août 2014, au règlement sur les finances communales (RCF) du 20 octobre 2020 et aux recommandations définies dans le manuel comptable harmonisé pour les cantons et les communes (MCH2) édité par la Conférence des directeurs cantonaux des finances.

La gestion des finances est régie par les grands principes définis à l'article 6 RLFinEC, soit : légalité, équilibre budgétaire durable, emploi économe des fonds, urgence, rentabilité, causalité, prise en compte des avantages, non-affectation des impôts généraux, gestion axée sur les résultats.

2. Principes de présentation et structure des comptes

La présentation des comptes est régie par les normes du MCH2 (art. 52 LFinEC) ; les comptes sont établis de manière à donner une image de la situation financière correspondant à l'état réel de la fortune, des finances et des revenus (article 51 LFinEC).

Les actifs et les passifs du bilan sont évalués selon le principe de la "vraie valeur" conformément aux articles 45 et 46 RLFinEC pour les éléments des patrimoines financier et administratif.

En l'absence de dispositions spécifiques prévues dans la loi ou les règlements, les postes du bilan sont évalués conformément au manuel comptable harmonisé pour les cantons et les communes MCH2.

Les comptes comprennent le bilan, le compte de résultats, le compte des investissements, le tableau de flux de trésorerie ainsi que l'annexe aux comptes annuels (art. 24 LFinEC).

Le compte des investissements comprend les dépenses et les recettes pour la constitution ou l'augmentation de valeurs durables appartenant au patrimoine administratif uniquement (art. 10 LFinEC).

3. Annexe aux comptes

L'annexe aux comptes annuels comprend les règles régissant la présentation des comptes et les éventuelles dérogations à celles-ci, les principes relatifs à la présentation des comptes, l'état du capital propre, le tableau des provisions, les tableaux des participations et des garanties, le tableau des immobilisations ainsi que d'autres indications supplémentaires permettant d'apprécier la situation financière de la Ville (art. 29 LFinEC).

4. Périmètre de présentation des comptes

Les comptes 2025 comprennent uniquement les comptes de la Ville de La Chaux-de-Fonds. L'article 57 LFinEC précise le périmètre de consolidation. Afin de permettre une meilleure évaluation et une lecture objective de la situation financière de la collectivité, il a été fixé, en dérogation à l'article susmentionné, qu'uniquement les comptes de résultats et les bilans des organismes dans lesquels la Ville détient au minimum 20% du capital et pour autant que cette participation représente plus de 1% du total du bilan de l'exercice précédent devaient être présentés en annexe.

La seule participation remplissant ces critères est la société Viteos qui a refusé que ses comptes soient publiés. La valorisation des participations étant effectuée sur la base de la part de la Ville aux fonds propres figurant au dernier bilan bouclé de la société concernée, la consolidation n'apporterait pas d'informations complémentaires en terme de fortune nette de la Ville.

5. Principes comptables

Les comptes sont présentés conformément aux principes de présentation des comptes définis aux articles 53 LFinEC et 42 RLFinEC : produit brut, comptabilité d'exercice, continuité dans la présentation des comptes, importance, clarté, fiabilité, comparabilité et permanence des méthodes.

Conformément au principe d'échéance, les charges et les dépenses, ainsi que les revenus et les recettes, sont comptabilisés dans l'exercice au cours duquel s'est produit leur naissance économique. Les recettes fiscales sont comptabilisées dans l'exercice au cours duquel les acomptes, les notifications, les décomptes, les bordereaux sont établis, quelle que soit la date de réalisation de l'événement imposable. La comptabilité doit ainsi enregistrer toutes les opérations dans la période correspondante.

Aucune provision non justifiée économiquement et aucune réserve sans base légale ne doit figurer dans les comptes de la Ville.

6. Patrimoine administratif

Le patrimoine administratif est constitué par l'ensemble des biens immobiliers et mobiliers dont la Ville se sert pour exécuter les tâches dévolues aux services publics. Une tâche est dite publique lorsqu'elle est décrite ou définie dans une loi, un règlement ou un arrêté (art. 4 RLFinEC).

Les biens constituant le domaine public et le patrimoine administratif sont inaliénables et n'ont qu'une valeur d'usage.

Les actifs figurant dans le patrimoine administratif sont portés au bilan s'ils génèrent une utilité économique future ou s'ils sont consacrés à la réalisation de tâches publiques et que leur valeur peut être établie de manière fiable. Ils sont inscrits au bilan au coût d'acquisition ou de fabrication et amortis linéairement selon la durée d'utilité admise (art. 46 RLFinEC) ; les taux d'amortissement appliqués pour les nouveaux investissements sont basés sur ceux qui figurent à l'annexe 2 du RLFinEC.

Les immeubles du patrimoine administratif ont été réévalués en 2015 conformément à l'article 46 alinéa 6 RLFinEC, soit à la valeur d'assurance incendie multipliée par un coefficient de 0.7. A noter que la valeur obtenue pour le bâtiment « ZM-Abattoirs-Commerce 120 à 126 » a été pondérée à 20% pour tenir compte du mauvais état et de l'utilisation de cet objet.

Les terrains se trouvant en zone d'utilité publique (ZUP), en zone touristique et en zone verte sont attribués au patrimoine administratif, de même que les places, les chemins et les parcs (art. 29 RCF).

Les collections des musées pour lesquelles un marché mondial avéré des œuvres existe sont valorisées sur la base d'une valeur d'expertise définie prudemment à partir de transactions réelles qui se sont produites sur le marché dont il est question.

7. Patrimoine financier

Le patrimoine financier est constitué de l'ensemble des biens immobiliers et mobiliers dont la Ville a la libre disposition. Cela signifie qu'ils ne sont pas nécessaires pour l'accomplissement des tâches publiques de la collectivité ; cette dernière peut utiliser leur rendement ou le produit de leur vente à la couverture de charges financières de la collectivité ou encore les affecter au patrimoine administratif.

Les actifs figurant dans le patrimoine financier sont portés au bilan s'ils génèrent une utilité future et que leur valeur peut être établie de manière fiable. Ils sont inscrits au coût d'acquisition ou de fabrication lors du premier établissement du bilan. Les évaluations ultérieures s'effectuent à la valeur vénale, à la date de clôture du bilan, en sachant qu'une réévaluation systématique de la situation financière s'effectue tous les ans, alors que celle des autres immobilisations a lieu périodiquement, au minimum tous les cinq ans (art. 55 LFinEC).

Dès qu'une valeur économique s'avère inférieure au montant pour lequel un actif est inscrit au bilan, une réévaluation doit toutefois être effectuée (art. 45 RLFinEC).

Les liquidités, les placements, les créances, les comptes de régularisation et les dettes sont valorisés à la valeur nominale. Les créances irrécouvrables sont passées dans les pertes sur débiteurs alors que les débiteurs à risque sont enregistrés comme débiteurs douteux. Des correctifs d'actifs peuvent être enregistrés dans les comptes de la Ville en cas de risque avéré de non recouvrement des créances. La limite pour la régularisation a été fixée à CHF 5'000.-, conformément à l'article 44 RLFinEC qui prévoit qu'il est possible de renoncer à une régularisation (des passifs ou des actifs) lors de prestations dont la contre valeur n'excède pas CHF 5'000.-.

Les stocks sont portés en compte pour leur prix d'acquisition en tenant compte de leur obsolescence ou de leur vétusté.

Les actions et parts sociales sont évaluées à la valeur boursière ; les titres qui n'ont pas de cours sont valorisés à la part de la Ville aux fonds propres figurant au dernier bilan bouclé de l'entité concernée.

Les immeubles du patrimoine financier sont évalués selon la méthode de la valeur de rendement (art. 45 RLFInEC et 32 RCF) qui consiste à capitaliser les états locatifs bruts au 1er décembre sur la base d'un taux de capitalisation qui prend en compte l'état du bâtiment.

Les domaines, soit les bâtiments et les terrains qui les entourent sont valorisés selon la méthode de la valeur de rendement (art. 30 RCF).

Les terrains sont valorisés en fonction des zones dans lesquelles ils se situent et sont évalués conformément à l'arrêté du Conseil communal y relatif du 16 décembre 2015. Il a été dérogé à cet arrêté par l'introduction de facteurs de pondération pour les terrains suivants:

- Scierie des Eplatures: dévaluation pour tenir compte du coût du démontage des constructions qui s'y trouvent encore et des frais d'équipement ; il a donc été valorisé au prix de CHF 220.- /m² au lieu des 280.-/m² fixés par l'arrêté;
- ZHMD – Les Cornes Morel, pré-champ: valorisation à CHF 50.- /m² pour tenir compte du fait que ce terrain est en forte pente et qu'il n'est pas équipé et l'impact de la H18;
- Zpsa – Bois-Noir/Charles-Naine, pré-champ routes: pondération à 50% du prix du terrain en ZHMD étant donné qu'il fait l'objet d'un plan spécial;
- ZI-Allée du Quartz, pré-champ, pâturage: pondération à 60% justifiée par des droits à bâtir limités;
- ZI-Allée du Tourbillon : dévaluation partielle en raison de droits à bâtir limités;
- ZI-Allée du Laser : dévaluation partielle en raison d'un futur changement de zone.

8. Investissements

Le compte des investissements comprend les dépenses et les recettes pour la constitution de valeurs durables appartenant au patrimoine administratif uniquement (art.10 LFinEC) ; les opérations qui y sont inscrites sont conformes au détail figurant à l'article 5 RLFInEC.

Les dépenses d'investissement du patrimoine administratif supérieures à CHF 10'000.- par objet (art. 43 RLFInEC et 28 RCF) sont activées.

9. Provisions et engagements conditionnels

Selon la recommandation 09 du manuel MCH2, une provision est un engagement probable, contractuel ou factuel fondé sur un événement situé dans le passé (avant la date de clôture du bilan), dont le montant et/ou l'échéance sont incertains, mais peuvent être évalués. Elle doit avoir une justification économique.

Les engagements conditionnels sont des engagements probables résultant d'un événement passé, sachant que l'existence de l'engagement doit encore être confirmée par un événement à venir.

Les événements se produisant après la date de clôture du bilan doivent généralement être expliqués en annexe des comptes dès qu'ils ont une importance pour l'évaluation des comptes.

Des provisions à long terme figurent au bilan pour couvrir les risques liés aux frais de dépollution de terrains. Cette provision a été augmentée en 2025 en fonction des risques de pollution connus.

10. Capitaux propres

Un financement spécial est une affectation obligatoire de moyens à la réalisation d'une tâche publique définie qui requiert une base légale. Les financements spéciaux sont alimentés et utilisés par le compte de résultats qui est en lien avec l'activité prévue ; les impôts généraux ne doivent pas être affectés (art. 48 LFinEC).

Les financements spéciaux, fonds, préfinancements, dons et legs figurent au bilan pour leur fortune sous capitaux de tiers et capitaux propres.

Les capitaux provenant de dons et legs sont des capitaux cédés à la Ville par des tiers avec obligation de les affecter aux buts voulus par le donateur ; ils ne peuvent pas être alimentés. En dérogation à cet article, le Fonds Parc Zoologique est notamment alimenté par les "tirelires" de cette institution. Suite à la tempête exceptionnelle du 24 juillet 2024 et à l'élan de solidarité qui a suivi, trois fonds ont été constitués pour la reconstruction, la plantation d'Arbres et pour les parcs Gallet et Crêtets.

Un préfinancement est un montant prévu pour la réalisation d'un projet futur qui concerne le patrimoine administratif et qui doit être défini par un arrêté du Conseil général. Il ne doit servir qu'au but mentionné, les modalités d'attribution ou d'utilisation étant définies à l'article 49 LFinEC.

La réserve de politique conjoncturelle a été créée dans le cadre des travaux de réévaluation ; son alimentation et son utilisation sont décrites aux articles 50 et 50a LFinEC et 40 RLFInEC. Au 31 décembre 2025, la réserve de politique conjoncturelle représente environ le 2% des charges brutes et respecte l'art. 50 LFinEC.

Depuis 2016, un montant de CHF 4.96 millions est prélevé à la réserve de réévaluation du patrimoine administratif, correspondant aux amortissements supplémentaire suite à la réévaluation du patrimoine administratif en 2015.

