

# Rapport préliminaire au budget 2025



## Table des matières

<b>0</b>	<b>Synthèse</b> .....	<b>4</b>
<b>1</b>	<b>Principes relatifs à la présentation des comptes selon MCH2</b> .....	<b>5</b>
1.1	Généralités .....	5
1.2	Amortissements .....	5
1.2.1	Patrimoine administratif existant (art. T2-4, al. 1 OCo) .....	5
1.2.2	Patrimoine administratif: cas particuliers (art. T2-4, al. 2 OCo) .....	5
1.2.3	Nouveau patrimoine administratif .....	5
1.2.4	Amortissements supplémentaires (art. 84 OCo) .....	5
1.3	Compte des investissements / limite d'inscription à l'actif .....	5
<b>2</b>	<b>Commentaires</b> .....	<b>6</b>
2.1	Généralités .....	6
2.2	Emprunts communaux.....	6
2.3	Investissements .....	7
2.4	Compte de résultats .....	8
2.4.1	Commentaire de l'évolution des charges de personnel .....	8
<b>3</b>	<b>Résultat</b> .....	<b>15</b>
3.1	Vue d'ensemble .....	15
3.2	Résultat du compte global .....	16
3.2.1	Compte de résultats.....	16
3.2.2	Compte des investissements.....	17
3.2.3	Résultat du financement .....	17
3.3	Résultat du compte général.....	18
3.4	Résultat du financement spécial « Traitement eaux usées ».....	19
3.5	Résultat du financement spécial « Gestion des déchets » .....	20
3.6	Résultat du financement spécial « Electricité » .....	21
3.7	Résultat du financement spécial « Télé réseau » .....	22
<b>4</b>	<b>Compte de résultats</b> .....	<b>23</b>
4.1	Aperçu du compte de résultats selon les groupes de matières .....	23
<b>5</b>	<b>Aperçu du compte de résultats selon les fonctions</b> .....	<b>25</b>
<b>6</b>	<b>Compte des investissements</b> .....	<b>26</b>
6.1	Aperçu du compte des investissements selon les fonctions .....	26
<b>7</b>	<b>Etat des capitaux propres</b> .....	<b>27</b>
7.1	Evaluations .....	27

---

7.2	Commentaires des évaluations .....	27
7.2.1	Préfinancements (GM 293) .....	27
7.2.2	Réserves (amortissements supplémentaires, GM 294) .....	27
7.2.3	Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier (GM 296) .....	27
7.2.4	Excédent ou découvert du bilan (GM 299) .....	27
<b>8</b>	<b>Indicateurs financiers (résultat total) .....</b>	<b>28</b>
<b>9</b>	<b>Proposition du conseil communal.....</b>	<b>29</b>
<b>10</b>	<b>Approbation du budget.....</b>	<b>30</b>
<b>11</b>	<b>Plan Financier 2025 - 2029.....</b>	<b>31</b>
11.1	Les hypothèses de bases.....	31
11.1.1	Catalogue des investissements 2025 – 2030.....	34
11.1.2	Investissements et amortissements .....	36
11.1.3	Evolution des principaux fonds de réserve.....	37

## Rapport préliminaire au budget 2025

### 0 Synthèse

Se fondant sur le règlement d'organisation de la commune de La Neuveville, entré en vigueur au 1<sup>er</sup> janvier 2001, le budget de fonctionnement relève de la compétence du Conseil général pour autant que la quotité d'impôt, ainsi que la taxe immobilière, ne soient pas modifiées. Il n'est pas proposé de modifications pour le budget de l'exercice 2025.

Pour fixer le revenu sur l'impôt sur le revenu, nous nous sommes basés sur les statistiques d'août 2024 à 9.1mios. Nous analysons mensuellement les départs et arrivées des contribuables dans la mesure où ces changements ont une influence sur les entrées fiscales. Nous prenons régulièrement des nouvelles des contribuables les plus importants. Cette année, nous devons malheureusement enregistrer un départ important qui par chance sera en grande partie compensé par une nouvelle arrivée. Hormis ces deux événements, la structure et le nombre de nos contribuables restent stables. Notre prévision 2025 de 9.25mios tient compte de ces derniers éléments, d'une légère inflation et aussi de la recommandation du Conseil général de ne pas être trop défensif sur nos prévisions.

Quant aux impôts perçus auprès des personnes morales, nous constatons après avoir pris contact avec les 3 plus importants contribuables (5 entreprises paient plus de 10K d'impôt annuel et représentent 90% des entrées) que leurs résultats 2024 seront plutôt stables ou en légère diminution par rapport à 2023. Sur la base de ces informations et de la statistique d'août 2024, nous pouvons augmenter nos prévisions à CHF 900'000, soit CHF 300'000 de plus que nos prévisions du budget 2024. Cependant (et c'est confirmé), nous avons deux entreprises de notre top 10 qui ont trouvé des nouveaux locaux hors de notre localité ce qui entraînera une diminution de nos recettes de l'ordre de CHF 100'000 environ dès 2026.

Le nombre d'employés de la Commune reste stable : 78 (78 en 2023) personnes, représentant 62.73 (61.79 en 2023) occupation plein temps, dont 7 apprenti(e)s ou stagiaire(s) auprès de nos divers services (statistiques de août 2024). Nous avons engagé du personnel pour la crèche et l'EJC pour la prise en charge du nombre d'enfants en constante augmentation.

Les frais de l'administration générale se montent à 1.3mio et sont très stables par rapport au budget 2024.

Le soutien aux sociétés sportives et aux associations culturelles reste important car il est apprécié des citoyens et constitue un élément d'attractivité pour de nouveaux habitants. L'investissement prévu pour 2025 est d'environ 1.1mio.

Les principaux bénéficiaires sont :

- |  |             |
|--|-------------|
| • L'entretien du Schlossberg et autres monuments historiques | CHF 75'000  |
| • La bibliothèque-culture-concerts-théâtre                   | CHF 347'000 |
| • Centre des Epancheurs – Cinéma                             | CHF 109'000 |
| • Les sports   | CHF 65'000  |
| • La Zone de St-Joux (comptes 3412.xxxx)                     | CHF 158'000 |
| • Les Loisirs  | CHF 273'000 |

Le catalogue des investissements et la planification financière font l'objet d'un chapitre complet à la fin de ce rapport.

La hausse des entrées fiscales, ainsi que notre structure de services à coûts complets, nous permettent de dégager un excédent de revenu de KCHF 138 et cela sans l'aide de la dissolution de la réserve de réévaluation qui a été utilisée pour la dernière fois sur l'exercice 2023.

La planification montre une diminution de nos fonds en 2025 de 1.6mio et d'ici 2030 d'environ 6.9 millions. Le total de nos fonds devrait avoisiner les 19 millions à fin 2030, dont 5.9 millions pour notre réserve financière.

Le budget 2025 proposé a été élaboré avec une quotité d'impôt de 1.65, une taxe immobilière de 1.2‰ et des taxes communales inchangées par rapport à 2024.

## 1 Principes relatifs à la présentation des comptes selon MCH2

### 1.1 Généralités

Le budget 2025 a été établi en application du modèle comptable harmonisé 2 (MCH2), conformément à l'article 70 de la loi sur les communes (LCo; RSB 170.11).

### 1.2 Amortissements

#### 1.2.1 Patrimoine administratif existant (art. T2-4, al. 1 OCo)

Le patrimoine administratif existant au 1<sup>er</sup> janvier 2014 a été repris à sa valeur comptable dans le MCH2:

Le patrimoine administratif existant de CHF 5'579'959.20 est amorti dans un délai de **16 ans**. Il est donc amorti de manière linéaire à partir de l'exercice 2014 et jusqu'à la fin de l'exercice 2029

Le **taux d'amortissement annuel** qui en résulte est de **6.25%**. Soit CHF 348'747.50

#### 1.2.2 Patrimoine administratif: cas particuliers (art. T2-4, al. 2 OCo)

Patrimoine administratif dans les domaines de l'assainissement: Amortissement linéaire à raison des attributions au financement spécial « maintien de la valeur » de l'année précédant l'introduction du MCH2. Le patrimoine administratif de l'assainissement était entièrement amorti au 1<sup>er</sup> janvier 2014.

#### 1.2.3 Nouveau patrimoine administratif

S'agissant des éléments intégrés dans le patrimoine administratif après l'introduction du MCH2, les amortissements planifiés sont calculés selon les catégories d'immobilisations et les durées d'utilisation (annexe 2 OCo). Le patrimoine administratif est amorti de manière linéaire, en fonction de la durée d'utilisation.

#### 1.2.4 Amortissements supplémentaires (art. 84 OCo)

Des amortissements supplémentaires ne concernent que le **compte général** et sont comptabilisés lorsque, pour l'exercice considéré,

- le compte de résultats enregistre un excédent de revenus, et que
- les amortissements ordinaires sont inférieurs aux investissements nets.

### 1.3 Compte des investissements / limite d'inscription à l'actif

Le Conseil municipal inscrit les dépenses d'investissement au compte de résultats jusqu'à concurrence de CHF 50'000 (au plus jusqu'aux limites d'inscription à l'actif au sens de l'art. 79a OCo). Il suit à cet égard une pratique constante.

## 2 Commentaires

### 2.1 Généralités

Le Conseil municipal propose un budget réaliste. La commission des finances a participé à son élaboration et s'est prononcée favorablement sur le projet présenté. Elle a constaté que malgré le fait que nous ne puissions plus profiter de la dissolution de la réserve de réévaluation de 1mio, notre budget 2025 présente tout de même un résultat positif de KCHF 138.

Faisons une analyse très macro de la situation.

- Le résultat du budget 2025 se monte à KCHF 138, soit une diminution par rapport à 2024 de KCHF 195, que nous pouvons résumer en quelques points :
  - ✓ Amélioration des recettes d'impôts nettes de KCHF 358
  - ✓ Diminution de notre participation à la péréquation financière de KCHF 105
  - ✓ Ouverture de classes à l'école primaire **KCHF 323**
  - ✓ Augmentation des leçons spécialisées au Collège **KCHF 100**
  - ✓ Création d'un poste de personnel social en milieu scolaire **KCHF 20**
  - ✓ Modification de la structure de l'office du tourisme **KCHF 70** (0.55 UTP qui sont des transferts provenant en grande partie de services autofinancés, ainsi que l'acquisition de Totem de signalisation touristique et finalement les frais d'entretien et de nettoyage de notre office)
  - ✓ Adaptation de la rémunération aux coûts de la vie 1% de la masse salariale **KCHF 50**
  - ✓ L'ensemble des services maintient dans l'ensemble très bien sa structure de coûts et nous n'avons pas de modifications majeures à relever

Le détail de la dissolution nette KCHF 1'608 de nos réserves se présente de la manière suivante :

CHF	915'000	entretien des immeubles de la fortune financière et administrative et des routes
CHF	575'000	amortissement des écoles et des routes -> financé par les impôts
CHF	280'000	pour les services de l'électricité, télé-réseau, eaux usées et déchetterie qui sont financés par les taxes
CHF	139'600	équilibre de la tâche du service de l'électricité
CHF	-188'500	attributions au fonds des eaux usées
CHF	- 94'000	attributions au fonds des ports, de l'économie et des parkings
CHF	- 19'000	attribution au fonds OECUREN

Les revenus sont budgétisés de façon un peu plus agressive que par le passé, mais tout de même réaliste étant donné qu'ils le sont sur la base d'hypothèses réelles.

Le projet de budget de fonctionnement 2025 est établi en tenant compte des éléments suivants :

Quotité d'impôt	1.65 dès le 1er janvier 2012
Taxe immobilière	1.2‰
Enlèvement des ordures et déchets	Taxe de base CHF 14.00/mois
Taxe d'épuration	Le prix du m3 est de CHF 1.20

### 2.2 Emprunts communaux

Le montant global se monte à 7.2mios par rapport à 8.8mios pour notre budget 2024, soit une diminution de 1.6mio. La réduction de nos emprunts est fortement liée au fait que nous avons fait peu d'investissements en 2023 et en corollaire que nous avons dégagé un cashflow positif lors de notre bouclage 2023. Comme il en sera fait mention dans la planification financière, cette situation devrait sensiblement évoluer lors des 5 prochaines années. D'ici 2030, le total de nos emprunts devrait avoisiner les 17mios. Pour l'instant nos emprunts sont répartis de la manière suivante :

- 1.0mio auprès de la BCBE
- 3.0mios auprès de PostFinance
- 1.2mio auprès de l'AVS
- 2.0mios auprès de Swissquote Bank

En 2025, nous devons renouveler trois emprunts (BCBE, Swissquote et 2mios Postfinance). Le total de ces 3 positions se monte à 5mios et si nous arrivons à renouveler ces positions à un taux moyen de 1.25%, alors notre charge d'intérêts restera inchangée par rapport à la situation actuelle.

## 2.3 Investissements

Le catalogue des investissements ainsi que la planification financière 2025 – 2029 renseignent sur l'évolution probable de la situation financière de la commune. Cet outil de conduite, indispensable pour l'exécutif communal, fournit aussi des informations importantes à l'organe législatif. Il représente également un système de détection précoce d'éventuelles évolutions financières défavorables des finances communales.

Le montant total des investissements 2025 - 2029 se monte à 13.5mios. Le détail de ces positions se trouve en pages 34 et 35 du présent rapport.

Nos investissements annuels sont le fruit d'un certain retard dans la rénovation de nos infrastructures. Nous le répétons, mais malgré la volonté de notre administration, nous n'arriverons pas à combler ce retard aussi rapidement que nous le désirons. Dans un monde idéal, nous ne devrions pas dépasser le million d'investissement annuel, ce qui n'est pas le cas pour les 5 prochaines années de notre plan des investissements.

Le projet de la place de la Gare et de la Poste se monte à près de 4mios et selon notre planification devrait être réalisé d'ici la fin 2027 pour autant qu'il ne rencontre pas trop d'oppositions. Dans l'air du temps, nous avons prévu plusieurs projets de pose de panneaux photovoltaïques et de remplacement de chauffage pour 1.5mio d'ici 2029.

Nous avons établi les objets prioritaires en bonne collaboration avec tous les services, ainsi qu'avec le syndicat du TLN. Les objets retenus pour ces 5 prochaines années sont :

- Rue des Fossés
- Chemin des Prés-Guëtins
- Chemin de St-Joux
- Projet de la place de la Gare et de la Poste
- Réaménagement après la finalisation du nouveau tunnel CFF
- Infrastructure pour la mobilité douce
- Pose de panneaux photovoltaïques
- Remplacement de la cuisine du restaurant le Olé
- Rénovation du port du Lessivier et de la Gravière
- Mesure du plan de gestion des déchets – containers enterrés - semi-enterrés

Les prochaines étapes de rénovation pour la période 2030 - 2032 sont :

- Chemin de la Récille
- Chemin des Lorettes
- Chemin de Pré Bayard
- Finalisation du réaménagement après la finalisation du nouveau tunnel CFF

Nous avons planifié ces investissements jusqu'en 2032 et il est évident que cette planification puisse subir des modifications suite à des changements de priorité.

## 2.4 Compte de résultats

### 2.4.1 Commentaire de l'évolution des charges de personnel

La masse salariale est de 4.874mios pour notre budget 2024 et pour celui de 2025 de 5.123mios, soit une augmentation de KCHF 249 ou autrement formulé, une augmentation de 5.1%. Si on considère les modifications ci-dessous, nous avons une augmentation « toute chose égale par ailleurs » de KCHF 61, soit moins de 1% de notre masse salariale.

Cette croissance peut s'expliquer de la manière suivante :

KCHF 100	Notre crèche rencontre un beau succès et nous accueillons de plus en plus d'enfants. Afin de proposer un encadrement de qualité, nous avons étoffé notre personnel pour répondre à la demande.
KCHF 38	Nous avons créé un poste pour personnel social en milieu scolaire
KCHF 35	Nous avons créé un poste pour notre EJC Signol'Air qui accueille chaque année un plus grand nombre d'enfants dans sa structure parascolaire
KCHF 15	Le CAJ propose une animation pour les plus jeunes (6-12 ans). Nous avons donc étoffé notre personnel pour répondre à cette nouvelle prestation qui se pérennise

Le total de ces positions se monte à KCHF 188.

La masse salariale incluant toutes les charges se monte à 6.300mios en 2024, notre budget 2025 prévoit 6.648mios. La majeure partie de cette augmentation est liée aux informations ci-dessus.

Notre masse salariale représente environ 20% du total de nos charges qui se monte à un peu plus de 32mio pour l'exercice 2025.



## 0. Administration générale

### Dépenses nettes

BU25 CHF 1'264'200	BU24 CHF 1'245'400	2023 CHF 3'906'029
--------------------	--------------------	--------------------

La structure du personnel reste inchangée par rapport à notre budget 2024.

KCHF 18 pour les élections communales de 2024 n'impacte plus cette fonction sur le budget 2025, ainsi que la traditionnelle sortie du Conseil municipal (une fois par législature) KCHF 15.

La mise en place de la gestion électronique des documents est prévue pour un montant de KCHF 45, ainsi que l'achat et la maintenance des licences GED et eSéances KCHF 18.

Un entretien important de l'ascenseur de la Mairie est prévu pour 2025. Les coûts liés à cette intervention seront prélevés sur le fonds d'entretien.

Nous avons également un projet de remplacement du chauffage à mazout par un chauffage à pellets. Il s'agit d'un investissement qui impactera nos comptes par la somme de ses amortissements annuels à hauteur de KCHF 8.

La différence importante par rapport aux comptes 2023 vient du fait que nous avons fait des attributions aux divers fonds pour une somme importante de 2.8mios suite aux bons résultats de l'exercice.

## 1. Sécurité publique

### Dépenses nettes

BU25 CHF 531'800	BU24 CHF 540'700	2023 CHF 527'326
------------------	------------------	------------------

Notre participation à la police cantonale se monte à CHF 274'000 et est stable depuis de nombreuses années. Une partie de ces frais est supportée depuis 2023 par le service des places de stationnement (63).

Notre participation aux frais du syndicat des Sapeurs-Pompiers du Littoral neuchâtelais se monte à CHF 223'000. Nous avons prévu l'entrée en vigueur d'une taxe de sapeur-pompier dans notre plan financier pour 2025. Le règlement sur cette taxe n'étant pas encore finalisé (à l'examen préalable auprès de l'inspecteur AIB au moment de la rédaction de ce rapport), nous devons repousser l'introduction de cette taxe (KCHF 150) à 2026.

Les travaux de la rénovation de l'abri PC de la rue des Mornets, qui devaient commencer en 2020 en collaboration avec le canton et la confédération ont enfin commencé fin septembre 2024 et se termineront dans le courant du printemps 2025. Le coût total du projet est d'environ 1.2mio à charge de nos deux partenaires et KCHF 114 seront à charge de la commune afin de rendre cet endroit disponible pour certains événements (Fête du Vin, Course des Pavés et autres). Nos frais liés à cette rénovation sont entièrement prélevés sur notre fonds d'entretien.

## 2. Formation

### Dépenses nettes

BU25 CHF 3'229'450	BU24 CHF 2'820'875	2023 CHF 2'683'670
--------------------	--------------------	--------------------

La formation comporte principalement les écoles Infantile, Primaire et Secondaire, ainsi que les bâtiments scolaires, l'école à Journée Continue et la direction des Ecoles.

Les frais nets des enseignants (50% à la charge de la commune et 50% du canton) se montent à KCHF 1'248 pour l'école infantile et l'école primaire par rapport à KCHF 925 pour notre budget 2024, soit une augmentation de KCHF 323. Cette augmentation correspond à l'ouverture de 2 classes et à l'évolution du salaire moyen des enseignants.

En ce qui concerne les frais du Collège, ils se montent à CHF 1'133'000 par rapport à CHF 1'016'000 en 2024. Les frais de traitement des enseignants ont augmenté de KCHF 93 au Collège, mais de KCHF 137 au niveau de notre budget communal. Quelle est la raison de cette augmentation des coûts supérieure à celle effective du Collège ?

La clef de répartition des frais des enseignants est basée uniquement sur le nombre d'élèves.

- En 2024, le total des élèves était de 203 dont 105 de La Neuveville, soit 51.72% des coûts sur une base de KCHF 1'795, soit KCHF 928
- En 2025, le total des élèves est de 199 dont 113 de La Neuveville, soit 56.78% des coûts sur une base de KCHF 1'870, soit KCHF 1'062

Nous constatons que le nombre d'élèves a une influence sur le pourcentage de prise en charge des frais de traitement des enseignants et que cela peut varier de façon assez importante d'une année à l'autre.

Vous trouverez le détail de ces comptes dans le budget du Collège du District.

Nous avons 279 élèves pour les écoles infantile et primaire, par rapport à 281 élèves en 2023. Nous avons 15 classes à la rentrée scolaire 24/25 par rapport à 13 classes à la rentrée précédente.

La fréquentation des écoles de musique du Jura bernois en particulier et du conservatoire de Bienne/Seeland est stable à un haut niveau. Nous n'avons pas moins de 67 unités réparties sur 81 enfants et divers instruments tels que : piano, batterie, guitare, saxophone, violon et bien entendu des leçons de chant moderne ou de la rythmique. Les enfants de notre cité apprécient cette offre musicale.

Nous avons établi le budget 2025 de notre école à journée continue (EJC) en relation avec les bons chiffres du bouclage des comptes 2023 de cette fonction -> déficit de KCHF 19.

L'analyse des chiffres sur la base des inscriptions à la rentrée scolaire 24/25, nous laisse entrevoir une nouvelle année proche de l'équilibre avec une perte budgétée de KCHF 55.

La fréquentation de notre structure parascolaire est en augmentation perpétuelle et son offre de prise en charge pendant les vacances voit sa fréquentation aller dans le même sens. Nous avons ouvert 3 semaines et accueilli pas moins de 170 enfants.

### 3. Culture, sports et loisirs, Eglises

#### Dépenses nettes

BU25 KCHF 1'069'250	BU24 KCHF 1'035'073	2023 KCHF 810'656
---------------------	---------------------	-------------------

Ce département composé notamment des sports, des loisirs, de la culture, du musée, de la bibliothèque, et du théâtre présente un budget relativement stable aux alentours du million.

Nous constatons tout de même un écart de KCHF 258 par rapport au bouclage 2023. Nous pouvons expliquer cette augmentation par les points principaux suivants :

KCHF 37	Peinture de la salle des sociétés et porte de sortie de secours du cinéma
KCHF 15	Communications diverses de la commune qui deviendraient payantes dans le « Courrier »
KCHF 22	Diminution du bénéfice du télé-réseau
KCHF 20	Diverses subventions pour des années jubilaires de certaines sociétés sportives ou culturelles
KCHF 85	Nouvelles douches pour la zone de St-Joux – remplacement du chauffe-eau électrique par une PAC – agrandissement et pose d'une voile d'ombrage sur la terrasse du restaurant et finalement remplacement de la coupole du bâtiment
KCHF 20	Rénovation des sanitaires de la plage et du camping

Les frais pour l'entretien des monuments historiques se montent à CHF 75'000 (50 pour le Schlossberg + 25 pour le pavillon et autres). Une partie de cette somme sera prise sur notre fonds d'entretien, alors que les années précédentes, nous avons toujours couvert le 100% de l'entretien via notre fonds.

Les frais de la bibliothèque sont stables à CHF 172'000 par rapport à CHF 185'000 en 2024 qui comprenait l'achat de la licence Netbiblio.

Les frais des concerts et théâtre diminuent de CHF 13'000. Usinesonore ne proposant pas de festival en 2025, nous faisons une économie de CHF 20'000, mais avons la chance de fêter un jubilaire avec l'Ensemble instrumental.

Les charges nettes du centre des Epancheurs (cinéma) sont en hausse de CHF 30'000. Nous avons prévu de repeindre la salle des sociétés et de changer la porte de secours de sortie de la salle du cinéma. Nous prendrons qu'une partie de ces frais sur notre fonds d'entretien.

Le bénéfice du télé-réseau est prévu à CHF 40'000. Nous avons bouclé 2023 avec un bénéfice de CHF 63'000, mais avons perdu une centaine de clients lors de ces 18 derniers mois. Le nombre de clients semble désormais stable proche des 1'000 clients.

Les frais du département des sports diminuent de CHF 58'000. Cette diminution est due en partie au fait que nous ne sommes pas dans une année de championnat de football international et donc pas de manifestation de Maracana et pas de frais de sécurité de parking pour cette manifestation.

Les frais pour la zone de St-Joux sont en hausse de CHF 34'000 pour l'entretien du bâtiment abritant les vestiaires et le restaurant, ainsi que l'agrandissement de la terrasse et la pose d'une voile d'ombrage sur la terrasse du restaurant et finalement la rénovation des douches de la zone de baignade.

Le service des ports présente un budget équilibré à CHF 186'000. Ce budget s'équilibre par l'attribution de CHF 44'800 sur le fonds des ports. D'importantes rénovations du port du Lessivier et de la Gravière sont prévues en 2025-2026 et les frais d'amortissement de ces travaux seront compensés par un prélèvement sur le fonds.

Les loisirs comprennent l'entretien des jardins publics, des quais et des parcs, des subventions pour la jeunesse, nos seniors, les soirées de notre bien aimée zone piétonne, ainsi que les frais de loyer et d'entretien de notre ludothèque.

Le centre de sports du Pré-de-la-Tour et notre plage communale (camping et restaurant compris) ont un impact pratiquement neutre sur nos comptes. La création de nouvelles toilettes adaptées à un restaurant et surtout aux personnes à mobilité réduite a pris du retard en 2024 et sera donc finalisée en 2025. Le montant dédié à ces travaux se monte à CHF 160'000 et sera prélevé sur nos fonds.

#### 4. Santé

##### Dépenses nettes

BU25 CHF 42'700	BU24 CHF 42'500	2023 CHF 21'040
-----------------	-----------------	-----------------

Le SMAD a besoin d'une subvention de CHF 6/habitant pour assurer son bon fonctionnement. Sa bonne gestion, ainsi que l'augmentation des subventions pour les centres non urbains devraient permettre de ne pas utiliser le 100% de notre subvention et par-là même réduire nos coûts. Ce service de qualité permet le maintien à domicile de nombreuses personnes et est fort apprécié par nos Séniors. Notre soutien à ce service reste modeste par rapport à l'ampleur de la prestation.

Les autres frais du service sont les honoraires dentaires et médicaux dédiés à nos jeunes citoyens CHF 19'000.

Les frais du centre médical sont neutres, car nous prélevons sur le fonds du développement économique le montant des amortissements et que le loyer payé par le docteur est supérieur à celui que nous payons au propriétaire. La somme restante est attribuée au fonds de l'économie.

#### 5. Sécurité sociale

##### Dépenses nettes

BU25 CHF 3'618'464	BU24 CHF 3'614'717	2023 CHF 3'178'181
--------------------	--------------------	--------------------

La Sécurité sociale regroupe notamment l'agence AVS régionale, les avances des pensions alimentaires, l'animation de jeunesse (CAJ), la crèche, l'aide matérielle légale (prestations aux ayants droits), le service régional du service social et finalement la compensation cantonale des charges.

Afin de simplifier la lecture des comptes liés à l'aide sociale, nous pouvons dire que la dépense finale à charge de notre commune se monte à CHF 2'200'000 idem que le budget 2024 ou encore plus simplement à environ CHF 565 par habitant. Le montant par habitant devrait augmenter à CHF 600 dès 2026 selon les estimations du canton de Berne.

Les charges du service social régional d'un montant de CHF 1'045'000 sont compensées en grande partie par la contribution du Canton CHF 470'000, ainsi que la contribution de l'APEA CHF 315'000. Le solde est à charge des communes membres, soit pour La Neuveville CHF 148'000 par rapport à 2024 qui était de CHF 129'000.

Les frais à charge de notre commune pour le CAJ se montent à CHF 106'000, montant en légère baisse par rapport à notre budget 2024 de CHF 113'000. Cette baisse est liée à la subvention reçue pour l'accueil et l'encadrement des nouvelles activités dédiées aux plus jeunes, soit les 6-12 ans.

Finalement, la crèche Bidibule impacte nos comptes pour CHF 127'000, par rapport à CHF 162'000 en 2024. Ce montant correspond en très grande partie à la franchise que nous devons payer au canton pour notre participation à Kibon. Nous disposons actuellement de 30 places de crèche officielle et notre taux de remplissage est très proche du 100% pour chaque jour de la semaine.

## 6. Transports et télécommunications

### Dépenses nettes

BU25 CHF 1'159'000	BU24 CHF 1'082'900	2023 CHF 1'607'140
--------------------	--------------------	--------------------

Les frais du service de la voirie se montent à CHF 869'000 et sont en augmentation de CHF 65'000 suite à l'achat d'un nouveau tracteur et à la diminution des prélèvements sur nos fonds pour l'entretien des routes et de l'infrastructure.

Les frais des places de stationnement sont à l'équilibre suite un prélèvement de CHF 5'000 pour compenser les amortissements et une attribution au fonds d'entretien de stationnement de CHF 15'600 (bénéfice) pour équilibrer la fonction. Ce fonds sert à financer les nouveaux parkings ou tous les projets liés à la mobilité douce. Selon notre plan financier et une fois la mise en place des diverses mesures, nous devrions avoir une somme d'amortissement de CHF 21'000 (prélèvement) et une attribution de CHF 21'000 (bénéfice), soit un équilibre financier de notre service des places de stationnement.

Notre part à la compensation des charges de transports publics reste stable à CHF 272'000.

Nous avons prévu CHF 10'000 pour la mise en place d'un service de voiture « Mobility »

## 7. Protection de l'environnement et aménagement du territoire

### Dépenses nettes

BU25 CHF 462'300	BU24 CHF 456'200	2023 CHF 478'464
------------------	------------------	------------------

Sont représentés ici les services du traitement des eaux, de la gestion des déchets, des toilettes publiques, ainsi que le service de l'organisation du territoire.

Il faut noter que depuis le budget 2023, les fonctions – services sont à coûts complets.

Les services des eaux usées et déchets n'impactent pas les comptes communaux, car ils doivent être équilibrés à la fin de l'année par des attributions ou des prélèvements sur les fonds.

Cette année, nous attribuons CHF 188'500 et prélevons CHF 232'500, soit un prélèvement net de CHF 44'000 pour les eaux usées. Ce montant sera prélevé sur le fonds d'assainissement qui se monte à CHF 1'213'000 au 31.12.2023.

La gestion des déchets trouve son équilibre financier pour notre budget 2025. Les frais d'amortissement des mesures du plan de gestion des déchets y compris les containers enterrés - semi-enterrés seront neutres. En effet, ils seront compensés par une diminution des frais d'élimination et de ramassage des ordures et déchets verts. Le montant du fonds est de CHF 404'000 à fin 2023. Ce fonds ne devrait pas subir de modification notable d'ici 2030.

Les frais d'entretien du nouveau pavillon funéraire, du cimetière et des toilettes publiques sont stables à hauteur de CHF 80'000.

Finalement, le département de la GTE au complet depuis 2024 ne subit pas de modification majeure. Il faut toutefois relever que ce service doit répondre à un nombre toujours croissant de motions, d'interpellations ou autres requêtes provenant de notre conseil Général. Toutes ces tâches administratives ne laissent pas assez de temps à consacrer au développement des projets ambitieux de notre cité.

## 8. Economie publique

### Recettes nettes

BU25 CHF -112'250	BU24 CHF -183'000	2023 CHF -206'058
-------------------	-------------------	-------------------

Nous trouvons dans cette rubrique un nouveau département dédié au tourisme. En effet, depuis l'ouverture de notre office du tourisme, une nouvelle structure a pris place et il était opportun de créer ce nouveau service dans cette fonction de l'économie publique tel que demandé par le système du MCH2.

Le service de l'électricité (SELN) devra prélever CHF 183'000 pour compenser les charges d'amortissement, CHF 70'000 pour limiter la hausse du prix de l'énergie, ainsi que CHF 139'600 pour équilibrer le compte. Ces trois actions nous permettent de conserver une dotation à la caisse générale de CHF 275'000. Les fonds cumulés de l'électricité à fin 2023 étaient de CHF 1'608'000 hors fonds OECUREN CHF 244'000. Ce dernier fonds devrait se voir attribuer une somme de CHF 19'000 provenant de la taxe PCP Oecuren et des prélèvements à hauteur de CHF 28'000 pour subventionner les diverses actions mises en place.

## 9. Finances et impôts

### Recettes nettes

BU25 CHF -11'264'914	BU24 CHF -10'655'364	2023 CHF -13'006'448
----------------------	----------------------	----------------------

Nous avons été un peu plus agressifs qu'à l'accoutumée sur notre budget des revenus d'impôts. Notre budget de CHF 12'916'000 montre une hausse de CHF 358'000 par rapport à 2024, mais reste tout de même inférieur à nos comptes 2023. En effet, en 2023 nous avons eu la chance d'enregistrer des impôts exceptionnels sur le bénéfice des sociétés. Il est fort probable que cette situation ne se reproduise pas en 2025 d'autant que l'économie globale semble ralentir en 2024 déjà.

Nous avons contacté une partie de nos contribuables afin de pouvoir affiner nos prévisions d'impôts. Nous aurons la chance d'accueillir de nouveaux contribuables dans le courant 2025, mais devons aussi malheureusement enregistrer un départ en cette fin d'année 2024.

Nous prévoyons 10.350mios d'impôts sur le revenu et la fortune (versus 10.250 en 2024). La comparaison avec l'exercice 2023 doit prendre en compte la provision pour impôts anticipés (9100.3180.00) de nos comptes, soit un net de 10'308. Notre budget 2025 est stable par rapport à nos comptes 2023 et prend en compte les départs et les arrivées de certains contribuables.

L'impôt sur le bénéfice sur les personnes morales – entreprises de 0.9mio est en hausse de 0.3mio. Ce montant correspond aux impôts encaissés en 2023 hors effet exceptionnels.

La taxe immobilière nous rapporte CHF 1.140mio et l'impôt sur les gains immobiliers et les retraits en capital du 2<sup>ème</sup> pilier environ CHF 530'000.

Nous prévoyons de contribuer pour CHF 1'310'000 à la péréquation financière en 2025, soit CHF 105'000 de moins que notre budget 2024. Ce montant est basé sur les coûts effectifs de 2023 et sur la statistique cantonale de juillet 2024.

Le résultat d'exploitation de notre patrimoine financier (location) se monte à CHF 103'000 versus 150'000 au budget 2024. Cette baisse est liée au fait que nous avons réduit notre prélèvement sur les fonds d'entretien des immeubles de la fortune financière.

L'excédent des revenus de l'exercice est de CHF 138'171, soit l'équilibre budgétaire. En 2024, nous avons un résultat de CHF 333'186.

### 3 Résultat

#### 3.1 Vue d'ensemble

Vue d'ensemble		Budget 2025	Budget 2024	Comptes annuels 2023
Résultat annuel CR, compte global (GM90)	90	-91'546.40	76'012.20	-153'555.81
Résultat annuel CR, compte général (GM900)	900	138'171.65	333'185.60	86'317.87
Résultat annuel, financements spéciaux selon législation (GM901)	901	-229'718.05	-257'173.40	-239'873.68
Revenu de l'impôt des personnes physiques (GM400)	400	10'355'000.00	10'242'000.00	9'547'795.45
Revenu de l'impôt des personnes morales (GM401)	401	960'000.00	775'000.00	1'832'347.45
Taxe immobilière (GM4021)	4021	1'140'000.00	1'070'000.00	1'124'948.40
Investissements nets (GM 5./6)	5 ./ 6	2'760'000.00	2'978'000.00	365'181.74

901 : Télé réseau (0) Electricité KCHF -98 / déchets KCHF +4 / Canalisations KCHF -135

400 : Les commentaires se trouvent en pages 4 et 14 de ce rapport

401 : Les commentaires se trouvent en pages 14 de ce rapport

## 3.2 Résultat du compte global

### 3.2.1 Compte de résultats

Charges d'exploitation (GM 30,31,33,35,36,37)	CHF	30'813'165.23
Revenus d'exploitation (GM 40,41,42,43,45,46,47)	CHF	28'794'434.76
<b>Résultat de l'activité d'exploitation</b>	<b>CHF</b>	<b>-2'018'730.47</b>
Charges financières (GM34)	CHF	262'000.00
Revenus financiers (GM44)	CHF	469'790.00
<b>Résultat provenant de financements</b>	<b>CHF</b>	<b>207'790.00</b>
<b>Résultat opérationnel</b>	<b>CHF</b>	<b>-1'810'940.47</b>
Charges extraordinaires (GM38)	CHF	93'760.00
Revenus extraordinaires (GM48)	CHF	1'813'154.07
<b>Résultat extraordinaire</b>	<b>CHF</b>	<b>1'719'394.07</b>
<b>Résultat total, compte de résultats</b>	<b>CHF</b>	<b>-91'546.40</b>

#### Commentaires :

Le compte global représente la totalité des comptes de la commune, y compris les 4 services des financements spéciaux.

Le résultat de l'activité d'exploitation se détériore de KCHF 174 par rapport à notre budget 2024 et notre résultat opérationnel lui seulement de KCHF 115 grâce au meilleur revenus financiers GM44. Quant au résultat des charges et revenus extraordinaires, il reste très stable en comparaison de notre dernier budget. On parle ici des attributions et prélèvements dans nos fonds. Finalement, le résultat net du compte global passe d'un bénéfice de KCHF 76 à une perte de KCHF 91 pour ce budget 2025.

GM34 : Cette position comprend en particulier l'entretien des immeubles du patrimoine financier (Liberté 11 – Stade 1 – Mornets et autres) KCHF 154 versus 185 BU23  
Intérêt sur la dette passe de KCHF 100 à 90 suite à la diminution du total de nos emprunts

GM44 : Les revenus financiers sont les loyers de nos biens immobiliers

GM38 : passe de KCHF 91 en 2024 à KCHF 93 en 2025. Il s'agit des attributions au FS des ports communaux, de l'économie publique et des places de stationnement.

GM48 : cette position reste élevée à KCHF 1'813. Les prélèvements les plus importants sont :

KCHF 406	amortissement du bâtiment des Collonges de l'école primaire
KCHF 160	rénovation et aménagement de nouveaux sanitaires à la plage et au camping
KCHF 150	entretien des routes
KCHF 183	amortissement du réseau électrique
KCHF 140	équilibre de la tâche du réseau électrique
KCHF 140	entretien des immeubles de la fortune financière et administrative



## 3.2.2 Compte des investissements

<b>Investissements nets</b>	<b>CHF 2'760'000.00</b>
-----------------------------	-------------------------

Le détail des investissements se trouve dans le plan financier en pages 34-35 de ce rapport.

Nous avons un montant de CHF 2'978'000.00 pour notre budget 2024

## 3.2.3 Résultat du financement

**Autofinancement**

Résultat du compte global	90		CHF	- 91'546.40
Amortissement du patrimoine administratif	33	+	CHF	1'198'739.13
Attributions aux fonds et financements spéciaux	35	+	CHF	207'500.00
Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	45	-	CHF	- 97'098.31
Attributions aux capitaux propres	389	+	CHF	93'760.00
Prélèvements sur les capitaux propres	489	-	CHF	-1'813'154.07
Autofinancement			CHF	-501'799.65
Résultat du compte des investissements	5./6		CHF	2'760'000.00

<b>Résultat du financement</b>	<b>CHF - 3'261'799.65</b>
--------------------------------	---------------------------

**Commentaires :**

35	KCHF 188 KCHF 19	canalisations qui est attribution obligatoire utilisation rationnelle de l'énergie
45	KCHF 97	canalisations-eaux usées (47 amortissement + 50 entretien)
389	KCHF 45 KCHF 34 KCHF 5	ports communaux développement de l'économie places de stationnement
489	KCHF 758 KCHF 868 KCHF 140 KCHF 47	amortissements y compris réseau électrique entretiens équilibre de la tâche du service électrique développement de l'économie

Un autofinancement négatif n'est pas une bonne nouvelle en qualité d'indicateur financier. Cependant, comme nous rattrapons un certain retard dans les rénovations de nos diverses infrastructures, nous pouvons admettre un résultat du financement négatif pendant quelques années.

Notre autofinancement devrait être positif dès l'exercice 2026. Cependant, comme nos investissements sont toujours nettement supérieurs à 1 million, nous n'arriverons pas à atteindre un résultat du financement positif sur la période d'analyse.

### 3.3 Résultat du compte général

#### Compte général

Charges d'exploitation (GM 30,31,33,35,36,37)	CHF	23'012'057.84
Revenus d'exploitation (GM 40,41,42,43,45,46,47)	CHF	21'576'436.45
<b>Résultat de l'activité d'exploitation</b>	<b>CHF</b>	<b>-1'435'621.39</b>
Charges financières (GM34)	CHF	262'000.00
Revenus financiers (GM44)	CHF	469'790.00
<b>Résultat provenant de financements</b>	<b>CHF</b>	<b>207'790.00</b>
<b>Résultat opérationnel</b>	<b>CHF</b>	<b>-1'227'831.39</b>
Charges extraordinaires (GM38)	CHF	93'760.00
Revenus extraordinaires (GM48)	CHF	1'459'763.04
<b>Résultat extraordinaire</b>	<b>CHF</b>	<b>1'366'003.04</b>
<b>Résultat total, compte de résultats</b>	<b>CHF</b>	<b>138'171.65</b>

Le compte général représente la totalité des comptes de la commune, hors les services des financements spéciaux.

Le budget 2024 prévoit un bénéfice de KCHF 333 alors que nous sommes à KCHF 138 pour 2025.

Si nous ne pouvons pas compter sur les prélèvements pour notre compte général, nous ferions une perte de KCHF 1'228. Toutefois, il est important de prendre note que la totalité des fonds disponibles pour le compte général se monte à 20.7mios à fin 2023.