Annexe aux comptes 2025

13. Etat du capital propre

13. Etat du capital propre

Capitaux propres au 31.12.2024	219'103'654.97
Prélèvement nette aux financements spéciaux	-1'123'119.45
Attribution nette aux fonds	1'366'781.69
Prélèvement aux préfinancements	-61'200.00
Prélèvement à la réserve liée au retraitement du patrimoine administratif	-4'972'282.00
Bénéfice de l'exercice	1'202'212.02
Capitaux propres au 31.12.2025	216'016'047.23

Compte	Libellé	Solde au 31.12.2024	Attribution (+) / Prélèvement (-)	Solde au 31.12.2025	Remarques
290	Financements spéciaux	6'812'659.28	-1'123'119.45	5'689'539.83	
2900100	Eau - Réserve	2'059'921.55	-1'297'918.40	762'003.15	Constituée par les résultats bénéficiaires du compte de l'eau conformément au Règlement d'exécution de la loi sur la protection et la gestion des eaux (RLPGE).
2900200	Réserve Step	2'641'786.90	-153'864.81	2'487'922.09	Constituée en 2001 suite à l'obligation cantonale d'autofinancer par une taxe causale le chapitre 720 conformément au Règlement d'exécution de la loi sur la protection et la gestion des eaux (RLPGE).
2900300	Réserve déchets ménages	1'241'412.80	83'256.99	1'324'669.79	Constituée en 2012 en lien avec l'obligation cantonale d'autofinancer partiellement par une taxe causale le chapitre 725. Loi concernant le traitement des déchets (LTD).
2900500	Réserve déchets entreprises	869'538.03	245'406.77	1'114'944.80	Constituée en 2012 en lien avec l'obligation cantonale d'autofinancer par une taxe causale le chapitre 726. Loi concernant le traitement des déchets (LTD); solde négatif amorti sur 5 ans.

Compte	Libellé	Solde au 31.12.2024	Attribution (+) / Prélèvement (-)	Solde au 31.12.2025	Remarques
291	Fonds sous capital propre	10'866'350.17	1'366'781.69	12'233'131.86	
2910000	Fonds compensation places de stationnement	608'242.50	26'381.00	634'623.50	Constituée en 1967, est destinée à financer la construction et l'aménagement de places de stationnement ou de garages publics. Alimentée par les contributions compensatoires pour chaque place de stationnement. Règlement d'aménagement communal (RAC).
2910002	Fonds renouvellement piscine des Arêtes	28'706.91	-21.20	28'685.71	Constituée en 1985 par le versement d'une annuité par les copropriétaires. L'attribution a la réserve a été suspendue.
2910103	Fonds Forestier	226'774.45	1'000.00	227'774.45	Constitué par la Réserve forestière et la Réserve forestière Sombaille Jeunesse - Loi cantonale sur les forêts (LCFo).
2910510	Fonds rénovation immeubles	0.00	309'000.00	309'000.00	Fonds à constituer par décision du Conseil général. Attribution de 5% des revenus locatifs des immeubles du patrimoine financier.
2910600	Fonds communal de l'énergie	1'978'828.10	815'398.05	2'794'226.15	Constitué selon arrêté du 14 novembre 2017 du Conseil général alimenté par la redevance communale à vocation énergétique et destiné à l'assainissement énergétique, l'installation de production d'énergies renouvelables et toutes autres mesures visant à économiser l'énergie des bâtiments communaux.
2910700	Fonds communal des mobilités	1'767'486.05	99'485.93	1'866'971.98	Le Fonds communal des mobilités est alimenté par une attribution annuelle entre 10% et 30% des recettes provenant des mesures de la politique de stationnement (horodateurs et macarons). Il est affecté à la réalisation de mesures en lien avec la politique de stationnement et de mesures favorisant le report modal.
2910800	Fonds communal des vélos	122'161.15	44'531.60	166'692.75	Le Fonds communal des vélos est alimenté par une attribution annuelle entre 5% et 10% des recettes provenant des mesures de la politique de stationnement (horodateurs et macarons). Il est affecté à la réalisation de mesures en faveur du vélo.
2911001	Fonds en faveur des chômeurs - F. Marti	31'085.30	0.00	31'085.30	Donation de Mme Frédéric Marti de CHF 200'000.- acceptée par le CG le 22.02.1984, destinée à l'aide aux chômeurs ayant épuisé les prestations de l'assurance chômage et se trouvant dans le besoin.
2911002	Fonds scolaire - Ecole obligatoire	386'505.67	-14'835.39	371'670.28	Le Fonds scolaire est destiné à venir en aide aux familles d'élèves en situation financière précaire pour leur permettre de bénéficier des prestations payantes dans le cadre scolaire et parascolaire, ainsi que de financer des activités ou des achats spécifiques en faveur des élèves.

Compte	Libellé	Solde au 31.12.2024	Attribution (+) / Prélèvement (-)	Solde au 31.12.2025	Remarques
2911003	Fonds Dr. A. Monard - MHNC	100'088.79	0.00	100'088.79	Par testament, le Dr Albert Monard décédé le 27 septembre 1952, lègue au Musée d'histoire naturelle, dont il fut le conservateur, une somme de CHF 10'000.- destinée à enrichir les collections et favoriser leur mise en valeur.
2911008	Fonds en faveur de la jeunesse	757'785.93	-121'734.90	636'051.03	Depuis 2008, l'activité de Sombaille Jeunesse a été reprise par la Fondation. Le fonds est resté à la Ville de La Chaux-de-Fonds et a été renommé en 2025 "Fonds en faveur de la jeunesse". Ce fonds peut être utilisé pour les enfants, adolescents et jeunes adultes fréquentant la fondation Sombaille Jeunesse - Jeanne-Antide ainsi qu'à des projets en leur faveur. Le fonds pourra également être utilisé pour financer des mesures de soutien social pour la jeunesse en général.
2911009	Fonds protection biens culturels	20'000.00	0.00	20'000.00	Création d'un fonds destiné à la protection des biens culturels en cas de catastrophe, de crise, de conflit ou de toute autre situation menaçant les biens culturels.
2911014	Fonds Gilberte Amez-Droz	24'351.15	0.00	24'351.15	Legs de feu Madame Gilberte Amez-Droz en faveur des œuvres sociales pour l'enfance selon testament du 20 mai 1991.
2911015	Fonds Temple des Eplatures - B. Haller	34'552.80	0.00	34'552.80	Legs de Madame Blulette Haller au Temple des Eplatures, propriété de la Ville. Le fonds servira à financer des objets en relation directe avec le Temple, tels que des travaux d'entretien extraordinaire ou de réfection intérieure ou extérieure.
2911020	Fonds Eric Jehan Petitpierre	87'653.35	0.00	87'653.35	Legs de Eric Jehan Petitpierre aux services sociaux, en reconnaissance des secours autrefois apportés à sa famille et à lui-même. Le fonds servira à financer des objets en relation directe avec l'aide sociale.
2911021	Fonds Schlunegger - Bibliothèque	10'334.60	0.00	10'334.60	Le fonds est destiné à la restauration, la sonorisation et la conservation de films anciens. Il a été constitué par les apports du Fonds spécial bibliothèque et du Legs Schlunegger - Bibliothèque.
2911022	Fonds Santé / M.-H. Robert	180'905.12	49'999.00	230'904.12	Le fonds a pour but de promouvoir la santé physique, psychique et sociale de la population de La Chaux-de-Fonds. Constitué en 2017 par les apports des Fonds de l'Hôpital, Fonds d'entraide pour les malades, Fonds Sœur Marie-Robert et Fonds de la policlinique.

Compte	Libellé	Solde au 31.12.2024	Attribution (+) / Prélèvement (-)	Solde au 31.12.2025	Remarques
2911023	Fonds Parc Zoologique	335'927.20	19'406.10	355'333.30	Le fonds est destiné au développement du Zoo du Bois de Petit-Château. Constitué en 2017 par les apports du Fonds Parc Zoologique - Vivarium et du Legs Rose-Marie Lehmann. Il est alimenté par les recettes des tirelires et d'éventuels legs et donations.
2911024	Fonds Elisabeth Clara Bourquin	171'156.98	0.00	171'156.98	Le fonds est destiné à des projets particuliers favorisant le développement des Bibliothèques de la Ville, notamment en faveur de la jeunesse.
2911025	Fonds Imeta	10'690.00	0.00	10'690.00	Fonds créé par la donation des liquidateurs de la fondation en faveur du personnel de Imeta SA. Il a pour but de financer l'acquisition d'œuvres d'art pour le Musée des beaux-arts.
2911026	Fonds pour la reconstruction de la Ville	233'841.75	170.00	234'011.75	Fonds créé suite à la tempête du 24 juillet 2023 pour la reconstruction de la Ville. Ce fonds enregistre les dons reçus.
2911027	Fonds pour les parcs Gallet et Crêtets	323'178.32	517.95	323'696.27	Fonds créé suite à la tempête du 24 juillet 2023 pour les parcs Gallet et Crêtets. Il enregistre les dons reçus et est destiné à l'aménagement des parcs Gallet et Crêtets.
2911028	Fonds pour les arbres	2'218'553.55	-11'646.90	2'206'906.65	Le Fonds communal des arbres est destiné à la plantation d'arbres dans les espaces publics ou, sur décision du Conseil communal, sur fonds privé (art. 151, RAC).
2911029	Fonds Les Arts de la rue	582'540.50	-21'224.55	561'315.95	Donation suite à la Tempête du 24 juillet 2023 affectée au financement des institutions et manifestations des Arts de la rue.
2911030	Fonds donation Fondation Audemars Piguet pour les Arbres	500'000.00	-21'620.00	478'380.00	Donation affectée aux projets de rénovation du parc des Crêtets, au plan de reconversion des pratiques culturelles arboricoles urbaines et à la mise à jour du plan de gestion des espaces verts publics urbains.
2911031	Legs restauration Villa Fallet	125'000.00	0.00	125'000.00	Legs du 24 septembre 2024 de M. Michel Cléménçon. Le legs est affecté à la restauration de la Villa Fallet.
2911032	Fonds monnaie locale L'abeille	0.00	191'975.00	191'975.00	Fonds constitué en 2025 par l'attribution de la valeur résiduelle des cartes abeilles non-utilisées. Le fonds est destiné à financer les frais de fonctionnement et les investissements nécessaires à l'évolution de la monnaie locale ainsi qu'à soutenir le commerce local par des actions spécifiques.

Compte	Libellé	Solde au 31.12.2024	Attribution (+) / Prélèvement (-)	Solde au 31.12.2025	Remarques
293	Préfinancements	7'205'336.80	-61'200.00	7'144'136.80	
2930101	Eau-réserve adduction principale d'eau	7'205'336.80	-61'200.00	7'144'136.80	Constituée pour le préfinancement de Presta-Jogne. Abandon du projet et attribution du préfinancement à l'adduction principale d'eau.
294	Réserve de politique conjoncturelle	6'000'000.00	500'000.00	6'500'000.00	
2940000	Réserve de politique conjoncturelle	6'000'000.00	500'000.00	6'500'000.00	Réserve constituée en 2015 conformément à l'art. 50a de la loi sur les finances de l'Etat et des communes (LFinEC).
295	Réserve liée au retraitement du patrimoine administratif	54'302'710.04	-4'972'282.00	49'330'428.04	
2950000	Réserve liée à la réévaluation du PA	54'302'710.04	-4'972'282.00	49'330'428.04	Créée en 2015 suite à la réévaluation du patrimoine administratif. Elle doit couvrir 20 ans d'amortissements supplémentaires au taux de 2.5%, générés par la plus-value réalisée sur les immeubles du patrimoine administratif (prélèvement de CHF 5 millions par année).
299	Excédent du bilan / découvert du bilan	133'916'598.68	1'202'212.02	135'118'810.70	
2990001	Résultat annuel	2'852'036.77	-1'649'824.75	1'202'212.02	Bénéfice des comptes 2025
2999010	Résultats cumulés des années précédentes	131'064'561.91	2'852'036.77	133'916'598.68	Virement du bénéfice des comptes 2024.
Total du capital propre (29)		219'103'654.97	-3'087'607.74	216'016'047.23	

Annexe aux comptes 2025

14. Tableau des provisions

14. Tableau des provisions

Compte	Libellé	Solde au 31.12.2024	Attribution (+) / Prélèvement (-)	Solde au 31.12.2025	Commentaire et justification du maintien de la provision
2051000	Provision ct pr autres droits personnel	0.00	45'000.00	45'000.00	Provision pour litige en lien avec le personnel
2059001	Autres provisions à court terme	40'000.00	0.00	40'000.00	Indemnisation au cinéma Plaza pour perte d'exploitation suite à l'effondrement d'un élément de plafond.
Total des provisions à court terme (205)		40'000.00	45'000.00	85'000.00	
2081001	Provision indemnités sortie CC	659'755.00	54'406.00	714'161.00	Indemnités de sorties dues aux membres du Conseil communal selon arrêté du Conseil général du 29.08.2005 (13.12)
2085002	Provision frais dépollution	3'468'139.46	2'710'247.89	6'178'387.35	Provision pour risques de frais de dépollution
2087001	Provision Télési Chapeau-Râblé (ducroire)	88'000.00	0.00	88'000.00	Société en difficultés financières
2087005	Provision - Musée paysan	240'000.00	0.00	240'000.00	Selon convention, la créance ne deviendra exigible qu'en cas de changement de destination de l'immeuble ou de son aliénation
2089002	Provision révision citernes à mazout	83'974.05	379.00	84'353.05	Montant correspondant aux prélèvements sur les décomptes chauffage afin de financer les révisions de citernes et détartrage boiler.
Total des provisions à long terme (208)		4'539'868.51	2'765'032.89	7'304'901.40	
Total des provisions		4'579'868.51	2'810'032.89	7'389'901.40	