### 3.4 Résultat du financement spécial « Traitement eaux usées »

#### Traitement eaux usées

Charges d'exploitation (GM 30,31,33,35,36,37)	CHF	1'107'474.41
Revenus d'exploitation (GM 40,41,42,43,45,46,47)	CHF	972'098.31
<b>Résultat de l'activité d'exploitation</b>	<b>CHF</b>	<b>-135'376.10</b>
Charges financières (GM34)	CHF	0.00
Revenus financiers (GM44)	CHF	0.00
<b>Résultat provenant de financements</b>	<b>CHF</b>	<b>0.00</b>
<b>Résultat opérationnel</b>	<b>CHF</b>	<b>-135'376.10</b>
Charges extraordinaires (GM38)	CHF	0.00
Revenus extraordinaires (GM48)	CHF	0.00
<b>Résultat extraordinaire</b>	<b>CHF</b>	<b>0.00</b>
<b>Résultat total, compte de résultats</b>	<b>CHF</b>	<b>-135'376.10</b>

Ce département supporte tous ses frais dès 2023 y compris une charge en personnel administratif.

Nous devons attribuer une somme de KCHF 188 au fonds de maintien de la valeur. Ce montant est composé des taxes de raccordement (en baisse à KCHF 25) et le solde est une attribution et donc en corolaire avec la baisse des taxes, elle est en hausse de KCHF 25. Les frais liés au Syndicat du SIEL sont en légère hausse à KCHF 444. Ces deux positions représentent près de 60% du total des coûts de cette fonction.

Au final, nous nous retrouvons avec une perte de KCHF 135 (versus KCHF 124 budget 24) que nous pouvons prélever sur nos réserves qui se montent à 1.2 à fin 2023.

Notre fonds de 1.2mio se verra amputé de près de 0.9mio d'ici 2030. Son solde positif sera dès lors de l'ordre de 0.3mio. Sans modification de la structure, notre fonds sera vide à l'horizon de 2033. Il n'est pas urgent, mais il faudra sans doute revoir cette structure ou alors nous nous verrons confronté à une probable augmentation des taxes d'épuration.

### 3.5 Résultat du financement spécial « Gestion des déchets »

#### Gestion des déchets

Charges d'exploitation (GM 30,31,33,35,36,37)	CHF	616'341.95
Revenus d'exploitation (GM 40,41,42,43,45,46,47)	CHF	620'000.00
<b>Résultat de l'activité d'exploitation</b>	<b>CHF</b>	<b>3'658.05</b>
Charges financières (GM34)	CHF	0.00
Revenus financiers (GM44)	CHF	0.00
<b>Résultat provenant de financements</b>	<b>CHF</b>	<b>0.00</b>
<b>Résultat opérationnel</b>	<b>CHF</b>	<b>3'658.05</b>
Charges extraordinaires (GM38)	CHF	0.00
Revenus extraordinaires (GM48)	CHF	0.00
<b>Résultat extraordinaire</b>	<b>CHF</b>	<b>0.00</b>
<b>Résultat total, compte de résultats</b>	<b>CHF</b>	<b>3'658.05</b>

Ce département supporte tous ses frais dès 2023 y compris une charge en personnel administratif.

Notre budget 2025 présente un bénéfice de KCHF 4 que nous pouvons attribuer à notre fonds qui se monte à KCHF 404 à fin 2023.

Nous avons atteint l'équilibre financier du service. Cette situation semble assez stable pour dire que nous ne devrions pas avoir d'augmentation des taxes ces prochaines années.

Le montant de notre fonds permettra à terme de prendre en charge les frais d'amortissement liés à notre plan des investissements.

### 3.6 Résultat du financement spécial « Electricité »

#### Electricité

Charges d'exploitation (GM 30,31,33,35,36,37)	CHF	5'818'329.10
Revenus d'exploitation (GM 40,41,42,43,45,46,47)	CHF	5'398'000.00
<b>Résultat de l'activité d'exploitation</b>	<b>CHF</b>	<b>-420'329.10</b>
Charges financières (GM34)	CHF	0.00
Revenus financiers (GM44)	CHF	0.00
<b>Résultat provenant de financements</b>	<b>CHF</b>	<b>0.00</b>
<b>Résultat opérationnel</b>	<b>CHF</b>	<b>-420'329.10</b>
Charges extraordinaires (GM38)	CHF	0.00
Revenus extraordinaires (GM48)	CHF	322'329.10
<b>Résultat extraordinaire</b>	<b>CHF</b>	<b>322'329.10</b>
<b>Résultat total, compte de résultats</b>	<b>CHF</b>	<b>-98'000.00</b>

Nous prélevons (GM48) :

KCHF 183 fonds d'amortissement – entretien – équilibre de la tâche (fin 2023 KCHF 1'243)  
 KCHF 140 sur notre fonds du maintien de la valeur (fin 2023 KCHF 1'243)

Nous prélevons (résultat total) :

KCHF 70 fonds de compensation de la fluctuation du prix de l'énergie (fin 2023 KCHF 365)  
 KCHF 28 fonds Oecuren pour utilisation rationnelle de l'énergie (fin 2023 KCHF 244)

Nous attribuons :

KCHF 19 fonds Oecuren

#### **KCHF 402 Total des prélèvements**

En contrepartie, le service verse la somme de KCHF 275 à la caisse générale.

Après les prélèvements notre service montre un équilibre. Cependant, nous devons relever que cette année nous faisons une perte de KCHF 127.

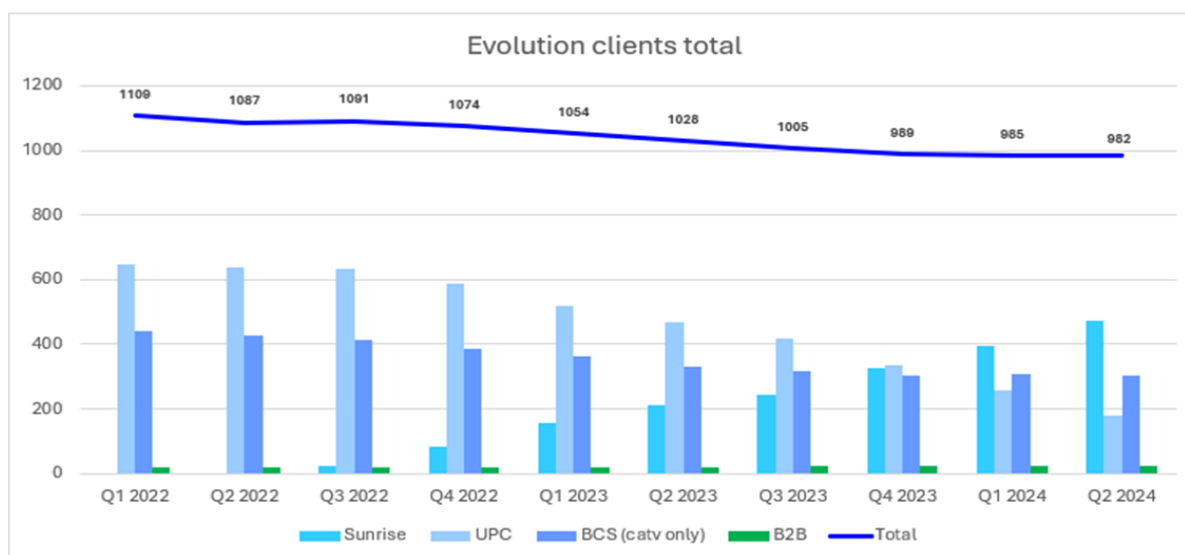
### 3.7 Résultat du financement spécial « Télé-réseau »

#### Télé-réseau

Charges d'exploitation (GM 30,31,33,35,36,37)	CHF	258'961.93
Revenus d'exploitation (GM 40,41,42,43,45,46,47)	CHF	227'900.00
<b>Résultat de l'activité d'exploitation</b>	<b>CHF</b>	<b>-31'061.93</b>
Charges financières (GM34)	CHF	0.00
Revenus financiers (GM44)	CHF	0.00
<b>Résultat provenant de financements</b>	<b>CHF</b>	<b>0.00</b>
<b>Résultat opérationnel</b>	<b>CHF</b>	<b>-31'061.93</b>
Charges extraordinaires (GM38)	CHF	0.00
Revenus extraordinaires (GM48)	CHF	31'061.93
<b>Résultat extraordinaire</b>	<b>CHF</b>	<b>31'061.93</b>
<b>Résultat total, compte de résultats</b>	<b>CHF</b>	<b>0.00</b>

Le résultat est équilibré après un versement au compte global de KCHF 40 en ligne avec les années précédentes.

Dès la deuxième partie de 2023, le nombre de clients semble rester stable et le marketing d'Ello porter ses fruits.



Nous comptons un peu plus de 982 clients à fin juillet 2024, ce qui correspond à l'équilibre de notre service. Il est aussi important de relever que nous avons un fonds de KCHF 638 pour un solde d'immobilisation de KCHF 473. Cela signifie que si nous devons vendre ou dissoudre notre réseau, nous aurions suffisamment de fonds pour le faire sans que les comptes communaux soient impactés.

## 4 Compte de résultats

### 4.1 Aperçu du compte de résultats selon les groupes de matières

	Budget		Budget		Comptes annuels		
	2025		2024		2023		
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	
<b>CHARGES</b>							
30	Charges de personnel	6'647'850.00	-	6'300'250.00	-	6'065'202.72	-
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	8'694'400.00	-	8'580'050.00	-	6'334'411.34	-
33	Amortissements du patrimoine administratif	1'198'739.13	-	1'148'026.29	-	1'092'862.98	-
34	Charges financières	262'000.00	-	296'500.00	-	238'476.07	-
35	Attributions aux fonds et financements spéciaux	207'500.00	-	208'500.00	-	207'345.26	-
36	Charges de transfert	14'064'676.10	-	13'887'033.55	-	12'905'533.17	-
38	Charges extraordinaires	93'760.00	-	90'600.00	-	3'882'817.41	-
39	Imputations internes	888'000.00	-	868'500.00	-	843'377.55	-
3	<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>32'056'925.23</b>	<b>0.00</b>	<b>31'379'459.84</b>	<b>0.00</b>	<b>31'570'026.50</b>	<b>0.00</b>
<b>REVENUS</b>							
40	Revenus fiscaux	-	13'061'000.00	-	12'733'000.00	3'898'568.00	17'184'646.25
41	Revenus régaliens et de concessions	-	-	-	-	-	120.00
42	Taxes	-	8'868'200.00	-	8'945'700.00	101'755.49	8'286'985.35
44	Revenus financiers	-	469'790.00	-	445'400.00	4'333.55	495'024.34
45	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	-	97'098.31	-	45'805.61	-	39'373.31
46	Revenus de transfert	-	6'768'136.45	-	6'744'960.40	275'515.15	6'735'213.07
48	Revenus extraordinaires	-	1'813'154.07	-	1'672'106.03	-	2'111'903.01
49	Imputations internes	-	888'000.00	-	868'500.00	-	843'377.55
4	<b>TOTAL DES REVENUS</b>	<b>0.00</b>	<b>31'965'378.83</b>	<b>0.00</b>	<b>31'455'472.04</b>	<b>4'280'172.19</b>	<b>35'696'642.88</b>
<b>CLÔTURE</b>							
90	Clôture du compte de résultats	141'829.70	233'376.10	333'185.60	257'173.40	129'483.34	283'039.15
9	<b>COMPTES DE CLÔTURE</b>	<b>141'829.70</b>	<b>233'376.10</b>	<b>333'185.60</b>	<b>257'173.40</b>	<b>129'483.34</b>	<b>283'039.15</b>
<b>TOTAL</b>		<b>32'578'754.93</b>	<b>32'578'754.93</b>	<b>32'065'645.44</b>	<b>32'065'645.44</b>	<b>37'499'486.21</b>	<b>37'499'486.21</b>

**Commentaires sur les charges :**

- 30 L'augmentation versus notre budget 2024 est de KCHF 348. Vous trouverez les explications en page 8 de ce rapport.
- 31 BU25 vs BU24 : KCHF 114  
Nous trouvons ici l'achat d'énergie et les diverses taxes liées au service de l'électricité en particulier pour un montant d'environ 4mios et des prestations d'assurances, d'honoraires et autres pour 1.4mio, ainsi que de l'entretien et maintenance pour 2.0mios. Ces 3 positions représentent 7.4mios, soit 85% des coûts de cette rubrique.
- 31 BU25 vs comptes 2023: KCHF 2'360  
KCHF 709 pour l'augmentation de l'achat d'énergie et les taxes fédérales  
KCHF 602 pour l'entretien des bâtiments de la fortune administrative  
KCHF 785 pour la dissolution de la provision sur impôts à rembourser
- 34 Nous trouvons ici l'entretien des bâtiments de la fortune financière et les intérêts sur nos emprunts.
- 35 Attributions aux fonds de maintien de la valeur des eaux-usées et au fonds Oecuren
- 36 Nous trouvons pour 5.5mios les dédommagements au canton, en particulier les traitements des enseignants et les coûts de l'aide sociale

**Commentaires sur les revenus :**

- 40 Impôt sur les personnes physiques, morales et gains immobiliers, ainsi que les taxes immobilières en particulier
- 42 En particulier les taxes et les ventes du service du SELN, ainsi que les taxes des déchets et des eaux-usées
- 44 Loyers du patrimoine administratif et financier
- 46 Contributions et subventions cantonales relativement stables
- 48 Prélèvements sur nos divers fonds
- 90 KCHF 138 excédent des revenus  
KCHF 4 attributions au fonds de l'équilibre de la tâche des déchets  
KCHF 233 prélèvements KCHF 135 équilibre de la tâche canalisation, KCHF 70 pour la fluctuation du prix de l'énergie et KCHF 28 pour l'utilisation rationnelle Oecuren



## 5 Aperçu du compte de résultats selon les fonctions

	Budget 2025		Budget 2024		Comptes annuels 2023	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0 Administration générale	1'732'300.00	468'100.00	1'686'700.00	441'300.00	4'402'167.75	496'139.00
	-	1'264'200.00	-	1'245'400.00	-	3'906'028.75
1 Ordre et sécurité publics, défense	1'083'200.00	551'400.00	1'007'100.00	466'400.00	983'282.54	455'956.25
	-	531'800.00	-	540'700.00	-	527'326.29
2 Formation	5'915'540.15	2'686'090.15	5'293'564.95	2'472'690.15	5'113'418.71	2'429'748.48
	-	3'229'450.00	-	2'820'874.80	-	2'683'670.23
3 Culture, sports et loisirs, Eglises	2'036'278.63	967'028.63	2'014'877.64	979'804.94	1'600'828.41	790'172.17
	-	1'069'250.00	-	1'035'072.70	-	810'656.24
4 Santé	123'275.10	80'575.10	122'415.10	79'915.10	100'366.55	79'327.00
	-	42'700.00	-	42'500.00	-	21'039.55
5 Sécurité sociale	9'112'800.00	5'494'336.45	9'098'600.00	5'483'883.10	8'454'558.08	5'276'377.49
	-	3'618'463.55	-	3'614'716.90	-	3'178'180.59
6 Transports et télécommunications	1'747'645.29	588'645.29	1'603'575.84	520'675.84	2'169'686.55	562'546.93
	-	1'159'000.00	-	1'082'900.00	-	1'607'139.62
7 Protection de l'environnement et aménagement du territoire	2'220'320.21	1'758'020.21	2'201'279.61	1'745'079.61	2'181'888.16	1'703'423.48
	-	462'300.00	-	456'200.00	-	478'464.68
8 Économie publique	5'992'079.10	6'104'329.10	6'099'696.70	6'282'696.70	5'119'303.51	5'325'361.51
	112'250.00	-	183'000.00	-	206'058.00	-
9 Finances et impôts	2'625'316.45	13'880'230.00	2'937'835.60	13'593'200.00	2'951'936.98	15'958'384.93
	11'254'913.55	-	10'655'364.40	-	13'006'447.95	-
<b>TOTAL</b>	<b>32'578'754.93</b>	<b>32'578'754.93</b>	<b>32'065'645.44</b>	<b>32'065'645.44</b>	<b>33'077'437.24</b>	<b>33'077'437.24</b>

## 6 Compte des investissements

### 6.1 Aperçu du compte des investissements selon les fonctions

	Budget 2025		Budget 2024		Comptes annuels 2023	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes		
0 Administration						
Bâtiments	190 000.00					
1 Ordre et sécurité						
2 Formation						
3 Télé réseau			60 000.00			
Culture						
Sports - St-Joux	280 000.00					217 635.00
Ports	350 000.00		270 000.00			
Loisirs						
4 Santé						
5 Sécurité sociale						
6 Transports - routes	550 000.00		590 000.00			
Autres aménagements			190 000.00			
Voirie	190 000.00					
7 Canalisations	550 000.00		778 000.00		350 308.17	
Déchets	20 000.00		350 000.00			
8 Electricité - SELN	470 000.00		640 000.00		232 508.57	
Photovoltaïque	160 000.00		100 000.00			
9 Finances						
Bâtiments PF						
<b>TOTAL</b>	<b>2 760 000.00</b>		<b>2 978 000.00</b>		<b>365 181.74</b>	

Le détail de ces investissements se trouve en page 34 et 35 de ce rapport.

## 7 Etat des capitaux propres

L'état des capitaux propres présente les causes des changements intervenus dans les capitaux propres. La réévaluation de différents éléments du patrimoine financier pourrait entraîner des changements dans les réserves liées à l'évaluation.

### 7.1 Evaluations

Etat des capitaux propres prévisibles

Capitaux propres au 1 <sup>er</sup> janvier 2025		Changements intervenus pendant l'exercice				Capitaux propres 31 décembre 2025			
CHF		Motifs de l'augmentation (+)		Motifs de la diminution (-)		CHF			
29	Capitaux propres	25 890 947		443 090		-1 976 029	29	Capitaux propres	24 358 007
290	Financements spéciaux, engagements (+) et avances (-)	3 288 157		3 658		-558 767	290	Financements spéciaux, engagements (+) et avances (-)	2 733 048
29002	FS «traitement des eaux usées»	1 089 159	9010.20	0	9011.20	-135 376	29002	FS «traitement des eaux usées»	953 782
29003	FS «gestion des déchets»	400 986	9010.30	3 658	9011.30	0	29003	FS «gestion des déchets»	404 644
29004	FS «électricité fluctuation du prix»	235 340	9010.40	0	9011.40	-70 000	29004	FS «électricité»	165 340
29004	FS «électricité entretien du réseau»	947 114	9010.40	0	9011.40	-322 329	29004	FS «électricité»	624 785
29005	FS «téléseau»	615 558	9010.50	0	9011.50	-31 062	29005	FS «téléseau»	584 496
293	Préfinancements	16 343 889		301 260		-1 417 262	293	Préfinancements	15 227 887
29300	Compte général	13 418 245	3893	93 760	4893	-1 292 164	29300	Compte général	12 219 841
29302	Traitement des eaux usées, maintien de la valeur	2 662 066	3510.xx	188 500	4510.xx	-97 098	29302	Traitement des eaux usées, maintien de la valeur	2 753 467
29304	Electricité, Utilisation rationnelle de l'énergie	263 578	3510.xx	19 000	4510.xx	-28 000	29304	Electricité, Utilisation rationnelle de l'énergie	254 578
294	Réserves	247 342		0		0	294	Réserves	247 342
29400	Amortissements supplémentaires	247 342	3894.xx	0	4894.xx	0	29400	Amortissements supplémentaires	247 342
296	Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier	420 538		0		0	296	Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier	420 538
29600	Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier	420 538	3896.xx	0	4896.xx	0	29600	Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier	420 538
299	Excédent/découvert du bilan	5 591 022		138 172		0	299	Excédent/découvert du bilan	5 729 194
			2990	Résultat annuel					
				Excédents (+)					
				Déficits (-)					

### 7.2 Commentaires des évaluations

#### 7.2.1 Préfinancements (GM 293)

Nous prélevons 1.1mio sur nos fonds afin de compenser les charges d'amortissement et d'entretien de notre budget 2025. En particulier :

- Amortissement de l'école KCHF 405
- Rénovation des sanitaires de la plage et du camping KCHF 160
- Entretien des routes KCHF 150
- Le détail des prélèvements se trouve en pages 55 et 56 du compte de résultat selon les groupes de matières.

#### 7.2.2 Réserves (amortissements supplémentaires, GM 294)

Pas de modification prévue. Cette rubrique devrait être abandonnée dès 2026 selon les informations reçues de l'OACOT

#### 7.2.3 Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier (GM 296)

La dissolution globale à hauteur de 5mios est terminée et n'impacte donc pas notre budget 2025

#### 7.2.4 Excédent ou découvert du bilan (GM 299)

Notre exercice bénéficiaire est compensé par une attribution sur le fonds de réserve, soit CHF 138'171.65

## 8 Indicateurs financiers (résultat total)

Indicateur financier	Budget 2025	Budget 2024	Commentaire	Moyenne cantonale
	Valeur	Valeur		
Quotient d'endettement net	-45.50%	-66.60%	Indique la part des revenus fiscaux (physiques et morales) ainsi que des prestations de la péréquation financière qui seraient nécessaires pour amortir la dette nette. Une valeur négative atteste de l'existence d'une fortune nette	-47.40%
Degré d'autofinancement	-18.60%	2.90%	Indique dans quelle mesure les investissements peuvent être financés par des ressources propres. S'il est de plus de 100%, il permet le financement d'investissements ou conduit à un désendettement	115.00%
Quotité de la charge des intérêts	0.10%	0.20%	Indique la part des revenus qui est absorbée par les intérêts nets. Plus elle est élevée et plus l'endettement est important. Moins de 1% = endettement faible	0.10%
Dette brute par rapport aux revenus	33.60%	29.60%	Détermine si l'endettement est proportionné compte tenu des revenus obtenus. Il renseigne sur le % des revenus financiers qui est nécessaire au remboursement de la dette brute en une seule fois. Si inférieur à 50% -> très bonne situation et inférieur à 100% -> bonne situation	64.90%
Quotité d'investissement	8.20%	5.50%	Renseigne sur le rapport entre les activités d'investissement et les charges annuelles globales. Entre 10 - 20% le rapport est moyenne et si on dépasse le 20% on est dans des investissements importants	9.40%
Quotité de la charge financières	4.20%	4.00%	Indique l'incidence des frais financiers (intérêts nets, amortissements) sur le budget. Un taux de 5-15% est supportable et un taux inférieur à 5% indique une charge faible	4.20%
Endettement net en francs/habitant	-1244	-1749	Sert à mesurer l'importance de la dette et doit être apprécié en même temps que la capacité financière (quotité d'autofinancement). Une valeur négative reflète l'existence d'une fortune nette par habitant	-1286
Quotité d'autofinancement	1.70%	0.30%	Reflète la capacité financière, ainsi que la marge de manœuvre budgétaire. Il renseigne sur la part des revenus pouvant être affectée au financement d'investissement. Un taux de 5-15% est moyen	8.80%
Quotité de la charge des intérêts net	0.10%	1.20%	Charges financières – revenus des intérêts – gains réalisés sur le patrimoine financier – revenus des biens fonds du patrimoine financier / impôts des personnes physiques + impôts des personnes morales + autres impôts	2.60%
Capitaux propres déterminants par habitant	4786	4872	Donnée comparative servant à la péréquation financière. Plus de 4000 indique un CPD important	3568

Un autofinancement inférieur à 100% n'est pas une bonne nouvelle en qualité d'indicateur financier. Cependant, comme nous rattrapons un certain retard dans les rénovations de nos diverses infrastructures, nous pouvons admettre un résultat du financement négatif pendant quelques années.

La planification financière montre que le résultat du financement ne sera jamais positif sur la durée d'analyse. Notre cash-flow sera positif dès 2026, mais le montant des investissements sera lui toujours plus élevé que notre cash-flow ce qui entraîne un résultat du financement négatif.

## 9 Proposition du conseil communal

- a) Approbation de la quotité d'impôt applicable aux impôts communaux : 1.65% dès le 1.1.2012
- b) Approbation de la quotité d'impôt applicable à la taxe immobilière : 1.2‰
- c) Amortissement du patrimoine administratif existant lors du passage du MCH1 au MCH2 de manière linéaire, pendant 16 ans, à un taux de 6.25%.
- d) Approbation du budget 2025, qui se compose comme suit:

		<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>
<b>Compte global</b>	CHF	31'168'925.23	31'077'378.83
Excédent de charges	CHF		91'546.40
 <b>Compte général</b>	CHF	 23'367'817.84	 23'505'989.49
Excédent de charges / de revenus	CHF	138'171.65	
 <b>FS Traitement eaux usées</b>	CHF	 1'107'474.41	 972'098.31
Excédent de charges / de revenus	CHF		135'376.10
 <b>FS Gestion des déchets</b>	CHF	 616'341.95	 620'000.00
Excédent de charges / de revenus	CHF	3'658.05	
 <b>FS Electricité</b>	CHF	 5'818'329.10	 5'720'329.10
Excédent de charges / de revenus	CHF		98'000.00
 <b>FS Téléseau</b>	CHF	 258'961.93	 258'961.93
Excédent de charges / de revenus	CHF		

Il est proposé au Conseil général d'approuver le budget 2025.

La Neuveville, le 28 octobre 2024

Conseil Municipal

**Catherine Frioud-  
Auchlin**  
Maire

**Vladimir Carbone**  
Chancelier

**André Kurth**  
Conseiller

**Didier Honsberger**  
Adm. des Finances

## 10 Approbation du budget

Le Conseil général a approuvé le budget 2025 en date du 04.12.2024 conformément à la proposition du conseil communal du 28.10.2024.

La Neuveville, le 04.12.2024

Conseil général

Richard Mamie  
Président

Vladimir Carbone  
Chancelier

## 11 Plan Financier 2025 - 2029

### 11.1 Les hypothèses de bases

Le plan financier est élaboré sur la base de faits connus et d'hypothèses simples, dont les plus importantes sont :

- Les salaires ont été indexés de 1%
- La structure opérationnelle (administration) ne subit aucune modification majeure
- Les impôts, au même titre que les salaires sont indexés de 1%
- Les amortissements sont calculés sur la base du plan d'investissement
- Les amortissements du patrimoine administratif d'avant MCH2 seront terminés à fin 2029

Les autres charges et revenus sont modifiés sur la base de faits probables ou déjà connus à ce jour, dont voici quelques exemples :

- Les honoraires liés à la mise en place de la gestion électronique des documents, ainsi que ceux de la digitalisation des dossiers du personnel n'impacteront plus nos comptes dès 2026 (KCHF 35).
- L'introduction de la taxe d'exemption des sapeurs-pompiers a été reportée à 2026 et devrait permettre de couvrir une grande partie du déficit de ce service (KCHF 150). Le règlement est actuellement en revue auprès de l'AIB et sera probablement présenté au CG pour validation dans la première partie de l'année 2025.
- Le nombre de classes (primaire et collège) ne subira pas de modification jusqu'en août 2028. Les statistiques actuelles montrent que dès la rentrée scolaire 2028-2029 nous devrions fermer au moins une classe. Nous avons indexé le salaire des enseignants sur la base des recommandations du canton.
- L'EJC, le CAJ, ainsi que la crèche ne sont pas des services autoporteurs. En effet, nous devons payer une franchise de 20% au canton sur le total des subventions, soit un peu plus de KCHF 300/an.
- Des dépenses nettes stables (1mio), pour le département de la culture, sports et loisirs. Les années paires 1.1mio en raison de la tenue du Maracana et d'Usinesonore y compris les frais liés à la sécurité du parking.
- L'entretien des installations (plage, skater, Pré-de-la-Tour, ports communaux, zone de St-Joux, centre des Epancheurs et la bibliothèque) continuera à se faire en partie par le biais de prélèvements sur nos fonds. Ces frais sont neutralisés par des prélèvements sur nos fonds et il en ira de même pour l'amortissement des nouvelles installations de chauffage de la Mairie + Liberté 11, du centre des Epancheurs, de la Bibliothèque, du CAJ et finalement des Mornets.
- Le montant attribué à l'aide sociale se monte à 570 francs par habitants, soit une somme de 2.2mios dans nos comptes. Sur la base des recommandations du canton, nous avons prévu CHF 600 en 2026, CHF 620 en 2027-2028 et CHF 630 dès 2029.
- L'introduction de parcomètres (2027) devrait nous permettre de dégager un bénéfice sur la fonction des places de stationnement et du coup d'alimenter le fonds des parking-mobilité douce. Ce fonds permettra de neutraliser les frais d'amortissement de nos nouvelles infrastructures liées en particulier à la mobilité douce sur notre territoire.
- Aucune augmentation de la compensation des charges en transports publics n'est prévue.
- L'équilibre financier de la gestion des déchets et de l'assainissement/canalisation semble assuré pour ces 15 prochaines années. La mise en place de containers enterrés - semi-enterrés devrait être réalisée d'ici 2027 au plus tard. Le programme de la mise en séparatif de notre réseau de canalisation se concentre en particulier sur le chemin des Prés-Guëtins, de la Récille et de la place de la Gare (le détail se trouve sur le tableau des investissements). Ces projets seront financés par les fonds d'entretien et d'amortissements.

- Le service de l'électricité ne devrait plus subir d'augmentation du prix du réseau (RUR) avant 2028 et ceci grâce à l'utilisation relativement importante de ses fonds. En effet, selon l'Elcom, le fonds de réserve (aujourd'hui environ 1.8mio) doit être réduit. Selon nos estimations, nous devrions frôler le zéro en 2028 sur notre compte de compensation du prix de l'énergie et un montant inférieur à KCHF 400 pour le fonds de maintien de la valeur – amortissement -> raison pour laquelle nous devons augmenter notre prix de l'électricité à cet horizon.
- De gros entretiens sont prévus ou ont été consentis pour les immeubles appartenant à la Commune (place de la Liberté et plage-camping) d'ici fin 2025. Notre bâtiment du stade 1 devrait subir des modifications pour améliorer son enveloppe énergétique (CKFH 200 d'ici 2027) et nos appartements de la maison « Schenk » devraient subir quelques travaux d'aménagement intérieur aux alentours de 2029. Une enveloppe pour l'entretien courant pour l'ensemble de nos bâtiments de la fortune financière est prévue.
- En 2027, nous avons prévu une légère hausse de la taxe immobilière (KCHF 55). Cette hausse ne semble pas indispensable dans l'hypothèse actuelle
- En 2029, les amortissements reportés d'avant MCH2 s'arrêteront (-KCHF 331) dès l'exercice 2030.
- Une analyse de nos besoins en liquidités montre que nous aurons besoin de nouveaux fonds dès 2026 pour autant que notre plan des investissements soit respecté. Actuellement, nous avons toujours une moyenne de 1.13% d'intérêt sur nos emprunts qui se montent à 7.2mios en diminution par rapport aux années précédentes et en relation avec le peu d'investissements réalisés en 2023 et 2024. Notre planification financière et notre plan des investissements indiquent un besoin en liquidités de près de 10mios pour la période 2026-2030. Nous avons prévu une augmentation des frais d'intérêts dès 2026. On passera de KCHF 90 du budget 2025 à KCHF 140 en 2026 et nous dépasserons les KCHF 200 dès 2028. Nous tablons toujours sur un taux de 1.5% pour le renouvellement de nos emprunts.

	Budget 2024		Budget 2025		Budget 2026	
	Charges	revenus	Charges	revenus	Charges	revenus
<b>0 ADMINISTRATION GÉNÉRALE</b>	1 686 700.00	441 300.00	1 732 300.00	468 100.00	1 644 850.00	430 000.00
Dépenses nettes	0.00	1 245 400.00	0.00	1 264 200.00	0.00	1 214 850.00
<b>1 ORDRE - SÉCURITÉ - DÉFENSE</b>	1 007 100.00	466 400.00	1 083 200.00	551 400.00	1 016 100.00	634 600.00
Dépenses nettes	0.00	540 700.00	0.00	531 800.00	0.00	381 500.00
<b>2 FORMATION</b>	5 293 564.95	2 472 690.15	5 915 540.15	2 686 090.15	5 774 103.80	2 497 583.80
Dépenses nettes		2 820 874.80		3 229 450.00		3 276 520.00
<b>3 CULTURE - SPORT - LOISIRS</b>	2 014 877.64	979 804.94	2 036 278.63	967 028.63	1 812 198.63	716 828.63
Dépenses nettes	0.00	1 035 072.70	0.00	1 069 250.00	0.00	1 095 370.00
<b>4 SANTÉ</b>	122 415.10	79 915.10	123 275.10	80 575.10	123 275.10	80 575.10
Dépenses nettes	0.00	42 500.00	0.00	42 700.00	0.00	42 700.00
<b>5 SECURITÉ SOCIALE</b>	9 098 600.00	5 483 883.10	9 112 800.00	5 494 336.45	9 224 360.00	5 450 336.45
Dépenses nettes	0.00	3 614 716.90	0.00	3 618 463.55	0.00	3 774 023.55
<b>6 TRANSPORTS</b>	1 603 575.84	520 675.84	1 747 645.29	588 645.29	1 740 745.29	562 645.29
Dépenses nettes	0.00	1 082 900.00	0.00	1 159 000.00	0.00	1 178 100.00
<b>7 GTE - Environnement</b>	2 201 279.61	1 745 079.61	2 220 320.21	1 758 020.21	2 213 610.21	1 749 320.21
Dépenses nettes	0.00	456 200.00	0.00	462 300.00	0.00	464 290.00
<b>8 ÉCONOMIE PUBLIQUE</b>	6 099 696.70	6 282 696.70	5 992 079.10	6 104 329.10	6 055 389.10	6 118 279.10
Recettes nettes	183 000.00	0.00	112 250.00	0.00	62 890.00	0.00
<b>9 FINANCES ET IMPÔTS</b>	2 937 835.60	13 593 200.00	2 615 316.45	13 880 230.00	2 634 266.45	13 998 730.00
Recettes nettes	10 655 364.40	0.00	11 264 913.55	0.00	11 364 463.55	0.00
<b>Total</b>	<b>32 065 645.44</b>	<b>32 065 645.44</b>	<b>32 578 754.93</b>	<b>32 578 754.93</b>	<b>32 238 898.58</b>	<b>32 238 898.58</b>



	Budget 2027		Budget 2028		Budget 2029		Budget 2030	
	Charges	revenus	Charges	revenus	Charges	revenus	Charges	revenus
<b>0 ADMINISTRATION GÉNÉRALE</b>	1 642 980.50	425 000.00	1 684 292.31	425 000.00	1 664 586.23	425 000.00	1 773 963.09	425 000.00
Dépenses nettes	0.00	1 217 980.50	0.00	1 259 292.31	0.00	1 239 586.23	0.00	1 348 963.09
<b>1 ORDRE - SÉCURITÉ - DÉFENSE</b>	1 016 544.40	634 600.00	1 016 993.24	634 600.00	1 017 946.58	634 600.00	1 018 404.44	634 600.00
Dépenses nettes	0.00	381 944.40	0.00	382 393.24	0.00	383 346.58	0.00	383 804.44
<b>2 FORMATION</b>	5 818 024.10	2 508 844.60	5 822 770.39	2 520 330.62	5 831 680.32	2 532 046.35	5 870 834.77	2 543 996.40
Dépenses nettes	3 309 179.50		3 302 439.77		3 299 633.96		3 326 838.37	
<b>3 CULTURE - SPORT - LOISIRS</b>	1 724 824.83	718 328.63	1 814 957.29	708 328.63	1 712 596.08	699 828.63	1 792 868.55	694 955.93
Dépenses nettes	0.00	1 006 496.20	0.00	1 106 628.66	0.00	1 012 767.45	0.00	1 097 912.62
<b>4 SANTÉ</b>	100 060.00	57 360.00	100 060.00	57 360.00	100 060.00	57 360.00	100 060.00	57 360.00
Dépenses nettes	0.00	42 700.00	0.00	42 700.00	0.00	42 700.00	0.00	42 700.00
<b>5 SECURITÉ SOCIALE</b>	9 323 085.60	5 450 336.45	9 339 978.46	5 450 336.45	9 396 040.24	5 450 336.45	9 463 272.64	5 450 336.45
Dépenses nettes	0.00	3 872 749.15	0.00	3 889 642.01	0.00	3 945 703.79	0.00	4 012 936.19
<b>6 TRANSPORTS</b>	1 806 260.69	585 645.29	1 857 694.23	625 645.29	1 857 798.71	614 145.29	1 929 326.96	633 895.29
Dépenses nettes	0.00	1 220 615.40	0.00	1 232 048.94	0.00	1 243 653.42	0.00	1 295 431.67
<b>7 GTE - Environnement</b>	2 220 683.11	1 763 933.21	2 218 039.24	1 765 709.34	2 223 928.93	1 774 548.73	2 231 977.51	1 780 526.52
Dépenses nettes	0.00	456 749.90	0.00	452 329.90	0.00	449 380.20	0.00	451 450.99
<b>8 ÉCONOMIE PUBLIQUE</b>	6 042 789.10	6 095 679.10	6 270 289.10	6 313 179.10	6 269 039.10	6 271 929.10	6 323 039.10	6 275 929.10
Recettes nettes	52 890.00	0.00	42 890.00	0.00	2 890.00	0.00	47 110.00	0.00
<b>9 FINANCES ET IMPÔTS</b>	2 656 629.95	14 112 155.00	2 601 929.42	14 226 514.25	2 692 935.47	14 306 817.09	2 425 925.58	14 433 072.96
Recettes nettes	11 455 525.05	0.00	11 624 584.83	0.00	11 613 881.62	0.00	12 007 147.38	0.00
<b>Total</b>	<b>32 351 882.28</b>	<b>32 351 882.28</b>	<b>32 727 003.68</b>	<b>32 727 003.68</b>	<b>32 766 611.64</b>	<b>32 766 611.64</b>	<b>32 929 672.65</b>	<b>32 929 672.66</b>

Le résumé du compte d'exploitation jusqu'en 2030 ci-dessus montre, comme il se doit en comptabilité, un résultat équilibré. Toutefois, cet équilibre n'est dû qu'à la comptabilisation du bénéfice ou de la perte de l'exercice. Voici donc les résultats prévus pour ces années de planification financière. Les chiffres ne tiennent pas compte des variations de nos divers fonds.

#### 2025

Bénéfice de CHF 138'000. Pour comparaison, nous avons un budget 2024 avec un bénéfice de CHF 333'000. Une analyse très macro montre que nous avons une augmentation des frais de traitement des enseignants suite à l'ouverture de plusieurs classes tant au collège qu'à l'école primaire (KCHF 400). Une partie de ces coûts est compensée par les entrées fiscales.

#### 2026

Bénéfice de CHF 17'000. Toutes choses égales par ailleurs, nous aurions dû augmenter notre bénéfice de CHF 150'000 suite à l'introduction de la taxe d'exemption des sapeurs-pompiers. Cependant, en corollaire nous avons en particulier une augmentation des frais des prestations sociales par habitant avec un impact de CHF 150'000, les charges de la formation scolaire CHF 50'000 et la péréquation financière CHF 40'000.

#### 2027

Bénéfice de CHF 7'000. Pas de modification majeure pour cette année 2027. Les projets d'entretien et les nouveaux amortissements sont financés par le biais des fonds.

#### 2028 - 2030

Le bénéfice varie de CHF 9'000 à CHF 85'000. Nous aurions pu espérer une embellie en 2030 suite à la fin des amortissements CHF 331'000 d'avant MCH2. Cette économie est compensée par une année paire qui coïncide avec les événements de Maracana et Usinesonore, ainsi qu'à des honoraires en hausse pour des projets en vue d'atteindre la neutralité carbone en 2050.