Annexe aux comptes 2025

15. Tableau des participations

15. Tableau des participations

Patrimoine administratif

Société	Forme juridique	Activités	Capital-actions / Capital-social	Part de la Ville au capital en %	Part de la Ville aux fonds propres	Dividendes encaissés en 2025	Valeur au bilan 31.12.2024	Valeur au bilan 31.12.2025
Abattoir Régional les Ponts-de-Martel	Société coopérative	Exploitation d'un abattoir régional	677'000.00	-	-	0.00	1.00	1.00
Aresa SA	Société anonyme	Exploitation de l'aéroport des Eplatures	2'500'000.00	49.80%	967'214.60	0.00	968'500.00	967'200.00
Compagnie des chemins de fer du Jura (C.J.) SA	Société anonyme	Trafic ferroviaire	10'850'000.00	0.11%	14'273.40	0.00	1.00	1.00
Cité Beau Site	Société coopérative	Société immobilière	255'200.00	-	-	0.00	1.00	1.00
Cité des Mélèzes	Société coopérative	Société immobilière	126'000.00	-	-	0.00	1.00	1.00
ello communications SA	Société anonyme	Exploitation de téléseaux	1'000'000.00	0.10%	8'569.56	5'380.00	8'600.00	8'600.00
Fondation de la Bonne-Fontaine en liquidation	Fondation	Mise à disposition de logements pour les personnes âgées	10'200.00	-	-	0.00	1.00	1.00
HCC La Chaux-de-Fonds Hoding SA	Société anonyme	Exploitation d'une équipe de hockey sur glace professionnelle	458'700.00	13.08%	47'905.28	0.00	1.00	1.00
ISSKA	Fondation	Institut Suisse de Spéléologie et Karstologie	355'000.00	-	-	0.00	1.00	1.00
Job Eco SA	Société anonyme	Tri, recyclage, récupération et élimination de matériels et appareils électriques ou informatiques; contribution à l'emploi et à la réinsertion professionnelle de personnes	144'000.00	16.67%	62'079.30	0.00	1.00	1.00
Microcity SA	Société anonyme	Développer, animer et valoriser un écosystème d'innovation dans le secteur industriel	1'000'000.00	4.90%	49'000.00	0.00	1.00	1.00

Société	Forme juridique	Activités	Capital-actions / Capital-social	Part de la Ville au capital en %	Part de la Ville aux fonds propres	Dividendes encaissés en 2025	Valeur au bilan 31.12.2024	Valeur au bilan 31.12.2025
Nouvelle Cité SA	Société anonyme	Société immobilière	121'500.00	7.41%	57'794.97	0.00	52'800.00	57'800.00
Société coopérative de construction et d'habitation Le Corbusier	Société coopérative	Société immobilière	859'588.10	-	-	0.00	1.00	1.00
TAC Travail au Clair Sàrl	Société à responsabilité limitée	Favoriser et faciliter l'accès à la couverture sociale	35'000.00	-	-	0.00	1.00	1.00
Théâtre Winterthur SA	Société anonyme	Exploitation d'un théâtre	2'036'000.00	-	-	0.00	1.00	1.00
Transports Publics Neuchâtelois SA (Trans N)	Société anonyme	Exploitation d'une entreprise de transports, notamment par chemins de fer, funiculaire, tramway, trolleybus et autobus	15'528'030.00	14.05%	2'275'271.60	0.00	2'184'100.00	2'275'300.00
Vadec SA	Société anonyme	Collecte, traitement, valorisation, élimination des déchets et production d'énergies	18'000'000.00	15.03%	2'705'300.00	0.00	2'705'300.00	2'705'300.00
Viteos SA	Société anonyme	Approvisionnement et distribution d'énergies	109'348'000.00	35.62%	88'915'211.08	1'558'200.00	82'212'000.00	88'915'200.00
Total des participations et du capital social (145)					95'102'619.79	1'563'580.00	88'131'312.00	94'929'412.00

Patrimoine financier

Société	Forme juridique	Activités	Capital-actions / Capital-social	Part de la Ville au capital en %	Part de la Ville aux fonds propres	Dividendes encaissés en 2025	Valeur au bilan 31.12.2024	Valeur au bilan 31.12.2025
Banque Nationale Suisse (BNS)	Institut de crédit	La Banque nationale suisse (BNS) est la banque centrale du pays.	25'000'000.00	-	-	240.00	51'000.00	56'500.00
IGESA - Intercommunale Gaz Energie SA	Société anonyme	Société immobilière	60'000.00	100.00%	104'842.92	30'000.00	107'600.00	104'800.00
Le Foyer	Société coopérative	Société immobilière	29'450.00	-	-	0.00	1.00	1.00
Total des actions et parts sociales (1070)					104'842.92	30'240.00	158'601.00	161'301.00
Total du portefeuille titres de la Ville (patrimoine administratif et financier)					95'207'462.71	1'593'820.00	88'289'913.00	95'090'713.00

Annexe aux comptes 2025

16. Tableau des garanties

16. Tableau des garanties

Cautionnements

Bénéficiaire	Créancier	Nature et montant du prêt	Montant autorisé à cautionner	Arrêté émis en	Date de fin	Taux de rémunération 2025	Montant ouvert selon comptes des bénéficiaires au 31.12.2024	Engagement de la Ville au 31.12.2025
ARESA	BCN	Prêt de CHF 2'418'750.-	2'437'500.00	2016	31.12.40	0.30%	1'575'000	1'575'000
ARESA	BCN	Prêt de CHF 525'000.-	800'000.00	2016	31.12.41	0.30%	245'000	245'000
ARESA	BCN	Prêt de CHF 200'000.-	150'000.00	2024	30.09.29	0.30%	150'000	150'000
ARESA	Confédération	Prêt LIM de CHF 530'000.-	361'500.00	2016	31.12.34	0.30%	181'500	181'500
Fondation Arc-en-Scène	Confédération	Prêt LIM de CHF 1'000'000.-	1'000'000.00	2001	31.12.33	0.48%	321'415	321'415
Société coopérative Rue du Coq	BCN	Prêt hypothécaire de CHF 430'000.-	430'000.00	1997	30.06.41	0.65%	248'500	248'500
Société coopérative Rue du Coq	Confédération	Prêt LIM de CHF 470'000.-	470'000.00	1997	30.06.41	0.65%	56'400	56'400
Job Eco SA	BCN	Arrière-caution sur le cautionnement de l'Etat de Neuchâtel de CHF 400'000.-	50'000.00	2001	01.01.35	0.00%	7'683	7'683
Total des cautionnements			5'699'000.00				2'785'498	2'785'498

Garanties envers des tiers

Bénéficiaire	En faveur de	Description	Engagement conditionnel au 31.12.2025
Aresa SA	CPCN	Garantie d'employeur à hauteur de la participation de la Ville de La Chaux-de-Fonds au capital-actions	324'194
Foyer de l'Ecolier	CPCN	Garantie d'employeur	122'635
Viteos SA	CPCN	Garantie d'employeur à hauteur de sa participation à prendre en compte selon la répartition entre actionnaires détenant plus de 1% du capital-actions	8'868'484
Total des engagements conditionnels			9'315'313
Total des cautionnements et des garanties émises			12'100'811

Engagement conditionnel

En faveur de	Description	Engagement conditionnel au 31.12.2025
CPCN	Montant du découvert de CPCN non provisionné	60'146'550

Les garanties envers les tiers et les engagements conditionnels sont basés sur la situation au 1er janvier 2026 transmise par la CPCN

Annexe aux comptes 2025

17. Tableau des immobilisations

17. Tableau des immobilisations
Patrimoine administratif

No de compte	Libellé de compte	Solde au 01.01.2025	Valeur d'acquisition au 01.01.2025	Entrées (+)	Sorties (-)	Rééval. (+/- value)	Retraitements	Valeur d'acquisition au 31.12.2025	Amortissements					Solde au 31.12.2025
									Amort. ordinaires 2025	Amort. non planifiés	Amort. sur rééval.	Retraitements	Cumulés au 31.12.2025	
1400000	Terrains PA	649'836.60	801'177.40	18'940.80	0.00	0.00	-141'600.00	678'518.20	0.00	0.00	0.00	0.00	-151'340.80	527'177.40
1400010	Droits de superficie PA	1.00	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00
Total 1400 Terrains PA non bâtis		649'837.60	801'178.40	18'940.80	0.00	0.00	-141'600.00	678'519.20	0.00	0.00	0.00	0.00	-151'340.80	527'178.40
1401000	Routes, voies de communication	32'581'791.85	77'059'836.17	63'457.53	0.00	0.00	667'911.45	77'791'205.15	-2'439'510.55	0.00	0.00	0.00	-46'917'554.87	30'873'650.28
Total 1401 Routes / voies de communication		32'581'791.85	77'059'836.17	63'457.53	0.00	0.00	667'911.45	77'791'205.15	-2'439'510.55	0.00	0.00	0.00	-46'917'554.87	30'873'650.28
1403000	Autres travaux de génie civil	10'775'016.84	21'832'277.04	15'567.52	0.00	0.00	508'987.35	22'356'831.91	-976'387.20	0.00	0.00	0.00	-12'033'647.40	10'323'184.51
1403101	Approvisionnement en eau	32'330'308.28	69'375'243.89	800'777.34	-23'357.95	0.00	910'424.45	71'063'087.73	-1'143'975.00	0.00	0.00	0.00	-38'188'910.61	32'874'177.12
1403200	Traitement des eaux usées	18'490'181.91	55'776'709.46	-4'065.86	0.00	0.00	2'107'946.86	57'880'590.46	-1'727'172.25	0.00	0.00	0.00	-39'013'699.80	18'866'890.66
1403300	Elimination des déchets	869'671.00	1'954'530.10	0.00	0.00	0.00	0.00	1'954'530.10	-70'987.00	0.00	0.00	0.00	-1'155'846.10	798'684.00
Total 1403 Autres ouvrages de génie civil		62'465'178.03	148'938'760.49	812'279.00	-23'357.95	0.00	3'527'358.66	153'255'040.20	-3'918'521.45	0.00	0.00	0.00	-90'392'103.91	62'862'936.29
1404001	Bâtiments PA	214'943'031.05	399'156'070.39	-528'651.61	-40'418.35	0.00	4'971'546.69	403'558'547.12	-5'996'155.90	-73'012.96	-4'958'534.00	-85'706.00	-195'326'448.20	208'232'098.92
Total 1404 Bâtiments du PA		214'943'031.05	399'156'070.39	-528'651.61	-40'418.35	0.00	4'971'546.69	403'558'547.12	-5'996'155.90	-73'012.96	-4'958'534.00	-85'706.00	-195'326'448.20	208'232'098.92
1405001	Forêts	804'263.20	859'249.20	0.00	0.00	0.00	0.00	859'249.20	0.00	0.00	-13'748.00	0.00	-68'734.00	790'515.20
Total 1405 Forêts		804'263.20	859'249.20	0.00	0.00	0.00	0.00	859'249.20	0.00	0.00	-13'748.00	0.00	-68'734.00	790'515.20
1406001	Biens meubles PA	68'887'138.25	89'089'002.83	-40'163.04	0.00	0.00	4'890'079.86	93'938'919.65	-2'556'084.22	0.00	0.00	-1'451'506.76	-24'209'455.56	69'729'464.09
1406101	BM - Approvisionnement en eau	1'183'244.04	3'138'261.28	0.00	0.00	0.00	267'988.88	3'406'250.16	-182'688.39	0.00	0.00	0.00	-2'137'705.63	1'268'544.53
1406200	BM - Traitement des eaux usées	947'109.46	1'860'686.52	0.00	0.00	0.00	-7'297.85	1'853'388.67	-138'872.80	0.00	0.00	12'858.00	-1'039'591.86	813'796.81
1406300	BM - Elimination des déchets	856'840.15	4'651'432.68	0.00	0.00	0.00	-186'072.60	4'465'360.08	-166'589.40	0.00	0.00	388'921.55	-3'572'260.38	893'099.70
Total 1406 Biens mobiliers PA		71'874'331.90	98'739'383.31	-40'163.04	0.00	0.00	4'964'698.29	103'663'918.56	-3'044'234.81	0.00	0.00	-1'049'727.21	-30'959'013.43	72'704'905.13
1407001	Routes, voies de commun. - En cours	28'518'494.17	29'527'271.17	5'480'961.10	-625'770.07	0.00	-667'911.45	33'714'550.75	-714'022.00	0.00	0.00	0.00	-1'722'799.00	31'991'751.75
1407002	Autres travaux GC - En cours	3'678'935.95	4'819'451.95	2'382'238.10	-2'192'142.79	0.00	-508'987.35	4'500'559.91	-216'777.63	-38'577.40	0.00	0.00	-1'395'871.03	3'104'688.88
1407003	Bâtiments PA - En cours	25'432'635.95	25'790'336.95	16'050'313.89	-1'947'687.82	0.00	-4'971'546.69	34'921'416.33	-753'001.00	0.00	0.00	85'706.00	-1'024'996.00	33'896'420.33
1407004	Biens meubles PA - En cours	6'662'547.18	9'584'167.84	4'043'151.17	-114'091.65	0.00	-6'251'429.76	7'261'797.60	-375'721.00	0.00	0.00	2'812'844.66	-484'497.00	6'777'300.60
1407130	GC - Approvisionnement en eau - En cours	21'146'778.95	21'846'108.95	6'598'165.68	-45'328.30	0.00	-910'424.45	27'488'521.88	-256'795.00	0.00	0.00	0.00	-956'125.00	26'532'396.88
1407131	BM - Approvisionnement en eau - En cours	267'988.88	267'988.88	247'141.14	0.00	0.00	-267'988.88	247'141.14	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	247'141.14

No de compte	Libellé de compte	Solde au 01.01.2025	Valeur d'acquisition au 01.01.2025	Entrées (+)	Sorties (-)	Rééval. (+/- value)	Retraitements	Valeur d'acquisition au 31.12.2025	Amortissements					Solde au 31.12.2025
									Amort. ordinaires 2025	Amort. non planifiés	Amort. sur rééval.	Retraitements	Cumulés au 31.12.2025	
1407200	GC - Traitement eaux usées - En cours	13'439'089.48	13'939'904.48	2'431'858.59	0.00	0.00	-2'107'946.86	14'263'816.21	-213'150.00	0.00	0.00	0.00	-713'965.00	13'549'851.21
1407202	BM - Traitement eaux usées - En cours	14'132.15	14'132.15	29'990.00	-7'822.00	0.00	-14'132.15	22'168.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	22'168.00
1407300	GC - Elimination déchets - En cours	582'505.46	4'101'647.46	92'532.50	0.00	0.00	0.00	4'194'179.96	-410'165.00	0.00	0.00	0.00	-3'929'307.00	264'872.96
1407302	BM - Elimination des déchets - En cours	1'521'196.07	1'541'371.07	175'387.18	0.00	0.00	-202'850.95	1'513'907.30	-37'508.00	0.00	0.00	0.00	-57'683.00	1'456'224.30
Total 1407 Immobilisations en cours de construction PA		101'264'304.24	111'432'380.90	37'531'739.35	-4'932'842.63	0.00	-15'903'218.54	128'128'059.08	-2'977'139.63	-38'577.40	0.00	2'898'550.66	-10'285'243.03	117'842'816.05
1409000	Parkings d'échange PA	0.00	0.00	8.00	0.00	0.00	141'599.00	141'607.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	141'607.00
Total 1409 Autres immobilisations corporelles PA		0.00	0.00	8.00	0.00	0.00	141'599.00	141'607.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	141'607.00
Total 140 Immobilisations corporelles PA		484'582'737.87	836'986'858.86	37'857'610.03	-4'996'618.93	0.00	-1'771'704.45	868'076'145.51	-18'375'562.34	-111'590.36	-4'972'282.00	1'763'117.45	-374'100'438.24	493'975'707.27
1427000	Incorporelles - En cours	2'204'697.41	4'358'363.81	1'395'396.09	-2'133.15	0.00	-3'533'880.41	2'217'746.34	-236'692.29	-530'165.28	0.00	1'645'866.40	-1'274'657.57	943'088.77
1427002	Eau - Incorporelles - En cours	141'323.48	159'922.48	50'386.22	0.00	0.00	0.00	210'308.70	-31'984.00	0.00	0.00	0.00	-50'583.00	159'725.70
Total 1427 Immobilisations incorporelles en cours		2'346'020.89	4'518'286.29	1'445'782.31	-2'133.15	0.00	-3'533'880.41	2'428'055.04	-268'676.29	-530'165.28	0.00	1'645'866.40	-1'325'240.57	1'102'814.47
1429000	Autres incorporelles	149'955.46	803'594.79	328'161.80	0.00	0.00	3'533'880.41	4'665'637.00	-865'235.15	-609'794.99	0.00	-1'645'866.40	-3'774'535.87	891'101.13
1429001	Eau - Incorporelles	472'580.17	665'765.17	0.00	0.00	0.00	0.00	665'765.17	-139'992.72	0.00	0.00	0.00	-333'177.72	332'587.45
Total 1429 Autres immobilisations incorporelles		622'535.63	1'469'359.96	328'161.80	0.00	0.00	3'533'880.41	5'331'402.17	-1'005'227.87	-609'794.99	0.00	-1'645'866.40	-4'107'713.59	1'223'688.58
Total 142 Immobilisations incorporelles		2'968'556.52	5'987'646.25	1'773'944.11	-2'133.15	0.00	0.00	7'759'457.21	-1'273'904.16	-1'139'960.27	0.00	0.00	-5'432'954.16	2'326'503.05
1445001	Prêts entreprises privées	505'000.00	505'000.00	0.00	-151'000.00	0.00	0.00	354'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	354'000.00
Total 1445 Prêts aux entreprises privées		505'000.00	505'000.00	0.00	-151'000.00	0.00	0.00	354'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	354'000.00
1446000	Prêt orga. privées à but non lucratif	1'230'513.25	1'230'513.25	0.00	-59'330.00	0.00	0.00	1'171'183.25	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'171'183.25
Total 1446 Prêts aux organisations privées à but non lucratif		1'230'513.25	1'230'513.25	0.00	-59'330.00	0.00	0.00	1'171'183.25	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'171'183.25
Total 144 Prêts		1'735'513.25	1'735'513.25	0.00	-210'330.00	0.00	0.00	1'525'183.25	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'525'183.25
1454000	Participations entreprises publiques	88'078'508.00	88'088'256.00	0.00	0.00	6'793'100.00	0.00	94'881'356.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-9'748.00	94'871'608.00
Total 1454 Participations au entreprises publiques		88'078'508.00	88'088'256.00	0.00	0.00	6'793'100.00	0.00	94'881'356.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-9'748.00	94'871'608.00

No de compte	Libellé de compte	Solde au 01.01.2025	Valeur d'acquisition au 01.01.2025	Entrées (+)	Sorties (-)	Rééval. (+/- value)	Retraitements	Valeur d'acquisition au 31.12.2025	Amortissements				Solde au 31.12.2025	
									Amort. ordinaires 2025	Amort. non planifiés	Amort. sur rééval.	Retraitements		
1455000	Participations entreprises privées	52'801.00	52'801.00	0.00	0.00	5'000.00	0.00	57'801.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	57'801.00
Total 1455	Participations aux entreprises privées	52'801.00	52'801.00	0.00	0.00	5'000.00	0.00	57'801.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	57'801.00
1456001	Partic. orga. privées à but non lucratif	3.00	20'144.00	0.00	0.00	0.00	0.00	20'144.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-20'141.00	3.00
Total 1456	Participations aux organisations à but non lucratif	3.00	20'144.00	0.00	0.00	0.00	0.00	20'144.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-20'141.00	3.00
Total 145	Participations, capital social	88'131'312.00	88'161'201.00	0.00	0.00	6'798'100.00	0.00	94'959'301.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-29'889.00	94'929'412.00
Total des immobilisations du PA		577'418'119.64	932'871'219.36	39'631'554.14	-5'209'082.08	6'798'100.00	-1'771'704.45	972'320'086.97	-19'649'466.50	-1'251'550.63	-4'972'282.00	1'763'117.45	-379'563'281.40	592'756'805.57

Patrimoine financier

No de compte	Libellé de compte	Solde au 01.01.2025	Valeur d'acquisition au 01.01.2025	Entrées (+)	Sorties (-)	Revalorisation (moins-values / plus-values)	Retraitements	Valeur d'acquisition au 31.12.2025	Amortissements			Solde au 31.12.2025
									Amort. ordinaires 2025	Retraitements	Cumulés au 31.12.2025	
1070014	Actions	158'600.00	158'600.00	0.00	0.00	2'700.00	0.00	161'300.00	0.00	0.00	0.00	161'300.00
Total 10700 Actions		158'600.00	158'600.00	0.00	0.00	2'700.00	0.00	161'300.00	0.00	0.00	0.00	161'300.00
1070202	Parts sociales	1.00	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00	0.00	0.00	0.00	1.00
Total 10702 Parts sociales		1.00	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00	0.00	0.00	0.00	1.00
1072000	Créances à long terme	40'000.00	40'000.00	0.00	-10'000.00	0.00	0.00	30'000.00	0.00	0.00	0.00	30'000.00
Total 10710 Prêts à long terme PF		40'000.00	40'000.00	0.00	-10'000.00	0.00	0.00	30'000.00	0.00	0.00	0.00	30'000.00
Total 107 Placements financiers		198'601.00	198'601.00	0.00	-10'000.00	2'700.00	0.00	191'301.00	0.00	0.00	0.00	191'301.00
1080000	Terrains PF	18'237'484.29	18'808'299.29	519'032.04	-1'232'687.82	-148'692.94	8'302.00	17'954'252.57	0.00	0.00	-570'815.00	17'383'437.57
1080100	Terrains droits superficie	24'910'016.10	25'227'632.26	0.00	0.00	-135'998.00	59'999.00	25'151'633.26	0.00	0.00	-317'616.16	24'834'017.10
Total 1080 Terrains PF		43'147'500.39	44'035'931.55	519'032.04	-1'232'687.82	-284'690.94	68'301.00	43'105'885.83	0.00	0.00	-888'431.16	42'217'454.67
1084001	Bâtiments PF	84'875'402.00	93'294'005.90	7'462'047.16	-806'539.90	-1'736'608.26	-68'300.00	98'144'604.90	0.00	0.00	-8'418'603.90	89'726'001.00
Total 1084 Bâtiments PF		84'875'402.00	93'294'005.90	7'462'047.16	-806'539.90	-1'736'608.26	-68'300.00	98'144'604.90	0.00	0.00	-8'418'603.90	89'726'001.00
1086000	Biens mobiliers PF	0.00	0.00	0.00	-8'586.00	0.00	1'771'703.45	1'763'117.45	0.00	-1'763'117.45	-1'763'117.45	0.00
Total 1086 Biens mobiliers PF		0.00	0.00	0.00	-8'586.00	0.00	1'771'703.45	1'763'117.45	0.00	-1'763'117.45	-1'763'117.45	0.00
1089010	Parkings PF	18'209'000.00	19'140'580.75	1'807'192.74	-346.95	-8'845.79	0.00	20'938'580.75	0.00	0.00	-931'580.75	20'007'000.00
Total 1089 Autres immobilisations corporelles PF		18'209'000.00	19'140'580.75	1'807'192.74	-346.95	-8'845.79	0.00	20'938'580.75	0.00	0.00	-931'580.75	20'007'000.00
Total 108 Immobilisations corporelles du patrimoine financier (PF)		146'231'902.39	156'470'518.20	9'788'271.94	-2'048'160.67	-2'030'144.99	1'771'704.45	163'952'188.93	0.00	-1'763'117.45	-12'001'733.26	151'950'455.67
Total des immobilisations du PF		146'430'503.39	156'669'119.20	9'788'271.94	-2'058'160.67	-2'027'444.99	1'771'704.45	164'143'489.93	0.00	-1'763'117.45	-12'001'733.26	152'141'756.67

Informations supplémentaires

- 18. Tableau des prêts
- 19. Tableau des emprunts
- 20. Crédits supplémentaires du compte de résultats
- 21. Indicateurs financiers
- 22. Charges de transfert

Informations supplémentaires

18. Tableau des prêts

18. Tableau des prêts

Patrimoine administratif

Débiteur	Période	Durée	Montant du prêt initial	Taux d'intérêt	Solde au 31.12.2024	Remboursement (-) Augmentation (+)	Solde au 31.12.2025	Provision s/prêt
Cabinet médical du Dr F.	du 01.12.2015 au 31.12.2025	10 ans	100'000.00	3% dès le 01.12.2020	10'000.00	-10'000.00	0.00	0.00
Cabinet médical du Dr N.-R.	du 01.12.2015 au 31.12.2025	10 ans	100'000.00	3% dès le 01.12.2020	10'000.00	-10'000.00	0.00	0.00
Cabinet médical de la Drs D.	du 01.06.2022 au 31.05.2032	10 ans	100'000.00	2.2% dès le 01.06.2027	80'000.00	-10'000.00	70'000.00	0.00
Cabinet médical de la Drs A.	du 02.08.2023 au 31.07.2028	5 ans	100'000.00	2.5% dès le 01.02.2025	80'000.00	-80'000.00	0.00	0.00
Cabinet médical de la Drs M.	du 01.12.2023 au 30.11.2033	10 ans	100'000.00	2.5% dès le 01.12.2028	90'000.00	-10'000.00	80'000.00	0.00
Cabinet médical de la Drs A.M.	du 01.07.2024 au 30.06.2029	5 ans	80'000.00	2.6% dès le 01.01.2027	72'000.00	-16'000.00	56'000.00	0.00
Cabinet médical du Dr A.P.	du 01.07.2024 au 30.06.2029	5 ans	75'000.00	2.6% dès le 01.01.2027	75'000.00	-15'000.00	60'000.00	0.00
Prêt Fondation Ton sur Ton	du 01.07.2024 au 30.06.2034	10 ans	150'000.00	2.6% dès le 01.07.2029	150'000.00	-15'000.00	135'000.00	0.00
Fondation Arc-en-Scènes	du 31.12.2015 au 31.12.2065	50 ans	750'000.00	0%	513'803.25	-15'000.00	498'803.25	0.00
Fondation La Maison de la Coquille	du 29.07.2011 au 30.12.2034	23 ans	100'000.00	0%	38'000.00	-4'000.00	34'000.00	0.00
Fondation Musée Paysan	depuis le 30.04.2007	-	240'000.00	0%	240'000.00	0.00	240'000.00	240'000.00
Paroisse Notre Dame de la Paix	du 01.10.2006 au 31.12.2026	20 ans	125'000.00	0%	16'710.00	-8'330.00	8'380.00	0.00
Société de Cavalerie	du 01.06.2012 au 31.05.2037	25 ans	150'000.00	0%	102'000.00	-4'000.00	98'000.00	0.00
Téléski Chapeau-Râblé SA	du 15.01.2011 au 15.01.2021	10 ans	100'000.00	0%	88'000.00	0.00	88'000.00	88'000.00
Tennis-Club	du 01.06.2023 au 31.12.2043	20 ans	150'000.00	0%	150'000.00	-8'000.00	142'000.00	0.00
Prêt Boccia-Club Montagnard	du 01.05.2024 au 30.04.2029	5 ans	20'000.00	0%	20'000.00	-5'000.00	15'000.00	0.00
Total des prêts du PA (144)					1'735'513.25	-210'330.00	1'525'183.25	328'000.00