## 11.1.1 Catalogue des investissements 2025 – 2030

	Investissements 2025 - 2032	Début probable des travaux - Montant	Début probable des travaux - Montant	Début probable des travaux - Montant	Début probable des travaux - Montant	Début probable des travaux - Montant	Début probable des travaux - Montant
	CHF	2025	2026	2027	2028	2029	2030
<b>Administration générale</b>							
<b>Immeubles</b>							
Photovoltaïques	700 000	160 000	130 000	140 000	140 000	130 000	
Photovoltaïques bâtiment de la Voirie - Plage 2	120 000	40 000	80 000				
Rénovation de la toiture de la Voirie - Plage 2	150 000	150 000					
Remplacement chauffage Mairie - mini CAD Liberté 11	190 000	190 000					
Remplacement chauffage Centre des Epancheurs	120 000		120 000				
Remplacement chauffage Bibliothèque - Hôpital 21	100 000		100 000				
Remplacement chauffage CAJ	100 000			100 000			
Remplacement de la cuisine du Restaurant Olé	160 000	100 000	60 000				
Terrain de football St-Joux - éclairage sportif	100 000	100 000					
Terrain de football St-Joux - rénovation du terrain principal	80 000	80 000					
Terrains de Tennis - éclairage sportif	100 000						
Terrains de Skater - éclairage sportif	50 000						
<b>Total Administration Générale</b>	<b>1 970 000</b>	<b>820 000</b>	<b>490 000</b>	<b>240 000</b>	<b>140 000</b>	<b>130 000</b>	<b>0</b>
<b>Routes</b>							
Rue des Fossés	200 000	200 000					
Chemin des Oeuchettes	200 000						
Chemin de Pré Bayard / Bel-Air	150 000						30 000
Chemin des Prés-Guétins étape I (Vervas)	520 000	50 000	220 000	250 000			
Chemin des Prés-Guétins étape II (PG 47)	240 000				140 000	100 000	
Chemin de la Réçille étape I	200 000						30 000
Chemin de la Réçille étape II	200 000						
Chemin des Lorettes	300 000					50 000	250 000
Chemin de Celliers	800 000						
Chemin de St-Joux	260 000				100 000	160 000	
Infrastructure pour la mobilité douce	370 000	100 000	50 000	50 000			50 000
Tunnel CFF Convention II	210 000	50 000	50 000				
Réaménagement Place de Gare et de la Poste	1 250 000	150 000	600 000	500 000			
<b>Total des Routes</b>	<b>4 900 000</b>	<b>550 000</b>	<b>920 000</b>	<b>800 000</b>	<b>240 000</b>	<b>310 000</b>	<b>360 000</b>

	Investissements 2025 - 2032	Début probable des travaux - Montant	Début probable des travaux - Montant	Début probable des travaux - Montant	Début probable des travaux - Montant	Début probable des travaux - Montant	Début probable des travaux - Montant
	CHF	2025	2026	2027	2028	2029	2030
<b>Réaménagement</b>							
Réaménagement après finalisation du tunnel CFF	500 000			40 000	40 000	100 000	220 000
Révision du PAL	140 000						
Rénovation port du Lessivier	120 000		120 000				
Rénovation port de la Gravière	350 000	350 000					
<b>Total Réaménagement</b>	<b>1 110 000</b>	<b>350 000</b>	<b>120 000</b>	<b>40 000</b>	<b>40 000</b>	<b>100 000</b>	<b>220 000</b>
<b>Modération de trafic</b>							
<b>Total financé par l'impôt</b>	<b>7 980 000</b>	<b>1 720 000</b>	<b>1 530 000</b>	<b>1 080 000</b>	<b>420 000</b>	<b>540 000</b>	<b>580 000</b>
<b>Electricité - Eclairage public</b>							
ELEC - Chemin des Prés-Guétins étape I Vervas	290 000		100 000	160 000			
ELEC - Chemin des Prés-Guétins étape II (PG47)	300 000				100 000	200 000	
ELEC - Ch. des Oeuchettes	180 000						
ELEC - Rue des Fossés	280 000	280 000					
ELEC - Assainissement station Ruveau	500 000			175 000	325 000		
ELEC - Ch. de la Réçille étape II	200 000						
ELEC - Ch. de la Réçille étape II	200 000						
ELEC - Secteur Bel Air - Pré-Bayard	300 000						50 000
ELEC - Chemin des Lorettes	150 000						150 000
ELEC - Station Chavannes ouest	400 000	30 000	370 000				
ELEC - Echange cellule MT Collonges	70 000			70 000			
ELEC - Adaptricity logiciel + mise à jour cadastre	160 000	100 000	60 000				
ELEC - CRM portail clients+ assainissement donnée Nest	120 000	60 000	60 000				
ELEC - Renforcement réseau secteur à définir	800 000		50 000	150 000	50 000	50 000	150 000
ELEC - Réaménagement Place de Gare et de la Poste	50 000		50 000				
<b>Total Electricité - Eclairage public - installations sportives</b>	<b>4 000 000</b>	<b>470 000</b>	<b>690 000</b>	<b>555 000</b>	<b>475 000</b>	<b>250 000</b>	<b>350 000</b>

	Investissements 2025 - 2032	Début probable des travaux - Montant	Début probable des travaux - Montant	Début probable des travaux - Montant	Début probable des travaux - Montant	Début probable des travaux - Montant	Début probable des travaux - Montant
	CHF	2025	2026	2027	2028	2029	2030
<b>Téléseau</b>							
Chemin des Prés-Guétins étape I (Vervas)	60 000		40 000	20 000			
Chemin des Prés-Guétins étape II (PR47)	60 000				40 000	20 000	
Assainissement ch. des Oeuchettes	60 000						
Assainissement ch de la Récille étape I	50 000						
Assainissement ch de la Récille étape II	50 000						
Assainissement ch.Pré-Bayard, Bel-Air	50 000						50 000
<b>Total Téléseau</b>	<b>330 000</b>	<b>0</b>	<b>40 000</b>	<b>20 000</b>	<b>40 000</b>	<b>20 000</b>	<b>50 000</b>
<b>Assainissement / eaux usées</b>							
Rue des Fossés	310 000	310 000					
Chemin des Lorettes	200 000					50 000	150 000
Chemin des Oeuchettes	308 000						
Chemin de Pré Bayard, Bel-air	480 000						170 000
Chemin des Prés-Guétins étape I (Vervas)	1 100 000		500 000	600 000			
Chemin des Prés-Guétins étape II /PR47)	550 000				200 000	350 000	
Chemin de la Récille étape I	400 000						120 000
Chemin de la Récille étape II	450 000						
Chemin de St-Joux	600 000				200 000	400 000	
Réaménagement Place de Gare et de la Poste	2 590 000	240 000	1 150 000	1 200 000			
<b>Total Assainissement / eaux usées</b>	<b>6 988 000</b>	<b>550 000</b>	<b>1 650 000</b>	<b>1 800 000</b>	<b>400 000</b>	<b>800 000</b>	<b>440 000</b>
Mesure plan de gestion des déchets	500 000	20 000	380 000	100 000			
<b>Total - Impôts et services / Année</b>	<b>19 798 000</b>	<b>2 760 000</b>	<b>4 290 000</b>	<b>3 555 000</b>	<b>1 335 000</b>	<b>1 610 000</b>	<b>1 420 000</b>
Total financé par impôts	7 820 000	1 720 000	1 530 000	1 080 000	420 000	540 000	580 000
Total financé par les taxes	11 788 000	1 040 000	2 760 000	2 475 000	915 000	1 070 000	840 000

Nous avons une nouvelle fois une planification ambitieuse avec près de 3mios d'investissements pour 2025, 4.3mios pour 2026 et 3.6mios pour 2027, soit 10.6mios sur 3 ans. Nous espérons pouvoir réaliser ces projets et ne pas trop nous éloigner de nos objectifs. Les équipes étant au complet, nous devrions pouvoir tenir le cap pour autant que nous ne rencontrons pas trop d'oppositions de tous bords.

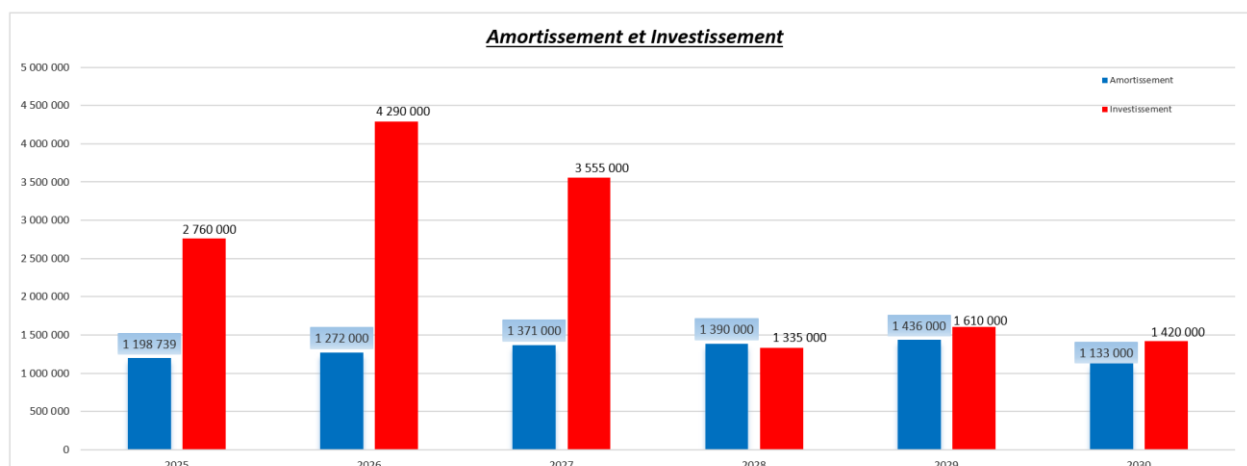
Nous avons un plan d'investissement ambitieux avec près de 14.9mios d'ici 2030, soit en moyenne 2.5mios par an. Notre dernière planification montrait 14.4mios sur 7 ans.

Nos projets majeurs d'ici 2030 sont :

Réaménagement de la place de la Gare et du Marché	CHF 3'900'000
Rénovation du chemin des Prés-Guétins	CHF 3'100'000
Installations photovoltaïques et remplacement de chauffages	CHF 1'480'000
Tunnel CFF convention et aménagement après la mise en service	CHF 710'000
Mesures suite au plan de gestion des déchets	CHF 500'000
Rénovation des ports du Lessivier et de la Gravière	CHF 470'000

Ces quelques projets représentent un peu plus de 70% de notre plan d'investissements.

### 11.1.2 Investissements et amortissements



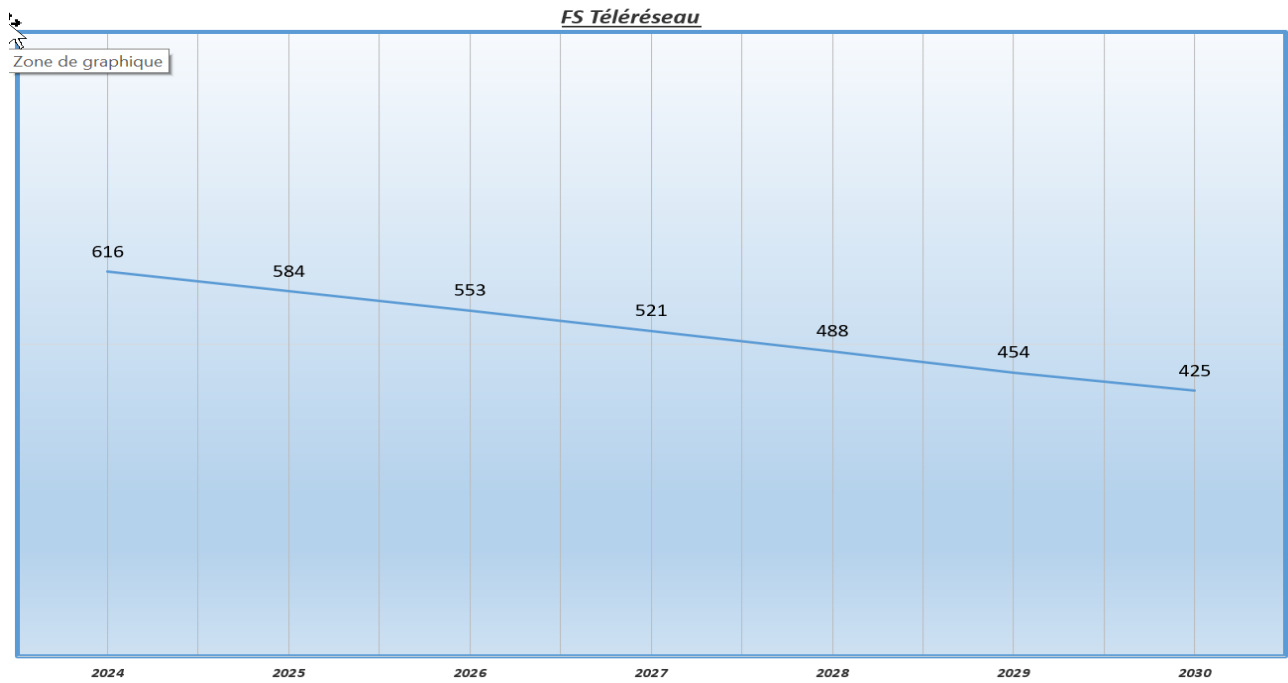
Le montant de nos amortissements augmente d'année en année en corolaire de nos investissements. En 2030, nous bénéficierons de la fin des amortissements du patrimoine financier d'avant MCH2.

Les sommes élevées des investissements de 2026 et 2027 impacteront nos comptes tant au niveau des amortissements que des frais d'intérêts bancaires. Les deux projets principaux de ces deux années sont le projet de la Place de la Gare-Poste pour environ 3.9mios et la rénovation du chemin des Prés-Guëtins pour 3.1mios.

Notre analyse du cashflow montre que si nous ne voulions pas devoir emprunter, nous devrions revoir nos objectifs d'investissement drastiquement à la baisse. Cependant, comme ces projets sont importants pour notre commune et que notre situation financière (nos fonds) le permet, il ne serait pas opportun de réduire notre programme d'investissements.

### 11.1.3 Evolution des principaux fonds de réserve

#### 11.1.3.1.1 Téléresseau

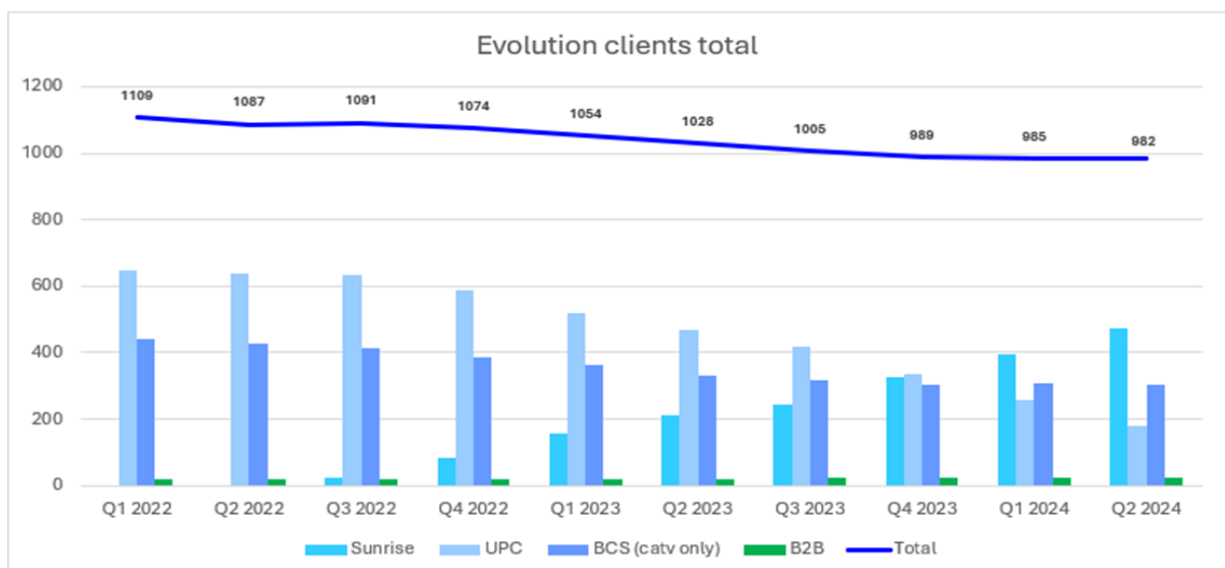


Nous prélevons les coûts d'amortissement pour un peu plus de KCHF 30 dès 2025.

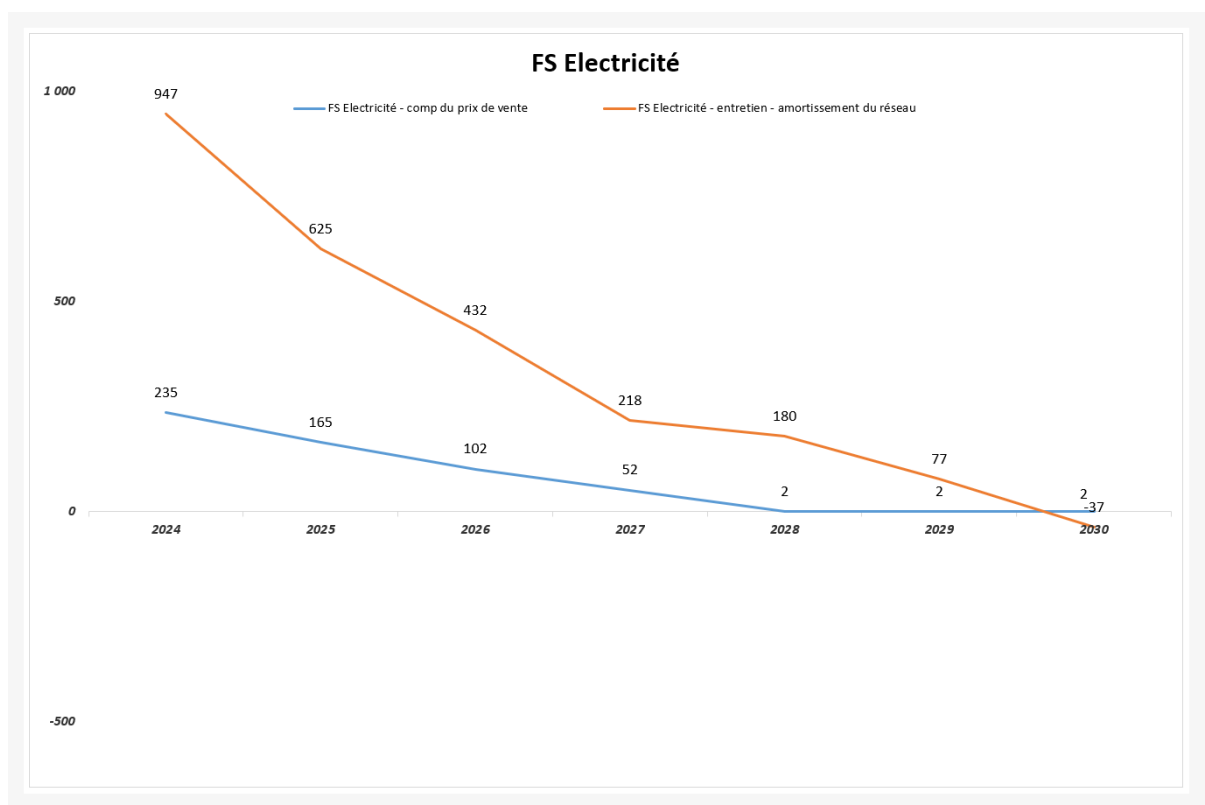
Pour autant que le nombre de nos abonnés ne diminue pas, ce service pourra continuer d'influencer notre résultat global de plus de KCHF 40 par an.

Notre fonds spécial se monte à KCHF 638 à fin 2023 alors que le solde des investissements à amortir lui est de KCHF 473. Cela signifie que nous avons assez de réserve pour amortir la totalité de nos immobilisations.

Les statistiques actuelles montrent que notre nombre d'abonnés semble se stabiliser depuis le dernier trimestre 2023.



### 11.1.3.1.2 Entretien et amortissement du réseau et compensation du prix de vente de l'énergie



#### Notre fonds de compensation du prix de vente de l'énergie

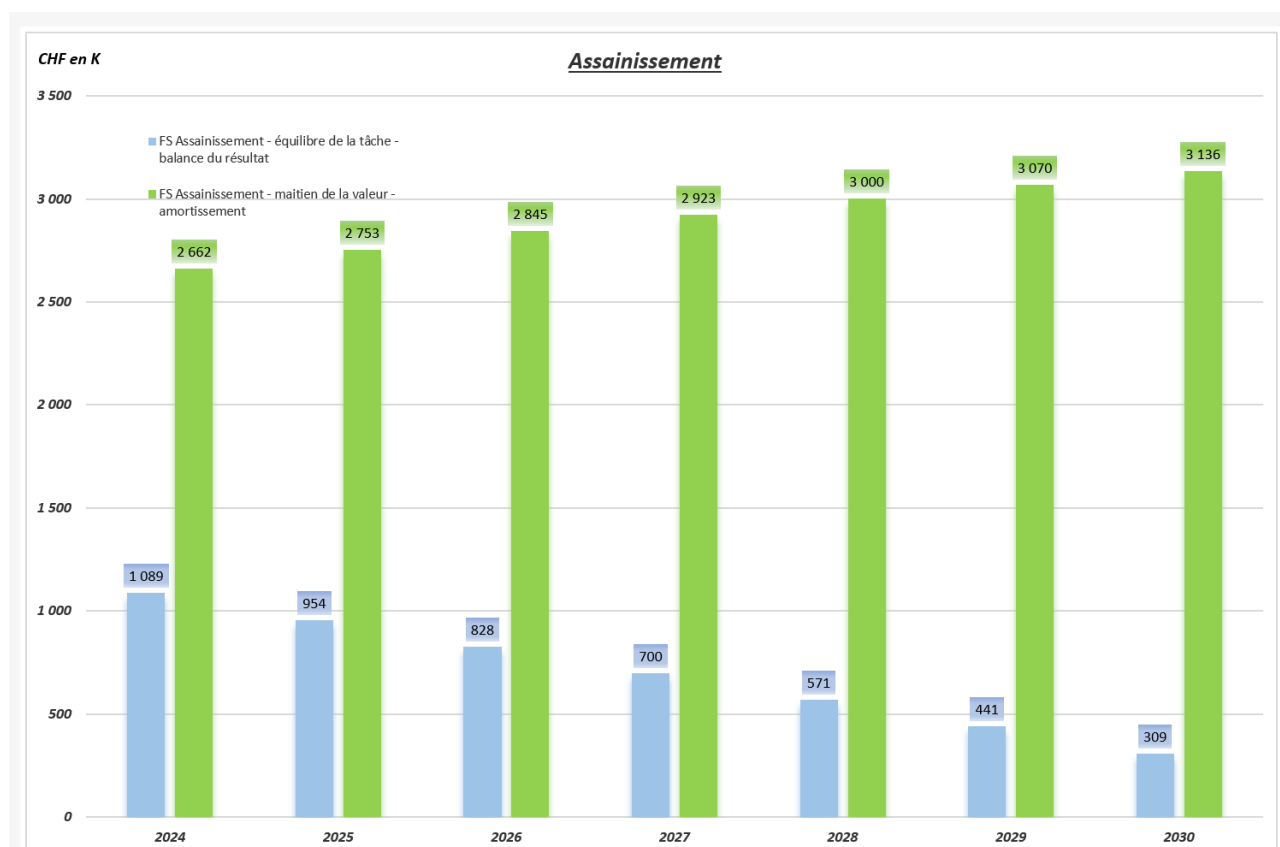
Ce fonds sert à maintenir le prix de vente de l'énergie en relation avec le marché de l'énergie. Nos achats sont gérés par la Charte (Sacen) et donc en main de professionnels. Cependant, il n'est pas impossible qu'un événement extraordinaire puisse influencer de façon négative nos achats (c'est le cas dans notre hypothèse) et donc, nous nous voyons contraints de recourir à l'utilisation de ce fonds afin d'influencer quelque peu l'augmentation globale du prix du KW/h. Nous constatons que nous ne pourrions pas intervenir sur le prix à long terme. Si la situation ne se détend pas, nous devons utiliser notre fonds pour retarder une nouvelle augmentation du prix de vente du KW/h, car un fonds ne peut pas passer en négatif.

Le graphe montre un fonds à KCHF 235 en 2024 alors qu'au bouclage des comptes 2023 il était encore de KCHF 365, cela signifie que nous avons prévu de prélever pas moins de KCHF 130 sur ce fonds en 2024. Notre hypothèse ne prévoit pas de gain sur la vente d'énergie et donc pas de possibilité d'attribuer des montants à ce fonds d'ici 2030.

Notre **fonds d'entretien et amortissement** avait atteint son point culminant en 2019 à KCHF 1'901, depuis et selon les directives Elcom, nous avons utilisé ces ressources en lieu et place de faire des augmentations de prix. Nous avons prélevé KCHF 114 en 2023 et probablement KCHF 295 en 2024, ainsi que KCHF 322 en 2025, ce qui réduirait notre fonds à KCHF 625 à fin 2025.

Afin de ne pas utiliser la totalité des fonds d'ici 2030, nous devrions faire une augmentation du prix d'utilisation de notre réseau de l'ordre de 5 à 8% sur le prix du KWh. Cela permettrait de réduire l'utilisation du fonds à KCHF 200 par année (car les amortissements continuent d'augmenter) et donc de pouvoir atteindre une certaine stabilité pour les années à venir. Bref, dans la situation actuelle, il est très difficile de faire des pronostics malgré le support que nous donne notre partenaire SACEN.

### 11.1.3.1.3 Entretien et équilibre de la tâche de l'assainissement – canalisation

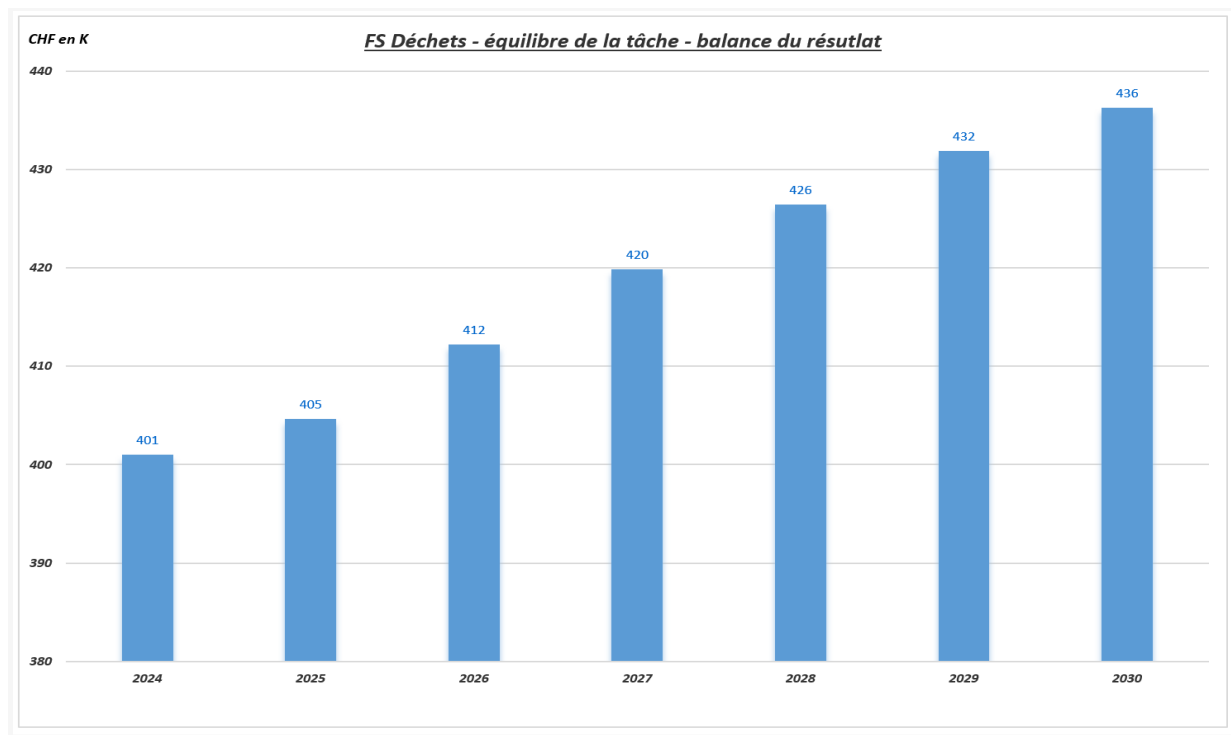


Le fonds de maintien de la valeur doit être alimenté selon des normes cantonales d'au moins 60%, à moins que le montant du fonds n'excède 25% de la valeur économique de remplacement. Autrement formulé : la valeur de réseau de canalisation se monte à 30mios et donc tant que notre fonds n'atteint pas 7.5mios, nous devons continuer les attributions à hauteur de KCHF 189 par année.

Nous prélevons le montant des amortissements, soit environ KCHF 50 et une estimation de KCHF 75 en 2030 par année, ainsi que dès 2025 une partie des frais d'entretien pour une somme de KCHF 50, soit un prélèvement annuel de KCHF 100, le fonds continuera de croître jusqu'à son plafond de 7.5mios.

Le fonds de maintien d'équilibre de la tâche est utilisé pour balancer le compte. Nous sommes passé en fonction à coûts complets en 2023. Ce changement implique des prélèvements dans le fonds afin d'équilibrer les comptes. Nous prélevons environ KCHF 130/an ce qui implique que notre fonds devrait suffire jusqu'à fin 2032 sans avoir à modifier le prix des taxes ou la structure de la fonction.

#### 11.1.3.1.4 Equilibre de la tâche de la gestion des déchets



Le fonds de maintien d'équilibre de la tâche est utilisé pour balancer le compte. Ce fonds est passé de KCHF 56 en 2015 à KCHF 384 en 2018, date de la dernière réduction du prix de la taxe qui passa de CHF 1.50 à CHF 1.20. De nouvelles attributions ont été faites entre 2019 et 2021 pour atteindre le montant de KCHF 459.

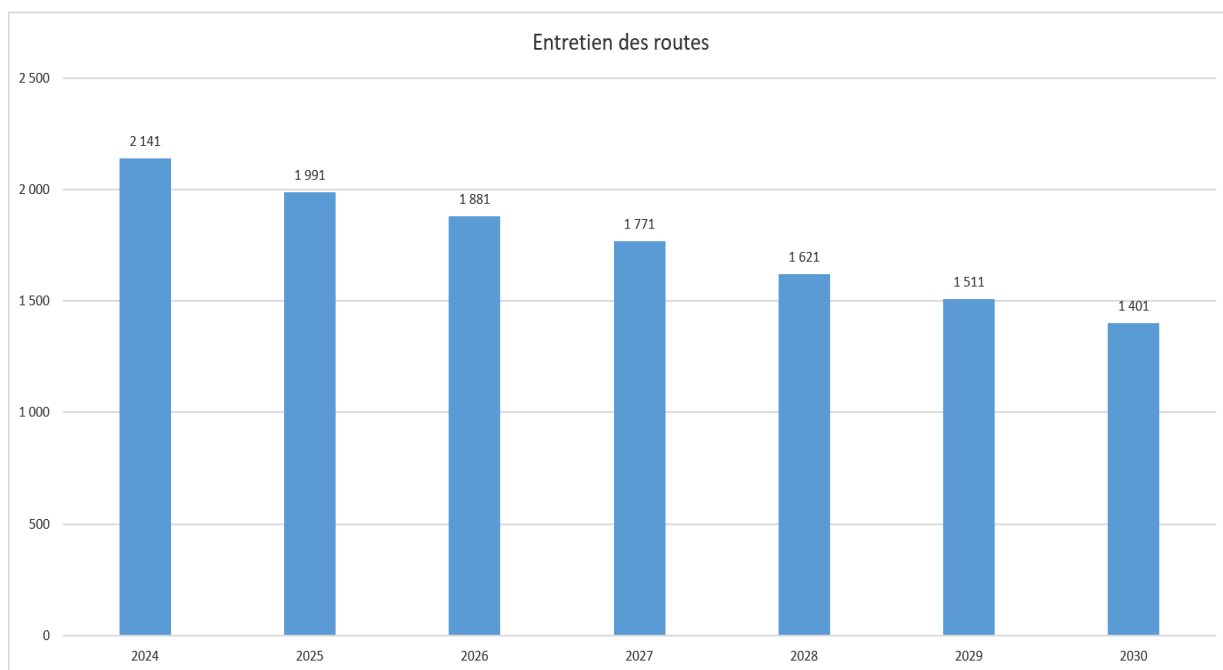
Dans le courant 2022, nous avons modifié la structure du service pour le porter à coûts complets. Dès lors des prélèvements sur le fonds sont nécessaires dès 2022 (KCHF 59 et en 2023 KCHF 40). Suite à la mise en place partielle de la nouvelle gestion des déchets, la prévision du budget 2024 montrait un très léger déficit de KCHF 3. Notre budget 2025 montre un léger bénéfice de KCHF 3 et restera stable malgré la mise en place de containers enterrés - semi-enterrés qui devraient être fonctionnels d'ici fin 2027.

Nous prévoyons un investissement de KCHF 500 en 2025-2027 pour l'installation de containers enterrés - semi-enterrés et donc un impact sur le montant des amortissements de KCHF 25 par année qui seront prélevés sur le fonds.

Ces dépenses seront en partie compensées par la réduction des frais de ramassage des déchets ou autres impacts provenant de l'analyse susmentionnée.



### 11.1.3.1.5 Entretien des routes communales



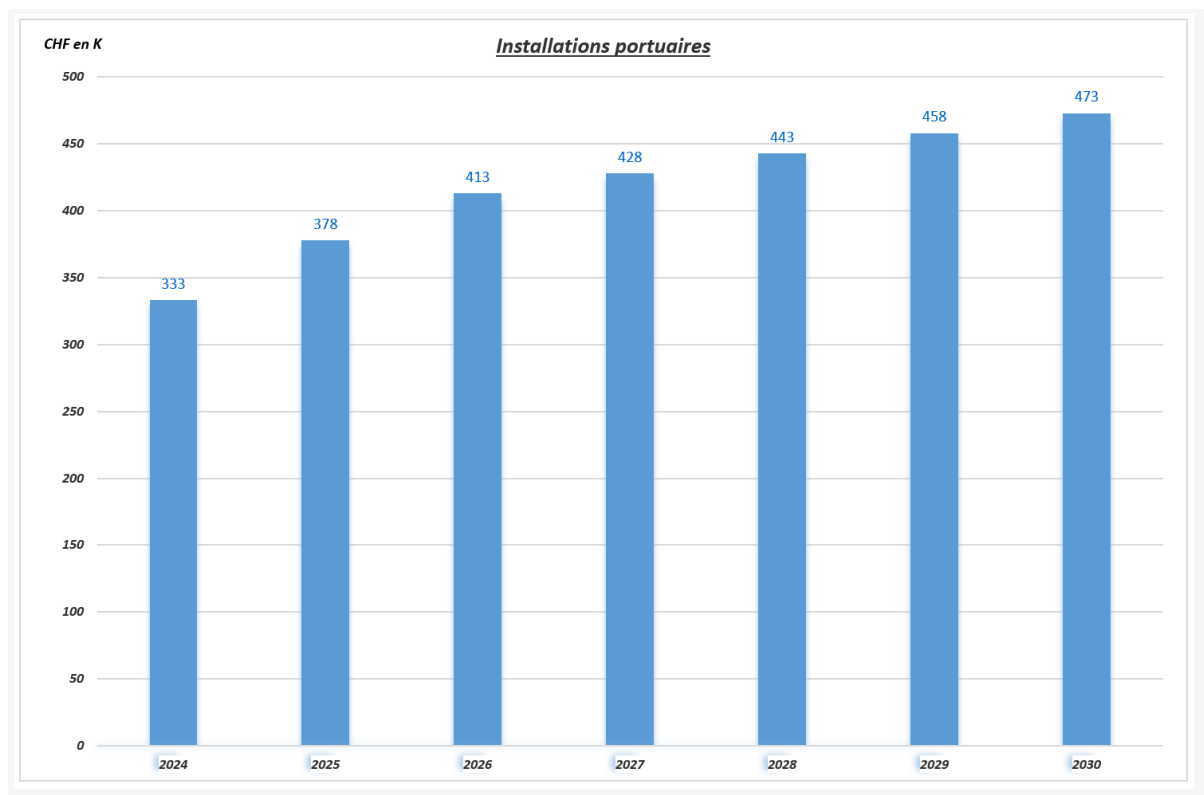
Ce fonds est alimenté en cas de résultat positif du compte de fonctionnement. Nous avons une somme de KCHF 70 en 2013 et avons atteint le montant de KCHF 2'250 à fin 2023.

Nous pouvons prélever sur ce compte uniquement les frais d'entretien et pas les coûts d'amortissement, qui eux sont prélevés sur le fonds d'investissement/amortissement de la fortune administrative.

Nous préleverons en 2025 (selon budget) la somme de KCHF 150, ainsi que KCHF 110 dès 2026. Nous pourrions prélever la totalité des frais d'entretien annuels, soit la somme de KCHF 150. Notre résultat global le permettant, nous ne préleverons pas le 100% des frais d'entretien sur notre fonds. Ainsi en cas de besoin suite à une année un peu plus difficile que prévue, nous pourrions améliorer le résultat de l'exercice en prélevant KCHF 50 supplémentaires sur le fonds de l'entretien des routes.

Ces prélèvements vont réduire le fonds à KCHF 1'401 d'ici 2030. En conséquence, nous avons suffisamment de réserve dans ce fonds et ne ferons en principe plus d'attributions en cas de bon résultat du compte de fonctionnement.

### 11.1.3.1.6 Entretien et amortissement des installations portuaires



Les revenus du service des ports proviennent de la location des places d'amarrage et les charges sont en partie les redevances cantonales, ainsi que l'entretien de nos ports.

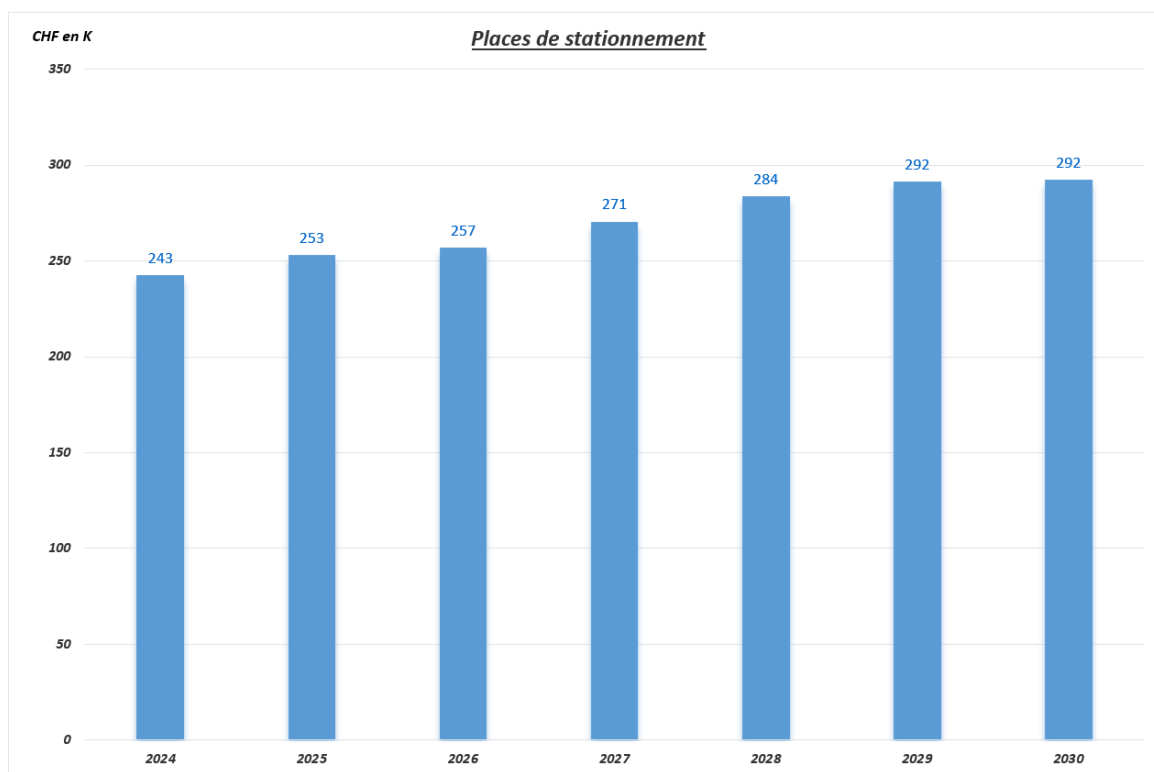
Le résultat annuel est attribué (en cas de bénéfice) au fonds et dans le cas contraire, nous effectuons un prélèvement.

Ce service ne devrait se trouver en déficit que lors de travaux d'entretien importants à l'un ou l'autre de nos ports communaux. Cependant, comme nous avons décidé que les investissements des ports devaient suivre le principe des autres investissements, ils viendront capitalisés et amortis et impacteront donc les comptes de manière plus régulière.

A la lecture de ce graphique, nous constatons que dans un avenir proche le fonds ne fera que croître. En effet, dans notre hypothèse, nous n'avons pris en compte que la rénovation du port du Lessivier et de la Gravière pour un montant total de KCHF 470. Il n'est pas impossible que nous devions moderniser le port principal du Rousseau. Ne disposant pas d'informations suffisantes sur cette éventuelle rénovation, nous ne l'avons pas prise en compte dans la planification. Nous pourrions prendre une simple hypothèse pour faire une petite extrapolation de son impact sur notre résultat :

Devrions-nous investir 1mio avec un amortissement sur 25 ans, cela représenterait une charge de KCHF 40 par année et donc il n'est pas inutile de créer une réserve suffisante dans le cas où cette hypothèse devrait se réaliser.

### 11.1.3.1.7 Entretien et gestion des places de stationnement



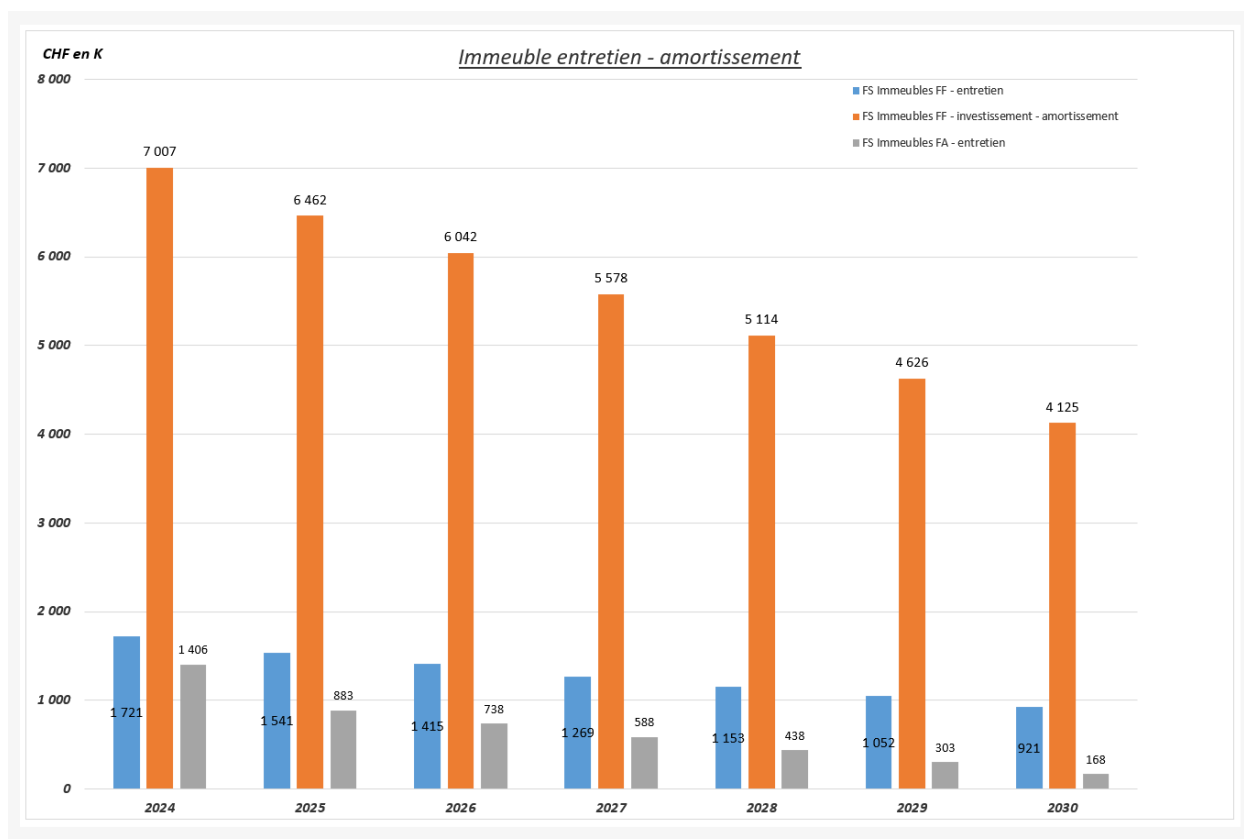
Les revenus des places de stationnement proviennent de la vente de macarons et des horodateurs.