Patrimoine financier

Débiteur	Période	Durée	Montant du prêt initial	Taux d'intérêt	Solde au 31.12.2024	Remboursement (-) Augmentation (+)	Solde au 31.12.2024	Provision s/prêt
Fondation ISSKA	du 03.01.2019 au 31.12.2028	10 ans	100'000.00	2.5%	40'000.00	-10'000.00	30'000.00	0.00
Total des créances à long terme PF (1072)					40'000.00	-10'000.00	30'000.00	0.00

Informations supplémentaires

19. Tableau des emprunts

19. Tableau des emprunts

Récapitulatif

	31.12.2024	31.12.2025
Emprunts à court terme	157'500'000.00	197'500'000.00
Emprunts à long terme exigibles à court terme	23'000'000.00	25'000'000.00
Emprunts à long terme	201'112'500.00	195'813'000.00
Emprunts ATF s/swaps	145'000'000.00	130'000'000.00
Total des emprunts	526'612'500.00	548'313'000.00

Emprunts à court terme au 31.12.2025

Créancier	Début	Fin	Taux	Solde au 31.12.2025
Gemeinde Wattwil	13.03.2025	13.03.2026	0.65%	5'000'000.00
Gemeinde Erlenbach	20.05.2025	20.05.2026	0.42%	5'000'000.00
Bank Vontobel	10.06.2025	10.06.2026	0.29%	5'000'000.00
Bank Vontobel	07.07.2025	09.02.2026	0.25%	10'000'000.00
Eurofima	21.08.2025	21.05.2026	0.40%	10'000'000.00
Eurofima	10.09.2025	10.03.2026	0.40%	10'000'000.00
Bank Vontobel	15.09.2025	15.01.2026	0.37%	10'000'000.00
Eurofima	26.09.2025	26.03.2026	0.39%	20'000'000.00
Amis du BPC	29.09.2025	29.09.2026	0.40%	500'000.00
Commune de Meyrin	13.10.2025	13.02.2026	0.40%	7'000'000.00
Commune de Meyrin	21.10.2025	13.04.2026	0.40%	15'000'000.00
Caisse de pensions Bobst Mex	22.10.2025	22.01.2026	0.43%	5'000'000.00
BKB	30.10.2025	27.02.2026	0.37%	20'000'000.00
Bank Vontobel	24.11.2025	24.02.2026	0.38%	15'000'000.00
Bank Vontobel	24.11.2025	27.02.2026	0.39%	5'000'000.00
Eurofima	27.11.2025	27.05.2026	0.39%	25'000'000.00
Eurofima	02.12.2025	02.06.2026	0.40%	15'000'000.00
Bank Vontobel	15.01.2025	15.09.2026	0.35%	15'000'000.00
Total des engagements financiers à court terme (2010)				197'500'000.00

Part à court terme d'emprunts à long terme au 31.12.2025

Libellé	Créancier	Taux	Début	Fin	Durée en années	Intérêts 2025	Solde au 31.12.2024	Solde au 31.12.2025
LT15**	Caisse de pensions Poste	2.65%	2011	2026	15	-	-	9'000'000.00
LT16**	Caisse Française de Financement Local (reprise de Dexia)	3.30%	2006	2026	20	-	-	6'000'000.00
LT17**	Pensionskasse des Bundes PUBLICA	0.65%	2016	2026	10	-	-	10'000'000.00
LT12*	Suva	1.92%	2013	2025	12	192'000.00	10'000'000.00	-
LT13*	Caisse Française de Financement Local (reprise de Dexia)	3.50%	2005	2025	20	105'000.00	3'000'000.00	-
LT14*	Caisse de pensions Migros	2.25%	2013	2025	12	225'000.00	10'000'000.00	-
Total des parts à court terme d'emprunts à long terme						522'000.00	23'000'000.00	25'000'000.00

Emprunts à long terme au 31.12.2025

Libellé	Créancier	Taux	Début	Fin	Durée en années	Intérêts 2025	Solde au 31.12.2024	Solde au 31.12.2025
LT15**	Caisse de pensions Poste	2.65%	2011	2026	15	238'500.00	9'000'000.00	-
LT16**	Caisse Française de Financement Local (reprise de Dexia)	3.30%	2006	2026	20	198'000.00	6'000'000.00	-
LT17**	Pensionskasse des Bundes PUBLICA	0.65%	2016	2026	10	65'000.00	10'000'000.00	-
LT38	PostFinance	1.85%	2023	2027	4	462'500.00	25'000'000.00	25'000'000.00
LT19	Rentes genevoises	2.13%	2013	2028	15	35'784.00	1'680'000.00	1'560'000.00
LT32	Pensionskasse Basel	0.40%	2020	2028	8	60'000.00	15'000'000.00	15'000'000.00
LT33	Pensionskasse Basel	0.40%	2020	2028	8	60'000.00	15'000'000.00	15'000'000.00
LT28	Pax Leben	0.49%	2019	2028	9	49'000.00	10'000'000.00	10'000'000.00
LT25	Zürcher Kantonalbank	0.87%	2019	2029	10	87'000.00	10'000'000.00	10'000'000.00
LT26	UBS	0.875%	2019	2029	10	87'500.00	10'000'000.00	10'000'000.00
LT40	PostFinance	1.390%	2024	2029	5	208'500.00	15'000'000.00	15'000'000.00
LT30	Zürcher Kantonalbank	0.56%	2020	2030	10	112'000.00	20'000'000.00	20'000'000.00
LT31	Pensionskasse Post	0.56%	2020	2030	10	56'000.00	10'000'000.00	10'000'000.00
LT27	Migros Pensionskasse	0.55%	2019	2031	12	55'000.00	10'000'000.00	10'000'000.00
LT36	PostFinance	2.31%	2023	2032	9	323'400.00	14'000'000.00	14'000'000.00
LT37	Pensionskasse Basel	2.25%	2023	2033	10	112'500.00	5'000'000.00	5'000'000.00
LT41	Bank Vontobel	1.29%	2025	2034	9	-	-	20'000'000.00
LT21	Etat de Neuchâtel	0.00%	2010	2035	25	-	220'000.00	200'000.00
LT23	Etat de Neuchâtel	0.00%	2010	2039	29	-	113'500.00	106'000.00
LT22	Confédération Helvétique	0.00%	2010	2039	29	-	113'500.00	106'000.00
LT29	Etat de Neuchâtel	0.00%	2019	2043	24	-	598'500.00	567'000.00

Libellé	Créancier	Taux	Début	Fin	Durée en années	Intérêts 2025	Solde au 31.12.2024	Solde au 31.12.2025
LT24	Compagnie de financement foncier	2.73%	2011	2044	33	273'000.00	10'000'000.00	10'000'000.00
LT34	Etat de Neuchâtel	0.00%	2021	2046	25	-	2'387'000.00	2'274'000.00
LT39	Etat de Neuchâtel	1.00%	2024	2051	27	-	2'000'000.00	2'000'000.00
	Intérêts courus					-86'400.00		
Total des emprunts à long terme						2'397'284.00	201'112'500.00	195'813'000.00
Total des emprunts à long terme et des parts à court terme des emprunts à long terme						2'919'284.00	224'112'500.00	220'813'000.00

* Emprunts échus en 2025, présentés en parts à court terme d'emprunts à long terme à fin 2024.

** Emprunts échus en 2026, présentés en parts à court terme d'emprunts à long terme à fin 2025.

Emprunts swaps

Avances à terme fixe liées aux swaps au 31.12.2025

Libellé	Créancier	Taux d'intérêt	Début	Fin	Solde au 31.12.2025
ATF189	BCN	0.30%	17.04.2025	17.04.2026	15'000'000.00
ATF194	Kanton Aargau	0.45%	30.05.2025	30.01.2026	20'000'000.00
ATF192	Bank Vontobel	0.46%	02.06.2025	02.06.2026	10'000'000.00
ATF196	BKB	0.39%	03.09.2025	03.03.2026	10'000'000.00
ATF198	Bank Vontobel	0.35%	15.09.2025	15.09.2026	10'000'000.00
ATF197	Bank Vontobel	0.35%	17.09.2025	17.03.2026	10'000'000.00
ATF199	Gemeinde Küsnacht	0.35%	30.09.2025	30.03.2026	10'000'000.00
ATF201	Pensionskasse Post/Berne	0.35%	24.10.2025	24.04.2026	10'000'000.00
ATF202	Pensionskasse Post/Berne	0.30%	10.11.2025	10.02.2026	10'000'000.00
ATF203	Bank Vontobel	0.35%	10.11.2025	20.02.2026	10'000'000.00
ATF204	Einwohnergemeinde Rothrist	0.35%	21.11.2025	23.02.2026	5'000'000.00
ATF205	Commune de Vernier	0.39%	15.12.2025	15.06.2026	10'000'000.00
Total des ATF s/swap					130'000'000.00

Emprunts swaps

Base swaps de taux d'intérêt au 31.12.2025

Libellé	Créancier	Taux moyen annuel	Début	Fin	Intérêts passifs 2025	Base du swap 31.12.2025
SWAP3	Crédit Suisse - Taux fixe Crédit Suisse - Taux variable Saron	1.6950% 0.1488%	2015	2025	128'537.50 -22'313.96	0.00
SWAP4	UBS - Taux fixe UBS - Taux variable Saron	2.2000% 0.1278%	2012	2027	223'055.55 -12'781.74	10'000'000.00
SWAP5	UBS - Taux fixe UBS - Taux variable Saron	2.2600% 0.1265%	2011	2031	274'723.33 -15'174.20	12'000'000.00
SWAP6	Crédit Suisse - Taux fixe Crédit Suisse - Taux variable Saron	2.6050% 0.1375%	2013	2032	264'118.05 -13'747.25	10'000'000.00
SWAP7	Crédit Suisse - Taux fixe Crédit Suisse - Taux variable Saron	2.5775% 0.1317%	2013	2033	262'761.80 -13'174.70	10'000'000.00
SWAP8	Crédit Suisse - Taux fixe Crédit Suisse - Taux variable Saron	2.5400% 0.2894%	2013	2034	257'527.78 -28'939.48	10'000'000.00
SWAP9	Crédit Suisse - Taux fixe Crédit Suisse - Taux variable Saron	2.6700% 0.1278%	2014	2035	487'275.00 -23'011.70	18'000'000.00
SWAP10	Crédit Suisse - Taux fixe Crédit Suisse - Taux variable Saron	2.6750% 0.1278%	2015	2036	406'822.91 -19'176.42	15'000'000.00
SWAP11	Crédit Suisse - Taux fixe Crédit Suisse - Taux variable Saron	2.6625% 0.1278%	2015	2037	269'947.91 -12'784.27	10'000'000.00
SWAP12	Crédit Suisse - Taux fixe Crédit Suisse - Taux variable Saron	2.6125% 0.2008%	2014	2038	264'878.47 -20'075.72	10'000'000.00
SWAP13	Basler Kantonalbank - Taux fixe Basler Kantonalbank - Taux variable Saron	1.9800% 0.1278%	2016	2049	199'100.00 -12'781.74	10'000'000.00
SWAP14	Basler Kantonalbank - Taux fixe Basler Kantonalbank - Taux variable Saron	2.0500% 0.1278%	2017	2049	309'208.33 -19'172.63	15'000'000.00
	Total Intérêts fixes				3'347'956.63	
	Total Intérêts variables				-213'133.81	
	Total intérêts swaps				3'134'822.82	130'000'000.00
	Intérêts ATF s/swaps	968'451.24				
	Intérêts fixes	3'347'956.63				
	Intérêts variables	-213'133.81				
	Intérêts courus swaps	-23'200.00				
	TOTAL DES INTERETS S/SWAPS	4'080'074.06				

Informations supplémentaires

20. Crédits supplémentaires du compte de résultats

20. Crédits supplémentaires du compte de résultats

Date décision CC	Désignation du crédit	Montant accordé	Service	Dépensé au 31.12.2025
04.12.2024	Course chiens Saignelégier	7'000.00	Communication et promotion de la Ville	2'996.85
11.12.2024	Promotion principes économie circulaire	16'500.00	Urbanisme-MobilitésEnvironnement	16'355.30
22.01.2025	Brochures cérémonies officielles	10'000.00	Conseil communal	9'447.90
05.02.2025	Remplacement bannière communale	16'500.00	Sécurité publique	17'221.40
19.02.2025	Lancement site internet promotionnel	44'500.00	Communication et promotion de la Ville	45'791.15
12.03.2025	Soutien financier SPA Refuse pour chats	10'000.00	Urbanisme-MobilitésEnvironnement	10'000.00
02.04.2025	Participation au Salon de l'Immobilier 2025	11'000.00	Urbanisme-MobilitésEnvironnement	11'371.05
14.05.2025	Subvention Latitude 21	10'000.00	Intégration et cohésion sociale	10'000.00
14.05.2025	Cérémonie présidence Grand Conseil	50'000.00	Conseil communal	41'900.17
04.06.2025	Extension et ouverture accueil parascolaire Manège 19	77'000.00	Accueil parascolaire	41'425.00
11.06.2025	Soirée d'ouverture Plage des Six-Pompes	28'000.00	Service des affaires culturelles	20'372.55
03.09.2025	Renouvellement uniformes Harmonie des Armes Réunies	10'000.00	Conseil communal	10'000.00
24.09.2025	Inventaire numérique patrimoine arboré communal	32'500.00	Espaces verts	21'620.00
01.10.2025	Soutien patinoire éphémère Place du Marché	10'000.00	Urbanisme-MobilitésEnvironnement	10'000.00
01.10.2025	Mandat étude dépollution Doubs 51	44'000.00	Urbanisme-MobilitésEnvironnement	43'000.00
Total des crédits supplémentaires du compte de résultats		377'000.00		311'501.37

Informations supplémentaires

21. Indicateurs financiers

21. Indicateurs financiers

		2025	2024	Valeurs indicatives*
a) Taux d'endettement net	$\frac{\text{Dette nette I}}{\text{Revenus fiscaux}} \times 100$	282.38%	272.77%	<p>Indicateur renseignant sur la part des revenus fiscaux, respectivement sur le nombre de tranches annuelles qui seraient nécessaires pour amortir la dette nette.</p> <p>< 100% bon 100% - 150% suffisant > 150% mauvais</p>
b) Degré d'autofinancement	$\frac{\text{Autofinancement}}{\text{Investissements nets}} \times 100$	46.40%	44.08%	<p>Indicateur renseignant sur la part des investissements qu'une collectivité publique peut financer par ses propres moyens.</p> <p>A moyen terme, le degré d'autofinancement devrait se situer en moyenne à environ 100%, sous réserve du niveau déjà atteint par la dette. Le degré d'autofinancement idéal varie en fonction de la situation conjoncturelle :</p> <p>> 100% haute conjoncture 80% - 100% cas normal 50% - 80% récession</p>
c) Part des charges d'intérêts	$\frac{\text{Charges d'intérêts nets}}{\text{Revenus courants}} \times 100$	2.73%	3.42% **	<p>Indicateur renseignant sur la part du "revenu disponible" absorbée par les charges d'intérêts. Plus la valeur est basse, plus la marge de manœuvre est élevée.</p> <p>0% - 4% bon 4% - 9% suffisant > 9% mauvais</p>

		2025	2024	Valeurs indicatives*
d) Degré de couverture des revenus déterminants	$\frac{\text{Solde du compte de résultats}}{\text{Revenus déterminants}} \times 100$	0.46%	1.12%	Indicateur renseignant sur le résultat du compte de résultats exprimé en pourcent des revenus déterminants.
e) Dette brute par rapport aux revenus	$\frac{\text{Dette brute}}{\text{Revenus courants}} \times 100$	222.58%	222.36% **	<p>Indicateur renseignant sur le niveau de la dette et plus particulièrement sur le fait que ce niveau est raisonnable ou non par rapport aux revenus dégagés.</p> <p>< 50% très bon 50% - 100% bon 100% - 150% moyen 150% - 200% mauvais > 200% critique</p>
f) Proportion des investissements	$\frac{\text{Investissements bruts}}{\text{Dépenses totales}} \times 100$	14.80%	15.75%	<p>Indicateur renseignant sur l'effort d'investissement déployé par la collectivité.</p> <p>< 10% effort d'investissement faible 10% - 20% effort d'investissement moyen 20% - 30% effort d'investissement élevé > 40% effort d'investissement très élevé</p>
g) Part du service de la dette	$\frac{\text{Service de la dette}}{\text{Revenus courants}} \times 100$	12.56%	13.37% **	<p>Indicateur mesurant l'importance des charges financières qui pèsent sur le budget et les comptes. Il renseigne sur la part des revenus courants absorbée par le service de la dette (intérêts et amortissements). Un taux plus élevé signifie une marge de manœuvre budgétaire plus restreinte.</p> <p>< 5% charge faible 5% - 15% charge acceptable > 15% charge forte</p>

		2025	2024	Valeurs indicatives*
h) Dette nette par habitant en francs	$\frac{\text{Dette nette I}}{\text{Population résidante permanente}}$	9'955	9'538	<p>Indicateur n'ayant qu'une valeur informative limitée. En effet, l'évaluation de l'importance de la dette doit davantage tenir compte de la capacité financière des habitants que de leur nombre ainsi que de la répartition des dépenses entre le canton et les communes.</p> <p>< 0 CHF patrimoine net 0 - 1'000 CHF endettement faible 1'001 - 2'500 CHF endettement moyen 2'501 - 5'000 CHF endettement important > 5'000 CHF endettement très important</p>
i) Taux d'autofinancement	$\frac{\text{Autofinancement}}{\text{Revenus courants}} \times 100$	6.11%	6.56% **	<p>Indicateur renseignant sur la proportion du revenu que la collectivité publique peut consacrer au financement de ses investissements.</p> <p>> 20% bon 10% - 20% moyen < 10% mauvais</p>
j) Poids des intérêts passifs	$\frac{\text{Charges d'intérêts}}{\text{Revenus fiscaux directs}} \times 100$	12.74%	12.99%	<p>Indicateur renseignant sur les intérêts passifs exprimés en pourcent des recettes fiscales directes. Les recettes fiscales directes considèrent les impôts des personnes physiques et des personnes morales.</p> <p>Les frais liés au patrimoine financiers sont également pris en considération dans cet indicateur.</p>

* Echelle définie par la Conférence des directeurs cantonaux des finances.

** Modification du calcul par la Conférence des directeurs cantonaux des finances.

Informations supplémentaires

22. Charges de transfert

22. Charges de transfert

Subventions à des collectivités et à des tiers

Centre Compte	Libellé	Compte 2025	Budget 2025	Comptes 2024
100	Conseil général	67'750.00	67'000.00	67'750.00
3636001	Subventions organisations privées à but non lucratif	67'750.00	67'000.00	67'750.00
	<i>Indemnités aux partis politiques</i>	<i>60'750.00</i>	<i>60'000.00</i>	<i>60'750.00</i>
	<i>Fondation Winterthur - CDF</i>	<i>7'000.00</i>	<i>7'000.00</i>	<i>7'000.00</i>
110	Conseil communal	113'134.00	97'430.00	74'434.00
3635001	Subventions aux entreprises privées	75'134.00	74'430.00	74'434.00
	<i>Soutien à la presse écrite</i>	<i>75'134.00</i>		<i>74'434.00</i>
3636001	Subventions organisations privées à but non lucratif	38'000.00	23'000.00	0.00
	<i>Marche du 1er Mars</i>	<i>500.00</i>	<i>500.00</i>	<i>0.00</i>
	<i>Braderie (CC 18.01.23) chf 20'000.-</i>	<i>22'500.00</i>	<i>22'500.00</i>	<i>0.00</i>
	<i>Musique d'Harmonie Armes Réunies</i>	<i>10'000.00</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
	<i>Ass. Amis Lycée Blaise-Cendrars 125è</i>	<i>5'000.00</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
115	Parlement des Jeunes	4'200.05	5'000.00	4'550.00
3636001	Subventions organisations privées à but non lucratif	4'200.05	5'000.00	4'550.00
	<i>Parlement des Jeunes subvention globale</i>	<i>4'200.05</i>	<i>5'000.00</i>	<i>4'550.00</i>
122	Service de l'économie	8'162.00	20'000.00	7'312.00
3636001	Subventions organisations privées à but non lucratif	8'162.00	20'000.00	7'312.00
	<i>Journée internationale du marketing horloger</i>	<i>3'000.00</i>	<i>5'000.00</i>	<i>0.00</i>
	<i>Soutien financier Coworking</i>	<i>0.00</i>	<i>10'000.00</i>	<i>150.00</i>
	<i>Le Paradigme Bitcoin</i>	<i>2'000.00</i>	<i>5'000.00</i>	<i>5'000.00</i>
	<i>IFJ Forum création entreprises</i>	<i>2'162.00</i>	<i>0.00</i>	<i>2'162.00</i>
	<i>Subventions divers</i>	<i>1'000.00</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
	<i>Société suisse de chronométrie</i>	<i>500.00</i>		<i>0.00</i>
	<i>Association d'Elevage Bovin</i>	<i>500.00</i>		<i>0.00</i>
150	Transports	285'454.45	280'720.00	279'850.00
3635001	Subventions aux entreprises privées	276'710.70	276'220.00	276'221.60
	<i>ARESA fonctionnement</i>	<i>202'000.00</i>	<i>202'000.00</i>	<i>202'000.00</i>
	<i>ARESA subvention foncière</i>	<i>74'710.70</i>	<i>74'220.00</i>	<i>74'221.60</i>
3636001	Subventions organisations privées à but non lucratif	2'243.15	1'500.00	1'250.00
	<i>Nez rouge</i>	<i>500.00</i>	<i>500.00</i>	<i>0.00</i>
	<i>Pro vélo</i>	<i>1'743.15</i>	<i>1'000.00</i>	<i>1'250.00</i>
3637001	Subventions aux personnes physiques	6'500.60	3'000.00	2'378.40
	<i>Encouragement mobilité douce</i>	<i>1'750.60</i>	<i>3'000.00</i>	<i>2'036.40</i>
	<i>Mesures d'incitation au transfert modal</i>	<i>4'750.00</i>		<i>342.00</i>
201	Bâtiments divers d'utilité publique	69'819.30	55'000.00	58'682.15
3637001	Subventions aux personnes physiques - Locations	69'819.30	55'000.00	58'682.15
	<i>Subventions location Maison du Peuple</i>	<i>27'906.80</i>	<i>25'000.00</i>	<i>27'207.15</i>
	<i>Subventions locations Abattoirs</i>	<i>41'912.50</i>	<i>30'000.00</i>	<i>31'475.00</i>
321	SCAS - Partic. aux institutions sociales	178'884.00	179'250.00	229'082.00
3636027	Subv.org. non lucrative-Assistance autre	178'200.00	178'200.00	228'200.00
	<i>Job Service Village des artisans</i>	<i>90'000.00</i>	<i>90'000.00</i>	<i>90'000.00</i>
	<i>Union ouvrière</i>	<i>26'000.00</i>	<i>26'000.00</i>	<i>26'000.00</i>