Dès le budget 2023, nous avons remodelé la structure du service pour y inclure toutes les charges et revenus liés à cette fonction.

Etant donné que les places de stationnement doivent présenter un résultat équilibré, le résultat est porté au fonds et comme on peut le voir sur le graphique, le fonds devrait plafonner aux alentours de 2028. En effet, à cette date, nous aurons mis en place le concept de mobilité douce inscrit au plan des investissements, ainsi qu'effectué le réaménagement d'après la finalisation du tunnel CFF. Ces deux projets pèseront sur nos frais d'amortissements que nous pourrons prélever sur notre fonds. Nos pronostics montrent qu'en 2030 nous aurons KCHF 21 d'amortissement que nous allons prélever sur nos fonds pour obtenir un bénéfice de KCHF 21 que nous pourrons attribuer à notre fonds. En résumé et pour des raisons comptables nous serons à l'équilibre en 2030 avec une réserve sur notre fonds de KCHF 292.

Les nouveaux fonds sont prévus pour améliorer nos places de stationnement (modernisation) et surtout pour faire un grand pas dans le monde de la mobilité douce. Ces frais n'étant pas chiffrés à ce jour, ils n'ont pas été intégrés à ce plan. Cependant, les chiffres ci-dessus laissent entrevoir de belles perspectives.

## 11.1.3.1.8 Entretien et amortissement des immeubles de la fortune administrative (FA) et financière (FS)

**Fonds entretien des immeubles de la fortune financière – KCHF 1'901 au 31.12.2023**

Dans ce fonds, nous prélevons les entretiens du centre des Epancheurs, de la zone de St-Joux inclus le restaurant Olé, des installations du Pré-de-la-Tour (Skater), de la plage, du restaurant de la plage et du camping, ainsi que des bâtiments de la place de la Liberté 11, des Mornets et du Stade.

Pendant la période 2022 à 2024, nous avons fait des rénovations importantes (environ KCHF 700) sur les bâtiments des Mornets, de la Liberté 11. En 2025 et 2026, nous devrions entreprendre des travaux d'assainissement sur notre immeuble du Stade 1 (fenêtres et isolation de la toiture) pour une somme proche de KCHF 200. L'étape suivante sera probablement la rénovation des cuisines et de la peinture des appartements des Mornets pour un montant estimé à KCHF 130. Après ces travaux, notre fonds devrait toutefois toujours avoisiner le million et nous offrir de belles perspectives pour d'autres futures rénovations.

**Fonds entretien des immeubles de la fortune administrative – KCHF 1'877 au 31.12.2023**

Dans ce fonds, nous prélevons les entretiens de la Mairie, de l'abri des Prés-Guëtins et des Mornets, de l'école enfantine et de l'école primaire, ainsi que divers autres objets du patrimoine administratif.

Nous avons fait des rénovations assez importantes pendant la période 2019 – 2024, mais grâce aux bons résultats globaux, nous avons maintenu le niveau du fonds à plus d'un million. Nous prélevons les entretiens courants, ainsi que pour les travaux de rénovations des sanitaires du camping et de la plage pour environ KCHF 470 sur notre budget 2024 et KCHF 520 sur notre budget 2025. Dès 2026, nous prévoyons des prélèvements à hauteur de KCHF 150/an. Nous constatons qu'à ce rythme de prélèvement et sans attributions suite à une bonne année, nous devrions ne plus avoir de réserve dès l'exercice 2032.

**Fonds d'investissement – amortissement – KCHF 7'531 au 31.12.2023**

Dans ce fonds, nous prélevons les amortissements de l'école primaire (KCHF 405/an et dès 2026 uniquement 267/an -> suite à la modification du taux d'amortissement validée par le canton), de l'EJC (KCHF 25/an), ainsi que ceux des routes communales (KCHF 65 en 2025, mais augmentant régulièrement pour atteindre KCHF 156 dès 2030). Nous prélevons actuellement un peu plus de KCHF 540 et KCHF 420 en 2026 suite à la réduction du taux d'amortissement des établissements scolaires (passe de 25 ans à 33 ans). Par la suite, le montant des prélèvements augmentera en parallèle des amortissements des routes, ainsi que des nouveaux investissements qui ne sont pas encore pris en compte dans cette planification.

## 11.1.3.1.9 Cash-flow – résultat de l'autofinancement

	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
<b>Autofinancement</b>								
résultat global	-153 555	76 012	-91 546	-14 000	-4 000	-6 000	-60 000	-79 000
amortissements	1 092 863	1 148 026	1 198 739	1 272 000	1 371 000	1 390 000	1 436 000	1 133 000
variation des fonds	1 938 886	-1 418 811	-1 609 000	-1 095 362	-1 186 206	-1 020 261	-952 359	-996 067
<b>Autofinancement / Cash Flow</b>	<b>2 878 194</b>	<b>-194 773</b>	<b>-501 807</b>	<b>162 638</b>	<b>180 794</b>	<b>363 739</b>	<b>423 641</b>	<b>57 933</b>
dépenses d'investissement	365 182	2 978 000	2 760 000	4 290 000	3 555 000	1 335 000	1 610 000	1 420 000
<b>résultat du financement</b>	<b>2 513 012</b>	<b>-3 172 773</b>	<b>-3 261 807</b>	<b>-4 127 362</b>	<b>-3 374 206</b>	<b>-971 261</b>	<b>-1 186 359</b>	<b>-1 362 067</b>
Degré d'autofinancement si 100% on à un désendettement et si inférieur notre endettement augmente	788%	-7%	-18%	4%	5%	27%	26%	4%
<b>liquidité disponible</b>								
caisse	28 400	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000
poste- banque	5 277 878	3 261 000	1 453 000	1 032 000	1 032 000	1 032 000	1 032 000	1 032 000
Débiteurs	6 936 552	6 000 000	5 000 000	5 000 000	5 000 000	5 000 000	5 000 000	5 000 000
Transitoires	710 043	500 000	500 000	500 000	500 000	500 000	500 000	500 000
Créanciers	2 389 000	2 400 000	2 400 000	2 400 000	2 400 000	2 400 000	2 400 000	2 400 000
passif transitoire	90 000	90 000	90 000	90 000	90 000	90 000	90 000	90 000
<b>Niveau liquidité sans emprunt</b>	<b>10 473 873</b>	<b>7 301 000</b>	<b>4 493 000</b>	<b>4 072 000</b>	<b>4 072 000</b>	<b>4 072 000</b>	<b>4 072 000</b>	<b>4 072 000</b>
Baisse ou augmentation de notre liquidité	2 513 187	-3 172 873	-2 808 000	-421 000	0	0	0	0
Nouveau emprunt				-3 500 000	-3 455 055	-971 261	-1 186 359	-1 362 067
Situation				-3 921 000	-3 455 055	-971 261	-1 186 359	-1 362 067
Nouveaux intérêts				52 500	51 826	14 569	17 795	20 431
Intérêts cumulés	86 571	87 000	90 000	142 500	194 326	208 895	226 690	247 121

Un premier coup d'œil rapide nous montre que notre cash-flow deviendra presque positif dès notre budget 2026. En effet, bien que notre résultat reste stable et que nos amortissements augmentent que légèrement, les prélèvements dans les fonds eux diminuent très fortement.

Cependant, étant donné les importantes sommes consacrées aux futurs investissements, le résultat du financement lui reste négatif sur toute la période d'analyse. Ceci confirme le fait que nos investissements ne devraient pas être supérieurs à 1.5mio voire 1mio pour un résultat positif. Pour rappel, il faudrait un degré d'autofinancement d'au moins 100% pour entamer un désendettement.

Pour autant que notre planification soit suivie, nous aurons bientôt besoin de nouveaux fonds. Nous devons emprunter pas moins de 10mios d'ici 2030 et nos frais d'intérêts passeront de KCHF 90 actuellement à plus de KCHF 240 en 2030. Notre hypothèse prévoit un taux d'intérêts à 1.5% ce qui est la moyenne des 7 dernières années.

## 11.1.3.1.10 Bilan prévisionnel

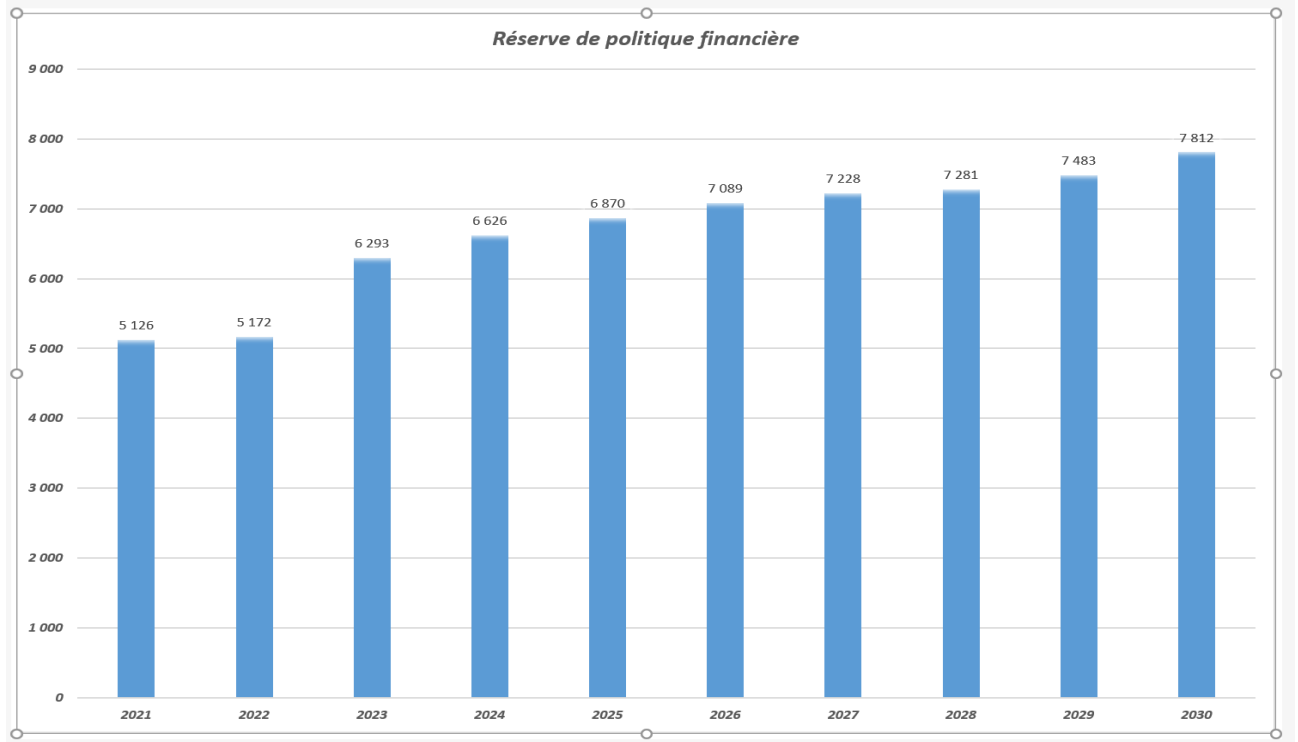
ACTIF	Exercice		Budgets		Planification financière			
	2022	2023	BU 2024	BU 2025	BU 2026	BU 2027	BU 2028	BU 2029
<b>Patrimoine Financier &amp; Administratif</b>								
100 Disponibilités à court terme	3 660 330	5 277 878	4 540 000	2 450 000	2 150 000	1 995 250	1 800 000	1 632 000
101 Créances - débiteurs	6 756 523	6 910 552	6 300 000	5 239 508	4 862 655	4 713 092	4 498 073	4 498 073
104 Actifs transitoires	861 768	710 044	700 000	700 000	700 000	700 000	700 000	700 000
107 Placements financiers	124 469	106 969	91 969	76 969	61 969	46 969	43 969	43 969
1080 Terrains	4 614 246	4 614 246	4 614 246	4 614 246	4 614 246	4 614 246	4 614 246	4 614 246
1084 Bâtiments	3 900 764	3 900 764	3 900 764	3 900 764	3 900 764	3 900 764	3 900 764	3 900 764
10 Patrimoine financier	19 918 100	21 520 453	20 146 979	16 981 487	16 289 634	15 970 321	15 557 052	15 389 052
1401 Routes	1 206 614	1 206 614	1 546 614	2 096 614	3 016 614	3 816 614	4 056 614	4 366 614
1401 Amortissements des routes	-105 703	-133 608	-138 608	-148 608	-171 108	-202 358	-214 858	-225 108
1404 Terrains	18 591 902	19 038 782	19 846 782	21 936 782	25 186 782	27 941 782	29 036 782	30 336 782
1404 Amortissements des terrains	-3 833 177	-4 549 388	-5 361 388	-6 213 388	-7 117 388	-8 088 388	-9 065 388	-10 032 388
1407 Immobilisatio en cours	408 639	326 942	300 000	300 000	300 000	300 000	300 000	300 000
1409 Immobilisations existantes avant MCH2	5 579 959	5 579 959	5 579 959	5 579 959	5 579 959	5 579 959	5 579 959	5 579 959
1409 Amortissements avant MCH2	-3 138 727	-3 487 475	-3 818 519	-4 149 564	-4 505 609	-4 861 654	-5 217 699	-5 579 959
1427 Immobilisations incorporelles net	85 971	85 971	85 971	85 971	85 971	85 971	85 971	85 971
14 Patrimoine administratif	18 795 479	18 067 798	18 040 812	19 487 767	22 375 222	24 571 927	24 561 382	24 831 872
<b>Total Actif</b>	<b>38 713 579</b>	<b>39 588 251</b>	<b>38 187 790</b>	<b>36 469 253</b>	<b>38 664 855</b>	<b>40 542 248</b>	<b>40 118 434</b>	<b>40 220 923</b>
<b>PASSIF</b>								
<b>Capitaux tiers</b>								
200 Engagements courants - fournisseurs	1 131 717	1 095 920	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000
201 Engagements financiers à court terme	75 000	75 000	75 000	75 000	75 000	75 000	75 000	75 000
204 Passifs transitoire	80 870	91 006	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000
205 Provisions à court terme	2 233 946	1 469 441	1 500 000	1 500 000	1 500 000	1 500 000	1 500 000	1 500 000
206 Engagement financier à long terme	8 837 500	8 762 500	8 762 500	8 762 500	12 262 500	15 317 555	16 900 000	16 947 381
209 engagements envers les FS	737 406	697 913	691 632	691 632	691 632	691 632	691 632	691 632
<b>Total des capitaux tiers</b>	<b>13 096 439</b>	<b>12 191 780</b>	<b>12 129 132</b>	<b>12 129 132</b>	<b>15 629 132</b>	<b>18 684 187</b>	<b>20 266 632</b>	<b>20 314 013</b>
<b>Capitaux propres</b>								
290 Financements spéciaux	4 244 553	3 864 188	3 288 157	2 733 048	2 327 070	1 910 782	1 668 049	1 406 031
293 Préfinancements	14 533 290	17 606 567	16 511 600	15 200 000	14 525 000	13 750 000	12 970 000	12 217 000
294 Réserves	247 342	247 342	247 342	247 342	0	0	0	0
296 Réserve réévaluation	1 420 438	420 538	420 538	420 538	420 538	420 538	420 538	420 538
299 Excédent du bilan	5 171 519	5 257 836	5 591 022	5 739 194	5 763 115	5 776 740	4 793 215	5 863 341
<b>Total des capitaux propres</b>	<b>25 617 141</b>	<b>27 396 471</b>	<b>26 058 658</b>	<b>24 340 122</b>	<b>23 035 723</b>	<b>21 858 060</b>	<b>19 851 802</b>	<b>19 906 910</b>
<b>Total Passif</b>	<b>38 713 579</b>	<b>39 588 251</b>	<b>38 187 790</b>	<b>36 469 254</b>	<b>38 664 855</b>	<b>40 542 247</b>	<b>40 118 434</b>	<b>40 220 923</b>

Afin d'illustrer les impacts des investissements à réaliser, nous publions le bilan prévisionnel pour la période 2024 - 2029. Le total des immobilisations du patrimoine administratif passe de KCHF 18'040 à fin 2024 à KCHF 24'832 à fin 2029. Cela reflète les investissements de plus de 16 millions prévus durant la période, moins les amortissements de ces immobilisations, soit environ 8 millions. Le solde, soit environ 8 millions devra être financé par l'emprunt. L'engagement financier à long terme passe ainsi de KCHF 8'762 à fin 2024 à KCHF 16'947 à fin 2029, soit une augmentation de KCHF 7'741. Ces emprunts reflètent la politique d'investissement ambitieuse de notre commune, avec de nombreux projets à réaliser.

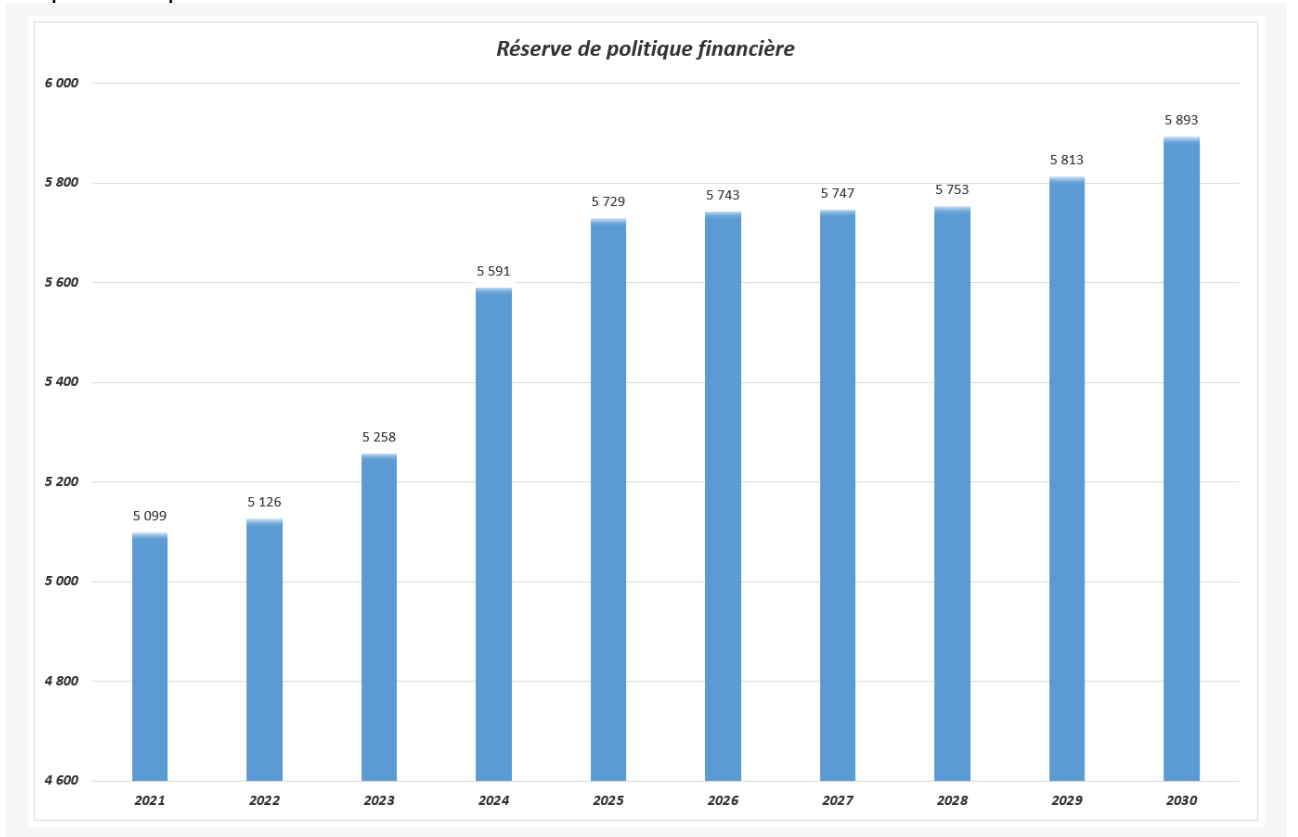
En parallèle, une partie de ces investissements sera prélevée sur les financements spéciaux et les préfinancements. Il en résulte que la part des fonds propres par rapport au total du bilan va diminuer et se situera à 50.6% à fin 2029. Ce ratio reste tout à fait correct en comparaison avec les normes de la moyenne cantonale, qui lui parle plutôt de capitaux propres déterminants par habitant, dont la moyenne cantonale se situe à CHF 3'568/habitant alors que nos prévisions 2029 montrent CHF 5'104.

La bonne situation financière actuelle de notre commune permet donc de planifier ces investissements ambitieux, sans préteriter l'avenir.

Graphique de la planification financière 2024-2030



Graphique de la planification financière 2025-2030



Quoi de plus parlant pour terminer notre planification financière que ce graphique de notre réserve financière !

Dans l'hypothèse 2024, nous devions avoir une réserve de 7.8mios à fin 2030 alors que la nouvelle planification prévoit plus que 5.9mios.

Cependant, il est très important de constater qu'après une (à confirmer) bonne année 2024 avec un gain prévisionnel de KCHF 333, nous resterons dans les chiffres noirs sur toute la durée de la planification.

Si notre résultat prévisionnel sera proche de zéro pour la période 2026 – 2030, il faut aussi relever que nos prélèvements nets sur nos fonds diminuent de près de KCHF 500 dès l'année 2026.

Forts de ces prévisions, nous ne devrions pas reparler de baisse d'impôts ces prochains temps, mais bien d'un statu quo favorable.

Nous tenons la barre du navire et nous garderons le bon cap tous ensemble.

Merci



## MCH2: Budget - Compte de résultat selon les fonctions

La Neuveville

	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>0 ADMINISTRATION GÉNÉRALE</b>						
<b>01 Législatif et exécutif</b>						
<b>011 Législatif</b>						
<b>0110 Législatif</b>						
0110.3000.00 Indemnités et jetons de présence - Bureau de vote	9'000.00		10'000.00		3'220.00	
0110.3000.01 Indemnités et jetons de présence - Conseil général	20'000.00		18'000.00		20'260.85	
0110.3000.02 Indemnités et jetons de présence - Commissions permanentes	3'000.00		3'000.00		2'220.00	
0110.3100.01 Nouveaux logiciels et mat. informatique	1'000.00		1'000.00		1'111.45	
0110.3100.02 Matériel de bureau, insertions	1'000.00		2'000.00		5'445.60	
0110.3102.00 Matériel pour votations et élections	4'000.00		17'000.00		3'649.45	
0110.3130.00 Frais de ports, taxes CCP et bancaires, téléphones	8'000.00		10'000.00		7'115.30	
0110.3132.00 Organe de vérification des comptes	10'000.00		10'000.00		9'350.75	
0110.3132.01 Collations du bureau de vote	1'000.00		1'000.00		700.50	
0110.3158.00 Maintenance des logiciels	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
0110.4270.00 Votations -Amendes		300.00		600.00		300.00
<b>0110 Législatif</b>	<b>58'000.00</b>	<b>300.00</b>	<b>73'000.00</b>	<b>600.00</b>	<b>54'073.90</b>	<b>300.00</b>
<b>011 Législatif</b>	<b>58'000.00</b>	<b>300.00</b>	<b>73'000.00</b>	<b>600.00</b>	<b>54'073.90</b>	<b>300.00</b>
<b>012 Exécutif</b>						
<b>0120 Exécutif</b>						
0120.3000.00 Jetons de présence Conseil municipal	29'000.00		29'000.00		29'057.20	
0120.3000.01 Traitements du maire et des conseillers municipaux	178'000.00		179'000.00		177'799.80	
0120.3000.02 Indemnités-jetons de présence - Commissions nommées par CM	1'000.00		2'000.00			
0120.3050.00 AVS	8'500.00		9'000.00		8'442.25	
0120.3052.00 Caisse de pension	3'100.00		3'200.00		3'071.10	
0120.3053.00 Assurances maladies et accidents	3'800.00		3'800.00		3'766.20	
0120.3054.00 Allocations familiales	2'000.00		2'500.00		1'966.20	
0120.3090.00 Frais de séminaires - Conseil municipal	500.00		1'000.00		300.00	
0120.3100.00 Matériel de bureau	1'000.00		1'000.00		3'395.80	

## MCH2: Budget - Compte de résultat selon les fonctions

La Neuveville

	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>0 ADMINISTRATION GÉNÉRALE (...)</b>						
0120.3105.00 Promotions civiques - AMDN			3'000.00		636.00	
0120.3130.00 Frais de ports, taxes CCP et bancaires, téléphones			1'000.00		8.90	
0120.3170.00 Frais de déplacements	500.00		400.00		603.94	
0120.3170.01 Frais de réceptions	7'000.00		8'000.00		6'882.40	
0120.3170.02 Frais de jubilaires	6'000.00		8'500.00		6'770.00	
0120.3170.03 Frais divers du CM	5'000.00		20'000.00		4'086.50	
0120.3199.00 Frais divers	1'000.00		1'000.00		1'500.00	
0120.3636.00 Subventions - Associations Jura bernois.Bienne	32'000.00		32'000.00		32'164.65	
<b>0120 Exécutif</b>	<b>278'400.00</b>		<b>304'400.00</b>		<b>280'450.94</b>	
<b>012 Exécutif</b>	<b>278'400.00</b>		<b>304'400.00</b>		<b>280'450.94</b>	
<b>01 Législatif et exécutif</b>	<b>336'400.00</b>	<b>300.00</b>	<b>377'400.00</b>	<b>600.00</b>	<b>334'524.84</b>	<b>300.00</b>
<b>Dépenses nettes</b>		<b>336'100.00</b>		<b>376'800.00</b>		<b>334'224.84</b>
<b>02 Services généraux, autres</b>						
<b>022 Service généraux</b>						
<b>0220 Services généraux, autres</b>						
0220.3010.00 Traitements du personnel	578'000.00		576'000.00		592'253.40	
0220.3010.09 Indemnités des assurances						53'052.35
0220.3010.20 Provisions vacances et HS Administration					21'359.00	
0220.3050.00 AVS	36'000.00		37'000.00		36'748.30	
0220.3052.00 Caisse de pension	70'000.00		69'000.00		68'424.50	
0220.3053.00 Assurances maladies et accidents	16'000.00		16'000.00		16'118.60	
0220.3054.00 Allocations familiales	11'000.00		9'000.00		10'722.40	
0220.3090.00 Perfectionnement personnel	17'000.00		26'000.00		5'093.20	
0220.3091.00 Insertions - Recherche personnel	13'000.00		5'000.00			
0220.3099.00 Autres charges de personnel - Reka	6'500.00		6'500.00		6'441.45	
0220.3099.01 Excursion du personnel et divers	18'000.00		18'000.00		19'081.25	
0220.3100.00 Matériel de bureau	17'000.00		17'000.00		17'741.49	

## MCH2: Budget - Compte de résultat selon les fonctions

La Neuveville

	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>0 ADMINISTRATION GÉNÉRALE (...)</b>						
0220.3100.01 Maintenance logiciels communaux - Licences	18'000.00		20'000.00		16'971.70	
0220.3100.02 Leasing photocopieuses					6'058.20	
0220.3100.03 Location terminaux de paiements	1'000.00		1'000.00		633.50	
0220.3110.00 Acquisition de mobiliers, machines et appareils de bureau	16'000.00		18'000.00		28'438.55	
0220.3113.00 Acquisition de matériel informatique	4'000.00		8'000.00		7'338.15	
0220.3130.00 Frais de ports, taxes CCP, bancaires et divers, téléphones	49'000.00		46'000.00		51'326.01	
0220.3130.01 Emoluments divers - Frais de poursuites	1'000.00		1'000.00		1'204.05	
0220.3130.02 Cotisations diverses - Institutions privées	16'900.00		16'900.00		16'851.00	
0220.3132.00 Honoraires consultants externes	67'000.00		68'000.00		2'508.25	
0220.3132.01 Honoraires sécurité au travail	20'000.00		19'000.00		12'000.00	
0220.3132.02 Honoraires, études administratives	5'000.00		5'000.00		2'888.20	
0220.3132.03 Maintenance des archives communales	50'000.00		34'000.00		37'458.75	
0220.3133.00 Hébergement données informatiques	30'000.00		29'000.00		29'703.65	
0220.3134.00 Assurances choses, RC, diverses	7'000.00		8'500.00		5'050.55	
0220.3158.00 Maintenance des logiciels communaux	37'000.00		18'000.00		10'819.50	
0220.3158.01 Maintenance informatique - Réseaux	10'000.00		10'000.00		9'044.35	
0220.3158.03 Maintenance - Défibrillateurs	12'000.00		18'000.00		16'561.80	
0220.3170.00 Frais de déplacements	4'000.00		3'000.00		4'170.10	
0220.3180.00 Rectification sur créances - Ducroire						4'851.00
0220.3499.00 Autres charges financières					40.00	
0220.3611.00 Dédommagements au canton - Impôts	61'000.00		60'000.00		63'087.10	
0220.3893.00 Attributions FS - Fonds chômage et crise					100'000.00	
0220.3910.00 Imputations internes - Cartes CFF - Subvention communale					2'886.35	
0220.4210.00 Emoluments administratifs		4'000.00		4'000.00		4'712.20
0220.4260.00 Dédommagements de tiers - Prestations		66'000.00		66'000.00		66'580.40
0220.4260.02 Dédommagements de tiers - Informatique - Divers		13'900.00		13'900.00		13'900.00

## MCH2: Budget - Compte de résultat selon les fonctions

La Neuveville

	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>0 ADMINISTRATION GÉNÉRALE (...)</b>						
0220.4611.00 Dédommagement pour la tenue du registre, impôts paroissiaux		3'000.00		3'000.00		2'688.00
0220.4611.01 Dédommagement pour la tenue du registre, impôts à la source					4'967.85	
0220.4910.00 Imputations internes - Salaires administration		47'000.00		47'000.00		47'000.00
<b>0220 Services généraux, autres</b>	<b>1'191'400.00</b>	<b>133'900.00</b>	<b>1'162'900.00</b>	<b>133'900.00</b>	<b>1'223'991.20</b>	<b>192'783.95</b>
<b>022 Service généraux</b>	<b>1'191'400.00</b>	<b>133'900.00</b>	<b>1'162'900.00</b>	<b>133'900.00</b>	<b>1'223'991.20</b>	<b>192'783.95</b>
<b>029 Immeubles administratifs</b>						
<b>0290 Immeubles administratifs</b>						
0290.3010.00 Traitements du personnel	49'000.00		48'000.00		45'382.80	
0290.3010.09 Indemnités des assurances						2'155.05
0290.3030.00 Travailleurs temporaires (agence d'emploi)	1'000.00				340.20	
0290.3050.00 AVS	2'500.00		3'000.00		2'415.00	
0290.3052.00 Caisse de pension	4'300.00		4'000.00		4'248.60	
0290.3053.00 Assurances maladies et accidents	1'500.00		1'700.00		1'336.40	
0290.3054.00 Allocations familiales	600.00		700.00		560.35	
0290.3101.00 Matériel de nettoyage - Marché 3	3'000.00		3'000.00		2'392.52	
0290.3111.00 Achats de mobilier et machines de nettoyage					149.90	
0290.3120.00 Eau, énergie, combustibles - Marché 3	16'000.00		14'000.00		17'884.35	
0290.3134.00 Assurances choses, RC, diverses	4'000.00		4'000.00		3'915.95	
0290.3144.00 Entretien bâtiments - Marché 3 _ Mairie	65'000.00		28'000.00		27'530.69	
0290.3144.10 Entretien bâtiments - Abri Prés-Guëtins	5'000.00		5'000.00			
0290.3144.30 Entretien bâtiments - Rénovation multiples objets	45'000.00		35'000.00		37'494.95	
0290.3300.00 Amortissement chauffage à pellets Mairie	7'600.00					
0290.3893.05 Attributions FS -Amortissements FA					2'000'000.00	
0290.3893.06 Attributions FS - Entretien					700'000.00	
0290.4260.00 Restitutions diverses Pl. du Marché 3				3'000.00		
0290.4470.00 Loyers - Marché 3		15'000.00		15'000.00		15'000.00
0290.4470.01 Loyers - Hôpital 21		28'900.00		28'800.00		28'900.00

# MCH2: Budget - Compte de résultat selon les fonctions

	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>0 ADMINISTRATION GÉNÉRALE (...)</b>						
0290.4612.04 Imputations internes - Loyers et charges - Serv. Equipement		53'000.00		53'000.00		53'000.00
0290.4893.06 Prélèvements FS - Entretien immeubles		90'000.00		60'000.00		57'000.00
0290.4920.01 Imputations internes - Loyers et charges - Hôpital 21		56'000.00		56'000.00		56'000.00
0290.4920.02 Imputations internes - Loyers et charges - CAJ		24'000.00		24'000.00		24'000.00
0290.4920.03 Imputations internes - Loyers et charges - Plage 2		12'000.00		12'000.00		12'000.00
0290.4920.08 Imputations internes - Loyers et ch - Marché 3 - AVS-SSRN		40'000.00		40'000.00		40'000.00
0290.4920.09 Imputations internes - Loyers et charges - CdE		15'000.00		15'000.00		15'000.00
<b>0290 Immeubles administratifs</b>	<b>204'500.00</b>	<b>333'900.00</b>	<b>146'400.00</b>	<b>306'800.00</b>	<b>2'843'651.71</b>	<b>303'055.05</b>
<b>029 Immeubles administratifs</b>	<b>204'500.00</b>	<b>333'900.00</b>	<b>146'400.00</b>	<b>306'800.00</b>	<b>2'843'651.71</b>	<b>303'055.05</b>
<b>02 Services généraux, autres</b>	<b>1'395'900.00</b>	<b>467'800.00</b>	<b>1'309'300.00</b>	<b>440'700.00</b>	<b>4'067'642.91</b>	<b>495'839.00</b>
<b>Dépenses nettes</b>		<b>928'100.00</b>		<b>868'600.00</b>		<b>3'571'803.91</b>
<b>0 ADMINISTRATION GÉNÉRALE</b>	<b>1'732'300.00</b>	<b>468'100.00</b>	<b>1'686'700.00</b>	<b>441'300.00</b>	<b>4'402'167.75</b>	<b>496'139.00</b>
<b>Dépenses nettes</b>		<b>1'264'200.00</b>		<b>1'245'400.00</b>		<b>3'906'028.75</b>

	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>1 ORDRE ET SÉCURITÉ PUBLICS, DÉFENSE</b>						
<b>11 Sécurité publique</b>						
<b>111 Police</b>						
<b>1110 Police</b>						
1110.3000.00 Indemnités et jetons de présence - Commission de police	2'000.00		2'000.00		1'500.00	
1110.3010.00 Salaire personnel de police administrative	44'000.00		44'000.00		43'179.40	
1110.3010.20 Provisions vacances et HS Police habitants						1'311.00
1110.3050.00 AVS	3'000.00		3'000.00		2'726.80	
1110.3052.00 Caisse de pension	6'400.00		6'000.00		5'692.80	
1110.3053.00 Assurances maladies et accidents	1'300.00		1'500.00		1'209.60	
1110.3054.00 Allocations familiales	700.00		700.00		633.10	
1110.3090.00 Perfectionnement personnel	100.00		200.00		100.00	
1110.3100.00 Matériel de bureau	400.00		200.00		733.06	
1110.3102.00 Imprimés, publications					438.60	
1110.3110.00 Achat de mobilier, machines de bureau	1'000.00		1'000.00			
1110.3112.00 Equipement des agents	500.00		500.00			
1110.3113.00 Acquisition de matériel informatique	11'000.00		2'000.00		409.25	
1110.3130.00 Cotisations diverses - Institutions privées	100.00		100.00			
1110.3130.01 Frais de ports, taxes CCP et bancaires, téléphones	800.00		1'000.00		582.98	
1110.3130.02 Sécurité par institut privé	64'000.00		65'000.00		62'827.35	
1110.3132.00 Honoraires consultants externes	1'000.00		1'000.00			
1110.3134.00 Assurances choses, RC, diverses					246.65	
1110.3158.00 Maintenance des logiciels	6'000.00		11'000.00		5'661.25	
1110.3158.01 Maintenance, entretien appareils et objets divers					109.40	
1110.3170.00 Frais de déplacements	500.00		500.00		39.90	
1110.3611.00 Dédommagements au canton - Police BE	194'000.00		190'000.00		193'688.00	
1110.3631.00 Participation communale à la police cantonale	17'000.00		17'000.00		16'999.70	
1110.4260.00 Dédommagements de tiers		1'000.00		1'000.00		548.50

## MCH2: Budget - Compte de résultat selon les fonctions

La Neuveville

	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>1 ORDRE ET SÉCURITÉ PUBLICS, DÉFENSE (...)</b>						
1110.4910.00 Imputations internes - Sécurité		10'000.00		10'000.00		10'000.00
1110.4910.01 Imputations internes : Horodateurs et macarons		60'000.00		56'000.00		54'242.00
<b>1110 Police</b>	<b>353'800.00</b>	<b>71'000.00</b>	<b>346'700.00</b>	<b>67'000.00</b>	<b>336'777.84</b>	<b>66'101.50</b>
<b>111 Police</b>	<b>353'800.00</b>	<b>71'000.00</b>	<b>346'700.00</b>	<b>67'000.00</b>	<b>336'777.84</b>	<b>66'101.50</b>
<b>11 Sécurité publique</b>	<b>353'800.00</b>	<b>71'000.00</b>	<b>346'700.00</b>	<b>67'000.00</b>	<b>336'777.84</b>	<b>66'101.50</b>
<b>Dépenses nettes</b>		<b>282'800.00</b>		<b>279'700.00</b>		<b>270'676.34</b>
<b>14 Questions juridiques</b>						
<b>140 Questions juridiques</b>						
<b>1400 Questions juridiques</b>						
1400.3102.00 Frais de publications, rapports officiels: permis construire	40'000.00		20'000.00		64'722.30	
1400.3132.00 Honoraires consultants externes - Cadastre	6'000.00		5'000.00		6'946.80	
1400.3611.00 Dédommagements au canton - Valeurs officielles	4'000.00		5'000.00		3'606.75	
1400.4210.00 Emoluments administratifs		3'000.00		4'000.00		1'650.00
1400.4210.01 Emoluments du Contrôle des habitants		10'000.00		10'000.00		10'236.00
1400.4210.02 Emoluments de naturalisation		4'000.00		3'000.00		300.00
1400.4210.03 Emoluments permis de construire		50'000.00		35'000.00		44'851.50
1400.4210.04 Emoluments autorisation de fouille dans route communale		600.00		600.00		
1400.4631.00 Subventions cantonales - Mensuration officielle - Restitutio						7'482.75
<b>1400 Questions juridiques</b>	<b>50'000.00</b>	<b>67'600.00</b>	<b>30'000.00</b>	<b>52'600.00</b>	<b>75'275.85</b>	<b>64'520.25</b>
<b>1402 Autorité tutélaire - PEA</b>						
1402.3910.00 Imputations internes - Charges de personnel	315'000.00		320'000.00		289'688.50	
1402.4611.00 Contribution du canton - Frais de traitement - APEA		315'000.00		320'000.00		289'688.50
<b>1402 Autorité tutélaire - PEA</b>	<b>315'000.00</b>	<b>315'000.00</b>	<b>320'000.00</b>	<b>320'000.00</b>	<b>289'688.50</b>	<b>289'688.50</b>
<b>140 Questions juridiques</b>	<b>365'000.00</b>	<b>382'600.00</b>	<b>350'000.00</b>	<b>372'600.00</b>	<b>364'964.35</b>	<b>354'208.75</b>
<b>14 Questions juridiques</b>	<b>365'000.00</b>	<b>382'600.00</b>	<b>350'000.00</b>	<b>372'600.00</b>	<b>364'964.35</b>	<b>354'208.75</b>
<b>Recettes nettes</b>		<b>17'600.00</b>		<b>22'600.00</b>		<b>10'755.60</b>
<b>15 Service du feu</b>						

## MCH2: Budget - Compte de résultat selon les fonctions

La Neuveville

	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>1 ORDRE ET SÉCURITÉ PUBLICS, DÉFENSE (...)</b>						
<b>150 Service du feu</b>						
<b>1500 Service du feu</b>						
<b>1500 Service du feu</b>						
<b>1506 Service du feu, organisation régionale</b>						
1506.3130.01 Système alarme, téléphones	300.00		300.00		279.90	
1506.3134.00 Assurances choses, RC, diverses	100.00		100.00		110.55	
1506.3199.00 Frais divers	500.00		1'000.00			
1506.3612.00 Syndicat interc. SP Littoral neuchâtelois	223'000.00		226'000.00		221'321.80	
1506.4260.00 Restitutions diverses						600.00
1506.4631.00 Subvention sapeur pompier AIB		23'000.00		22'000.00		23'246.00
<b>1506 Service du feu, organisation régionale</b>	<b>223'900.00</b>	<b>23'000.00</b>	<b>227'400.00</b>	<b>22'000.00</b>	<b>221'712.25</b>	<b>23'846.00</b>
<b>150 Service du feu</b>	<b>223'900.00</b>	<b>23'000.00</b>	<b>227'400.00</b>	<b>22'000.00</b>	<b>221'712.25</b>	<b>23'846.00</b>
<b>15 Service du feu</b>	<b>223'900.00</b>	<b>23'000.00</b>	<b>227'400.00</b>	<b>22'000.00</b>	<b>221'712.25</b>	<b>23'846.00</b>
<b>Dépenses nettes</b>		<b>200'900.00</b>		<b>205'400.00</b>		<b>197'866.25</b>
<b>16 Défense</b>						
<b>161 Défense militaire</b>						
<b>1610 Défense militaire</b>						
1610.3144.00 Entretien de la ciblerie - Nods	2'000.00		2'000.00		10'819.35	
<b>1610 Défense militaire</b>	<b>2'000.00</b>		<b>2'000.00</b>		<b>10'819.35</b>	
<b>161 Défense militaire</b>	<b>2'000.00</b>		<b>2'000.00</b>		<b>10'819.35</b>	
<b>162 Défense civile</b>						
<b>1620 Protection civile</b>						
1620.3010.00 Traitements du personnel technique - Abri PC	1'000.00		500.00			2'000.00
1620.3010.01 Traitements du quartier-maître local	2'000.00		1'000.00			4'000.00
1620.3101.00 Matériel de nettoyage	500.00		500.00			
1620.3111.00 Achat matériel, install. cantonnements	500.00		500.00			
1620.3120.00 Eau, énergie, combustible	7'000.00		6'000.00		9'070.65	
1620.3134.00 Assurances choses, RC, diverses	3'000.00		3'000.00		3'184.45	



# MCH2: Budget - Compte de résultat selon les fonctions

La Neuveville

	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>1 ORDRE ET SÉCURITÉ PUBLICS, DÉFENSE (...)</b>						
1620.3144.01 Entretien bâtiment protection civile	85'000.00		30'000.00			
1620.3150.00 Entretien et réparation matériel	500.00		500.00			
1620.3160.00 Location abri PC Lamboing	1'000.00		1'000.00			1'000.00
1620.4611.00 Contribution du canton - Entretien abri PC		3'000.00		3'000.00		3'000.00
1620.4630.01 Indemnités de cantonnements		1'800.00		1'800.00		1'800.00
1620.4893.00 Prélèvements FS - Entretien abri PC		70'000.00				
<b>1620 Protection civile</b>	<b>100'500.00</b>	<b>74'800.00</b>	<b>43'000.00</b>	<b>4'800.00</b>	<b>12'255.10</b>	<b>11'800.00</b>
<b>1626 Organisation régionale de protection civile</b>						
1626.3612.00 Syndicat Centre régional de compétences PC JB	38'000.00		38'000.00		36'753.65	
<b>1626 Organisation régionale de protection civile</b>	<b>38'000.00</b>		<b>38'000.00</b>		<b>36'753.65</b>	
<b>1627 Etat-major régional de conduite</b>						
<b>1627 Etat-major régional de conduite</b>						
<b>162 Défense civile</b>	<b>138'500.00</b>	<b>74'800.00</b>	<b>81'000.00</b>	<b>4'800.00</b>	<b>49'008.75</b>	<b>11'800.00</b>
<b>16 Défense</b>	<b>140'500.00</b>	<b>74'800.00</b>	<b>83'000.00</b>	<b>4'800.00</b>	<b>59'828.10</b>	<b>11'800.00</b>
<b>Dépenses nettes</b>		<b>65'700.00</b>		<b>78'200.00</b>		<b>48'028.10</b>
<b>1 ORDRE ET SÉCURITÉ PUBLICS, DÉFENSE</b>	<b>1'083'200.00</b>	<b>551'400.00</b>	<b>1'007'100.00</b>	<b>466'400.00</b>	<b>983'282.54</b>	<b>455'956.25</b>
<b>Dépenses nettes</b>		<b>531'800.00</b>		<b>540'700.00</b>		<b>527'326.29</b>

# MCH2: Budget - Compte de résultat selon les fonctions

La Neuveville

	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>2 FORMATION</b>						
<b>21 Scolarité obligatoire</b>						
<b>211 Cycle d'entrée</b>						
<b>2110 Ecole enfantine</b>						
2110.3010.02 Traitement du personnel auxiliaire	2'000.00		2'000.00			
2110.3101.00 Matériel de nettoyage Ecole Enfantine - Bâtiment B	4'000.00		4'000.00		4'000.00	
2110.3110.00 Achats de mobilier	2'000.00		3'000.00		1'432.20	
2110.3120.00 Eau, énergie, combustibles Ecole Enfantine - Bâtiment B	14'000.00		15'000.00		12'683.60	
2110.3134.01 Assurances choses, RC, diverses	200.00		200.00		242.45	
2110.3144.00 Entretien du bâtiment -Ecole Enfantine	15'000.00		15'000.00		7'876.65	
2110.3150.00 Entretien du mobilier	2'000.00		2'000.00			
2110.3171.01 Courses d'école, camps de ski et camps verts	2'000.00		2'000.00		1'915.00	
2110.3611.00 Dédommagements au canton - Traitements	266'000.00		257'000.00		229'659.83	
2110.3612.00 Ecolages versés à d'autres communes	20'000.00		26'000.00		28.30	
2110.3910.00 Imputations internes - Salaire Concierges - E. Enfantine	40'000.00		35'000.00		35'561.00	
2110.4470.00 Loyer - Appartement de l'Ecole Enfantine		16'800.00		16'200.00		16'800.00
2110.4611.00 Contribution du canton		96'000.00		117'000.00		94'951.83
2110.4612.00 Ecolages versés par d'autres communes		20'000.00		40'000.00		
2110.4893.00 Prélèvement FS - Entretien Bâtiments		5'000.00		10'000.00		5'000.00
<b>2110 Ecole enfantine</b>	<b>367'200.00</b>	<b>137'800.00</b>	<b>361'200.00</b>	<b>183'200.00</b>	<b>293'399.03</b>	<b>116'751.83</b>
<b>211 Cycle d'entrée</b>	<b>367'200.00</b>	<b>137'800.00</b>	<b>361'200.00</b>	<b>183'200.00</b>	<b>293'399.03</b>	<b>116'751.83</b>
<b>212 Degré primaire</b>						
<b>2120 Degré primaire</b>						
2120.3090.00 Perfectionnement enseignants	2'000.00		2'000.00		276.00	
2120.3100.00 Matériel de bureau	2'000.00		2'000.00		1'509.45	
2120.3101.00 Matériel de nettoyage - Ecole Primaire	13'000.00		10'000.00		15'277.99	
2120.3102.00 Imprimés, publications	2'000.00		3'000.00		271.55	
2120.3104.00 Matériel scolaire, moyens d'enseignement	60'000.00		60'000.00		56'598.46	

## MCH2: Budget - Compte de résultat selon les fonctions

La Neuveville

	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>2 FORMATION (...)</b>						
2120.3104.01 Moyens d'enseignement - Travaux Textiles	5'000.00		4'000.00		5'086.19	
2120.3104.02 Moyens d'enseignement - Travaux manuels	4'000.00		4'000.00		4'401.80	
2120.3104.03 Matériel pour orthophonie	2'000.00		2'000.00		3'093.36	
2120.3110.00 Acquisition de machines et appareils de bureau	2'000.00		3'000.00		1'327.85	
2120.3110.01 Acquisition de mobilier	5'000.00		5'000.00		3'362.70	
2120.3113.00 Acquisition de matériel informatique, sono	14'500.00		10'000.00		7'807.57	
2120.3120.00 Eau, énergie, combustibles Ecole Primaire	50'000.00		55'000.00		40'190.55	
2120.3130.00 Frais de ports, taxes CCP et bancaires, téléphones	2'000.00		2'000.00		1'795.05	
2120.3132.00 Honoraires, conseils juridiques	2'000.00		2'000.00		400.00	
2120.3134.00 Assurances choses, RC, diverses	17'000.00		11'000.00		16'611.95	
2120.3134.01 Assurance accidents des élèves	1'000.00		1'000.00		987.60	
2120.3144.00 Entretien bâtiment Site Ecole Primaire	126'000.00		60'000.00		84'578.44	
2120.3150.00 Entretien mobilier, installations	3'000.00		3'000.00		2'422.20	
2120.3158.00 Achats et entretien matériel de gymnastique - Jeux	5'000.00		4'000.00		14'333.35	
2120.3158.01 Maintenance informatique	12'000.00		12'000.00		9'306.70	
2120.3160.00 Locations places de parc	2'000.00		2'000.00		1'160.00	
2120.3170.00 Frais de déplacements	3'000.00		2'000.00		1'299.30	
2120.3170.01 Crédit commission	1'000.00		1'000.00		210.00	
2120.3171.01 Courses d'école, camps de ski et camps verts	44'000.00		44'000.00		42'472.00	
2120.3171.02 Journées de sport, spectacles	5'000.00		5'000.00		4'732.70	
2120.3171.03 Piscine	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
2120.3199.00 Frais divers	2'000.00		2'000.00		874.50	
2120.3199.04 Frais de réception	2'000.00		2'000.00		1'983.50	
2120.3300.40 Amortissement de l'Ecole Primaire	405'546.35		405'546.35		405'546.35	
2120.3611.00 Dédommagements au canton - Traitements	1'630'000.00		1'348'000.00		1'260'805.45	
2120.3612.00 Ecolages versés à d'autres communes	42'000.00		40'000.00		61'723.50	
2120.3910.00 Imputations internes - Salaire Concierge E. Primaire	145'000.00		132'500.00		142'243.70	

## MCH2: Budget - Compte de résultat selon les fonctions

La Neuveville

	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>2 FORMATION (...)</b>						
2120.4260.00 Restitutions diverses						835.50
2120.4400.00 Intérêts sur avoirs en compte courant						186.75
2120.4611.00 Contribution du canton		552'000.00		563'000.00		449'119.35
2120.4612.00 Ecolages versés par d'autres communes		20'000.00		10'000.00		32'343.90
2120.4631.00 Subventions cantonales - Fonds du sport						1'320.00
2120.4893.00 Prélèvements FS - Amortissement FA		405'546.35		405'546.35		405'546.35
2120.4893.01 Prélèvements FS - Entretien bâtiment		70'000.00		45'000.00		70'000.00
<b>2120 Degré primaire</b>	<b>2'616'046.35</b>	<b>1'047'546.35</b>	<b>2'244'046.35</b>	<b>1'023'546.35</b>	<b>2'197'689.76</b>	<b>959'351.85</b>
<b>212 Degré primaire</b>	<b>2'616'046.35</b>	<b>1'047'546.35</b>	<b>2'244'046.35</b>	<b>1'023'546.35</b>	<b>2'197'689.76</b>	<b>959'351.85</b>
<b>213 Degré secondaire I</b>						
<b>2130 Degré secondaire I</b>						
2130.3010.00 Traitements du personnel	145'000.00		144'000.00		142'148.30	
2130.3010.01 Traitements du personnel administratif et ens. compl.	42'000.00		40'000.00		43'630.25	
2130.3050.00 AVS	12'000.00		13'000.00		11'638.40	
2130.3052.00 Caisse de pension	14'000.00		14'700.00		12'678.40	
2130.3053.00 Assurances maladies et accidents	9'000.00		8'000.00		9'953.65	
2130.3054.00 Allocations familiales	3'000.00		1'000.00		2'700.45	
2130.3134.00 Assurances choses, RC, diverses	1'000.00				1'061.25	
2130.3170.00 Frais déplacements élèves neuvevillois	2'000.00				2'090.00	
2130.3611.00 Dédommagement au Collège - Traitements	1'065'000.00		928'448.30		955'913.00	
2130.3612.00 Sports - Arts- Etudes	8'000.00		12'000.00			
2130.3612.01 Ecolages versés à d'autres communes	25'000.00		59'000.00		57'511.25	
2130.3632.00 Dédommagement au Collège - Frais exploitation	425'000.00		412'226.50		347'694.93	
2130.4240.00 Prestations pour tiers (Collège)		227'000.00		220'700.00		223'810.70
2130.4611.00 Contribution du canton		357'000.00		324'000.00		299'363.85
2130.4612.00 Ecolages versés par d'autres communes				18'000.00		
<b>2130 Degré secondaire I</b>	<b>1'751'000.00</b>	<b>584'000.00</b>	<b>1'632'374.80</b>	<b>562'700.00</b>	<b>1'587'019.88</b>	<b>523'174.55</b>

## MCH2: Budget - Compte de résultat selon les fonctions

La Neuveville

	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>2 FORMATION (...)</b>						
<b>213 Degré secondaire I</b>	<b>1'751'000.00</b>	<b>584'000.00</b>	<b>1'632'374.80</b>	<b>562'700.00</b>	<b>1'587'019.88</b>	<b>523'174.55</b>
<b>214 Ecoles de musique</b>						
<b>2140 Ecoles de musique</b>						
2140.3632.00 Dédommagements - Conservatoires Bienne/Seeland	4'000.00		5'000.00		3'243.65	
2140.3635.01 Dédommagements - Ecoles de musique du Jura bernois	150'000.00		155'000.00		143'678.00	
<b>2140 Ecoles de musique</b>	<b>154'000.00</b>		<b>160'000.00</b>		<b>146'921.65</b>	
<b>214 Ecoles de musique</b>	<b>154'000.00</b>		<b>160'000.00</b>		<b>146'921.65</b>	
<b>217 Bâtiments scolaires</b>						
<b>2170 Bâtiments scolaires</b>						
2170.3010.00 Traitements des concierges	142'000.00		162'000.00		137'403.15	
2170.3010.01 Traitements du personnel auxiliaire					40'416.45	
2170.3030.00 Agence de nettoyage locaux	38'000.00					
2170.3050.00 AVS	11'000.00		8'000.00		8'245.30	
2170.3052.00 Caisse de pension	7'000.00		6'000.00		4'468.20	
2170.3053.00 Assurances maladies et accidents	6'000.00		6'000.00		5'114.60	
2170.3054.00 Allocations familiales	2'000.00		2'500.00		1'913.00	
2170.3090.00 Perfectionnement personnel	1'000.00		2'000.00			
2170.3112.00 Habits de travail	1'000.00		1'000.00			
2170.4910.01 Imputations internes - Part salaires conciergerie - EJC		23'000.00		20'000.00		19'756.00
2170.4910.03 Imputations internes - Salaires conciergerie - E Enfantine		40'000.00		35'000.00		35'561.00
2170.4910.04 Imputations internes - Salaires conciergerie - E Primaire		145'000.00		132'500.00		142'243.70
<b>2170 Bâtiments scolaires</b>	<b>208'000.00</b>	<b>208'000.00</b>	<b>187'500.00</b>	<b>187'500.00</b>	<b>197'560.70</b>	<b>197'560.70</b>
<b>217 Bâtiments scolaires</b>	<b>208'000.00</b>	<b>208'000.00</b>	<b>187'500.00</b>	<b>187'500.00</b>	<b>197'560.70</b>	<b>197'560.70</b>
<b>218 Accueil à journée continue</b>						
<b>2180 Accueil à journée continue</b>						
2180.3010.00 Traitements du personnel spécialisé	271'000.00		274'000.00		247'269.90	
2180.3010.01 Traitement du personnel administratif	58'000.00		52'000.00		52'865.75	
2180.3010.02 Traitement du personnel auxilliaire en restauration	45'000.00		45'000.00		49'450.35	

## MCH2: Budget - Compte de résultat selon les fonctions

La Neuveville

	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>2 FORMATION (...)</b>						
2180.3010.03 Traitement du personnel auxiliaire	32'000.00				34'832.80	
2180.3050.00 AVS	28'000.00		24'000.00		25'477.00	
2180.3052.00 Caisse de pension	28'000.00		27'000.00		20'327.05	
2180.3053.00 Assurances maladies et accidents	11'000.00		9'000.00		10'277.10	
2180.3054.00 Allocations familiales	6'000.00		5'000.00		5'333.95	
2180.3090.00 Perfectionnement personnel	3'000.00		3'000.00		2'380.00	
2180.3091.00 Insertion recherche personnel	1'000.00				916.00	
2180.3100.00 Matériel de bureau	1'000.00		1'000.00		953.50	
2180.3101.00 Matériel de nettoyage - EJC	1'000.00		1'000.00			
2180.3104.00 Achats jeux, et matériel pédagogique	7'000.00		6'000.00		5'729.50	
2180.3105.00 Repas et nourriture	105'000.00		100'000.00		96'145.85	
2180.3110.00 Acquisition de mobiliers, machines et appareils de bureau	3'000.00		3'000.00		99.95	
2180.3113.00 Acquisition de matériel informatique	5'200.00		2'000.00		371.24	
2180.3120.00 Eau, énergie, combustibles, mazout	4'000.00		5'000.00		3'150.85	
2180.3130.00 Frais de ports, taxes CCP et bancaires, téléphones	500.00		1'000.00		310.00	
2180.3132.00 Honoraires intervenants externes	22'000.00		31'000.00		22'000.00	
2180.3134.00 Assurances choses, RC, diverses	2'000.00		2'000.00		2'177.55	
2180.3144.00 Entretien bâtiment - EJC	41'000.00		15'000.00		11'187.05	
2180.3150.00 Entretien du mobilier et divers	3'000.00		3'000.00		1'840.15	
2180.3158.00 Maintenance informatique	4'000.00		4'000.00		4'000.00	
2180.3171.00 Frais excursions, sorties, déplacements	4'000.00		4'000.00		3'250.00	
2180.3180.00 Rectification sur créances - Ducroire					1'357.00	
2180.3199.00 Frais divers	2'000.00		2'000.00		608.00	
2180.3300.40 Amortissement EJC	20'743.80		20'743.80		20'743.80	
2180.3910.00 Imputations internes - Salaires administration	9'000.00		9'000.00		9'000.00	
2180.3910.01 Imputations internes - Conciergerie	23'000.00		20'000.00		19'756.00	
2180.4260.00 Contribution des parents		280'000.00		240'000.00		272'782.90

## MCH2: Budget - Compte de résultat selon les fonctions

La Neuveville

	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>2 FORMATION (...)</b>						
2180.4260.01 Contribution des parents - Frais de repas		95'000.00		90'000.00		84'781.80
2180.4260.03 Contribution des parents - Devoirs accompagnés		6'000.00		5'000.00		5'548.50
2180.4260.05 Contrib. des parents - ouvertures spéciales vacances		7'000.00		30'000.00		6'095.75
2180.4631.00 Subventions cantonales - Traitements des préposées		247'000.00		130'000.00		242'956.80
2180.4893.00 Prélèvement FS - Amortissement EJC		20'743.80		20'743.80		20'743.80
2180.4893.01 Prélèvement FS - Entretien EJC		30'000.00				
<b>2180 Accueil à journée continue</b>	<b>740'443.80</b>	<b>685'743.80</b>	<b>668'743.80</b>	<b>515'743.80</b>	<b>651'810.34</b>	<b>632'909.55</b>
<b>218 Accueil à journée continue</b>	<b>740'443.80</b>	<b>685'743.80</b>	<b>668'743.80</b>	<b>515'743.80</b>	<b>651'810.34</b>	<b>632'909.55</b>
<b>219 Scolarité obligatoire, non mentionné ailleurs</b>						
<b>2190 Direction et administration des écoles</b>						
2190.3000.00 Indemnités et jetons de présence - CS primaire	5'000.00		3'000.00		5'180.00	
2190.3010.00 Traitements du secrétariat	27'000.00		32'000.00		26'464.85	
2190.3030.00 Travailleurs temporaires (agence d'emploi)					2'748.80	
2190.3050.00 AVS	1'700.00		1'700.00		1'659.90	
2190.3052.00 Caisse de pension	1'800.00		1'800.00		1'653.60	
2190.3053.00 Assurances maladies et accidents	800.00		800.00		773.80	
2190.3054.00 Allocations familiales	400.00		400.00		385.25	
2190.3134.00 Assurance accidents des élèves	150.00				151.15	
<b>2190 Direction et administration des écoles</b>	<b>36'850.00</b>		<b>39'700.00</b>		<b>39'017.35</b>	
<b>2197 Service social scolaire</b>						
2197.3010.00 Traitements du personnel social en milieu scolaire	38'000.00					
2197.3090.00 Formation et perfectionnement du personnel	2'000.00					
2197.3113.00 Acquisition de matériel informatique, sono	2'000.00					
2197.4611.00 Contribution du canton		4'000.00				
2197.4612.00 Participation des communes du Plateau de Diesse et de Nods		19'000.00				
<b>2197 Service social scolaire</b>	<b>42'000.00</b>	<b>23'000.00</b>				
<b>219 Scolarité obligatoire, non mentionné ailleurs</b>	<b>78'850.00</b>	<b>23'000.00</b>	<b>39'700.00</b>		<b>39'017.35</b>	

# MCH2: Budget - Compte de résultat selon les fonctions

	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>2 FORMATION (...)</b>						
21 Scolarité obligatoire	5'915'540.15	2'686'090.15	5'293'564.95	2'472'690.15	5'113'418.71	2'429'748.48
Dépenses nettes		3'229'450.00		2'820'874.80		2'683'670.23
29 Formation, autres						
299 Formation						
2991 Formation des adultes						
2991 Formation des adultes						
299 Formation						
29 Formation, autres						
<b>2 FORMATION</b>	<b>5'915'540.15</b>	<b>2'686'090.15</b>	<b>5'293'564.95</b>	<b>2'472'690.15</b>	<b>5'113'418.71</b>	<b>2'429'748.48</b>
Dépenses nettes		3'229'450.00		2'820'874.80		2'683'670.23



	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>3 CULTURE, SPORT ET LOISIRS, ÉGLISES</b>						
<b>31 Héritage culturel</b>						
<b>311 Musées et arts plastiques</b>						
<b>3110 Musées et arts plastiques</b>						
3110.3110.00 Archives, photos et films					6'400.00	
3110.3636.00 Subventions - Société du Musée	47'850.00		42'850.00		34'792.85	
3110.3636.01 Subventions - Musée de la Vigne Fornel de Gléresse	2'000.00		2'000.00		1'500.00	
<b>3110 Musées et arts plastiques</b>	<b>49'850.00</b>		<b>44'850.00</b>		<b>42'692.85</b>	
<b>311 Musées et arts plastiques</b>	<b>49'850.00</b>		<b>44'850.00</b>		<b>42'692.85</b>	
<b>312 Conservation des monuments historiques et protection du paysage</b>						
<b>3120 Conservation des monuments historiques et protection du paysage</b>						
3120.3120.00 Assurances choses, RC, diverses	3'200.00		3'000.00		3'162.00	
3120.3130.00 Frais téléphone mise en marche cloches Tour Carrée	200.00		200.00		156.25	
3120.3143.00 Entretien monuments historiques - Fontaines	25'000.00		50'000.00		38'379.80	
3120.3143.01 Entretien monuments historiques - Château	50'000.00					
3120.4260.00 Restitutions diverses						886.60
3120.4893.00 Prélèvements FS - Entretien Fortune Financier		60'000.00		50'000.00		30'000.00
<b>3120 Conservation des monuments historiques et protection du paysage</b>	<b>78'400.00</b>	<b>60'000.00</b>	<b>53'200.00</b>	<b>50'000.00</b>	<b>41'698.05</b>	<b>30'886.60</b>
<b>312 Conservation des monuments historiques et protection du paysage</b>	<b>78'400.00</b>	<b>60'000.00</b>	<b>53'200.00</b>	<b>50'000.00</b>	<b>41'698.05</b>	<b>30'886.60</b>
<b>31 Héritage culturel</b>	<b>128'250.00</b>	<b>60'000.00</b>	<b>98'050.00</b>	<b>50'000.00</b>	<b>84'390.90</b>	<b>30'886.60</b>
<b>Dépenses nettes</b>		<b>68'250.00</b>		<b>48'050.00</b>		<b>53'504.30</b>
<b>32 Culture, autres</b>						
<b>321 Bibliothèques</b>						
<b>3210 Bibliothèques</b>						
3210.3010.00 Traitements du personnel	16'000.00		15'000.00		17'491.35	
3210.3050.00 AVS	500.00		800.00		433.95	
3210.3053.00 Assurances maladies et accidents	700.00		800.00		615.65	
3210.3054.00 Allocations familiales	200.00		200.00		119.55	

## MCH2: Budget - Compte de résultat selon les fonctions

La Neuveville

	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>3 CULTURE, SPORT ET LOISIRS, ÉGLISES (...)</b>						
3210.3101.00 Matériel de nettoyage Bibliothèque	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
3210.3110.00 Acquisition de mobilier, mach. et app. de bureau	4'000.00		5'000.00			
3210.3120.00 Eau, énergie, combustibles Bibliothèque	14'000.00		13'000.00		16'501.55	
3210.3134.00 Assurances choses, RC, diverses assurances Bibliothèque	2'200.00		2'000.00		2'200.80	
3210.3144.00 Entretien du Bâtiment de la Bibliothèque	9'000.00		9'200.00		10'126.70	
3210.3636.00 Subventions - Bibliothèque régionale	67'250.00		80'950.00		61'000.00	
3210.3920.01 Imputations internes - Loyers et charges - Hôpital 21	56'000.00		56'000.00		56'000.00	
<b>3210 Bibliothèques</b>	<b>171'850.00</b>		<b>184'950.00</b>		<b>166'489.55</b>	
<b>321 Bibliothèques</b>	<b>171'850.00</b>		<b>184'950.00</b>		<b>166'489.55</b>	
<b>322 Concerts et théâtre</b>						
<b>3220 Concerts et théâtre</b>						
3220.3636.00 Subventions - Ensemble instrumental de La Neuveville	17'000.00		10'000.00		10'000.00	
3220.3636.02 Subventions - Centre d'animation culturelle et institut.	6'000.00		6'000.00		6'000.00	
3220.3636.03 Subventions - Encouragement artistes et institutions	26'000.00		15'500.00		19'577.35	
3220.3636.04 Subventions - Encouragement autres associations			10'000.00		8'650.00	
3220.3636.05 Subventions - Fondation de la Tour de Rive	25'000.00		25'000.00		28'887.00	
3220.3636.06 Subventions - Usinesonore			20'000.00			
<b>3220 Concerts et théâtre</b>	<b>74'000.00</b>		<b>86'500.00</b>		<b>73'114.35</b>	
<b>322 Concerts et théâtre</b>	<b>74'000.00</b>		<b>86'500.00</b>		<b>73'114.35</b>	
<b>329 Culture</b>						
<b>3290 Culture, autres</b>						
3290.3119.00 Achat et remplacement drapeaux et hampes	3'000.00		4'000.00		2'315.00	
3290.3119.01 Achat de mobilier pour manifestations	2'000.00		2'000.00		1'563.00	
3290.3170.00 Fête nationale	5'000.00		5'000.00		5'522.80	
3290.3170.01 Accueil des nouveaux habitants et réception diverses	3'000.00				2'459.95	
3290.3170.03 Accueil des nouveaux habitants - bons	6'000.00		6'000.00		9'000.00	
3290.3632.00 Dédommagements - Contrib. aux inst. Cult. - Bienne et env.	25'000.00		24'000.00		23'531.00	

# MCH2: Budget - Compte de résultat selon les fonctions

La Neuveville

	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>3 CULTURE, SPORT ET LOISIRS, ÉGLISES (...)</b>						
3290.3636.02 Subventions - Fête du Vin	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
3290.3636.03 Subventions - Fête du Vin - Sécurité, infrastructure	20'000.00		20'000.00		19'760.70	
3290.3636.04 Subventions - Cinem@telier	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
3290.3636.06 Subventions - Mérites culturels et sportifs			4'500.00			
3290.3636.09 Subventions - Associations diverses	4'600.00		4'000.00		3'528.00	
3290.3636.10 Subventions - Art Dialog	4'000.00		4'000.00		4'500.00	
3290.3636.12 Subventions - Journée européenne du Patrimoine			1'500.00			
3290.3910.00 Imputations internes - Fête du Vin - Services communaux	20'000.00		20'000.00		20'000.00	
3290.4260.00 Restitutions diverses						2'740.00
<b>3290 Culture, autres</b>	<b>100'600.00</b>		<b>103'000.00</b>		<b>100'180.45</b>	<b>2'740.00</b>
<b>329 Culture</b>	<b>100'600.00</b>		<b>103'000.00</b>		<b>100'180.45</b>	<b>2'740.00</b>
<b>32 Culture, autres</b>	<b>346'450.00</b>		<b>374'450.00</b>		<b>339'784.35</b>	<b>2'740.00</b>
<b>Dépenses nettes</b>		<b>346'450.00</b>		<b>374'450.00</b>		<b>337'044.35</b>
<b>33 Médias</b>						
<b>331 Films et cinéma</b>						
<b>3310 Centre des Epancheurs</b>						
3310.3010.00 Traitements du personnel	40'000.00		40'000.00		39'191.35	
3310.3010.09 Indemnités des assurances						2'634.70
3310.3030.00 Travailleurs temporaires (agence d'emploi)	16'000.00				10'112.50	
3310.3050.00 AVS	2'200.00		2'500.00		2'119.80	
3310.3052.00 Caisse de pension	2'000.00		2'000.00		1'980.60	
3310.3053.00 Assurances maladies et accidents	1'400.00		1'500.00		1'315.25	
3310.3054.00 Allocations familiales	500.00		700.00		492.10	
3310.3101.00 Matériel de nettoyage	2'000.00		2'500.00		1'743.28	
3310.3110.00 Acquisition de mobiliers, machines et appareils	2'000.00		7'000.00		441.30	
3310.3112.00 Habits de travail	200.00				190.40	
3310.3120.00 Eau, énergie, combustibles	18'000.00		17'000.00		19'369.75	

# MCH2: Budget - Compte de résultat selon les fonctions

La Neuveville

	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>3 CULTURE, SPORT ET LOISIRS, ÉGLISES (...)</b>						
3310.3130.00 Frais de ports, taxes CCP et bancaires, téléphones	2'000.00		1'500.00		2'346.70	
3310.3134.00 Assurances choses, RC - CdE	4'700.00		4'500.00		4'725.30	
3310.3144.00 Entretien du bâtiment des Epancheurs	47'000.00		16'000.00		13'163.70	
3310.3150.00 Entretien du mobilier	1'000.00		1'000.00			
3310.3920.01 Imputations internes - Loyers et charges - CdE	15'000.00		15'000.00		15'000.00	
3310.4260.00 Dédommagements de tiers - Conciergerie et divers		12'000.00		10'000.00		14'499.90
3310.4470.01 Loyers - Centre des Epancheurs / location de la salle		13'000.00		11'000.00		13'283.30
3310.4893.00 Prélèvements FS - Entretien immeubles		20'000.00		12'000.00		10'000.00
<b>3310 Centre des Epancheurs</b>	<b>154'000.00</b>	<b>45'000.00</b>	<b>111'200.00</b>	<b>33'000.00</b>	<b>112'192.03</b>	<b>40'417.90</b>
<b>331 Films et cinéma</b>	<b>154'000.00</b>	<b>45'000.00</b>	<b>111'200.00</b>	<b>33'000.00</b>	<b>112'192.03</b>	<b>40'417.90</b>
<b>332 Mass Media</b>						
<b>3320 Mass media</b>						
3320.3102.01 Imprimés, publications - Journal local - Le Courier	61'000.00		46'000.00		46'724.95	
3320.3102.02 Communiqués de presse	2'000.00		2'000.00			
3320.3130.00 Site internet communal	8'000.00		10'000.00		10'600.10	
3320.4612.00 Bénéfice télé-réseau		40'000.00		24'277.30		62'340.27
<b>3320 Mass media</b>	<b>71'000.00</b>	<b>40'000.00</b>	<b>58'000.00</b>	<b>24'277.30</b>	<b>57'325.05</b>	<b>62'340.27</b>
<b>3321 Antennes collectives, télé-réseau [entreprise communale]</b>						
3321.3010.00 Traitements du personnel	55'000.00		62'000.00		55'762.55	
3321.3050.00 AVS	3'500.00		4'000.00		3'482.35	
3321.3052.00 Caisse de pension	4'000.00		4'000.00		3'912.50	
3321.3053.00 Assurances maladies et accidents	1'500.00		1'500.00		1'482.80	
3321.3054.00 Allocations familiales	1'000.00		1'000.00		808.35	
3321.3113.00 Acquisition de matériel informatique	5'000.00		10'000.00			
3321.3120.00 Eau, énergie, combustible	2'500.00		3'000.00		2'459.39	
3321.3130.00 Frais de ports, taxes CCP et bancaires, téléphones	700.00		1'000.00		630.63	
3321.3130.03 Mise à jour plans et schéma réseau	1'000.00		1'000.00			

## MCH2: Budget - Compte de résultat selon les fonctions

La Neuveville

	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>3 CULTURE, SPORT ET LOISIRS, ÉGLISES (...)</b>						
3321.3132.00 Expertises - Contributions aux organisations	700.00		1'500.00		600.00	
3321.3134.00 Assurances choses, RC, diverses	5'500.00		8'000.00		5'217.60	
3321.3136.00 Honoraires : externalisation	40'000.00		45'000.00		41'727.44	
3321.3151.00 Entretien du réseau	10'000.00		25'000.00		4'794.85	
3321.3151.01 Entretien véhicules	1'000.00		1'000.00		722.84	
3321.3151.04 Entretien central -Hub-Grand Rue 2	3'000.00		3'000.00		3'316.60	
3321.3158.00 Maintenance de logiciels	7'000.00		7'000.00		7'000.00	
3321.3160.00 Loyer bureaux Grand-Rue 2	5'500.00		6'000.00		5'460.00	
3321.3181.00 Pertes sur débiteurs					278.50	
3321.3199.00 Frais divers	1'000.00		1'000.00		23.21	
3321.3300.40 Amort. planif. - Terrains bâtis - Télé-réseau	24'939.23		22'561.19		21'939.23	
3321.3300.99 Amort. planif. - PA existant télé-réseau	6'122.70		6'122.70		6'122.70	
3321.3612.01 Bénéf. télé-réseau versé à caisse générale	40'000.00		24'277.30		62'340.27	
3321.3612.02 Imputations internes - Autres charges de personnel	40'000.00		40'000.00		40'000.00	
3321.4240.00 Produit des abonnements		190'000.00		210'000.00		204'204.00
3321.4240.06 Location de fibres optiques - commerciales		35'500.00		43'000.00		34'483.88
3321.4240.50 Taxes de raccordement		2'400.00		2'400.00		
3321.4260.00 Dédommagements de tiers						1'332.00
3321.4893.00 Prélèvements FS - Amortissement Réseau Télé-réseau		31'061.93		22'561.19		28'061.93
<b>3321 Antennes collectives, télé-réseau [entreprise communale]</b>	<b>258'961.93</b>	<b>258'961.93</b>	<b>277'961.19</b>	<b>277'961.19</b>	<b>268'081.81</b>	<b>268'081.81</b>
<b>332 Mass Media</b>	<b>329'961.93</b>	<b>298'961.93</b>	<b>335'961.19</b>	<b>302'238.49</b>	<b>325'406.86</b>	<b>330'422.08</b>
<b>33 Médias</b>	<b>483'961.93</b>	<b>343'961.93</b>	<b>447'161.19</b>	<b>335'238.49</b>	<b>437'598.89</b>	<b>370'839.98</b>
<b>Dépenses nettes</b>		<b>140'000.00</b>		<b>111'922.70</b>		<b>66'758.91</b>
<b>34 Sports et loisirs</b>						
<b>341 Sport</b>						
<b>3410 Sports</b>						
3410.3130.00 Maracana, sécurité parking			40'000.00			

## MCH2: Budget - Compte de résultat selon les fonctions

La Neuveville

	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>3 CULTURE, SPORT ET LOISIRS, ÉGLISES (...)</b>						
3410.3130.01 Tournoi A6, sécurité parking	4'000.00		8'000.00			
3410.3130.02 Triathlon, sécurité parking	1'000.00		1'500.00		1'340.95	
3410.3636.00 Subventions - Manifestations sportives	11'500.00		9'000.00		9'238.70	
3410.3636.01 Subventions - Course des Pavés	8'500.00		10'500.00		4'500.00	
3410.3636.02 Subventions - Course des Pavés, sécurité, infrastructure	6'000.00					
3410.3636.03 Subventions - Tennis-club	6'400.00		6'400.00		6'400.00	
3410.3636.04 Subventions - Piscine du Landeron	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
3410.3636.10 Subventions - Bordée de Tribord	7'000.00		5'000.00		2'000.00	
3410.3636.11 Subventions - Maracana			10'000.00			
3410.3636.12 Subventions - Maracana, services communaux			20'000.00			
3410.3636.13 Subvention - Skater hockey club	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
3410.3636.15 Subvention - Triathlon	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
3410.3636.16 Subvention - FSG mouvement juniors	3'500.00					
3410.3636.17 Subvention - FCLNL mouvement juniors	4'500.00					
<b>3410 Sports</b>	<b>65'400.00</b>		<b>123'400.00</b>		<b>36'479.65</b>	
<b>3412 Zone St-Joux</b>						
3412.3010.00 Traitements du personnel	8'100.00		8'100.00		8'100.00	
3412.3050.00 AVS	600.00		600.00		523.35	
3412.3053.00 Assurances maladies et accidents	400.00		400.00		324.90	
3412.3054.00 Allocations familiales	150.00		150.00		121.50	
3412.3101.00 Matériel de nettoyage	2'000.00		2'000.00		1'903.70	
3412.3101.01 Gazon, engrais, fleurs, etc.	500.00		500.00			
3412.3120.01 Eau terrains de football	6'000.00		8'000.00		3'917.60	
3412.3120.03 Eau, énergie, combustibles	3'000.00		8'000.00		2'121.70	
3412.3130.00 Honoraires service de parcage St-Joux	2'000.00				1'615.80	
3412.3134.00 Assurances choses, RC, diverses	2'000.00		1'500.00		1'626.65	
3412.3136.00 Honoraires - Frais d'étude Zone St-Joux	8'000.00					

## MCH2: Budget - Compte de résultat selon les fonctions

La Neuveville

	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>3 CULTURE, SPORT ET LOISIRS, ÉGLISES (...)</b>						
3412.3144.00 Entretien terrains de football	21'000.00		20'000.00		20'768.90	
3412.3144.01 Entretien installation éclairage	2'000.00		4'000.00			
3412.3144.02 Entretien zone St-Joux	47'000.00		5'000.00		3'042.55	
3412.3144.03 Entretien et soins aux arbres	2'000.00		2'000.00		1'938.60	
3412.3144.04 Entretien place de beach-volley	4'000.00		17'000.00			
3412.3144.05 Entretien des bâtiments - Vestiaires - Restaurant	110'000.00		50'000.00		30'260.30	
3412.3150.00 Entretien mobilier	3'000.00		3'000.00			
3412.3300.40 Amort. planif. - Terrains bâtis - Bâtiments	27'663.75		17'163.50		17'163.75	
3412.3910.00 Imputations internes - Zone St-Joux - Services communaux	46'000.00		46'000.00		40'000.00	
3412.3910.01 Imputations internes - Sécurité	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
3412.4470.00 Loyer de St-Joux		29'500.00		26'500.00		27'000.00
3412.4893.00 Prélèvements FS - Entretien St-Joux		90'000.00		35'000.00		25'000.00
3412.4893.01 Prélèvements FS - Amortissement St-Joux		27'663.75		17'163.50		17'163.75
<b>3412 Zone St-Joux</b>	<b>305'413.75</b>	<b>147'163.75</b>	<b>203'413.50</b>	<b>78'663.50</b>	<b>143'429.30</b>	<b>69'163.75</b>
<b>3415 Ports communaux</b>						
3415.3010.00 Traitement personnel administratif	13'000.00		6'000.00		6'981.35	
3415.3010.01 Traitements administrateur des ports	6'000.00		6'000.00		6'000.00	
3415.3010.09 Indemnités des assurances						565.80
3415.3050.00 AVS	800.00		400.00		290.25	
3415.3052.00 Caisse de pension	400.00		100.00		105.45	
3415.3053.00 Assurances maladie et accidents	400.00		200.00		135.40	
3415.3054.00 Allocations familiales	200.00		100.00		67.35	
3415.3120.00 Eau, énergie, combustible	3'000.00		4'000.00		2'867.97	
3415.3130.00 Frais de ports, taxes CCP et bancaires, téléphones	400.00		500.00		256.20	
3415.3132.00 Travaux curage par faucardeur / algues	4'000.00		4'000.00		4'226.61	
3415.3132.01 Indemnités service de la grue					134.65	
3415.3142.00 Entretien - Ports	10'000.00		10'000.00		2'774.72	

## MCH2: Budget - Compte de résultat selon les fonctions

La Neuveville

	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>3 CULTURE, SPORT ET LOISIRS, ÉGLISES (...)</b>						
3415.3144.00 Entretien - débarcadère	5'000.00		10'000.00		9'079.44	
3415.3144.01 Entretien - Hangar bateaux Gravière	2'000.00		3'000.00		548.54	
3415.3144.02 Entretien de la grue	3'000.00		3'000.00			
3415.3158.00 Maintenance informatique	2'000.00		2'000.00		9'190.02	
3415.3160.00 Redevance cantonale	23'000.00		18'000.00		22'796.00	
3415.3160.01 Taxes d'amarrage cantonales - Location	54'000.00		60'000.00		53'623.46	
3415.3300.40 Amortissement Ports communaux	14'000.00		10'800.00			
3415.3893.03 Attributions FS	44'800.00		52'900.00		64'049.84	
3415.4240.00 Taxes d'amarrage		140'000.00		139'000.00		137'947.00
3415.4240.02 Taxes pour remorques		5'000.00		5'000.00		5'191.90
3415.4240.03 Taxes de grue		1'000.00		1'000.00		535.30
3415.4240.04 Perception redevance cantonale		40'000.00		41'000.00		40'229.80
3415.4260.00 Restitutions diverses					1'342.55	
3415.4893.00 Prélèvements FS - Entretien ports				5'000.00		
<b>3415 Ports communaux</b>	<b>186'000.00</b>	<b>186'000.00</b>	<b>191'000.00</b>	<b>191'000.00</b>	<b>184'469.80</b>	<b>184'469.80</b>
<b>341 Sport</b>	<b>556'813.75</b>	<b>333'163.75</b>	<b>517'813.50</b>	<b>269'663.50</b>	<b>364'378.75</b>	<b>253'633.55</b>
<b>342 Loisirs</b>						
<b>3420 Loisirs</b>						
3420.3000.00 Indemnités et jetons de présence - Commission des Loisirs	6'000.00		5'000.00		5'512.00	
3420.3010.00 Traitement du personnel	22'000.00		23'000.00		21'720.80	
3420.3030.00 Agence de nettoyage locaux			3'000.00			
3420.3030.01 Office du tourisme - Travailleurs temporaires					607.50	
3420.3050.00 AVS	1'000.00		1'500.00		1'071.90	
3420.3052.00 Caisse de pension	1'400.00		1'500.00		1'038.10	
3420.3053.00 Assurances maladie et accidents	500.00		700.00		499.95	
3420.3054.00 Allocations familiales	300.00		200.00		248.80	
3420.3110.00 Acquisition de mobiliers, équipement	2'000.00		2'000.00		2'381.70	