Centre Compte	Libellé	Compte 2025	Budget 2025	Comptes 2024
	<i>Association pour la défense des chômeurs</i>	18'000.00	18'000.00	18'000.00
	<i>Futures mères (loyer)</i>	12'000.00	12'000.00	12'000.00
	<i>Collectif Partage</i>	4'500.00	4'500.00	4'500.00
	<i>Job Service</i>	2'800.00	2'800.00	2'800.00
	<i>Bel Horizon</i>	2'700.00	2'700.00	2'700.00
	<i>Association Ekir - Manger ensemble</i>	2'700.00	2'700.00	2'700.00
	<i>AVIVO</i>	1'500.00	1'500.00	1'500.00
	<i>Association La Coquille</i>	18'000.00	18'000.00	18'000.00
	<i>Fondation Favre - Robert-Guyot - Bingguely</i>	0.00	0.00	50'000.00
3636080	Subventions organisations bnl - Prêts	684.00	1'050.00	882.00
	<i>Fondation La Coquille</i>	684.00	1'050.00	882.00
420	Particip. Institutions para-scolaires	2'403'125.40	2'328'000.00	2'348'632.25
3636001	Subventions organisations privées à but non lucratif	1'778'125.40	1'703'000.00	1'723'632.25
	<i>Foyer de l'écolier</i>	390'000.00	390'000.00	390'000.00
	<i>Université populaire</i>	15'000.00	15'000.00	15'000.00
	<i>Contributions communales pour les enfants placés en institution spécialisée</i>	1'373'125.40	1'298'000.00	1'318'632.25
	<i>Fondation "Les Perce-Neige"</i>	819'373.60		694'127.75
	<i>Centre pédagogique de Malvilliers</i>	174'470.10		207'077.00
	<i>Ecole spécialisée du CERAS</i>	255'889.90		245'568.20
	<i>Fondation François-Louis Borel</i>	56'872.90		99'355.70
	<i>Fondation Les Billodes</i>	57'117.90		90'169.60
	<i>Etablissements hors canton (participation frais)</i>	14'282.00		11'059.20
	<i>Fondation J. & M. Sandoz</i>	7'119.00		12'274.80
	<i>Participation institution enfants handicapés</i>	0.00		12'000.00
	<i>Ecart transitoire - réel</i>	-12'000.00		-53'000.00
3636030	Subventions - Ecole musique	625'000.00	625'000.00	625'000.00
	<i>Subvention au Collège musical</i>	625'000.00	625'000.00	625'000.00
455	Ecole obligatoire - Autres	8'122.85	9'500.00	11'051.70
3636001	Subventions organisations privées à but non lucratif	8'122.85	9'500.00	11'051.70
	<i>Association 1000 Notes</i>	8'000.00	8'000.00	8'000.00
	<i>Conseils des élèves</i>	122.85	1'500.00	551.70
	<i>Divers</i>	0.00		2'500.00
482	Centre de santé scolaire	16'374.75	14'700.00	21'577.00
3636001	Subventions organisations privées à but non lucratif	10'000.00	12'000.00	10'000.00
	<i>ANAAP Ass. Neuchâteloise d'accueil et d'action psychiatrique</i>	10'000.00	10'000.00	10'000.00
	<i>Associations diverses</i>	0.00	2'000.00	0.00
3637001	Subventions aux personnes physiques	515.75	1'000.00	3'689.00
	<i>Participation communale frais dentaires</i>	515.75	1'000.00	3'689.00
3637080	Subventions aux personnes physiques - Prêts	5'859.00	1'700.00	7'888.00
483	Centre d'orthophonie	18'018.00	16'000.00	18'424.00
3637001	Subventions aux personnes physiques	18'018.00	16'000.00	18'424.00
490	Intégration et cohésion sociale	140'418.10	98'800.00	113'362.00
3636001	Subventions organisations privées à but non lucratif	119'986.10	77'500.00	94'415.00
	<i>Association RECIF</i>	24'000.00	19'000.00	19'000.00
	<i>Entraide Protestante Suisse EPER</i>	6'000.00	6'000.00	6'000.00
	<i>Forum "Tous Différents - Tous Egaux"</i>	2'000.00	2'000.00	2'000.00
	<i>Latitude 21</i>	10'000.00		0.00
	<i>Association Festi'Forges</i>	7'500.00		0.00
	<i>Programme R</i>	0.00	0.00	18'600.00
	<i>Caritas</i>	0.00		2'500.00

Centre Compte	Libellé	Compte 2025	Budget 2025	Comptes 2024
	<i>Entraide Protestante Suisse EPER</i>	0.00		4'000.00
	<i>Centre de Création Helvétique des Arts de la Rue</i>	0.00		2'500.00
	<i>Randonner ensemble</i>	0.00		3'100.00
	<i>Association Double sens</i>	0.00		6'500.00
	Soutien projets associatifs	70'486.10	50'500.00	48'815.00
	<i>Entraide Protestante Suisse EPER</i>	8'000.00		0.00
	<i>Centre de Création Helvétique des Arts de la Rue</i>	5'000.00		2'500.00
	<i>Association Double sens</i>	5'000.00		0.00
	<i>FéNeCi Féd. Neuchâteloise des communautés immigrantes</i>	4'280.00		0.00
	<i>Association somalienne de développement durable</i>	4'100.00		4'515.00
	<i>Association des amis de l'OSEO</i>	4'000.00		5'000.00
	<i>Les Marchés de l'Univers</i>	3'000.00		2'300.00
	<i>EFFE Espace de formations</i>	3'000.00		2'200.00
	<i>Association COVE</i>	3'000.00		2'130.00
	<i>Caritas</i>	3'000.00		500.00
	<i>Printemps culturel</i>	3'000.00		0.00
	<i>Centre de culture ABC</i>	3'000.00		0.00
	<i>Association Shkolla Shqipe</i>	2'500.00		2'500.00
	<i>Association Timoclée</i>	2'500.00		0.00
	<i>Agence Culturelle Africaine ACA</i>	2'500.00		0.00
	<i>Association les Filles de l'Olympe</i>	2'000.00		2'000.00
	<i>Association La Bande de rôles</i>	2'000.00		0.00
	<i>Association Marisa Cornejo Studio</i>	2'000.00		0.00
	<i>Randonner ensemble</i>	1'656.10		0.00
	<i>Association RECIF</i>	1'500.00		5'000.00
	<i>A la Vista! Communication sociale</i>	1'000.00		0.00
	<i>Communauté israéliite</i>	1'000.00		0.00
	<i>Communauté Rwandaise de Fribourg-Neuchâtel</i>	1'000.00		0.00
	<i>Association Noël des Montagnes</i>	950.00		1'070.00
	<i>Association RECIF Athena</i>	500.00		500.00
	<i>Ecole Mosaïque subvention Athena</i>	500.00		500.00
	<i>Association Regards & Récits subvention Athena</i>	500.00		500.00
	<i>Observatoire romand du droit d'asile et des</i>	0.00		3'000.00
	<i>Association érythréenne - T. Tesfay</i>	0.00		2'750.00
	<i>Association les Jeunes neuchâtelois Tamils</i>	0.00		2'550.00
	<i>Quartier Général</i>	0.00		2'200.00
	<i>Association des Portugais de La Chaux-de-Fonds</i>	0.00		2'000.00
	<i>Association Elan</i>	0.00		2'000.00
	<i>Fédération africaine des Montagnes</i>	0.00		1'500.00
	<i>Lema Plan International</i>	0.00		1'000.00
	<i>Communauté Africaine des Montagnes Neuchâteloises</i>	0.00		400.00
	<i>La Source de l'Espoir</i>	0.00		200.00
3636027	Subventions aux personnes physiques	13'400.00	13'400.00	13'400.00
	<i>Centre Mosaïque (loyer)</i>	8'400.00	8'400.00	8'400.00
	<i>Association Lire et Ecrire</i>	5'000.00	5'000.00	5'000.00
3636080	Subventions organisations bnl - Prêt	2'565.00	3'900.00	1'575.00
	<i>Ton sur Ton</i>	2'565.00	3'900.00	1'575.00
3637001	Subventions aux personnes physiques	4'467.00	4'000.00	3'972.00
	<i>Subvention aux personnes physiques -</i>	495.00		0.00
	<i>Compensation loyer SBL pour appartements Ukraine</i>	3'972.00	4'000.00	3'972.00
500	Service des affaires culturelles	2'343'001.10	2'345'700.00	2'350'058.10
3636040	Subventions Arts de la scène bnl	1'409'000.00	1'411'000.00	1'400'000.00
	<i>TPR - Saison</i>	640'000.00	640'000.00	640'000.00
	<i>TPR - Création et formation</i>	500'000.00	500'000.00	500'000.00
	<i>Théâtre ABC</i>	141'000.00	141'000.00	141'000.00
	<i>Association EvaProd - Théâtre des Abeilles</i>	20'000.00	20'000.00	20'000.00
	<i>Zap Théâtre</i>	20'000.00	20'000.00	20'000.00

Centre Compte	Libellé	Compte 2025	Budget 2025	Comptes 2024
	Cargo 15	6'000.00	10'000.00	6'000.00
	Arts de la scène indépendants (globalement au budget)	82'000.00	80'000.00	73'000.00
	Evaprod - spectacle	20'000.00		5'000.00
	Centre des Arts du Cirque Circo Bello	10'000.00		5'000.00
	Association odd productions	8'000.00		0.00
	CIE Les Batteurs de Pavés	6'000.00		0.00
	Cie BastHippocrate	5'000.00		0.00
	Association Territoires sensibles	5'000.00		0.00
	Association Jeanne & Cie	4'000.00		4'000.00
	Pas sages à l'acte	4'000.00		4'000.00
	Association Pro-Création	4'000.00		0.00
	Astérisque*	3'000.00		2'000.00
	Cie Rue Serendip	2'500.00		5'000.00
	Fabrique de Demain association	2'500.00		0.00
	Association Textures	2'500.00		0.00
	NEKS Culture	2'500.00		0.00
	Cargo 15 Activités	2'000.00		2'000.00
	Compagnie du Chalet	1'000.00		0.00
	Compagnie des Abeilles	0.00		10'000.00
	Compagnie de l'Impolie	0.00		8'000.00
	Association Collectif Ü	0.00		5'000.00
	Association Rocking Chair	0.00		5'000.00
	Association surprise-lumière	0.00		4'000.00
	Association Les Filles d'Artémis	0.00		4'000.00
	Cie Personne	0.00		2'500.00
	Cie Ricochet	0.00		2'000.00
	Compagnie du Renard Bleu	0.00		2'000.00
	Association SLIDE IN MOTION	0.00		2'000.00
	Association Lumière d'étoiles	0.00		1'500.00
3636041	Subventions Musiques bnl	276'000.00	279'000.00	282'500.00
	Bikini Test (association KA)	103'000.00	103'000.00	103'000.00
	Société de Musique La Chaux-de-Fonds	52'000.00	52'000.00	52'000.00
	Société de Musique - Programmation ESN	8'000.00	8'000.00	8'000.00
	Association Pôle Nord (CMC - NEC - Saisons autres	38'000.00	38'000.00	38'000.00
	Perspectives Musique	31'500.00	33'000.00	37'000.00
	Ensemble Symphonique Neuchâtel	10'000.00		12'000.00
	Les Murs du Son	10'000.00		10'000.00
	Orchestre de chambre CdF	6'000.00		6'000.00
	Association SLIDE IN MOTION	4'000.00		4'000.00
	1001 Harmonies	1'500.00		0.00
	1001 Harmonies	0.00		5'000.00
	Festivals	8'000.00	10'000.00	8'000.00
	Vivre La Chaux-de-Fonds (1000 Jazz)	5'000.00		5'000.00
	Opéra décentralisé Neuchâtel (Jardins musicaux)	3'000.00		3'000.00
	Fanfares	12'000.00	12'000.00	12'000.00
	Musique d'harmonie Les Armes-Réunies	4'000.00		4'000.00
	Musique La Persévérante	3'500.00		3'500.00
	Musique de la Croix-Bleue	2'500.00		2'500.00
	1000 Notes	2'000.00		2'000.00
	Chœurs	8'500.00	10'000.00	6'000.00
	Chœur des Rameaux	2'500.00		2'500.00
	Association CantAmille	1'000.00		0.00
	Cantabile - Chœur Symphonique Neuchâtelois	1'000.00		2'000.00
	The Bee's Gospel singers	1'000.00		0.00
	Chœur Yaroslavl'	1'000.00		0.00
	La Croche-Chœur	1'000.00		1'500.00
	Super Chœur au Taquet	500.00		0.00
	Chœur mixte catholique des Brenets	500.00		0.00
	Accordéons	2'500.00	3'000.00	2'000.00
	Orchestre d'accordéons Patria	1'000.00		1'000.00
	Société mixte d'accordéonistes	1'500.00		1'000.00