## MCH2: Budget - Compte de résultat selon les fonctions

La Neuveville

	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>3 CULTURE, SPORT ET LOISIRS, ÉGLISES (...)</b>						
3420.3110.01 Acquisition de mobiliers, équipement des Marchés	2'000.00		4'000.00		9'742.75	
3420.3110.02 frais promotion office du tourisme			2'000.00		1'350.08	
3420.3120.03 Eau, énergie, combustibles - Ludothèque	500.00		500.00		302.05	
3420.3120.04 Eau, énergie, combustibles - Off. du tourisme			300.00		3'436.85	
3420.3130.00 Soins aux arbres	20'000.00		5'000.00		6'063.50	
3420.3130.01 Frais de ports, taxes CCP, téléphone - Ludothèque	1'000.00		1'000.00		917.05	
3420.3130.02 Frais de ports, taxes CCP, téléphone - Off. du Tourisme					1'585.95	
3420.3130.03 Zone piétonne - sécurité parking	1'000.00		1'500.00			
3420.3132.00 Honoraires consultants externes	1'000.00		1'000.00			
3420.3134.00 Assurances choses, RC, diverses					124.10	
3420.3140.01 Entretien - Jardins publics - Achat fleurs, engrais, mat. en	76'000.00		35'000.00		37'320.50	
3420.3140.02 Entretien - Quais et parcs publics	2'000.00		36'000.00		55'921.00	
3420.3141.00 Entretien - Sentiers pédestres	3'000.00		4'000.00			
3420.3144.00 Entretien - Places de jeux	10'000.00		10'000.00		9'779.65	
3420.3144.01 Entretien - Ludothèque	3'000.00		3'000.00		812.35	
3420.3144.02 Entretien - Off. du tourisme					5'033.39	
3420.3150.00 Entretien mobilier urbain	10'000.00		15'000.00		9'316.75	
3420.3150.01 Aménagement ruisseau de Vaux	3'000.00		2'000.00			
3420.3151.00 Entretien - scène mobile	1'000.00		2'000.00		73.55	
3420.3160.00 Loyer ludothèque	12'000.00		12'000.00		13'425.50	
3420.3300.00 Amortissement scène mobile	7'902.95		7'902.95		7'902.95	
3420.3636.00 Subventions - Passeport vacances	2'500.00		2'500.00		2'500.00	
3420.3636.01 Subventions - Ludothèque	19'000.00		10'000.00		9'000.00	
3420.3636.02 Subventions - Vacances jeunes	13'000.00		13'000.00		13'000.00	
3420.3636.03 Contributions à la sortie des personnes âgées	28'000.00		30'000.00		22'849.60	
3420.3636.04 Subventions - Zone piétonne - contrib. aux activités culture	33'000.00		33'000.00		29'599.10	

## MCH2: Budget - Compte de résultat selon les fonctions

La Neuveville

	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>3 CULTURE, SPORT ET LOISIRS, ÉGLISES (...)</b>						
3420.4240.01 Redev. d'utilisation d'installations publiques		1'000.00		1'000.00		4'844.54
3420.4240.02 Dédommagement de tiers et divers						15'833.00
3420.4240.03 Articles promotion touristique						1'391.55
3420.4893.00 Prélèvements FS - Amortissement scène mobile		7'902.95		7'902.95		7'902.95
<b>3420 Loisirs</b>	<b>282'102.95</b>	<b>8'902.95</b>	<b>267'602.95</b>	<b>8'902.95</b>	<b>273'137.42</b>	<b>29'972.04</b>
<b>3421 Pré-de-la-Tour</b>						
3421.3010.02 Traitements du concierge			9'000.00			
3421.3030.00 Travailleurs temporaires (agence d'emploi)	10'000.00				9'992.45	
3421.3101.00 Matériel de nettoyage	1'000.00		1'500.00		1'000.00	
3421.3120.00 Levées des containers et ordures	700.00		500.00		659.95	
3421.3120.01 Eau, énergie, combustible sport Stade 1	5'200.00		5'000.00		5'800.90	
3421.3134.00 Assurances choses, RC, diverses	800.00		800.00			
3421.3140.00 Entretien installations sportives - Pré-de-la-Tour	10'000.00		15'000.00		9'639.95	
3421.4260.00 Dédommagements de tiers						100.00
3421.4893.00 Prélèvements FS - Entretien Pré-de-la-Tour		4'000.00		9'000.00		
<b>3421 Pré-de-la-Tour</b>	<b>27'700.00</b>	<b>4'000.00</b>	<b>31'800.00</b>	<b>9'000.00</b>	<b>27'093.25</b>	<b>100.00</b>
<b>3422 Plage-camping</b>						
3422.3010.03 Traitements du personnel - Garde-bain	12'000.00		12'000.00		13'085.35	
3422.3132.00 Campagne de dératisation annuelle	2'000.00		2'000.00			
3422.3134.00 Assurances choses, RC, diverses	2'000.00		2'000.00		1'944.75	
3422.3144.01 Entretien des bâtiments de la Plage - Camping	180'000.00		255'000.00		9'575.05	
3422.3159.00 Entretien des installations	10'000.00		5'000.00		49'839.70	
3422.3159.01 Entretien des installations - sécurité	5'000.00		2'000.00			
3422.4470.00 Loyers - Plage - Camping		57'000.00		57'000.00		57'000.00
3422.4893.00 Prélèvements FS - Entretien Plage - Camping		160'000.00		250'000.00		45'000.00
<b>3422 Plage-camping</b>	<b>211'000.00</b>	<b>217'000.00</b>	<b>278'000.00</b>	<b>307'000.00</b>	<b>74'444.85</b>	<b>102'000.00</b>
<b>342 Loisirs</b>	<b>520'802.95</b>	<b>229'902.95</b>	<b>577'402.95</b>	<b>324'902.95</b>	<b>374'675.52</b>	<b>132'072.04</b>

## MCH2: Budget - Compte de résultat selon les fonctions

La Neuveville

	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>3 CULTURE, SPORT ET LOISIRS, ÉGLISES (...)</b>						
<b>34 Sports et loisirs</b>	<b>1'077'616.70</b>	<b>563'066.70</b>	<b>1'095'216.45</b>	<b>594'566.45</b>	<b>739'054.27</b>	<b>385'705.59</b>
Dépenses nettes		514'550.00		500'650.00		353'348.68
<b>3 CULTURE, SPORT ET LOISIRS, ÉGLISES</b>	<b>2'036'278.63</b>	<b>967'028.63</b>	<b>2'014'877.64</b>	<b>979'804.94</b>	<b>1'600'828.41</b>	<b>790'172.17</b>
Dépenses nettes		1'069'250.00		1'035'072.70		810'656.24

# MCH2: Budget - Compte de résultat selon les fonctions

La Neuveville

	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>4 SANTÉ</b>						
<b>42 Soins ambulatoires</b>						
<b>421 Soins ambulatoires</b>						
<b>4210 Soins ambulatoires</b>						
4210.3160.00 Loyer centre médical	24'000.00		24'000.00		24'672.05	
4210.3300.00 Amortissement centre médical	23'215.10		23'215.10		23'215.10	
4210.3636.00 Subventions - Service de maintien à domicile	23'600.00		23'400.00			23'412.00
4210.3893.00 Attributions FS développement de l'économie	33'360.00		32'700.00		32'700.00	
4210.4470.00 Loyers - Centre médical		33'360.00		32'700.00		32'700.00
4210.4893.00 Prélèvements FS - Développement économique		47'215.10		47'215.10		23'215.00
<b>4210 Soins ambulatoires</b>	<b>104'175.10</b>	<b>80'575.10</b>	<b>103'315.10</b>	<b>79'915.10</b>	<b>80'587.15</b>	<b>79'327.00</b>
<b>421 Soins ambulatoires</b>	<b>104'175.10</b>	<b>80'575.10</b>	<b>103'315.10</b>	<b>79'915.10</b>	<b>80'587.15</b>	<b>79'327.00</b>
<b>42 Soins ambulatoires</b>	<b>104'175.10</b>	<b>80'575.10</b>	<b>103'315.10</b>	<b>79'915.10</b>	<b>80'587.15</b>	<b>79'327.00</b>
<b>Dépenses nettes</b>		<b>23'600.00</b>		<b>23'400.00</b>		<b>1'260.15</b>
<b>43 Prévention de la santé</b>						
<b>432 Lutte contre les maladies, autres</b>						
<b>4320 Lutte contre les maladies, autres</b>						
<b>4320 Lutte contre les maladies, autres</b>						
<b>432 Lutte contre les maladies, autres</b>						
<b>433 Service médical scolaire</b>						
<b>4330 Service médical scolaire</b>						
4330.3106.00 Matériel sanitaire	1'000.00		1'000.00		650.70	
4330.3136.00 Honoraires examens médicaux			2'000.00			
4330.3136.01 Honoraires examens médicaux - Poux	2'000.00		2'000.00		1'440.00	
<b>4330 Service médical scolaire</b>	<b>3'000.00</b>		<b>5'000.00</b>		<b>2'090.70</b>	
<b>4331 Service dentaire scolaire</b>						
4331.3136.00 Honoraires examens dentaires	9'000.00		7'000.00		10'309.00	
4331.3136.01 Honoraires mesures prophylactiques	1'000.00		1'000.00		950.00	
4331.3136.02 Honoraires traitements de la denture normale	1'000.00		1'000.00		420.70	

# MCH2: Budget - Compte de résultat selon les fonctions

La Neuveville

	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>4 SANTÉ (...)</b>						
4331.3136.03 Honoraires service dentaire jeunesse	5'000.00		4'000.00		5'530.65	
4331.3136.04 Traitements de la denture anormale / orthodontiques			1'000.00			
<b>4331 Service dentaire scolaire</b>	<b>16'000.00</b>		<b>14'000.00</b>		<b>17'210.35</b>	
<b>433 Service médical scolaire</b>	<b>19'000.00</b>		<b>19'000.00</b>		<b>19'301.05</b>	
<b>434 Contrôle des denrées alimentaires</b>						
4340 Contrôle des denrées alimentaires						
4340.3100.00 Matériel de bureau	100.00		100.00		478.35	
<b>4340 Contrôle des denrées alimentaires</b>	<b>100.00</b>		<b>100.00</b>		<b>478.35</b>	
<b>434 Contrôle des denrées alimentaires</b>	<b>100.00</b>		<b>100.00</b>		<b>478.35</b>	
<b>43 Prévention de la santé</b>	<b>19'100.00</b>		<b>19'100.00</b>		<b>19'779.40</b>	
<b>Dépenses nettes</b>		<b>19'100.00</b>		<b>19'100.00</b>		<b>19'779.40</b>
<b>4 SANTÉ</b>	<b>123'275.10</b>	<b>80'575.10</b>	<b>122'415.10</b>	<b>79'915.10</b>	<b>100'366.55</b>	<b>79'327.00</b>
<b>Dépenses nettes</b>		<b>42'700.00</b>		<b>42'500.00</b>		<b>21'039.55</b>

	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>5 SECURITÉ SOCIALE</b>						
<b>53 Vieillesse et survivants</b>						
<b>531 Assurance-vieillesse et survivants (AVS)</b>						
<b>5310 Agence régionale AVS</b>						
5310.3010.00 Traitements du personnel	131'000.00		128'000.00		122'479.85	
5310.3010.20 Provisions vacances et HS AVS					868.00	
5310.3030.00 Travailleurs temporaires (agence d'emploi)	5'000.00					
5310.3050.00 AVS	8'500.00		8'000.00		7'916.30	
5310.3052.00 Caisse de pension	13'500.00		14'000.00		13'550.50	
5310.3053.00 Assurances maladies et accidents	4'000.00		4'000.00		3'690.95	
5310.3054.00 Allocations familiales	2'000.00		2'000.00		1'837.40	
5310.3090.00 Perfectionnement personnel	1'000.00		2'000.00		1'050.00	
5310.3100.00 Matériel de bureau	1'000.00		1'000.00		1'203.91	
5310.3102.00 Imprimés, publications					109.40	
5310.3110.00 Acquisition de mobiliers, machines et appareils de bureau	1'000.00		1'000.00			
5310.3113.00 Acquisition de matériel informatique	1'000.00		1'000.00		544.40	
5310.3134.00 Assurances choses, RC, diverses	700.00				699.70	
5310.3158.00 Maintenance des logiciels	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
5310.3170.00 Frais de déplacements	500.00		500.00		198.20	
5310.3199.00 Frais divers	200.00		200.00			
5310.4260.00 Dédommagements de tiers		1'000.00				1'025.30
5310.4611.00 Contribution du canton - Traitement des préposées		18'000.00		18'000.00		18'624.00
5310.4611.01 Contribution du canton - Contrat ICT Service conseil		5'500.00		8'000.00		5'424.00
5310.4612.00 Participation des communes du Plateau de Diesse et de Nods		63'333.45		55'480.00		56'557.05
<b>5310 Agence régionale AVS</b>	<b>172'400.00</b>	<b>87'833.45</b>	<b>164'700.00</b>	<b>81'480.00</b>	<b>157'148.61</b>	<b>81'630.35</b>
<b>531 Assurance-vieillesse et survivants (AVS)</b>	<b>172'400.00</b>	<b>87'833.45</b>	<b>164'700.00</b>	<b>81'480.00</b>	<b>157'148.61</b>	<b>81'630.35</b>
<b>532 Prestations complémentaires à l'AVS</b>						
<b>5320 Prestations complémentaires à l'AVS</b>						

## MCH2: Budget - Compte de résultat selon les fonctions

La Neuveville

	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>5 SECURITÉ SOCIALE (...)</b>						
5320.3631.00 Dédommagements au canton	890'000.00		870'000.00		869'334.00	
<b>5320 Prestations complémentaires à l'AVS</b>	<b>890'000.00</b>		<b>870'000.00</b>		<b>869'334.00</b>	
<b>532 Prestations complémentaires à l'AVS</b>	<b>890'000.00</b>		<b>870'000.00</b>		<b>869'334.00</b>	
<b>533 Prestations aux retraités</b>						
<b>5330 Prestations aux retraités</b>						
5330.3061.00 Retraités - Rentes	12'000.00		16'000.00		15'535.40	
5330.3636.00 Subventions - Activités Tertianum	20'000.00		2'000.00		600.00	
5330.3636.01 Subventions - Ateliers couture et danse			5'000.00			
<b>5330 Prestations aux retraités</b>	<b>32'000.00</b>		<b>23'000.00</b>		<b>16'135.40</b>	
<b>533 Prestations aux retraités</b>	<b>32'000.00</b>		<b>23'000.00</b>		<b>16'135.40</b>	
<b>53 Vieillesse et survivants</b>	<b>1'094'400.00</b>	<b>87'833.45</b>	<b>1'057'700.00</b>	<b>81'480.00</b>	<b>1'042'618.01</b>	<b>81'630.35</b>
<b>Dépenses nettes</b>		<b>1'006'566.55</b>		<b>976'220.00</b>		<b>960'987.66</b>
<b>54 Famille et jeunesse</b>						
<b>541 Allocations familiales</b>						
<b>5410 Allocations familiales</b>						
5410.3631.00 Part communale aux allocations familiales	15'000.00		18'000.00		15'449.00	
<b>5410 Allocations familiales</b>	<b>15'000.00</b>		<b>18'000.00</b>		<b>15'449.00</b>	
<b>541 Allocations familiales</b>	<b>15'000.00</b>		<b>18'000.00</b>		<b>15'449.00</b>	
<b>543 Avance et recouvrement des pensions alimentaires</b>						
<b>5430 Avance et recouvrement des pensions alimentaires</b>						
5430.3637.00 Avances prestations d'entretien	170'000.00		150'000.00		184'330.20	
5430.4260.00 Restitutions prestations d'entretien		30'000.00		30'000.00		39'740.40
<b>5430 Avance et recouvrement des pensions alimentaires</b>	<b>170'000.00</b>	<b>30'000.00</b>	<b>150'000.00</b>	<b>30'000.00</b>	<b>184'330.20</b>	<b>39'740.40</b>
<b>543 Avance et recouvrement des pensions alimentaires</b>	<b>170'000.00</b>	<b>30'000.00</b>	<b>150'000.00</b>	<b>30'000.00</b>	<b>184'330.20</b>	<b>39'740.40</b>
<b>544 Protection de la jeunesse</b>						
<b>5440 Protection de la jeunesse (en général)</b>						
5440.3631.00 Subvention CJB - Délégué à la jeunesse	2'000.00		2'000.00		1'950.00	
5440.3636.00 Subventions - Pro Juventute - Messages aux jeunes familles	3'000.00		3'000.00		2'894.00	

## MCH2: Budget - Compte de résultat selon les fonctions

La Neuveville

	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>5 SECURITÉ SOCIALE (...)</b>						
<b>5440 Protection de la jeunesse (en général)</b>	<b>5'000.00</b>		<b>5'000.00</b>		<b>4'844.00</b>	
<b>5444 Animation de jeunesse</b>						
5444.3000.00 Indemnités et jetons de présence - Commission du CAJ	1'000.00		1'000.00		300.00	
5444.3010.00 Traitements des animateurs	155'000.00		141'000.00		125'922.60	
5444.3010.01 Traitements stagiaires	4'000.00		4'000.00		5'007.00	
5444.3010.04 Traitements concierges	7'000.00		7'000.00		6'802.40	
5444.3010.09 Indemnités des assurances						7'229.25
5444.3050.00 AVS	10'000.00		10'000.00		8'614.90	
5444.3052.00 Caisse de pension	7'500.00		7'000.00		4'861.30	
5444.3053.00 Assurances maladies et accidents	4'000.00		5'000.00		3'680.25	
5444.3054.00 Allocations familiales	2'000.00		2'000.00		1'999.55	
5444.3090.00 Perfectionnement personnel	1'000.00		1'000.00			
5444.3091.00 Insertions - Recherche personnel					2'430.90	
5444.3100.00 Matériel de bureau	500.00		500.00			
5444.3101.00 Matériel de nettoyage	500.00		500.00		470.75	
5444.3110.00 Acquisition de mobiliers, machines et appareils de bureau	3'000.00		4'000.00		1'756.80	
5444.3110.01 Matériel d'animation et divers	7'000.00		7'000.00		6'227.25	
5444.3119.00 Matériel de prévention et divers	1'000.00		1'500.00		932.00	
5444.3120.00 Eau, Electricité, combustibles	9'000.00		9'000.00		9'606.80	
5444.3130.00 Frais de ports, taxes CCP et bancaires, téléphones	2'500.00		3'000.00		1'985.45	
5444.3132.00 Prévention - Moniteurs	2'000.00		2'000.00		370.00	
5444.3132.01 Prévention - Intervenants extérieurs	2'000.00		2'000.00		50.00	
5444.3132.02 Animation - Intervenants extérieurs	17'000.00		18'000.00		3'119.70	
5444.3134.00 Assurances RC et autres	3'000.00		3'000.00		2'725.85	
5444.3144.00 Entretien du bâtiment CAJ	60'000.00		55'000.00		15'370.25	
5444.3158.00 Maintenance des logiciels	4'000.00		3'500.00		3'346.15	
5444.3170.00 Frais de déplacements	2'000.00		2'000.00		1'542.10	



## MCH2: Budget - Compte de résultat selon les fonctions

La Neuveville

	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>5 SECURITÉ SOCIALE (...)</b>						
5444.3171.00 Camps et sorties	6'000.00		6'000.00		5'873.35	
5444.3199.00 Frais divers	500.00		500.00		241.10	
5444.3920.00 Imputations internes - Loyers et charges	24'000.00		24'000.00		24'000.00	
5444.4260.00 Dédommagements de tiers				1'000.00		
5444.4612.00 Participation d'autres communes		32'194.00		35'814.00		20'614.45
5444.4631.00 Subventions cantonales		143'000.00		120'000.00		142'782.55
5444.4893.00 Prélèvements FS - Entret. CAJ		54'000.00		50'000.00		
<b>5444 Animation de jeunesse</b>	<b>335'500.00</b>	<b>229'194.00</b>	<b>319'500.00</b>	<b>206'814.00</b>	<b>237'236.45</b>	<b>170'626.25</b>
<b>544 Protection de la jeunesse</b>	<b>340'500.00</b>	<b>229'194.00</b>	<b>324'500.00</b>	<b>206'814.00</b>	<b>242'080.45</b>	<b>170'626.25</b>
<b>545 Prestations aux familles</b>						
<b>5451 Crèches et garderies</b>						
5451.3010.00 Traitements du personnel	525'000.00		442'000.00		462'209.80	
5451.3010.01 Traitements du personnel technique - concierge	51'000.00		36'000.00		38'251.65	
5451.3010.02 Traitements du personnel auxiliaire	20'000.00		18'000.00		9'191.45	
5451.3010.09 Indemnités des assurances						4'498.55
5451.3010.20 Provisions vacances et HS Crèche						6'458.00
5451.3030.00 Travailleurs temporaires (agence d'emploi)					7'780.20	
5451.3050.00 AVS	37'000.00		31'000.00		31'456.85	
5451.3052.00 Caisse de pension	34'000.00		33'000.00		28'980.65	
5451.3053.00 Assurances maladies et accidents	18'000.00		16'000.00		15'298.75	
5451.3054.00 Allocations familiales	9'000.00		8'000.00		7'300.35	
5451.3090.00 Perfectionnement personnel	10'000.00		8'000.00		4'267.50	
5451.3091.00 Insertion - recherche personnel					6'196.25	
5451.3100.00 Matériel de bureau	2'000.00		2'000.00		1'564.30	
5451.3101.00 Matériel de nettoyage	3'000.00		2'000.00		4'034.71	
5451.3101.01 Matériel d'usage	5'000.00		4'000.00		6'767.63	
5451.3105.00 Repas et nourriture	40'000.00		31'000.00		32'719.65	

## MCH2: Budget - Compte de résultat selon les fonctions

La Neuveville

	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>5 SECURITÉ SOCIALE (...)</b>						
5451.3105.01 Repas et nourriture collaborateurs	16'000.00		12'000.00		15'314.00	
5451.3110.00 Acquisition de mobiliers, machines et appareils de bureau	8'000.00		8'000.00		7'306.12	
5451.3111.00 Achat matériel de bricolage	1'000.00		1'000.00		1'001.55	
5451.3120.00 Eau, énergie, combustible	1'600.00		1'600.00		1'564.55	
5451.3120.01 Taxes des ordures - Conteneurs	1'500.00		900.00		1'249.60	
5451.3130.00 Frais de ports, taxes CCP et bancaires, téléphones	1'700.00		1'700.00		1'686.50	
5451.3134.00 Assurances choses, RC, diverses	3'000.00		2'500.00		2'885.65	
5451.3144.00 Entretien - Crèche	3'000.00		3'000.00		107.70	
5451.3150.00 Entretien mobilier, installations	2'000.00		2'000.00		206.85	
5451.3158.00 Maintenance des logiciels					4'000.00	
5451.3160.00 Loyer des locaux	45'000.00		44'000.00		44'826.40	
5451.3170.00 Frais de déplacements	500.00		700.00		186.15	
5451.3170.01 Frais de réception	1'000.00		1'000.00		100.00	
5451.3180.00 Rectification sur créances - Ducroire					241.00	
5451.3199.00 Frais divers	1'000.00		1'000.00		1'204.00	
5451.3637.01 Particip. communale Kibon - autres crèches	180'000.00		160'000.00		162'476.50	
5451.3910.00 Imputations internes - Salaires administration	8'000.00		8'000.00		8'000.00	
5451.4240.00 Contribution des parents		480'000.00		380'000.00		451'037.95
5451.4260.00 Contributions des parents - Frais de repas		40'000.00		31'000.00		24'605.00
5451.4612.00 Participation d'autres communes		30'000.00		20'000.00		24'574.75
5451.4631.00 Subventions cantonales		350'000.00		280'000.00		329'861.61
5451.4893.01 Prélèvements FS - Entret. place de jeu crèche				5'000.00		
<b>5451 Crèches et garderies</b>	<b>1'027'300.00</b>	<b>900'000.00</b>	<b>878'400.00</b>	<b>716'000.00</b>	<b>908'376.31</b>	<b>841'035.86</b>
<b>545 Prestations aux familles</b>	<b>1'027'300.00</b>	<b>900'000.00</b>	<b>878'400.00</b>	<b>716'000.00</b>	<b>908'376.31</b>	<b>841'035.86</b>
<b>54 Famille et jeunesse</b>	<b>1'552'800.00</b>	<b>1'159'194.00</b>	<b>1'370'900.00</b>	<b>952'814.00</b>	<b>1'350'235.96</b>	<b>1'051'402.51</b>
<b>Dépenses nettes</b>		<b>393'606.00</b>		<b>418'086.00</b>		<b>298'833.45</b>
<b>55 Chômage</b>						

	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>5 SECURITÉ SOCIALE (...)</b>						
<b>552 Prestations aux chômeurs</b>						
<b>5520 Prestations aux chômeurs</b>						
5520.3612.00 Travaux régionaux	10'000.00		10'000.00			
5520.4893.00 Prélèvement FS - Chômage		10'000.00		10'000.00		
<b>5520 Prestations aux chômeurs</b>	<b>10'000.00</b>	<b>10'000.00</b>	<b>10'000.00</b>	<b>10'000.00</b>		
<b>552 Prestations aux chômeurs</b>	<b>10'000.00</b>	<b>10'000.00</b>	<b>10'000.00</b>	<b>10'000.00</b>		
<b>55 Chômage</b>	<b>10'000.00</b>	<b>10'000.00</b>	<b>10'000.00</b>	<b>10'000.00</b>		
<b>57 Aide sociale et asile</b>						
<b>571 Aides supplémentaires</b>						
<b>5710 Aides supplémentaires</b>						
5710.3637.00 Sépultures pour indigents	4'000.00		3'000.00			
5710.3637.01 Bons de naissance	3'000.00		4'000.00		3'000.00	
<b>5710 Aides supplémentaires</b>	<b>7'000.00</b>		<b>7'000.00</b>		<b>3'000.00</b>	
<b>571 Aides supplémentaires</b>	<b>7'000.00</b>		<b>7'000.00</b>		<b>3'000.00</b>	
<b>572 Aide matérielle</b>						
<b>5720 Aide matérielle légale</b>						
5720.3637.00 Prest. d'assistance : Bernois	3'200'000.00		3'400'000.00		3'124'028.20	
5720.3637.04 Prest. d'assistance : médecin/dentiste conseil					4'420.00	
5720.4611.01 Contribution du canton - En vertu du droit de la famille :		330'000.00		80'000.00		328'926.45
a						
5720.4611.02 Contribution du canton - Primes caisses-maladie		750'000.00		700'000.00		756'541.05
<b>5720 Aide matérielle légale</b>	<b>3'200'000.00</b>	<b>1'080'000.00</b>	<b>3'400'000.00</b>	<b>780'000.00</b>	<b>3'128'448.20</b>	<b>1'085'467.50</b>
<b>572 Aide matérielle</b>	<b>3'200'000.00</b>	<b>1'080'000.00</b>	<b>3'400'000.00</b>	<b>780'000.00</b>	<b>3'128'448.20</b>	<b>1'085'467.50</b>
<b>579 Aide sociale</b>						
<b>5790 Aide sociale</b>						
5790.3636.01 Subventions diverses	4'000.00		4'000.00		2'050.00	
<b>5790 Aide sociale</b>	<b>4'000.00</b>		<b>4'000.00</b>		<b>2'050.00</b>	
<b>5796 Service social régional</b>						
5796.3000.00 Indemnités et jetons de présence	3'000.00		3'000.00		3'520.00	

## MCH2: Budget - Compte de résultat selon les fonctions

La Neuveville

	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>5 SECURITÉ SOCIALE (...)</b>						
5796.3010.00 Traitements du personnel spécialisé	496'000.00		500'000.00		498'170.10	
5796.3010.01 Traitements du personnel administratif	250'000.00		245'000.00		242'552.30	
5796.3010.03 Traitements du personnel en formation HES	28'000.00		28'000.00		26'154.95	
5796.3010.09 Indemnités des assurances						15'509.55
5796.3010.20 Provisions vacances et HS SSRN					6'992.00	
5796.3050.00 AVS	51'000.00		50'000.00		47'575.30	
5796.3052.00 Caisse de pension	50'000.00		47'000.00		46'295.50	
5796.3053.00 Assurances maladies et accidents	22'000.00		22'000.00		21'164.00	
5796.3054.00 Allocations familiales	11'000.00		12'000.00		11'040.80	
5796.3090.00 Perfectionnement personnel	10'000.00		17'000.00		8'175.00	
5796.3091.00 Insertions - Recherche personnel					1'413.15	
5796.3100.00 Matériel de bureau	3'000.00		4'000.00		3'039.43	
5796.3110.00 Acquisition de mobiliers, machines et appareils de bureau	2'000.00		2'000.00		73.55	
5796.3113.00 Acquisition de matériel informatique	3'000.00		2'000.00		1'895.00	
5796.3130.00 Frais de ports, taxes CCP et bancaires, téléphones	1'500.00		1'000.00		1'431.34	
5796.3134.00 Assurances choses, RC, diverses	4'000.00		4'000.00		4'292.00	
5796.3158.00 Maintenance et support Informatique - tutoris	13'100.00		14'000.00		13'079.10	
5796.3158.01 Maintenance, entretien appareils et objets divers	13'000.00		12'000.00		13'098.50	
5796.3170.00 Frais de déplacements	5'000.00		5'000.00		4'992.25	
5796.3199.00 Cas responsabilité - mandat/curatelle	4'000.00		3'000.00		4'609.60	
5796.3199.01 SSRN Divers	5'000.00		8'000.00		4'808.85	
5796.3910.00 Imputations internes - Salaires administration	30'000.00		30'000.00		30'000.00	
5796.3920.00 Imputations internes - Loyers et charges	40'000.00		40'000.00		40'000.00	
5796.4260.00 Dédommagements de tiers		2'000.00		2'000.00		4'595.05
5796.4260.01 Remboursement d'aide sociale		20'000.00		20'000.00		
5796.4611.00 Contribution du canton - Frais de traitement - Aide sociale		450'000.00		480'000.00		444'459.89

# MCH2: Budget - Compte de résultat selon les fonctions

	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>5 SECURITÉ SOCIALE (...)</b>						
5796.4612.00 Participation d'autres communes		110'309.00		97'589.10		119'952.35
5796.4910.01 Imputations internes - Autres charges de personnel		315'000.00		320'000.00		289'688.50
<b>5796 Service social régional</b>	<b>1'044'600.00</b>	<b>897'309.00</b>	<b>1'049'000.00</b>	<b>919'589.10</b>	<b>1'034'372.72</b>	<b>874'205.34</b>
<b>5799 Aide sociale compensation des charges</b>						
5799.3611.00 Dédommagement au canton - Répartition des charges	2'200'000.00		2'200'000.00		1'893'833.19	
5799.4611.00 Contribution du canton - Répartition des charges		2'260'000.00		2'740'000.00		2'183'671.79
<b>5799 Aide sociale compensation des charges</b>	<b>2'200'000.00</b>	<b>2'260'000.00</b>	<b>2'200'000.00</b>	<b>2'740'000.00</b>	<b>1'893'833.19</b>	<b>2'183'671.79</b>
<b>579 Aide sociale</b>	<b>3'248'600.00</b>	<b>3'157'309.00</b>	<b>3'253'000.00</b>	<b>3'659'589.10</b>	<b>2'930'255.91</b>	<b>3'057'877.13</b>
<b>57 Aide sociale et asile</b>	<b>6'455'600.00</b>	<b>4'237'309.00</b>	<b>6'660'000.00</b>	<b>4'439'589.10</b>	<b>6'061'704.11</b>	<b>4'143'344.63</b>
<b>Dépenses nettes</b>		<b>2'218'291.00</b>		<b>2'220'410.90</b>		<b>1'918'359.48</b>
<b>59 Actions d'entraide sociale</b>						
<b>592 Actions d'entraide dans le pays</b>						
<b>5920 Actions d'entraide dans le pays</b>						
<b>5920 Actions d'entraide dans le pays</b>						
<b>592 Actions d'entraide dans le pays</b>						
<b>59 Actions d'entraide sociale</b>						
<b>5 SECURITÉ SOCIALE</b>	<b>9'112'800.00</b>	<b>5'494'336.45</b>	<b>9'098'600.00</b>	<b>5'483'883.10</b>	<b>8'454'558.08</b>	<b>5'276'377.49</b>
<b>Dépenses nettes</b>		<b>3'618'463.55</b>		<b>3'614'716.90</b>		<b>3'178'180.59</b>

	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>6 TRANSPORTS</b>						
<b>61 Circulation routière</b>						
<b>615 Routes communales</b>						
<b>6150 Routes communales</b>						
6150.3010.00 Traitements du personnel de la voirie	474'000.00		466'000.00		506'790.34	
6150.3010.02 Traitements du personnel spécialisé	92'000.00		92'000.00		91'285.90	
6150.3010.03 Traitements personnel auxiliaire	30'000.00		10'000.00			
6150.3010.09 Indemnités des assurances						43'841.15
6150.3010.20 Provisions vacances et HS Voirie						1'410.00
6150.3030.00 Travailleurs temporaires (agence d'emploi)			9'300.00		17'434.60	
6150.3030.01 Agence de nettoyage locaux	3'000.00				990.80	
6150.3049.00 Piquet	18'000.00		10'000.00		11'650.00	
6150.3050.00 AVS	35'000.00		37'000.00		35'531.10	
6150.3052.00 Caisse de pension	58'000.00		53'000.00		51'356.00	
6150.3053.00 Assurances maladies et accidents	22'000.00		22'000.00		20'972.50	
6150.3054.00 Allocations familiales	9'000.00		8'000.00		8'367.65	
6150.3090.00 Perfectionnement personnel	3'000.00		3'000.00		220.00	
6150.3099.01 Sécurité au travail	3'000.00		3'000.00		2'641.55	
6150.3100.01 Matériel de bureau	500.00		500.00		269.80	
6150.3100.02 Matériel de nettoyage	1'000.00		2'000.00		989.30	
6150.3100.03 Déneigement - Sel + gravier	4'000.00		4'000.00		2'215.05	
6150.3100.04 Signalisation - Peinture	8'000.00		8'000.00		9'305.05	
6150.3100.05 Carburant véhicules et machines	17'000.00		16'000.00		17'498.85	
6150.3110.00 Acquisition de mobiliers, machines et appareils de bureau	1'000.00		1'000.00			
6150.3111.00 Achat de machines et d'outils	13'000.00		13'000.00		12'837.90	
6150.3112.00 Habits de travail	6'000.00		6'000.00		5'852.15	
6150.3113.00 Acquisition de matériel informatique	2'000.00		2'000.00			
6150.3120.01 Eau, énergie, combustibles - Plage 2	12'000.00		13'000.00		13'099.65	

## MCH2: Budget - Compte de résultat selon les fonctions

La Neuveville

	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>6 TRANSPORTS (...)</b>						
6150.3130.00 Frais de ports, taxes CCP et bancaires, téléphones	1'200.00		1'000.00		900.00	
6150.3132.00 Honoraires consultants externes	15'000.00		13'000.00		20'000.00	
6150.3134.03 Assurances choses, RC, diverses	7'000.00		7'000.00		7'431.00	
6150.3141.00 Entretien des routes - Infrastructures & superstructures	150'000.00		110'000.00		87'871.25	
6150.3141.02 Entretien des routes - Déblaiement de la neige	20'000.00		22'000.00		5'120.65	
6150.3141.03 Entretien des routes - Eclairages publics - lampadaires	3'000.00		5'000.00		555.00	
6150.3144.00 Entretien bâtiments - Plage 2 - Voirie	10'000.00		10'000.00		1'822.93	
6150.3151.00 Entretien véhicules - Ass. véhicules - Renouvellement	60'000.00		28'000.00		21'147.65	
6150.3151.01 Entretien tondeuses et outillage	8'000.00		8'000.00		8'332.67	
6150.3151.02 Entretien balayeuse	5'000.00		5'000.00		2'462.45	
6150.3160.00 Loyer garages Ch. des Vergers 4	13'200.00		13'000.00		13'200.00	
6150.3170.00 Frais de déplacements	500.00		500.00			
6150.3199.00 Frais divers	2'000.00		2'000.00		1'567.80	
6150.3300.50 Amortissement - routes communales	51'387.29		51'718.99		31'637.29	
6150.3300.60 Amortissement - Voirie - Divers	13'758.00		4'456.85		4'456.85	
6150.3612.00 Imp. internes - Particip. TP entretien éclairage public	23'000.00		23'000.00		23'000.00	
6150.3893.60 Attributions FS entretien des routes					600'000.00	
6150.3920.03 Imputations internes - Loyers Plage 2	12'000.00		12'000.00		12'000.00	
6150.4240.00 Location de machines et appareils				2'000.00		
6150.4250.00 Vente diverse et transports pour tiers		500.00		500.00		1'800.00
6150.4260.00 Restitutions diverses						3'897.10
6150.4612.03 Imputations internes - Part. salaires des TP - Déchets		10'000.00		10'000.00		10'000.00
6150.4631.01 Subventions cantonales - Entretien routes communales		11'000.00		11'000.00		10'996.85
6150.4893.00 Prélèvements FS - Entretien routes		150'000.00		110'000.00		80'000.00
6150.4893.01 Prélèvements FS - Amortissement des routes		65'145.29		56'175.84		36'094.14
6150.4910.00 Imputations internes - Part salaires des TP pr entret. St-Jo		46'000.00		46'000.00		40'000.00

## MCH2: Budget - Compte de résultat selon les fonctions

La Neuveville

	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>6 TRANSPORTS (...)</b>						
6150.4910.01 Imputations internes - Part salaires des TP pr entret. cimét		35'000.00		35'000.00		35'000.00
6150.4910.02 Imputations internes - Part. salaires des TP - Fête du vin		20'000.00		20'000.00		20'000.00
<b>6150 Routes communales</b>	<b>1'206'545.29</b>	<b>337'645.29</b>	<b>1'094'475.84</b>	<b>290'675.84</b>	<b>1'650'813.73</b>	<b>283'039.24</b>
<b>6155 Places de stationnement</b>						
6155.3010.00 Traitements du personnel administratif	45'000.00		47'000.00		43'178.45	
6155.3050.00 AVS	3'000.00		3'000.00		2'726.20	
6155.3052.00 Caisse de pension	6'400.00		6'000.00		5'692.80	
6155.3053.00 Assurances maladies et accidents	1'300.00		1'000.00		1'208.40	
6155.3054.00 Allocations familiales	700.00		1'000.00		632.50	
6155.3102.00 Imprimés, publications	4'000.00		4'000.00			
6155.3110.00 Achat horodateurs					18'500.00	
6155.3130.00 Honoraires agents sécurité parking	31'000.00		32'000.00		29'595.90	
6155.3134.00 Assurances choses, RC, diverses					246.65	
6155.3141.00 Entretien horodateurs et places de stationnement	6'000.00		8'000.00		5'794.15	
6155.3158.00 Maintenance des logiciels	4'000.00		4'000.00		4'000.00	
6155.3300.00 Amortissement parking mobilité douce	5'000.00					
6155.3611.00 Dédommagements au canton - Police BE	63'000.00		63'000.00		63'000.00	
6155.3893.61 Attributions FS	15'600.00		5'000.00		6'067.57	
6155.3910.00 Imputations internes - Horodateurs et macarons	60'000.00		56'000.00		54'242.00	
6155.4240.00 Horodateurs communaux		60'000.00		60'000.00		54'432.09
6155.4240.01 Vente des macarons de parcage		80'000.00		80'000.00		80'775.00
6155.4260.01 Dédommagement de tiers - indemn. assurances						180.00
6155.4270.00 Encaissement amendes de stationnement		100'000.00		90'000.00		99'497.53
6155.4893.00 Prélèvements FS - Entretien parking		5'000.00				
<b>6155 Places de stationnement</b>	<b>245'000.00</b>	<b>245'000.00</b>	<b>230'000.00</b>	<b>230'000.00</b>	<b>234'884.62</b>	<b>234'884.62</b>
<b>615 Routes communales</b>	<b>1'451'545.29</b>	<b>582'645.29</b>	<b>1'324'475.84</b>	<b>520'675.84</b>	<b>1'885'698.35</b>	<b>517'923.86</b>