Centre Compte	Libellé	Compte 2025	Budget 2025	Comptes 2024
	<i>Autres (globalement au budget)</i>	12'500.00	10'000.00	16'500.00
	<i>Prix des Musiques Actuelles</i>	4'000.00		4'000.00
	<i>Association Songs</i>	4'000.00		0.00
	<i>Le Moment Baroque</i>	3'000.00		2'000.00
	<i>Aude Chollet</i>	1'000.00		0.00
	<i>Fondation CMA</i>	500.00		500.00
	<i>Collectif Xylocéphale</i>	0.00		4'000.00
	<i>Ensemble Symphonique Neuchâtel</i>	0.00		2'500.00
	<i>SoloVoices</i>	0.00		1'500.00
	<i>Association La Jungle</i>	0.00		1'000.00
	<i>Association Attic Foundation</i>	0.00		1'000.00
3636042	Subventions Arts de rue bnl	153'224.55	127'000.00	132'000.00
	<i>Plage des Six Pompes (association Agora)</i>	108'224.55	87'000.00	87'000.00
	<i>Centre de Création Helvétique des Arts de la</i>	40'000.00	40'000.00	40'000.00
	<i>Soutiens ponctuels</i>	5'000.00	0.00	5'000.00
	<i>La machine à Fumer MâF Production</i>	5'000.00		2'500.00
	<i>Compagnie Alorizon</i>	0.00		2'500.00
3636043	Subventions Production et culture cinéma bnl	23'000.00	23'000.00	23'000.00
	<i>Les étranges Nuits du cinéma (2300 Plan 9)</i>	12'000.00	12'000.00	12'000.00
	<i>La Lanterne Magique</i>	8'000.00	8'000.00	8'000.00
	<i>Passion Cinéma</i>	3'000.00	3'000.00	3'000.00
3636045	Subventions Bibliothèques, ludothèque bnl	26'000.00	26'000.00	26'000.00
	<i>Ludothèque</i>	26'000.00	26'000.00	26'000.00
3636046	Subventions Musées bnl	172'000.00	168'000.00	172'000.00
	<i>Musée paysan</i>	172'000.00	168'000.00	172'000.00
3636047	Subventions Culture, autres bnl	232'200.00	221'000.00	227'750.00
	<i>Club 44</i>	60'000.00	60'000.00	60'000.00
	<i>Quartier Général</i>	24'000.00	24'000.00	24'000.00
	<i>Printemps culturel</i>	3'000.00	3'000.00	3'000.00
	<i>Culturecom.ne</i>	5'000.00	5'000.00	5'000.00
	<i>Vivre La Chaux-de-Fonds (festivités du 1^{er}</i>	15'000.00	10'000.00	0.00
	<i>Comité du 1er août</i>	0.00	0.00	10'000.00
	<i>Culturoscope</i>	10'000.00	10'000.00	10'000.00
	<i>Association Festi'Forges</i>	2'500.00	0.00	0.00
	<i>Autres</i>	91'650.00	86'000.00	89'700.00
	<i>Association Danse Neuchâtel</i>	11'000.00		11'000.00
	<i>Théâtre Atelier de Marionnettes - La Turlutaine</i>	7'500.00		7'000.00
	<i>Association Pôle Nord 30e anniversaire</i>	6'000.00		0.00
	<i>Ludesco</i>	5'000.00		5'000.00
	<i>Association Fête de la Danse Canton de Neuchâtel</i>	5'000.00		5'000.00
	<i>Mille fois le temps (Festival littéraire)</i>	5'000.00		5'000.00
	<i>La Turlutaine 30e anniversaire</i>	5'000.00		0.00
	<i>Braderie</i>	5'000.00		0.00
	<i>Association LAC</i>	3'150.00		4'200.00
	<i>Poésie en arrosoir</i>	4'000.00		4'000.00
	<i>Association "Faites du bruit"</i>	3'000.00		0.00
	<i>Association Agathe</i>	3'000.00		0.00
	<i>La Boîte-à-Frap'</i>	3'000.00		0.00
	<i>Association Nuit de la Photo</i>	2'500.00		2'000.00
	<i>Alexandre Correa</i>	2'500.00		0.00
	<i>Association La Serre</i>	2'500.00		0.00
	<i>Bon Pied Bon Art</i>	2'000.00		2'000.00
	<i>Arty Show</i>	2'000.00		2'000.00
	<i>Centre de Création Helvétique des Arts de la Rue</i>	2'000.00		0.00
	<i>Zuhören Schweiz</i>	2'000.00		0.00
	<i>Quartier Général</i>	2'000.00		0.00
	<i>Visarte Neuchâtel</i>	1'000.00		1'000.00
	<i>Association Hibernatus</i>	1'000.00		1'000.00
	<i>Cinepel - journée du Cinéma</i>	1'000.00		1'000.00
	<i>Festival les Digitales</i>	1'000.00		1'000.00
	<i>Artos</i>	1'000.00		1'000.00
	<i>Association Abyssos</i>	1'000.00		0.00

Centre Compte	Libellé	Compte 2025	Budget 2025	Comptes 2024
	ACTuUm Danse	1'000.00		0.00
	Association Millaginaire	500.00		500.00
	Evelyn Villena	500.00		0.00
	Association Philippe Wyser	500.00		0.00
	Association Burning Sound	0.00		6'000.00
	Théâtre Pro Neuchâtel (Fête du théâtre)	0.00		5'000.00
	Fondation Ton sur Ton (Fête de la musique)	0.00		5'000.00
	Centre des Arts du Cirque Circo Bello	0.00		5'000.00
	Bonsoir la Compagnie	0.00		3'500.00
	Festival International marionnettes	0.00		2'000.00
	Pol Barrelet - court métrage quitter la ruche	0.00		2'000.00
	Compagnie Alorizon	0.00		1'500.00
	Corbak Festival	0.00		1'000.00
	Tech With Us	0.00		1'000.00
	Association Films Plans-Fixes	0.00		1'000.00
	TPR - accueil concours Suisse Jeunesse	0.00		1'000.00
	1001 Harmonies	0.00		1'000.00
	Creator's Master Plan	0.00		500.00
	Fondation Lermite	0.00		500.00
	Association 1065	0.00		500.00
	Cave du Rocher - G.Sammali	0.00		500.00
	Diffusion	18'050.00	20'000.00	22'050.00
	Corodis	8'050.00		8'050.00
	Cie Personne	4'000.00		0.00
	Compagnie de l'Impolie	3'000.00		4'000.00
	Blizard Audio club	1'500.00		0.00
	Association Dacor	1'000.00		0.00
	Creator's Master Plan	500.00		0.00
	Sélection suisse en Avignon	0.00		10'000.00
	Médiation culturelle	3'000.00	3'000.00	4'000.00
	La Théâtrale	3'000.00		4'000.00
3636048	Subventions Capitale culturelle suisse bnl	0.00	30'000.00	30'000.00
	Association La CdF CCS	0.00	30'000.00	30'000.00
3636049	Subvention Maison de la culture bnl	30'000.00	30'000.00	30'000.00
	Maison de la culture bnl	30'000.00	30'000.00	30'000.00
3636080	Subvention organisations bnl - Prêt	13'568.00	19'600.00	16'145.00
	TPR	9'248.00	13'600.00	11'105.00
	Musée paysan	4'320.00	6'000.00	5'040.00
3636081	Subvention organisations bnl - Caut.	3'508.55	7'100.00	6'663.10
	Société coopérative du Coq	1'981.85	4'450.00	4'252.50
	TPR	1'526.70	2'650.00	2'410.60
3637047	Subventions Culture, autres PP	4'500.00	4'000.00	4'000.00
	Bourses atelier	4'500.00		4'000.00
511	MUZOO - Secteur muséal	0.00	0.00	1'000.00
3636001	Subventions organisations privées à but non lucratif	0.00	0.00	1'000.00
	Société neuchâteloise des sciences naturelles	0.00	0.00	1'000.00
513	MIH	15'000.00	15'000.00	15'000.00
3636001	Subventions organisations privées à but non lucratif	15'000.00	15'000.00	15'000.00
	Association Automates & Merveilles	15'000.00	15'000.00	15'000.00
520	Service des Sports	79'659.60	90'700.00	88'253.00
3636001	Subventions organisations privées à but non lucratif	73'581.60	82'800.00	81'197.00
	HCC	50'000.00	50'000.00	50'000.00
	Tennis Club	8'000.00	8'000.00	8'000.00
	Manifestations diverses	5'031.60	8'000.00	6'397.00
	FCC	5'000.00	5'000.00	5'000.00
	Triathlon La Chaux-de-Fonds	2'000.00	2'000.00	2'000.00

Centre Compte	Libellé	Compte 2025	Budget 2025	Comptes 2024
	<i>Foot la Chaux-de-Fonds formation</i>	1'800.00	1'800.00	1'800.00
	<i>SEP Olympique (Résisprint International)</i>	0.00	4'000.00	4'000.00
	<i>O-Finder par ANCO</i>	1'750.00	4'000.00	4'000.00
3636080	Subventions organisations bnl - Prêt	6'078.00	7'900.00	7'056.00
	<i>Société de Cavalerie</i>	1'794.00	2'500.00	2'177.00
	<i>Tennis-Club</i>	2'700.00	3'200.00	3'052.00
	<i>Téléski Chapeau-Râblé</i>	1'584.00	2'200.00	1'827.00
521	La Charrière, terrains, piste, halles	300.00	470.00	280.00
3636080	Subventions organisations bnl - Prêt	300.00	470.00	280.00
	<i>Boccia Club</i>	300.00	470.00	280.00
550	Service de la jeunesse	18'000.00	20'000.00	18'180.00
3636001	Subventions organisations privées à but non lucratif	18'000.00	20'000.00	18'180.00
	<i>La Trottinette</i>	17'000.00	17'000.00	17'000.00
	<i>Passion Cinéma</i>	500.00	500.00	500.00
	<i>Projets divers</i>	500.00	2'500.00	680.00
551	Accueil parascolaire	3'188'919.15	3'676'100.00	3'250'181.90
3634001	Subventions aux entreprises publiques	2'448'786.40	2'821'100.00	2'451'005.10
3635001	Subventions aux entreprises privées	740'132.75	855'000.00	799'176.80
552	Accueil préscolaire	4'142'467.30	4'375'000.00	3'978'177.90
3634001	Subventions aux entreprises publiques	694'881.00	875'000.00	744'324.70
3635001	Subventions aux entreprises privées	3'447'586.30	3'500'000.00	3'233'853.20
560	Cultes	74'005.00	89'410.00	69'481.15
3636021	Subventions - Paroisse protestante	31'348.80	46'300.00	26'599.95
3636022	Subventions - Eglises catholiques	42'355.20	42'360.00	42'355.20
3636080	Subventions organisations bnl- Prêts	301.00	750.00	526.00
710	Voirie-frais d'entretien	219'848.30	188'700.00	100'128.70
3636001	Subventions organisations privées à but non lucratif	219'848.30	188'700.00	100'128.70
755	Urbanisme-Mobilités-Environnement	309'330.82	158'100.00	207'593.05
3636001	Subventions organisations privées à but non lucratif	289'365.97	158'100.00	207'593.05
	<i>Maison Blanche</i>	26'000.00	25'000.00	25'000.00
	<i>Fondation pour le patrimoine</i>	130'000.00	30'000.00	80'000.00
	<i>ISSKA</i>	14'000.00	14'000.00	16'000.00
	<i>Train touristique Unesco</i>	13'750.30	13'800.00	13'750.30
	<i>Villa Fallet</i>	25'000.00	25'000.00	25'000.00
	<i>Fondation pour la mise en valeur du site inscrit</i>	40'000.00	40'000.00	40'000.00
	<i>Marché de Noël</i>	10'000.00	5'000.00	0.00
	<i>SPA La Chaux-de-Fonds</i>	10'000.00	0.00	0.00
	<i>Association animation Place du Marché</i>	10'000.00	0.00	0.00
	<i>Divers</i>	10'615.67	5'300.00	7'842.75
	<i>Société Coopérative Cyclone</i>	7'615.67		1'842.75
	<i>Arty Show</i>	1'000.00		0.00
	<i>Le Chemin des 7 abeilles</i>	2'000.00		0.00
	<i>Neuchâtel Vins et Terroir</i>	0.00		5'000.00
	<i>Quartier Général</i>	0.00		1'000.00
3637030	Subventions plantations	19'964.85		0.00

Centre Compte	Libellé	Compte 2025	Budget 2025	Comptes 2024
902	Services industriels	11'996.00	0.00	23'050.00
3637002	Subventions installations solaires	11'996.00		23'050.00
Total subventions à des collectivités et à des tiers (363)		13'715'990.17	14'130'580.00	13'336'090.90
Quotes-parts de revenus				
130	Contrôle des habitants - Etat civil	54'856.50	61'000.00	57'662.80
860	Sécurité publique	61'710.00	63'400.00	61'620.00
Total quotes-parts de revenus (360)		116'566.50	124'400.00	119'282.80
Dédommagements à des collectivités publiques				
130	Contrôle des habitants	79'969.30	120'000.00	133'520.20
150	Transports	6'638'775.85	7'616'730.00	6'052'854.05
205	Forêts	17'262.10	18'000.00	17'081.35
321	SCAS - Partic. aux institutions sociales	20'047'197.78	17'644'580.00	18'471'958.57
420	Particip. Institutions para-scolaires	35'728.75	22'400.00	22'825.90
430	Ecole obligatoire - Direction et admin.	13'392.30	22'100.00	13'080.05
435	Ecole obligatoire - Cycle 1	30'417.65	24'000.00	26'942.15
440	Ecole obligatoire - Cycle 2	73'437.85	28'100.00	72'670.70
445	Ecole obligatoire - Cycle 3	63'478.55	40'400.00	36'225.95
450	Ecole obligatoire - Bâtiments	511'291.25	497'000.00	507'810.15
455	Ecole obligatoire - Autres	7'389.75	6'000.00	5'056.80
871	Service ambulancier	367'878.00	400'000.00	156'231.10
880	Protection civile-dét.catastrophe	507'154.50	502'430.00	502'429.50
Total dédommagements à des collectivités publiques (361)		28'393'373.63	26'941'740.00	26'018'686.47
Réévaluations, participations PA				
600	Finances	1'300.00	300'000.00	498'900.00
755	Urbanisme-Mobilités-Environnement	0.00		19'999.00
Total réévaluations, participations PA (365)		1'300.00	300'000.00	518'899.00
Total des charges de transferts (36)		42'227'230.30	41'496'720.00	39'992'959.17

www.chaux-de-fonds.ch