# MCH2: Budget - Compte de résultat selon les fonctions

La Neuveville

	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>6 TRANSPORTS (...)</b>						
<b>61 Circulation routière</b>	<b>1'451'545.29</b>	<b>582'645.29</b>	<b>1'324'475.84</b>	<b>520'675.84</b>	<b>1'885'698.35</b>	<b>517'923.86</b>
<b>Dépenses nettes</b>		<b>868'900.00</b>		<b>803'800.00</b>		<b>1'367'774.49</b>
<b>62 Transports publics</b>						
<b>622 Trafic régional</b>						
<b>6220 Trafic régional</b>						
6220.3130.01 Billets bateau BSG - mise à disposition	7'000.00		1'000.00		6'615.00	
6220.3634.00 Dédommagements - Noctambus	3'000.00		3'000.00		2'535.20	
6220.3634.01 Dédommagements - Conférence régionale des transports	1'600.00		1'500.00		1'558.00	
6220.3634.02 Assoc. Parc régional Chasseral - Financ. bus Nods-Chasseral	2'500.00		3'600.00		2'386.00	
6220.3634.03 Dédommagements - Voiture Mobility	10'000.00					
6220.4260.00 Abonnements CFF - produits mises à disposition						35'461.72
6220.4260.01 Billets bateau BSG - mise à disposition		6'000.00				6'275.00
6220.4910.00 Imputations internes -Abonnements CFF - Subvention communale						2'886.35
<b>6220 Trafic régional</b>	<b>24'100.00</b>	<b>6'000.00</b>	<b>9'100.00</b>		<b>13'094.20</b>	<b>44'623.07</b>
<b>622 Trafic régional</b>	<b>24'100.00</b>	<b>6'000.00</b>	<b>9'100.00</b>		<b>13'094.20</b>	<b>44'623.07</b>
<b>629 Transports publics</b>						
<b>6291 Transports publics, part de la commune</b>						
6291.3631.00 Compensation des charges - Transports publics	272'000.00		270'000.00		270'894.00	
<b>6291 Transports publics, part de la commune</b>	<b>272'000.00</b>		<b>270'000.00</b>		<b>270'894.00</b>	
<b>629 Transports publics</b>	<b>272'000.00</b>		<b>270'000.00</b>		<b>270'894.00</b>	
<b>62 Transports publics</b>	<b>296'100.00</b>	<b>6'000.00</b>	<b>279'100.00</b>		<b>283'988.20</b>	<b>44'623.07</b>
<b>Dépenses nettes</b>		<b>290'100.00</b>		<b>279'100.00</b>		<b>239'365.13</b>
<b>6 TRANSPORTS</b>	<b>1'747'645.29</b>	<b>588'645.29</b>	<b>1'603'575.84</b>	<b>520'675.84</b>	<b>2'169'686.55</b>	<b>562'546.93</b>
<b>Dépenses nettes</b>		<b>1'159'000.00</b>		<b>1'082'900.00</b>		<b>1'607'139.62</b>

	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>7 PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT ET AMÉNAGEMENT D</b>						
<b>TERRITOIRE</b>						
<b>71 Alimentation en eau</b>						
<b>710 Alimentation en eau</b>						
<b>7101 Alimentation en eau [entreprise communale]</b>						
<b>7101 Alimentation en eau [entreprise communale]</b>						
<b>710 Alimentation en eau</b>						
<b>71 Alimentation en eau</b>						
<b>72 Traitement des eaux usées</b>						
<b>720 Traitement des eaux usées</b>						
<b>7201 Traitement des eaux usées [entreprise communale]</b>						
7201.3010.00 Traitements du personnel	130'000.00		135'000.00		119'549.14	
7201.3050.00 AVS	8'000.00		9'000.00		7'413.45	
7201.3052.00 Caisse de pension	13'000.00		13'000.00		12'214.40	
7201.3053.00 Assurances maladies et accidents	3'000.00		3'000.00		3'027.95	
7201.3054.00 Allocations familiales	2'000.00		2'000.00		1'637.25	
7201.3120.00 Eau, énergie, combustible- St. relevage Chavannes - Marnins	4'500.00		4'000.00		4'909.23	
7201.3130.00 Frais de ports, taxes CCP et bancaires, téléphones	450.00		500.00		298.60	
7201.3130.01 Mise à jour plans et schéma réseau	15'000.00		15'000.00		14'314.61	
7201.3132.00 Honoraires consultants canalisation	15'000.00				10'000.00	
7201.3134.00 Assurances choses, RC, diverses	1'500.00		1'000.00		1'582.45	
7201.3143.00 Entretien - Collecteurs, eau de surface et canalisations	160'000.00		160'000.00		213'633.95	
7201.3143.01 Entretien - Stations relevage Chavannes et Marnins	5'000.00		5'000.00		4'122.42	
7201.3158.00 Maintenance Informatique	9'000.00		9'000.00		9'000.00	
7201.3199.00 Frais divers	600.00		1'000.00		600.00	
7201.3300.40 Amort. planif. - Terrains bâtis - Assainissement	47'098.31		45'805.61		39'373.31	
7201.3510.10 Attributions FS - Maintien de la valeur - VR	163'500.00		138'500.00		172'837.40	
7201.3510.50 Attributions FS - Maintien de la valeur - Taxes	25'000.00		50'000.00		15'662.60	
7201.3610.00 Taxe fédérale - Micropolluants	35'000.00		35'000.00		34'956.00	

## MCH2: Budget - Compte de résultat selon les fonctions

La Neuveville

	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>7 PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT ET AMÉNAGEMENT D TERRITOIRE (...)</b>						
7201.3611.00 Taxes cantonales d'épuration	25'500.00		25'000.00		25'514.00	
7201.3612.10 Participation - Syndicat de communes	444'326.10		428'331.45		369'842.18	
7201.4240.00 Taxes annuelles d'utilisation et prestations de service		850'000.00		860'000.00		849'328.48
7201.4240.01 Recettes diverses						3'500.16
7201.4240.50 Taxes de raccordement		25'000.00		50'000.00		15'662.60
7201.4510.00 Prélèvements FS - Maintien de la valeur		97'098.31		45'805.61		39'373.31
7201.9011.20 Prélèvements FS - Equilibre de la tâche		135'376.10		124'331.45		152'624.39
<b>7201 Traitement des eaux usées [entreprise communale]</b>	<b>1'107'474.41</b>	<b>1'107'474.41</b>	<b>1'080'137.06</b>	<b>1'080'137.06</b>	<b>1'060'488.94</b>	<b>1'060'488.94</b>
<b>720 Traitement des eaux usées</b>	<b>1'107'474.41</b>	<b>1'107'474.41</b>	<b>1'080'137.06</b>	<b>1'080'137.06</b>	<b>1'060'488.94</b>	<b>1'060'488.94</b>
<b>72 Traitement des eaux usées</b>	<b>1'107'474.41</b>	<b>1'107'474.41</b>	<b>1'080'137.06</b>	<b>1'080'137.06</b>	<b>1'060'488.94</b>	<b>1'060'488.94</b>
<b>Dépenses nettes</b>	<b>0.00</b>		<b>0.00</b>			
<b>73 Gestion des déchets</b>						
<b>730 Gestion des déchets</b>						
<b>7301 Gestion des déchets [entreprise communale]</b>						
7301.3010.00 Traitements du personnel	104'000.00		94'000.00		84'377.82	
7301.3010.01 Traitements du personnel auxiliaire					720.01	
7301.3030.00 Honoraires agence pers. aux.	40'000.00		45'000.00			
7301.3050.00 AVS	7'000.00		6'000.00		5'057.05	
7301.3052.00 Caisse de pension	8'000.00		8'000.00		7'172.55	
7301.3053.00 Assurances maladies et accidents	3'000.00		3'000.00		2'242.35	
7301.3054.00 Allocations familiales	1'600.00		1'000.00		1'135.75	
7301.3100.00 Matériel de bureau	500.00		500.00		352.83	
7301.3120.00 Eau, énergie, combustible	2'000.00		2'000.00		1'633.34	
7301.3130.00 Frais de ports, taxes CCP et bancaires, téléphones	300.00		500.00		160.00	
7301.3130.01 Elimin. déchets et ordures	125'000.00		125'000.00		119'052.77	
7301.3130.03 Déchets urbains - Ramassage	77'000.00		77'000.00		77'255.65	
7301.3130.05 Carton			1'000.00			

## MCH2: Budget - Compte de résultat selon les fonctions

La Neuveville

	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>7 PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT ET AMÉNAGEMENT D TERRITOIRE (...)</b>						
7301.3130.06 Déchets verts - Ramassage et décharge	100'000.00		90'000.00		106'352.18	
7301.3130.07 Indemnités détaillants pour vente sacs Novopac	17'000.00		17'000.00		17'552.60	
7301.3130.08 Contribution à la gestion de la déchetterie	80'000.00		80'000.00		78'141.14	
7301.3132.00 Campagne de dératisation annuelle	4'000.00		4'000.00		3'820.80	
7301.3132.01 Honoraires consultants	10'000.00		15'000.00		31'010.73	
7301.3132.02 Honoraires agence					38'294.36	
7301.3134.00 Assurances choses, RC, diverses	500.00		500.00		494.85	
7301.3144.00 Entretien - Déchetterie	3'000.00		4'000.00		337.74	
7301.3158.00 Maintenance Informatique	9'000.00		9'000.00		9'000.00	
7301.3181.00 Pertes sur débiteurs	1'000.00		1'000.00		746.95	
7301.3199.00 Frais divers	1'000.00		1'000.00			
7301.3300.40 Amort. planif. - Terrains bâtis - Déchets	862.00		14'362.00		862.00	
7301.3300.99 Amort. planif. - PA existant - Déchets	11'579.95		11'579.95		11'579.95	
7301.3612.00 Dépouilles animales					67.19	
7301.3612.01 Restitution communes Plateau			12'000.00			
7301.3612.02 Imputations internes - Salaires voirie	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
7301.4240.00 Taxes annuelles de base		375'000.00		370'000.00		371'711.00
7301.4240.02 Recettes - Novopac		130'000.00		140'000.00		126'851.10
7301.4240.03 Produits vente vignettes objets encombrants		2'000.00		2'000.00		1'933.15
7301.4240.04 Taxes de levages		13'000.00		12'000.00		13'245.11
7301.4240.05 Taxes au poids		75'000.00		70'000.00		73'086.82
7301.4260.00 Restitutions diverses		25'000.00		35'000.00		24'509.91
7301.9010.30 Attributions FS - Equilibre de la tâche	3'658.05				3'916.48	
7301.9011.30 Prélèvements FS - Equilibre de la tâche				3'441.95		
<b>7301 Gestion des déchets [entreprise communale]</b>	<b>620'000.00</b>	<b>620'000.00</b>	<b>632'441.95</b>	<b>632'441.95</b>	<b>611'337.09</b>	<b>611'337.09</b>
<b>730 Gestion des déchets</b>	<b>620'000.00</b>	<b>620'000.00</b>	<b>632'441.95</b>	<b>632'441.95</b>	<b>611'337.09</b>	<b>611'337.09</b>

# MCH2: Budget - Compte de résultat selon les fonctions

	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>7 PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT ET AMÉNAGEMENT D</b>						
<b>TERRITOIRE (...)</b>						
<b>73 Gestion des déchets</b>	<b>620'000.00</b>	<b>620'000.00</b>	<b>632'441.95</b>	<b>632'441.95</b>	<b>611'337.09</b>	<b>611'337.09</b>
<b>74 Aménagements</b>						
<b>745 Dangers naturels</b>						
<b>7450 Dangers naturels</b>						
7450.3130.00 Frais de ports, taxes CCP et bancaires, téléphones	2'000.00		2'000.00		2'124.00	
7450.3144.00 Entretien falaises - dangers naturels	10'000.00		10'000.00			
7450.3144.01 Inondations 07-2021					20'292.45	
<b>7450 Dangers naturels</b>	<b>12'000.00</b>		<b>12'000.00</b>		<b>22'416.45</b>	
<b>745 Dangers naturels</b>	<b>12'000.00</b>		<b>12'000.00</b>		<b>22'416.45</b>	
<b>74 Aménagements</b>	<b>12'000.00</b>		<b>12'000.00</b>		<b>22'416.45</b>	
<b>Dépenses nettes</b>		<b>12'000.00</b>		<b>12'000.00</b>		<b>22'416.45</b>
<b>77 Protection de l'environnement, autres</b>						
<b>771 Cimetières, crématoires</b>						
<b>7710 Cimetières, crématoires</b>						
7710.3120.00 Eau, énergie, combustibles - cimetière, morgue	1'000.00				683.60	
7710.3130.00 Décoration florale	8'000.00		8'000.00		8'000.00	
7710.3130.01 Entretien - Installations	3'000.00		5'000.00		617.55	
7710.3130.02 Indemnité administrateur cimetière	4'000.00		5'000.00		3'416.00	
7710.3134.00 Assurances choses, RC, diverses	500.00					
7710.3144.00 Entretien - Cimetière	6'000.00		6'000.00		2'047.80	
7710.3300.00 Amortissements - Chambre funéraire	12'100.55		13'750.00		12'100.55	
7710.3300.01 Amortissements - Jardin du souvenir	1'694.65				1'694.65	
7710.3910.00 Imputations internes - Salaires voirie	35'000.00		35'000.00		35'000.00	
7710.4240.00 Redevances - Chambres mortuaires et divers		10'000.00		10'000.00		3'100.00
7710.4893.00 Prélèvements FS - Amortissement Cimetière		13'795.20		13'750.00		13'795.20
<b>7710 Cimetières, crématoires</b>	<b>71'295.20</b>	<b>23'795.20</b>	<b>72'750.00</b>	<b>23'750.00</b>	<b>63'560.15</b>	<b>16'895.20</b>
<b>771 Cimetières, crématoires</b>	<b>71'295.20</b>	<b>23'795.20</b>	<b>72'750.00</b>	<b>23'750.00</b>	<b>63'560.15</b>	<b>16'895.20</b>

## MCH2: Budget - Compte de résultat selon les fonctions

La Neuveville

	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>7 PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT ET AMÉNAGEMENT D</b>						
<b>TERRITOIRE (...)</b>						
<b>779 Protection de l'environnement</b>						
<b>7791 Toilettes publiques</b>						
7791.3010.00 Traitements préposé WC publics	17'000.00		18'000.00		17'006.75	
7791.3050.00 AVS	500.00		1'000.00		393.30	
7791.3053.00 Assurances maladies et accidents	700.00		500.00		2'290.00	
7791.3054.00 Allocations familiales	200.00		200.00		109.95	
7791.3101.00 Matériel de nettoyage	3'000.00		2'000.00		3'557.15	
7791.3120.00 Eau, énergie, combustible	5'000.00		5'000.00		5'202.85	
7791.3134.00 Assurances choses, RC, diverses	200.00		500.00		78.40	
7791.3141.00 Entretien - nettoyage des WC publics	8'000.00		11'000.00		6'504.15	
7791.3300.00 Amortissements - WC publics Tour de Rive	3'750.60		3'750.60		3'750.60	
7791.4893.00 Prélèvements FS - Amortissement des WC publics		3'750.60		3'750.60		3'750.60
<b>7791 Toilettes publiques</b>	<b>38'350.60</b>	<b>3'750.60</b>	<b>41'950.60</b>	<b>3'750.60</b>	<b>38'893.15</b>	<b>3'750.60</b>
<b>7792 Toilettes pour chiens</b>						
7792.3141.01 Entretien - Robidog	4'000.00		3'000.00		5'415.80	
<b>7792 Toilettes pour chiens</b>	<b>4'000.00</b>		<b>3'000.00</b>		<b>5'415.80</b>	
<b>779 Protection de l'environnement</b>	<b>42'350.60</b>	<b>3'750.60</b>	<b>44'950.60</b>	<b>3'750.60</b>	<b>44'308.95</b>	<b>3'750.60</b>
<b>77 Protection de l'environnement, autres</b>	<b>113'645.80</b>	<b>27'545.80</b>	<b>117'700.60</b>	<b>27'500.60</b>	<b>107'869.10</b>	<b>20'645.80</b>
<b>Dépenses nettes</b>		<b>86'100.00</b>		<b>90'200.00</b>		<b>87'223.30</b>
<b>79 Organisation du territoire</b>						
<b>790 Organisation du territoire</b>						
<b>7900 Organisation du territoire (en général)</b>						
7900.3000.00 Indemnités et jetons de présence - Commission GTE	7'000.00		7'000.00		7'790.80	
7900.3010.00 Traitements du personnel technique	173'000.00		161'000.00		156'666.35	
7900.3010.03 Traitements du personnel administratif	26'000.00		32'000.00		32'250.00	
7900.3010.09 Indemnités des assurances						5'092.40
7900.3010.20 Provisions vacances et HS GTE					14'108.00	

## MCH2: Budget - Compte de résultat selon les fonctions

La Neuveville

	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>7 PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT ET AMÉNAGEMENT D TERRITOIRE (...)</b>						
7900.3050.00 AVS	14'000.00		13'000.00		12'689.85	
7900.3052.00 Caisse de pension	12'000.00		11'000.00		9'773.10	
7900.3053.00 Assurances maladies et accidents	6'000.00		6'000.00		5'358.95	
7900.3054.00 Allocations familiales	3'000.00		4'000.00		2'945.55	
7900.3090.00 Perfectionnement personnel	4'000.00		4'000.00		400.00	
7900.3091.00 Insertions - Recherche personnel					5'481.90	
7900.3100.00 Acquisition de mobiliers, machines et appareils de bureau	2'000.00		3'000.00		1'600.95	
7900.3100.01 Matériel de bureau	2'000.00		1'000.00		2'245.73	
7900.3102.00 Imprimés, publications	200.00		1'000.00		50.00	
7900.3113.00 Acquisition de matériel informatique	3'000.00		3'000.00		3'367.65	
7900.3130.00 Frais de ports, taxes CCP et bancaires, téléphones	500.00		1'000.00		503.25	
7900.3132.00 Honoraires - Groupe d'experts pour la Vieille Ville	4'500.00		4'000.00		4'647.00	
7900.3132.01 Honoraires - Plans de quartier et plans directeurs	20'000.00		20'000.00		2'119.60	
7900.3132.02 Honoraires - Révision règlement de construction	1'000.00		1'000.00			
7900.3132.03 Honoraires - Cadastre RDPPF	2'000.00		1'000.00		1'895.45	
7900.3132.04 Honoraires - Consultants externes	75'000.00		70'000.00		95'128.35	
7900.3132.06 Honoraires - CFF - Tunnel Ligerz	1'000.00		5'000.00			
7900.3134.00 Assurances choses, RC, diverses	1'000.00		1'000.00		1'050.10	
7900.3158.00 Maintenance Informatique	9'000.00		9'000.00		9'000.00	
7900.3170.00 Frais de déplacements	1'000.00		1'000.00		729.60	
7900.3199.00 Frais divers					184.75	
7900.3199.01 Indemnités - procédures administratives					9'789.65	
7900.4120.00 Utilisation du domaine public						120.00
7900.4260.00 Dédommagements de tiers		3'000.00		5'000.00		5'739.25
<b>7900 Organisation du territoire (en général)</b>	<b>367'200.00</b>	<b>3'000.00</b>	<b>359'000.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>379'776.58</b>	<b>10'951.65</b>
<b>790 Organisation du territoire</b>	<b>367'200.00</b>	<b>3'000.00</b>	<b>359'000.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>379'776.58</b>	<b>10'951.65</b>

# MCH2: Budget - Compte de résultat selon les fonctions

La Neuveville

	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>7 PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT ET AMÉNAGEMENT D TERRITOIRE (...)</b>						
79 Organisation du territoire	367'200.00	3'000.00	359'000.00	5'000.00	379'776.58	10'951.65
Dépenses nettes		364'200.00		354'000.00		368'824.93
<b>7 PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT ET AMÉNAGEMENT DU TERRITOIRE</b>	<b>2'220'320.21</b>	<b>1'758'020.21</b>	<b>2'201'279.61</b>	<b>1'745'079.61</b>	<b>2'181'888.16</b>	<b>1'703'423.48</b>
Dépenses nettes		462'300.00		456'200.00		478'464.68



## MCH2: Budget - Compte de résultat selon les fonctions

La Neuveville

	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>8 ÉCONOMIE PUBLIQUE</b>						
<b>81 Agriculture</b>						
<b>814 Améliorations de la production végétale</b>						
<b>8140 Améliorations de la production végétale</b>						
8140.3010.00 Traitements du préposé aux cultures	300.00		300.00		300.00	
8140.3140.00 Travaux entretien des vignes communales			1'150.00			
8140.3636.00 Subventions diverses	550.00		550.00		550.00	
<b>8140 Améliorations de la production végétale</b>	<b>850.00</b>		<b>2'000.00</b>		<b>850.00</b>	
<b>814 Améliorations de la production végétale</b>	<b>850.00</b>		<b>2'000.00</b>		<b>850.00</b>	
<b>81 Agriculture</b>	<b>850.00</b>		<b>2'000.00</b>		<b>850.00</b>	
<b>Dépenses nettes</b>		<b>850.00</b>		<b>2'000.00</b>		<b>850.00</b>
<b>84 Tourisme</b>						
<b>840 Tourisme</b>						
<b>8400 Tourisme</b>						
8400.3010.00 Traitement du personnel	46'000.00					
8400.3030.00 Agence de nettoyage locaux	4'000.00					
8400.3050.00 AVS	3'000.00					
8400.3052.00 Caisse de pension	3'000.00					
8400.3053.00 Assurances maladie et accidents	1'500.00					
8400.3054.00 Allocations familiales	700.00					
8400.3101.00 Matériel de nettoyage - Off. tourisme	500.00					
8400.3102.00 Annonces touristiques	1'000.00		1'000.00			
8400.3110.00 Acquisition de mobiliers, équipement	1'000.00					
8400.3110.02 Frais promotion office du tourisme	4'000.00					
8400.3113.00 Acquisition de matériel informatique	2'000.00					
8400.3120.00 Eau, énergie, combustibles - Off. du tourisme	2'000.00					
8400.3130.00 Frais de ports, taxes CCP, téléphone - Off. du Tourisme	2'000.00					
8400.3130.01 Cotisations - Association Tourisme pédestre	1'000.00		1'000.00		3'857.75	
8400.3130.03 Promotions touristiques locales	26'000.00		17'000.00		8'988.58	

## MCH2: Budget - Compte de résultat selon les fonctions

La Neuveville

	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>8 ÉCONOMIE PUBLIQUE (...)</b>						
8400.3134.00 Assurances choses, RC, diverses	500.00					
8400.3144.00 Entretien - Off. du tourisme	1'000.00					
8400.4240.00 Dédomm. JBT - exploitation Off. tourisme		10'000.00				
8400.4250.00 Vente articles promotion touristique		1'000.00				
<b>8400 Tourisme</b>	<b>99'200.00</b>	<b>11'000.00</b>	<b>19'000.00</b>		<b>12'846.33</b>	
<b>8406 Tourisme régional</b>						
8406.3636.00 Subventions - Organisations touristiques	1'000.00		1'000.00			
8406.3636.01 Subventions - JBT	14'000.00		14'000.00		13'650.00	
8406.3636.02 Subventions - Parc régional Chasseral	16'000.00		16'000.00		15'208.00	
<b>8406 Tourisme régional</b>	<b>31'000.00</b>		<b>31'000.00</b>		<b>28'858.00</b>	
<b>840 Tourisme</b>	<b>130'200.00</b>	<b>11'000.00</b>	<b>50'000.00</b>		<b>41'704.33</b>	
<b>84 Tourisme</b>	<b>130'200.00</b>	<b>11'000.00</b>	<b>50'000.00</b>		<b>41'704.33</b>	
<b>Dépenses nettes</b>		<b>119'200.00</b>		<b>50'000.00</b>		<b>41'704.33</b>
<b>85 Industrie, artisanat et commerce</b>						
<b>850 Industrie, artisanat et commerce</b>						
<b>8506 Promotion économique régionale</b>						
8506.3100.00 Bons soutien petits commerçants	1'000.00		1'000.00			
<b>8506 Promotion économique régionale</b>	<b>1'000.00</b>		<b>1'000.00</b>			
<b>850 Industrie, artisanat et commerce</b>	<b>1'000.00</b>		<b>1'000.00</b>			
<b>85 Industrie, artisanat et commerce</b>	<b>1'000.00</b>		<b>1'000.00</b>			
<b>Dépenses nettes</b>		<b>1'000.00</b>		<b>1'000.00</b>		
<b>87 Combustibles et énergie</b>						
<b>871 Electricité</b>						
<b>8710 Electricité (en général)</b>						
8710.4612.00 Intérêts sur prêts du patrimoine administratif - électricité		180'000.00		180'000.00		180'000.00
8710.4612.01 Redevance pour usage du sol		95'000.00		98'000.00		94'225.38
<b>8710 Electricité (en général)</b>		<b>275'000.00</b>		<b>278'000.00</b>		<b>274'225.38</b>
<b>8711 Réseau électrique [entreprise communale]</b>						

## MCH2: Budget - Compte de résultat selon les fonctions

La Neuveville

	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>8 ÉCONOMIE PUBLIQUE (...)</b>						
8711.3000.00 Indemnités et jetons de présence - Commission SI	4'000.00		4'000.00		1'947.35	
8711.3010.00 Traitements du personnel administratif	249'000.00		247'000.00		199'302.05	
8711.3010.01 Traitements du personnel technique et d'exploitation	394'000.00		393'000.00		418'483.00	
8711.3010.02 Personnel auxiliaire	5'000.00		5'000.00		4'364.25	
8711.3010.04 Traitements concierges					5'464.70	
8711.3010.09 Indemnités des assurances						11'162.80
8711.3010.20 Provisions vacances et HS Service Equipement					13'640.00	
8711.3030.00 Agence de nettoyage locaux	6'000.00		10'000.00		2'250.00	
8711.3049.00 Piquet	26'000.00		26'000.00		21'750.00	
8711.3050.00 AVS	41'000.00		41'000.00		39'749.00	
8711.3052.00 Caisse de pension	55'000.00		48'000.00		48'542.30	
8711.3053.00 Assurances maladies et accidents	18'000.00		20'000.00		16'110.45	
8711.3054.00 Allocations familiales	10'000.00		10'000.00		9'225.20	
8711.3090.00 Perfectionnement personnel	5'000.00		6'000.00		514.81	
8711.3100.00 Matériel de bureau	2'000.00		2'000.00		3'228.60	
8711.3101.00 Matériel de nettoyage	500.00		1'000.00		50.79	
8711.3102.00 Imprimés, publications	1'000.00		1'000.00		583.19	
8711.3110.00 Acquisition de mobiliers, machines et appareils de bureau	3'000.00		4'000.00		1'334.82	
8711.3111.00 Achat de machines et d'outils	10'000.00		12'000.00		14'363.63	
8711.3111.02 Achats - Compteurs électriques et maintenance	70'000.00		70'000.00		56'813.02	
8711.3111.03 Achats - Récepteurs, télécommandes, contacteurs, maintenance	6'000.00		14'000.00		5'048.14	
8711.3111.04 Gridservice 1to1, Mesures	13'000.00		11'000.00		10'025.03	
8711.3112.00 Habits de travail	6'000.00		7'000.00		5'264.54	
8711.3113.00 Acquisition de matériel informatique	5'000.00		5'000.00		31.57	
8711.3120.01 Taxes fédérales électricité - Service system Swissgrid	105'000.00		140'000.00		90'342.27	
8711.3120.02 Taxes fédérales électricité - RPC + RPEP	439'000.00		680'000.00		463'967.58	

## MCH2: Budget - Compte de résultat selon les fonctions

La Neuveville

	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>8 ÉCONOMIE PUBLIQUE (...)</b>						
8711.3120.03 Achat énergie (EN)	2'565'000.00		2'470'000.00		1'857'033.07	
8711.3120.04 Achat énergie (RE)	200'000.00		230'000.00		191'918.04	
8711.3120.05 Coût PU	390'000.00		455'000.00		391'904.32	
8711.3120.06 Coût pts fournitures et courbes de charges réseau amont	15'000.00		15'000.00		15'063.41	
8711.3120.07 Achat énergie Photovoltaïque (EN)	160'000.00		150'000.00		148'478.63	
8711.3120.10 Eau, énergie, combustibles - Services industriels	7'000.00		8'000.00		6'850.22	
8711.3120.11 Levées des containers et ordures	1'000.00		1'000.00		395.50	
8711.3120.12 Taxes fédérales REC - Réserve électricité Confédération	45'000.00					
8711.3130.00 Frais de ports, taxes CCP et bancaires, téléphones	12'000.00		12'000.00		11'277.72	
8711.3130.03 Strat. commerciales SACEN	65'000.00		28'000.00		34'620.61	
8711.3132.00 Honoraires - Mise à jour des plans et schémas du réseau	10'000.00		14'000.00		7'585.93	
8711.3132.01 Contrôle des installations électriques	3'000.00		4'000.00		2'767.00	
8711.3132.02 Honoraires - externalisation	15'000.00		20'000.00		23'506.34	
8711.3132.03 Honoraires - Pol. commerciale	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
8711.3132.05 Frais de marketing	5'000.00		10'000.00		11'672.49	
8711.3132.06 Expertises - Contributions aux organisations professionnelle	10'000.00		9'000.00		10'583.53	
8711.3132.07 Manifestations publiques	20'000.00		25'000.00		22'011.79	
8711.3134.00 Assurances choses, RC, diverses	9'500.00		7'000.00		9'613.75	
8711.3143.00 Entretien du réseau - Primaire MT	10'000.00		25'000.00		7'140.40	
8711.3143.01 Entretien du réseau - Secondaire BT	110'000.00		145'000.00		138'357.40	
8711.3144.01 Entretien - Stations transformatrices	20'000.00		21'000.00		2'108.36	
8711.3144.02 Entretien - Eclairage public	10'000.00		20'000.00		9'529.47	
8711.3144.05 Entretien - Vignoble 21	6'000.00		9'000.00		12'293.31	
8711.3144.06 Entretien - Centrales Photovoltaïques	3'000.00		3'000.00		1'196.99	
8711.3144.07 Entretien - Bornes SMotion	1'000.00		2'000.00		525.02	
8711.3151.00 Entretien et achats véhicules	23'000.00		23'000.00		58'174.01	

## MCH2: Budget - Compte de résultat selon les fonctions

La Neuveville

	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>8 ÉCONOMIE PUBLIQUE (...)</b>						
8711.3158.00 Maintenance Informatique	57'500.00		20'000.00		23'896.05	
8711.3158.01 Maintenance, entretien appareils et objets divers	5'100.00		5'200.00		459.84	
8711.3170.00 Frais de déplacements	1'000.00		1'000.00		173.60	
8711.3180.00 Rectification sur créances - Ducroire					28'544.00	
8711.3181.00 Pertes sur débiteurs					1'916.45	
8711.3199.00 Frais divers	3'000.00		2'000.00		3'793.86	
8711.3300.40 Amort. planif. - Terrains bâtis - Electricité	182'729.10		157'496.70		153'729.10	
8711.3510.02 Attributions FS - OEUCUREN	19'000.00		20'000.00		18'845.26	
8711.3612.00 Intérêts capital de dotation	180'000.00		180'000.00		180'000.00	
8711.3612.01 Dédommagement - Redevance pour usage du sol	95'000.00		98'000.00		94'225.38	
8711.3612.03 Imputations internes - Loyers et charges - Service	53'000.00		53'000.00		53'000.00	
8711.3637.00 Subv. aux ménages du Fds OEUCUREN	28'000.00				41'300.00	
8711.4240.00 Prestations pour tiers		20'000.00		17'000.00		25'773.06
8711.4240.03 PCP éclairage public		57'000.00		60'000.00		75'373.90
8711.4240.04 PCP manifestations publiques		38'000.00		40'000.00		37'686.92
8711.4240.05 PCP utilisation du sol		95'000.00		98'000.00		94'225.38
8711.4240.06 PCP OEUCUREN		19'000.00		20'000.00		18'845.26
8711.4240.07 RUR (travail KWh)		1'232'000.00		1'200'000.00		1'130'960.64
8711.4240.08 Swissgrid, service système		105'000.00		140'000.00		86'669.63
8711.4240.09 RPC taxe d'encouragement + RPEP		439'000.00		680'000.00		433'401.36
8711.4240.11 Taxes REC - réserve électricité fédérale		45'000.00				
8711.4240.50 Taxes de raccordement		50'000.00		50'000.00		39'032.50
8711.4250.00 Vente énergie, produits des abonnements		2'500'000.00		2'550'000.00		2'077'087.70
8711.4250.01 Vente matériel, imprimés, dépôts cartes PP						1'145.10
8711.4250.06 Vente éco courant Ambre				1'000.00		97.54
8711.4250.07 Taxe de base électricité abonnement (RUR)		330'000.00		370'000.00		364'810.66
8711.4250.08 Taxe de base électricité puissance (RUR)		385'000.00		275'000.00		270'150.92

## MCH2: Budget - Compte de résultat selon les fonctions

La Neuveville

	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>8 ÉCONOMIE PUBLIQUE (...)</b>						
8711.4260.00 Dédommagements de tiers		20'000.00		15'000.00		37'568.90
8711.4612.00 Imp. internes - Particip. TP entretien éclairage public		23'000.00		23'000.00		23'000.00
8711.4612.03 Imp. internes - Particip. Télé-réseau		40'000.00		40'000.00		40'000.00
8711.4893.00 Prélèvements FS - Amortissement Réseau électr		182'729.10		157'496.70		153'729.10
8711.4893.02 Prélèvements FS - Maintien de la valeur : Réseau électr		139'600.00		138'800.00		
8711.9010.40 Attributions FS - Entretien du réseau électrique - ET					39'248.99	
8711.9011.41 Prélèvement FS - Fluctuation du prix de l'énergie		70'000.00		129'400.00		89'114.76
8711.9011.42 Prélèvement FS - Utilisation rationnelle OECUREN		28'000.00				41'300.00
<b>8711 Réseau électrique [entreprise communale]</b>	<b>5'818'329.10</b>	<b>5'818'329.10</b>	<b>6'004'696.70</b>	<b>6'004'696.70</b>	<b>5'051'136.13</b>	<b>5'051'136.13</b>
<b>871 Electricité</b>	<b>5'818'329.10</b>	<b>6'093'329.10</b>	<b>6'004'696.70</b>	<b>6'282'696.70</b>	<b>5'051'136.13</b>	<b>5'325'361.51</b>
<b>873 Energie non électrique</b>						
<b>8730 Energie non électrique (en général)</b>						
8730.3000.00 Indemnités et jetons de présence - Commission de l'énergie	3'000.00		3'000.00			
8730.3010.00 Traitements du personnel administratif	15'000.00		15'000.00		9'893.55	
8730.3050.00 AVS	1'000.00		1'000.00		617.25	
8730.3052.00 Caisse de pension	600.00		500.00		588.10	
8730.3053.00 Assurances maladies et accidents	300.00		1'000.00		224.20	
8730.3054.00 Allocations familiales	200.00		200.00		143.15	
8730.3130.00 Cotisation "Cité de l'énergie"	1'600.00		1'300.00		1'600.00	
8730.3132.00 Honoraires - externalisation	20'000.00		20'000.00		12'546.80	
<b>8730 Energie non électrique (en général)</b>	<b>41'700.00</b>		<b>42'000.00</b>		<b>25'613.05</b>	
<b>873 Energie non électrique</b>	<b>41'700.00</b>		<b>42'000.00</b>		<b>25'613.05</b>	
<b>87 Combustibles et énergie</b>	<b>5'860'029.10</b>	<b>6'093'329.10</b>	<b>6'046'696.70</b>	<b>6'282'696.70</b>	<b>5'076'749.18</b>	<b>5'325'361.51</b>
<b>Recettes nettes</b>	<b>233'300.00</b>		<b>236'000.00</b>		<b>248'612.33</b>	
<b>8 ÉCONOMIE PUBLIQUE</b>	<b>5'992'079.10</b>	<b>6'104'329.10</b>	<b>6'099'696.70</b>	<b>6'282'696.70</b>	<b>5'119'303.51</b>	<b>5'325'361.51</b>
<b>Recettes nettes</b>	<b>112'250.00</b>		<b>183'000.00</b>		<b>206'058.00</b>	

	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>9 FINANCES ET IMPÔTS</b>						
<b>91 Impôts</b>						
<b>910 Impôts</b>						
<b>9100 Impôts communaux généraux</b>						
9100.3180.00 Rectification pour créances liées aux impôts en péril (créan		5'000.00		5'000.00		784'482.05
9100.3181.00 Pertes sur créances - Impôts irrécouvrables	110'000.00		120'000.00		109'255.09	
9100.4000.00 Impôts sur le revenu		9'250'000.00		9'100'000.00		8'631'980.45
9100.4000.20 Rappels d'impôts sur le revenu et amendes		20'000.00		20'000.00		30'939.70
9100.4000.40 Répartitions fiscales - Impôts sur revenu de PP-Non dom. com		80'000.00		90'000.00		79'539.45
9100.4000.50 Répartitions fiscales - Impôts sur revenu de PP-Dom. com.	260'000.00		250'000.00		257'137.35	
9100.4000.60 Imputation forfaitaire d'impôt, personnes physiques	5'000.00		3'000.00		10'960.45	
9100.4001.00 Impôts sur la fortune		1'100'000.00		1'150'000.00		891'945.80
9100.4001.40 Répartitions fiscales - Impôts sur fortune PP-Non dom. com.		30'000.00		25'000.00		37'668.30
9100.4001.50 Répartitions fiscales - Impôts sur la fortune PP-Dom. com.	90'000.00		80'000.00		96'925.50	
9100.4002.00 Impôts à la source		190'000.00		150'000.00		198'794.10
9100.4002.10 Impôts à la source hors décompte du produit		40'000.00		40'000.00		41'950.95
9100.4010.00 Impôts sur le bénéfice		900'000.00		600'000.00		1'800'638.75
9100.4010.40 Répartitions fiscales - Impôts sur bénéfice PM - Non dom. co		70'000.00		180'000.00		56'597.75
9100.4010.50 Répartitions fiscales - Impôts sur bénéfice PM - Dom. com.	20'000.00		15'000.00		31'453.30	
9100.4011.00 Impôts sur le capital		5'000.00		5'000.00		5'904.40
9100.4011.40 Répartitions fiscales - Impôts sur le revenu PM-Non dom. com		5'000.00		5'000.00		1'134.60
9100.4011.50 Répartitions fiscales - Impôts sur le revenu PM-Dom. com					474.75	
9100.4029.00 Encaissement de créances amorties		30'000.00		30'000.00		26'689.65
<b>9100 Impôts communaux généraux</b>	<b>485'000.00</b>	<b>11'725'000.00</b>	<b>468'000.00</b>	<b>11'400'000.00</b>	<b>506'206.44</b>	<b>12'588'265.95</b>
<b>9101 Impôts spéciaux</b>						
9101.3181.00 Pertes sur créances - Impôts spéciaux	10'000.00		10'000.00		1'314.25	

## MCH2: Budget - Compte de résultat selon les fonctions

La Neuveville

	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>9 FINANCES ET IMPÔTS (...)</b>						
9101.4022.00 Impôts sur les gains immobiliers		370'000.00		400'000.00		374'939.20
9101.4022.01 Impôts sur les gains immobiliers - hors NESKO						27'810.65
9101.4022.10 Taxation spéciale		160'000.00		180'000.00		169'020.45
<b>9101 Impôts spéciaux</b>	<b>10'000.00</b>	<b>530'000.00</b>	<b>10'000.00</b>	<b>580'000.00</b>	<b>1'314.25</b>	<b>571'770.30</b>
<b>9102 Taxes immobilières</b>						
9102.3181.00 Pertes sur créances - Taxes immobilières					595.00	
9102.4021.00 Taxes immobilières		1'140'000.00		1'070'000.00		1'121'848.40
9102.4021.02 Taxes immobilières hors dcpte Nesko						3'100.00
9102.4029.00 Encaissement de créances liées aux taxes imm. amorties						24.35
<b>9102 Taxes immobilières</b>		<b>1'140'000.00</b>		<b>1'070'000.00</b>	<b>595.00</b>	<b>1'124'972.75</b>
<b>9103 Taxes des chiens</b>						
9103.3180.00 Rectification sur créances - Ducroire					423.00	
9103.4033.00 Taxe des chiens		16'000.00		16'000.00		16'355.00
<b>9103 Taxes des chiens</b>		<b>16'000.00</b>		<b>16'000.00</b>	<b>423.00</b>	<b>16'355.00</b>
<b>910 Impôts</b>	<b>495'000.00</b>	<b>13'411'000.00</b>	<b>478'000.00</b>	<b>13'066'000.00</b>	<b>508'538.69</b>	<b>14'301'364.00</b>
<b>91 Impôts</b>	<b>495'000.00</b>	<b>13'411'000.00</b>	<b>478'000.00</b>	<b>13'066'000.00</b>	<b>508'538.69</b>	<b>14'301'364.00</b>
<b>Recettes nettes</b>	<b>12'916'000.00</b>		<b>12'588'000.00</b>		<b>13'792'825.31</b>	
<b>93 Péréquation financière et compensation des charges</b>						
<b>930 Péréquation financière et compensation des charges</b>						
<b>9300 Péréquation financière et compensation des charges</b>						
9300.3621.60 Compensation des charges selon la nouvelle répartition des t	710'000.00		710'000.00		703'250.00	
9300.3622.70 Réduction des disparités entre commune	660'000.00		770'000.00		687'610.00	
9300.4621.60 Prestation complémentaire socio - démographique		60'000.00		65'000.00		62'883.00
<b>9300 Péréquation financière et compensation des charges</b>	<b>1'370'000.00</b>	<b>60'000.00</b>	<b>1'480'000.00</b>	<b>65'000.00</b>	<b>1'390'860.00</b>	<b>62'883.00</b>
<b>930 Péréquation financière et compensation des charges</b>	<b>1'370'000.00</b>	<b>60'000.00</b>	<b>1'480'000.00</b>	<b>65'000.00</b>	<b>1'390'860.00</b>	<b>62'883.00</b>
<b>93 Péréquation financière et compensation des charges</b>	<b>1'370'000.00</b>	<b>60'000.00</b>	<b>1'480'000.00</b>	<b>65'000.00</b>	<b>1'390'860.00</b>	<b>62'883.00</b>
<b>Dépenses nettes</b>		<b>1'310'000.00</b>		<b>1'415'000.00</b>		<b>1'327'977.00</b>
<b>95 Quotes-parts, autres</b>						



## MCH2: Budget - Compte de résultat selon les fonctions

La Neuveville

	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>9 FINANCES ET IMPÔTS (...)</b>						
<b>950 Quotes-parts, autres</b>						
<b>9500 Quotes-parts, autres</b>						
9500.4024.00 Impôts sur les successions et les donations		30'000.00		20'000.00		166'147.65
9500.4600.00 Quote-parts imp. féd. direct		50'000.00		50'000.00		45'179.65
<b>9500 Quotes-parts, autres</b>		<b>80'000.00</b>		<b>70'000.00</b>		<b>211'327.30</b>
<b>950 Quotes-parts, autres</b>		<b>80'000.00</b>		<b>70'000.00</b>		<b>211'327.30</b>
<b>95 Quotes-parts, autres</b>		<b>80'000.00</b>		<b>70'000.00</b>		<b>211'327.30</b>
<b>Recettes nettes</b>	<b>80'000.00</b>		<b>70'000.00</b>		<b>211'327.30</b>	
<b>96 Administration de la fortune et de la dette</b>						
<b>961 Intérêts</b>						
<b>9610 Intérêts</b>						
9610.3400.00 Intérêts négatifs	3'000.00		2'000.00			
9610.3406.00 Intérêts sur dettes à moyen et long termes	90'000.00		100'000.00		86'571.57	
9610.3499.00 Intérêts rémunérateurs	15'000.00		10'000.00		15'684.65	
9610.4400.00 Intérêts sur avoirs en compte courant						14.55
9610.4401.00 Intérêts moratoires		50'000.00		35'000.00		54'849.70
9610.4407.00 Intérêts sur placements du patrimoine financier						1'359.40
<b>9610 Intérêts</b>	<b>108'000.00</b>	<b>50'000.00</b>	<b>112'000.00</b>	<b>35'000.00</b>	<b>102'256.22</b>	<b>56'223.65</b>
<b>961 Intérêts</b>	<b>108'000.00</b>	<b>50'000.00</b>	<b>112'000.00</b>	<b>35'000.00</b>	<b>102'256.22</b>	<b>56'223.65</b>
<b>963 Biens-fonds du patrimoine financier</b>						
<b>9630 Biens-fonds du patrimoine financier</b>						
9630.3010.00 Traitements du personnel	8'000.00		8'000.00		7'932.45	
9630.3050.00 AVS	500.00		600.00		510.90	
9630.3052.00 Caisse de pension	1'200.00		1'200.00		1'188.60	
9630.3053.00 Assurances maladies et accidents	300.00		200.00		238.45	
9630.3054.00 Allocations familiales	100.00		100.00		118.65	
9630.3132.00 Honoraires, études diverses	2'000.00		2'000.00			
9630.3134.00 Assurances choses, RC, diverses	7'000.00		7'000.00		6'750.50	

## MCH2: Budget - Compte de résultat selon les fonctions

La Neuveville

	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>9 FINANCES ET IMPÔTS (...)</b>						
9630.3431.00 Entretien bâtiments - Place de la Liberté 11	20'000.00		100'000.00		32'225.00	
9630.3431.01 Entretien bâtiments - Ch. du Stade 1 - Immeuble	50'000.00		20'000.00		30'169.80	
9630.3431.02 Entretien bâtiments - Place de la Gare 2b - hangar	3'000.00		5'000.00		633.00	
9630.3431.04 Entretien bâtiments - Chemin des Rives 50	2'000.00		5'000.00			
9630.3431.05 Entretien bâtiments - Garages Vergers 10 et Rue du Port 5	1'000.00		1'000.00			
9630.3431.06 Entretien bâtiments - Mornets 3-9a	30'000.00		15'000.00		27'070.00	
9630.3431.09 Entretien bâtiments - autres	30'000.00		20'000.00		28'950.65	
9630.3439.01 Eau, énergie, combustibles - Place de la Liberté 11	5'000.00		3'500.00		5'355.85	
9630.3439.02 Eau, énergie, combustibles - Stade 1 - Immeuble	5'000.00		5'500.00		4'333.10	
9630.3439.05 Eau, énergie, combustibles - Ch. Des Vergers 10	500.00		500.00		410.85	
9630.3439.06 Eau, énergie, combustibles - Mornets 3-9a	6'000.00		7'000.00		6'109.65	
9630.3439.08 Eau, énergie places parc PG, jardin communautaire	500.00		500.00		205.15	
9630.3439.09 Eau, énergie - aquarium Quai M. Moeckli	1'000.00		1'500.00		716.80	
9630.3893.04 Attributions FS - Entretien					380'000.00	
9630.4430.00 Loyers - Place de la Liberté 11		32'400.00		32'400.00		32'400.00
9630.4430.01 Loyers - Ch. du Stade 1 - Immeuble		29'000.00		29'400.00		29'000.00
9630.4430.02 Loyers - Place de la Gare 2b - hangar		4'800.00		4'800.00		4'800.00
9630.4430.05 Loyers - Ch. des Vergers 10		6'600.00		6'600.00		6'600.00
9630.4430.06 Loyers - Mornets 3-9a		60'430.00		60'000.00		60'430.00
9630.4430.07 Loyers - Droits de superficie et Places		49'000.00		50'000.00		48'898.15
9630.4430.08 Loyers - Places de parc - Vignes - Jardins		37'000.00		33'000.00		37'277.95
9630.4430.09 Fermage - Champfahy		7'000.00		7'000.00		7'000.00
9630.4893.00 Prélèvements FS - Entretien immeubles		50'000.00		130'000.00		80'000.00
<b>9630 Biens-fonds du patrimoine financier</b>	<b>173'100.00</b>	<b>276'230.00</b>	<b>203'600.00</b>	<b>353'200.00</b>	<b>532'919.40</b>	<b>306'406.10</b>
<b>963 Biens-fonds du patrimoine financier</b>	<b>173'100.00</b>	<b>276'230.00</b>	<b>203'600.00</b>	<b>353'200.00</b>	<b>532'919.40</b>	<b>306'406.10</b>
<b>969 Patrimoine financier</b>						
<b>9690 Patrimoine financier</b>						

## MCH2: Budget - Compte de résultat selon les fonctions

La Neuveville

	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>9 FINANCES ET IMPÔTS (...)</b>						
9690.4410.00 Gain comptable provenant de ventes d'actions						17'190.99
<b>9690 Patrimoine financier</b>						<b>17'190.99</b>
<b>969 Patrimoine financier</b>						<b>17'190.99</b>
<b>96 Administration de la fortune et de la dette</b>	<b>281'100.00</b>	<b>326'230.00</b>	<b>315'600.00</b>	<b>388'200.00</b>	<b>635'175.62</b>	<b>379'820.74</b>
<b>Recettes nettes</b>	<b>45'130.00</b>		<b>72'600.00</b>			<b>255'354.88</b>
<b>97 Restitution taxes CO2</b>						
<b>971 Restitution taxes CO2</b>						
<b>9710 Restitution taxes CO2</b>						
9710.4630.00 Subventions - CO2		3'000.00		4'000.00		3'089.70
<b>9710 Restitution taxes CO2</b>		<b>3'000.00</b>		<b>4'000.00</b>		<b>3'089.70</b>
<b>971 Restitution taxes CO2</b>		<b>3'000.00</b>		<b>4'000.00</b>		<b>3'089.70</b>
<b>97 Restitution taxes CO2</b>		<b>3'000.00</b>		<b>4'000.00</b>		<b>3'089.70</b>
<b>Recettes nettes</b>	<b>3'000.00</b>		<b>4'000.00</b>		<b>3'089.70</b>	
<b>99 Postes non répartis</b>						
<b>990 Postes non répartis</b>						
<b>9900 Postes non répartis</b>						
<b>9900 Postes non répartis</b>						
<b>9901 Amortissement du PA existant</b>						
9901.3300.99 Amort. planif. - PA existant - Cpte général	331'044.80		331'050.00		331'044.80	
<b>9901 Amortissement du PA existant</b>	<b>331'044.80</b>		<b>331'050.00</b>		<b>331'044.80</b>	
<b>990 Postes non répartis</b>	<b>331'044.80</b>		<b>331'050.00</b>		<b>331'044.80</b>	
<b>995 Charges et revenus neutres</b>						
<b>9950 Charges et revenus neutres</b>						
9950.4896.01 Prélèvement : dissolution de la réserve liée						999'900.19
<b>9950 Charges et revenus neutres</b>						<b>999'900.19</b>
<b>995 Charges et revenus neutres</b>						<b>999'900.19</b>
<b>999 Clôture</b>						
<b>9990 Clôture</b>						
9990.9000.00 Excédent de revenus	138'171.65		333'185.60		86'317.87	

# MCH2: Budget - Compte de résultat selon les fonctions

	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>9 FINANCES ET IMPÔTS (...)</b>						
9990 Clôture	138'171.65		333'185.60		86'317.87	
999 Clôture	138'171.65		333'185.60		86'317.87	
99 Postes non répartis	469'216.45		664'235.60		417'362.67	999'900.19
Dépenses nettes		469'216.45		664'235.60	582'537.52	
<b>9 FINANCES ET IMPÔTS</b>	<b>2'615'316.45</b>	<b>13'880'230.00</b>	<b>2'937'835.60</b>	<b>13'593'200.00</b>	<b>2'951'936.98</b>	<b>15'958'384.93</b>
Recettes nettes	11'264'913.55		10'655'364.40		13'006'447.95	

## MCH2: Budget - Compte de résultat selon les fonctions

La Neuveville

	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>Récapitulation</b>						
<b>0 ADMINISTRATION GÉNÉRALE</b>	<b>1'732'300.00</b>	<b>468'100.00</b>	<b>1'686'700.00</b>	<b>441'300.00</b>	<b>4'402'167.75</b>	<b>496'139.00</b>
Dépenses nettes		1'264'200.00		1'245'400.00		3'906'028.75
<b>1 ORDRE ET SÉCURITÉ PUBLICS, DÉFENSE</b>	<b>1'083'200.00</b>	<b>551'400.00</b>	<b>1'007'100.00</b>	<b>466'400.00</b>	<b>983'282.54</b>	<b>455'956.25</b>
Dépenses nettes		531'800.00		540'700.00		527'326.29
<b>2 FORMATION</b>	<b>5'915'540.15</b>	<b>2'686'090.15</b>	<b>5'293'564.95</b>	<b>2'472'690.15</b>	<b>5'113'418.71</b>	<b>2'429'748.48</b>
Dépenses nettes		3'229'450.00		2'820'874.80		2'683'670.23
<b>3 CULTURE, SPORT ET LOISIRS, ÉGLISES</b>	<b>2'036'278.63</b>	<b>967'028.63</b>	<b>2'014'877.64</b>	<b>979'804.94</b>	<b>1'600'828.41</b>	<b>790'172.17</b>
Dépenses nettes		1'069'250.00		1'035'072.70		810'656.24
<b>4 SANTÉ</b>	<b>123'275.10</b>	<b>80'575.10</b>	<b>122'415.10</b>	<b>79'915.10</b>	<b>100'366.55</b>	<b>79'327.00</b>
Dépenses nettes		42'700.00		42'500.00		21'039.55
<b>5 SECURITÉ SOCIALE</b>	<b>9'112'800.00</b>	<b>5'494'336.45</b>	<b>9'098'600.00</b>	<b>5'483'883.10</b>	<b>8'454'558.08</b>	<b>5'276'377.49</b>
Dépenses nettes		3'618'463.55		3'614'716.90		3'178'180.59
<b>6 TRANSPORTS</b>	<b>1'747'645.29</b>	<b>588'645.29</b>	<b>1'603'575.84</b>	<b>520'675.84</b>	<b>2'169'686.55</b>	<b>562'546.93</b>
Dépenses nettes		1'159'000.00		1'082'900.00		1'607'139.62
<b>7 PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT ET AMÉNAGEMENT DU TERRITOIRE</b>	<b>2'220'320.21</b>	<b>1'758'020.21</b>	<b>2'201'279.61</b>	<b>1'745'079.61</b>	<b>2'181'888.16</b>	<b>1'703'423.48</b>
Dépenses nettes		462'300.00		456'200.00		478'464.68
<b>8 ÉCONOMIE PUBLIQUE</b>	<b>5'992'079.10</b>	<b>6'104'329.10</b>	<b>6'099'696.70</b>	<b>6'282'696.70</b>	<b>5'119'303.51</b>	<b>5'325'361.51</b>
Recettes nettes	112'250.00		183'000.00		206'058.00	
<b>9 FINANCES ET IMPÔTS</b>	<b>2'615'316.45</b>	<b>13'880'230.00</b>	<b>2'937'835.60</b>	<b>13'593'200.00</b>	<b>2'951'936.98</b>	<b>15'958'384.93</b>
Recettes nettes	11'264'913.55		10'655'364.40		13'006'447.95	
<b>Total</b>	<b>32'578'754.93</b>	<b>32'578'754.93</b>	<b>32'065'645.44</b>	<b>32'065'645.44</b>	<b>33'077'437.24</b>	<b>33'077'437.24</b>
<b>Excédent des dépenses</b>						
<b>Excédent des recettes</b>						
	<b>32'578'754.93</b>	<b>32'578'754.93</b>	<b>32'065'645.44</b>	<b>32'065'645.44</b>	<b>33'077'437.24</b>	<b>33'077'437.24</b>

	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
<b>3 Charges</b>						
<b>30 Charges de personnel</b>						
<b>300 Autorités et commissions</b>						
<b>3000 Traitements, indemnités journalières et jetons de présence des membres d'autorités et de commissions</b>						
0110.3000.00 Indemnités et jetons de présence - Bureau de vote	9'000.00		10'000.00		3'220.00	
0110.3000.01 Indemnités et jetons de présence - Conseil général	20'000.00		18'000.00		20'260.85	
0110.3000.02 Indemnités et jetons de présence - Commissions permanentes	3'000.00		3'000.00		2'220.00	
0120.3000.00 Jetons de présence Conseil municipal	29'000.00		29'000.00		29'057.20	
0120.3000.01 Traitements du maire et des conseillers municipaux	178'000.00		179'000.00		177'799.80	
0120.3000.02 Indemnités-jetons de présence - Commissions nommées par CM	1'000.00		2'000.00			
0120.3000.03 Notes de frais conseillers municipaux						
1110.3000.00 Indemnités et jetons de présence - Commission de police	2'000.00		2'000.00		1'500.00	
2190.3000.00 Indemnités et jetons de présence - CS primaire	5'000.00		3'000.00		5'180.00	
3420.3000.00 Indemnités et jetons de présence - Commission des Loisirs	6'000.00		5'000.00		5'582.00	70.00
5444.3000.00 Indemnités et jetons de présence - Commission du CAJ	1'000.00		1'000.00		300.00	
5796.3000.00 Indemnités et jetons de présence	3'000.00		3'000.00		3'520.00	
7101.3000.00 Indemnités et jetons de présence						
7900.3000.00 Indemnités et jetons de présence - Commission GTE	7'000.00		7'000.00		7'790.80	
8711.3000.00 Indemnités et jetons de présence - Commission SI	4'000.00		4'000.00		1'947.35	
8730.3000.00 Indemnités et jetons de présence - Commission de l'énergie	3'000.00		3'000.00			
<b>3000 Traitements, indemnités journalières et jetons de présence des membres d'autorités et de commissions</b>	<b>271'000.00</b>		<b>269'000.00</b>		<b>258'378.00</b>	<b>70.00</b>
<b>300 Autorités et commissions</b>	<b>271'000.00</b>		<b>269'000.00</b>		<b>258'378.00</b>	<b>70.00</b>
<b>Dépenses nettes</b>		<b>271'000.00</b>		<b>269'000.00</b>		<b>258'308.00</b>
<b>301 Traitements du personnel administratif et d'exploitation</b>						
<b>3010 Traitements du personnel administratif et d'exploitation</b>						
0220.3010.00 Traitements du personnel	578'000.00		576'000.00		638'679.65	46'426.25
0220.3010.09 Indemnités des assurances					3'458.40	56'510.75
0220.3010.20 Provisions vacances et HS Administration					21'359.00	

	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
<b>3 Charges (...)</b>						
0290.3010.00 Traitements du personnel	49'000.00		48'000.00		48'646.45	3'263.65
0290.3010.09 Indemnités des assurances						2'155.05
1110.3010.00 Salaire personnel de police administrative	44'000.00		44'000.00		46'424.45	3'245.05
1110.3010.20 Provisions vacances et HS Police habitants					-1'311.00	
1500.3010.00 Traitements de l'inspecteur du feu						
1620.3010.00 Traitements du personnel technique - Abri PC	1'000.00		500.00			2'000.00
1620.3010.01 Traitements du quartier-maître local	2'000.00		1'000.00			4'000.00
2110.3010.02 Traitement du personnel auxilliaire	2'000.00		2'000.00			
2130.3010.00 Traitements du personnel	145'000.00		144'000.00		152'643.25	10'494.95
2130.3010.01 Traitements du personnel administratif et ens. compl.	42'000.00		40'000.00		45'834.05	2'203.80
2170.3010.00 Traitements des concierges	142'000.00		162'000.00		147'215.70	9'812.55
2170.3010.01 Traitements du personnel auxiliaire					40'416.45	
2180.3010.00 Traitements du personnel spécialisé	271'000.00		274'000.00		265'841.60	18'571.70
2180.3010.01 Traitement du personnel administratif	58'000.00		52'000.00		53'987.95	1'122.20
2180.3010.02 Traitement du personnel auxilliaire en restauration	45'000.00		45'000.00		52'757.70	3'307.35
2180.3010.03 Traitement du personnel auxilliaire	32'000.00				35'889.65	1'056.85
2180.3010.09 Indemnités des assurances						
2190.3010.00 Traitements du secrétariat	27'000.00		32'000.00		28'431.30	1'966.45
2190.3010.09 Indemnités des assurances						
2197.3010.00 Traitements du personnel social en milieu scolaire	38'000.00					
3210.3010.00 Traitements du personnel	16'000.00		15'000.00		18'485.25	993.90
3310.3010.00 Traitements du personnel	40'000.00		40'000.00		41'980.15	2'788.80
3310.3010.09 Indemnités des assurances						2'634.70
3321.3010.00 Traitements du personnel	55'000.00		62'000.00		60'534.40	4'771.85
3412.3010.00 Traitements du personnel	8'100.00		8'100.00		8'100.00	
3415.3010.00 Traitement personnel administratif	13'000.00		6'000.00		7'544.65	563.30
3415.3010.01 Traitements administrateur des ports	6'000.00		6'000.00		6'000.00	
3415.3010.09 Indemnités des assurances						565.80
3420.3010.00 Traitement du personnel	22'000.00		23'000.00		23'149.40	1'428.60

	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
<b>3 Charges (...)</b>						
3421.3010.00 Traitements du personnel						
3421.3010.02 Traitements du concierge			9'000.00			
3422.3010.03 Traitements du personnel - Garde-bain	12'000.00		12'000.00		13'085.35	
5310.3010.00 Traitements du personnel	131'000.00		128'000.00		131'878.30	9'398.45
5310.3010.20 Provisions vacances et HS AVS					868.00	
5444.3010.00 Traitements des animateurs	155'000.00		141'000.00		135'298.80	9'376.20
5444.3010.01 Traitements stagiaires	4'000.00		4'000.00		5'007.00	
5444.3010.04 Traitements concierges	7'000.00		7'000.00		7'291.35	488.95
5444.3010.09 Indemnités des assurances						7'229.25
5451.3010.00 Traitements du personnel	525'000.00		442'000.00		497'861.85	35'652.05
5451.3010.01 Traitements du personnel technique - concierge	51'000.00		36'000.00		41'129.45	2'877.80
5451.3010.02 Traitements du personnel auxiliaire	20'000.00		18'000.00		9'191.45	
5451.3010.09 Indemnités des assurances						4'498.55
5451.3010.20 Provisions vacances et HS Crèche					-6'458.00	
5796.3010.00 Traitements du personnel spécialisé	496'000.00		500'000.00		535'519.05	37'348.95
5796.3010.01 Traitements du personnel administratif	250'000.00		245'000.00		260'721.55	18'169.25
5796.3010.03 Traitements du personnel en formation HES	28'000.00		28'000.00		28'108.50	1'953.55
5796.3010.09 Indemnités des assurances						15'509.55
5796.3010.20 Provisions vacances et HS SSRN					6'992.00	
6150.3010.00 Traitements du personnel de la voirie	474'000.00		466'000.00		543'454.69	36'664.35
6150.3010.01 Traitements du personnel administratif						
6150.3010.02 Traitements du personnel spécialisé	92'000.00		92'000.00		98'100.20	6'814.30
6150.3010.03 Traitements personnel auxiliaire	30'000.00		10'000.00			
6150.3010.09 Indemnités des assurances						43'841.15
6150.3010.20 Provisions vacances et HS Voirie					-1'410.00	
6155.3010.00 Traitements du personnel administratif	45'000.00		47'000.00		46'423.45	3'245.00
7201.3010.00 Traitements du personnel	130'000.00		135'000.00		128'526.39	8'977.25
7301.3010.00 Traitements du personnel	104'000.00		94'000.00		90'795.37	6'417.55
7301.3010.01 Traitements du personnel auxiliaire					720.01	



	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
<b>3 Charges (...)</b>						
7791.3010.00 Traitements préposé WC publics	17'000.00		18'000.00		18'000.65	993.90
7900.3010.00 Traitements du personnel technique	173'000.00		161'000.00		169'223.85	12'557.50
7900.3010.01 Traitements concierges						
7900.3010.03 Traitements du personnel administratif	26'000.00		32'000.00		34'617.90	2'367.90
7900.3010.09 Indemnités des assurances						5'092.40
7900.3010.20 Provisions vacances et HS GTE					14'108.00	
8140.3010.00 Traitements du préposé aux cultures	300.00		300.00			-300.00
8400.3010.00 Traitement du personnel	46'000.00					
8711.3010.00 Traitements du personnel administratif	249'000.00		247'000.00		216'291.00	16'988.95
8711.3010.01 Traitements du personnel technique et d'exploitation	394'000.00		393'000.00		449'002.85	30'519.85
8711.3010.02 Personnel auxiliaire	5'000.00		5'000.00		4'364.25	
8711.3010.04 Traitements concierges					5'875.85	411.15
8711.3010.09 Indemnités des assurances						11'162.80
8711.3010.20 Provisions vacances et HS Service Equipement					13'640.00	
8730.3010.00 Traitements du personnel administratif	15'000.00		15'000.00		10'998.30	1'104.75
9630.3010.00 Traitements du personnel	8'000.00		8'000.00		8'532.60	600.15
<b>3010 Traitements du personnel administratif et d'exploitation</b>	<b>5'123'400.00</b>		<b>4'873'900.00</b>		<b>5'263'828.46</b>	<b>509'845.05</b>
<b>301 Traitements du personnel administratif et d'exploitation</b>	<b>5'123'400.00</b>		<b>4'873'900.00</b>		<b>5'263'828.46</b>	<b>509'845.05</b>
<b>Dépenses nettes</b>		<b>5'123'400.00</b>		<b>4'873'900.00</b>		<b>4'753'983.41</b>
<b>303 Travailleurs temporaires</b>						
<b>3030 Travailleurs temporaires</b>						
0290.3030.00 Travailleurs temporaires (agence d'emploi)	1'000.00				340.20	
2170.3030.00 Agence de nettoyage locaux	38'000.00					
2190.3030.00 Travailleurs temporaires (agence d'emploi)					2'748.80	
3310.3030.00 Travailleurs temporaires (agence d'emploi)	16'000.00				10'112.50	
3420.3030.00 Agence de nettoyage locaux			3'000.00			
3420.3030.01 Office du tourisme - Travailleurs temporaires					607.50	
3421.3030.00 Travailleurs temporaires (agence d'emploi)	10'000.00				9'992.45	
5310.3030.00 Travailleurs temporaires (agence d'emploi)	5'000.00					

	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
<b>3 Charges (...)</b>						
5451.3030.00 Travailleurs temporaires (agence d'emploi)					7'780.20	
6150.3030.00 Travailleurs temporaires (agence d'emploi)			9'300.00		17'434.60	
6150.3030.01 Agence de nettoyage locaux	3'000.00				990.80	
7301.3030.00 Honoraires agence pers. aux.	40'000.00		45'000.00			
7791.3030.00 Agence de nettoyage WC publics cimetièr						
8400.3030.00 Agence de nettoyage locaux	4'000.00					
8711.3030.00 Agence de nettoyage locaux	6'000.00		10'000.00		2'250.00	
<b>3030 Travailleurs temporaires</b>	<b>123'000.00</b>		<b>67'300.00</b>		<b>52'257.05</b>	
<b>303 Travailleurs temporaires</b>	<b>123'000.00</b>		<b>67'300.00</b>		<b>52'257.05</b>	
<b>Dépenses nettes</b>		<b>123'000.00</b>		<b>67'300.00</b>		<b>52'257.05</b>
<b>304 Allocations pour enfants et allocations de formati</b>						
<b>3049 Autres allocations</b>						
6150.3049.00 Piquet	18'000.00		10'000.00		11'650.00	
8711.3049.00 Piquet	26'000.00		26'000.00		33'400.00	11'650.00
<b>3049 Autres allocations</b>	<b>44'000.00</b>		<b>36'000.00</b>		<b>45'050.00</b>	<b>11'650.00</b>
<b>304 Allocations pour enfants et allocations de formati</b>	<b>44'000.00</b>		<b>36'000.00</b>		<b>45'050.00</b>	<b>11'650.00</b>
<b>Dépenses nettes</b>		<b>44'000.00</b>		<b>36'000.00</b>		<b>33'400.00</b>
<b>305 Cotisationsde l'employeur</b>						
<b>3050 Cotisations AVS, AI, APG, AC, de l'employeur, frais administratifs</b>						
0120.3050.00 AVS	8'500.00		9'000.00		8'635.35	193.10
0220.3050.00 AVS	36'000.00		37'000.00		36'748.30	
0290.3050.00 AVS	2'500.00		3'000.00		2'415.00	
1110.3050.00 AVS	3'000.00		3'000.00		2'726.80	
1620.3050.00 AVS						
2130.3050.00 AVS	12'000.00		13'000.00		11'638.40	
2170.3050.00 AVS	11'000.00		8'000.00		8'245.30	
2180.3050.00 AVS	28'000.00		24'000.00		25'477.00	
2190.3050.00 AVS	1'700.00		1'700.00		1'659.90	
3210.3050.00 AVS	500.00		800.00		433.95	

	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
<b>3 Charges (...)</b>						
3310.3050.00 AVS	2'200.00		2'500.00		2'119.80	
3321.3050.00 AVS	3'500.00		4'000.00		3'482.35	
3412.3050.00 AVS	600.00		600.00		523.35	
3415.3050.00 AVS	800.00		400.00		290.25	
3420.3050.00 AVS	1'000.00		1'500.00		1'071.90	
3421.3050.00 AVS						
5310.3050.00 AVS	8'500.00		8'000.00		7'916.30	
5444.3050.00 AVS	10'000.00		10'000.00		8'614.90	
5451.3050.00 AVS	37'000.00		31'000.00		31'456.85	
5796.3050.00 AVS	51'000.00		50'000.00		47'575.30	
6150.3050.00 AVS	35'000.00		37'000.00		35'531.10	
6155.3050.00 AVS	3'000.00		3'000.00		2'726.20	
7201.3050.00 AVS	8'000.00		9'000.00		7'413.45	
7301.3050.00 AVS	7'000.00		6'000.00		5'057.05	
7791.3050.00 AVS	500.00		1'000.00		393.30	
7900.3050.00 AVS	14'000.00		13'000.00		12'689.85	
8400.3050.00 AVS	3'000.00					
8711.3050.00 AVS	41'000.00		41'000.00		39'749.00	
8730.3050.00 AVS	1'000.00		1'000.00		617.25	
9630.3050.00 AVS	500.00		600.00		510.90	
<b>3050 Cotisations AVS, AI, APG, AC, de l'employeur, frais administratifs</b>	<b>330'800.00</b>		<b>319'100.00</b>		<b>305'719.10</b>	<b>193.10</b>
<b>3052 Cotisations de l'employeur à d'autres caisses de pension</b>						
0120.3052.00 Caisse de pension	3'100.00		3'200.00		3'071.10	
0220.3052.00 Caisse de pension	70'000.00		69'000.00		68'424.50	
0290.3052.00 Caisse de pension	4'300.00		4'000.00		4'248.60	
1110.3052.00 Caisse de pension	6'400.00		6'000.00		5'692.80	
2130.3052.00 Caisse de pension	14'000.00		14'700.00		12'678.40	
2170.3052.00 Caisse de pension	7'000.00		6'000.00		4'468.20	
2180.3052.00 Caisse de pension	28'000.00		27'000.00		20'327.05	

	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
<b>3 Charges (...)</b>						
2190.3052.00 Caisse de pension	1'800.00		1'800.00		1'653.60	
3210.3052.00 Caisse de pension						
3310.3052.00 Caisse de pension	2'000.00		2'000.00		1'980.60	
3321.3052.00 Caisse de pension	4'000.00		4'000.00		3'912.50	
3415.3052.00 Caisse de pension	400.00		100.00		105.45	
3420.3052.00 Caisse de pension	1'400.00		1'500.00		1'038.10	
3421.3052.00 Caisse de pension						
5310.3052.00 Caisse de pension	13'500.00		14'000.00		13'550.50	
5444.3052.00 Caisse de pension	7'500.00		7'000.00		4'861.30	
5451.3052.00 Caisse de pension	34'000.00		33'000.00		28'980.65	
5796.3052.00 Caisse de pension	50'000.00		47'000.00		46'295.50	
6150.3052.00 Caisse de pension	58'000.00		53'000.00		51'356.00	
6155.3052.00 Caisse de pension	6'400.00		6'000.00		5'692.80	
7201.3052.00 Caisse de pension	13'000.00		13'000.00		12'214.40	
7301.3052.00 Caisse de pension	8'000.00		8'000.00		7'172.55	
7791.3052.00 Caisse de pension						
7900.3052.00 Caisse de pension	12'000.00		11'000.00		9'773.10	
8400.3052.00 Caisse de pension	3'000.00					
8711.3052.00 Caisse de pension	55'000.00		48'000.00		48'542.30	
8730.3052.00 Caisse de pension	600.00		500.00		588.10	
9630.3052.00 Caisse de pension	1'200.00		1'200.00		1'188.60	
<b>3052 Cotisations de l'employeur à d'autres caisses de pension</b>	<b>404'600.00</b>		<b>381'000.00</b>		<b>357'816.70</b>	
<b>3053 Cotisations de l'employeur aux assurances-accidents</b>						
0120.3053.00 Assurances maladies et accidents	3'800.00		3'800.00		3'766.20	
0220.3053.00 Assurances maladies et accidents	16'000.00		16'000.00		16'118.60	
0290.3053.00 Assurances maladies et accidents	1'500.00		1'700.00		1'336.40	
1110.3053.00 Assurances maladies et accidents	1'300.00		1'500.00		1'209.60	
2130.3053.00 Assurances maladies et accidents	9'000.00		8'000.00		9'953.65	
2170.3053.00 Assurances maladies et accidents	6'000.00		6'000.00		5'114.60	

	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
<b>3 Charges (...)</b>						
2180.3053.00 Assurances maladies et accidents	11'000.00		9'000.00		10'277.10	
2190.3053.00 Assurances maladies et accidents	800.00		800.00		773.80	
3210.3053.00 Assurances maladies et accidents	700.00		800.00		615.65	
3310.3053.00 Assurances maladies et accidents	1'400.00		1'500.00		1'315.25	
3321.3053.00 Assurances maladies et accidents	1'500.00		1'500.00		1'482.80	
3412.3053.00 Assurances maladies et accidents	400.00		400.00		324.90	
3415.3053.00 Assurances maladie et accidents	400.00		200.00		135.40	
3420.3053.00 Assurances maladie et accidents	500.00		700.00		499.95	
3421.3053.00 Assurances maladies et accidents						
5310.3053.00 Assurances maladies et accidents	4'000.00		4'000.00		3'690.95	
5444.3053.00 Assurances maladies et accidents	4'000.00		5'000.00		3'680.25	
5451.3053.00 Assurances maladies et accidents	18'000.00		16'000.00		15'298.75	
5796.3053.00 Assurances maladies et accidents	22'000.00		22'000.00		21'164.00	
6150.3053.00 Assurances maladies et accidents	22'000.00		22'000.00		20'972.50	
6155.3053.00 Assurances maladies et accidents	1'300.00		1'000.00		1'208.40	
7201.3053.00 Assurances maladies et accidents	3'000.00		3'000.00		3'027.95	
7301.3053.00 Assurances maladies et accidents	3'000.00		3'000.00		2'242.35	
7791.3053.00 Assurances maladies et accidents	700.00		500.00		2'290.00	
7900.3053.00 Assurances maladies et accidents	6'000.00		6'000.00		5'358.95	
8400.3053.00 Assurances maladie et accidents	1'500.00					
8711.3053.00 Assurances maladies et accidents	18'000.00		20'000.00		16'110.45	
8730.3053.00 Assurances maladies et accidents	300.00		1'000.00		224.20	
9630.3053.00 Assurances maladies et accidents	300.00		200.00		238.45	
<b>3053 Cotisations de l'employeur aux assurances-accidents</b>	<b>158'400.00</b>		<b>155'600.00</b>		<b>148'431.10</b>	
<b>3054 Cotisations de l'employeur aux caisses de compensation pour allocations familiales</b>						
0120.3054.00 Allocations familiales	2'000.00		2'500.00		2'020.20	54.00
0220.3054.00 Allocations familiales	11'000.00		9'000.00		10'722.40	
0290.3054.00 Allocations familiales	600.00		700.00		560.35	
1110.3054.00 Allocations familiales	700.00		700.00		633.10	

	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
<b>3 Charges (...)</b>						
2130.3054.00 Allocations familiales	3'000.00		1'000.00		2'700.45	
2170.3054.00 Allocations familiales	2'000.00		2'500.00		1'913.00	
2180.3054.00 Allocations familiales	6'000.00		5'000.00		5'333.95	
2190.3054.00 Allocations familiales	400.00		400.00		385.25	
3210.3054.00 Allocations familiales	200.00		200.00		119.55	
3310.3054.00 Allocations familiales	500.00		700.00		492.10	
3321.3054.00 Allocations familiales	1'000.00		1'000.00		808.35	
3412.3054.00 Allocations familiales	150.00		150.00		121.50	
3415.3054.00 Allocations familiales	200.00		100.00		67.35	
3420.3054.00 Allocations familiales	300.00		200.00		248.80	
5310.3054.00 Allocations familiales	2'000.00		2'000.00		1'837.40	
5444.3054.00 Allocations familiales	2'000.00		2'000.00		1'999.55	
5451.3054.00 Allocations familiales	9'000.00		8'000.00		7'300.35	
5796.3054.00 Allocations familiales	11'000.00		12'000.00		11'040.80	
6150.3054.00 Allocations familiales	9'000.00		8'000.00		8'367.65	
6155.3054.00 Allocations familiales	700.00		1'000.00		632.50	
7201.3054.00 Allocations familiales	2'000.00		2'000.00		1'637.25	
7301.3054.00 Allocations familiales	1'600.00		1'000.00		1'135.75	
7791.3054.00 Allocations familiales	200.00		200.00		109.95	
7900.3054.00 Allocations familiales	3'000.00		4'000.00		2'945.55	
8400.3054.00 Allocations familiales	700.00					
8711.3054.00 Allocations familiales	10'000.00		10'000.00		9'225.20	
8730.3054.00 Allocations familiales	200.00		200.00		143.15	
9630.3054.00 Allocations familiales	100.00		100.00		118.65	
<b>3054 Cotisations de l'employeur aux caisses de compensation pour allocations familiales</b>	<b>79'550.00</b>		<b>74'650.00</b>		<b>72'620.10</b>	<b>54.00</b>
<b>305 Cotisations de l'employeur</b>	<b>973'350.00</b>		<b>930'350.00</b>		<b>884'587.00</b>	<b>247.10</b>
<b>Dépenses nettes</b>		<b>973'350.00</b>		<b>930'350.00</b>		<b>884'339.90</b>
<b>306 Rentes d'accident et successions de rentes</b>						
<b>3061 Rentes ou parts de rente</b>						

	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
<b>3 Charges (...)</b>						
5330.3061.00 Retraités - Rentes	12'000.00		16'000.00		15'535.40	
5330.3061.01 Retraités - Allocations de renchérissement						
<b>3061 Rentes ou parts de rente</b>	<b>12'000.00</b>		<b>16'000.00</b>		<b>15'535.40</b>	
<b>306 Rentes d'accident et successions de rentes</b>	<b>12'000.00</b>		<b>16'000.00</b>		<b>15'535.40</b>	
<b>Dépenses nettes</b>		<b>12'000.00</b>		<b>16'000.00</b>		<b>15'535.40</b>
<b>309 Autres charges de personnel</b>						
<b>3090 Formation et perfectionnement du personnel</b>						
0120.3090.00 Frais de séminaires - Conseil municipal	500.00		1'000.00		300.00	
0220.3090.00 Perfectionnement personnel	17'000.00		26'000.00		5'093.20	
1110.3090.00 Perfectionnement personnel	100.00		200.00		100.00	
2120.3090.00 Perfectionnement enseignants	2'000.00		2'000.00		276.00	
2170.3090.00 Perfectionnement personnel	1'000.00		2'000.00			
2180.3090.00 Perfectionnement personnel	3'000.00		3'000.00		2'380.00	
2197.3090.00 Formation et perfectionnement du personnel	2'000.00					
5310.3090.00 Perfectionnement personnel	1'000.00		2'000.00		1'050.00	
5444.3090.00 Perfectionnement personnel	1'000.00		1'000.00			
5451.3090.00 Perfectionnement personnel	10'000.00		8'000.00		4'267.50	
5796.3090.00 Perfectionnement personnel	10'000.00		17'000.00		10'775.00	2'600.00
6150.3090.00 Perfectionnement personnel	3'000.00		3'000.00		220.00	
7900.3090.00 Perfectionnement personnel	4'000.00		4'000.00		400.00	
8711.3090.00 Perfectionnement personnel	5'000.00		6'000.00		514.81	
<b>3090 Formation et perfectionnement du personnel</b>	<b>59'600.00</b>		<b>75'200.00</b>		<b>25'376.51</b>	<b>2'600.00</b>
<b>3091 Recrutement du personnel</b>						
0220.3091.00 Insertions - Recherche personnel	13'000.00		5'000.00			
2180.3091.00 Insertion recherche personnel	1'000.00				916.00	
5444.3091.00 Insertions - Recherche personnel					2'430.90	
5451.3091.00 Insertion - recherche personnel					6'196.25	
5796.3091.00 Insertions - Recherche personnel					1'413.15	
7900.3091.00 Insertions - Recherche personnel					5'481.90	

	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
<b>3 Charges (...)</b>						
8711.3091.00 Insertion - recherche personnel communal						
<b>3091 Recrutement du personnel</b>	<b>14'000.00</b>		<b>5'000.00</b>		<b>16'438.20</b>	
<b>3099 Autres charges de personnel</b>						
0220.3099.00 Autres charges de personnel - Reka	6'500.00		6'500.00		7'131.00	689.55
0220.3099.01 Excursion du personnel et divers	18'000.00		18'000.00		19'081.25	
0220.3099.02 Frais divers personnel communal						
6150.3099.01 Sécurité au travail	3'000.00		3'000.00		2'641.55	
<b>3099 Autres charges de personnel</b>	<b>27'500.00</b>		<b>27'500.00</b>		<b>28'853.80</b>	<b>689.55</b>
<b>309 Autres charges de personnel</b>	<b>101'100.00</b>		<b>107'700.00</b>		<b>70'668.51</b>	<b>3'289.55</b>
<b>Dépenses nettes</b>		<b>101'100.00</b>		<b>107'700.00</b>		<b>67'378.96</b>
<b>30 Charges de personnel</b>	<b>6'647'850.00</b>		<b>6'300'250.00</b>		<b>6'590'304.42</b>	<b>525'101.70</b>
<b>Dépenses nettes</b>		<b>6'647'850.00</b>		<b>6'300'250.00</b>		<b>6'065'202.72</b>
<b>31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation</b>						
<b>310 Charges de matériel et de marchandises</b>						
<b>3100 Matériel de bureau</b>						
0110.3100.01 Nouveaux logiciels et mat. informatique	1'000.00		1'000.00		1'111.45	
0110.3100.02 Matériel de bureau, insertions	1'000.00		2'000.00		5'445.60	
0120.3100.00 Matériel de bureau	1'000.00		1'000.00		3'395.80	
0220.3100.00 Matériel de bureau	17'000.00		17'000.00		17'741.49	
0220.3100.01 Maintenance logiciels communaux - Licences	18'000.00		20'000.00		16'971.70	
0220.3100.02 Leasing photocopieuses					6'058.20	
0220.3100.03 Location terminaux de paiements	1'000.00		1'000.00		633.50	
1110.3100.00 Matériel de bureau	400.00		200.00		733.06	
2120.3100.00 Matériel de bureau	2'000.00		2'000.00		1'509.45	
2180.3100.00 Matériel de bureau	1'000.00		1'000.00		953.50	
3415.3100.00 Matériel de bureau						
4331.3100.00 Matériel de bureau						
4340.3100.00 Matériel de bureau	100.00		100.00		1'920.40	1'442.05
5310.3100.00 Matériel de bureau	1'000.00		1'000.00		1'203.91	



## MCH2: Budget - Compte de résultat selon les groupes de matières

La Neuveville

	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
<b>3 Charges (...)</b>						
5444.3100.00 Matériel de bureau	500.00		500.00			
5451.3100.00 Matériel de bureau	2'000.00		2'000.00		1'564.30	
5796.3100.00 Matériel de bureau	3'000.00		4'000.00		3'042.38	2.95
6150.3100.00 Matériel pour amélioration de chemins						
6150.3100.01 Matériel de bureau	500.00		500.00		269.80	
6150.3100.02 Matériel de nettoyage	1'000.00		2'000.00		989.30	
6150.3100.03 Déneigement - Sel + gravier	4'000.00		4'000.00		2'215.05	
6150.3100.04 Signalisation - Peinture	8'000.00		8'000.00		9'305.05	
6150.3100.05 Carburant véhicules et machines	17'000.00		16'000.00		17'498.85	
7301.3100.00 Matériel de bureau	500.00		500.00		352.83	
7900.3100.00 Acquisition de mobiliers, machines et appareils de bureau	2'000.00		3'000.00		1'600.95	
7900.3100.01 Matériel de bureau	2'000.00		1'000.00		2'245.73	
7900.3100.02 Location photocopieuse						
8506.3100.00 Bons soutien petits commerçants	1'000.00		1'000.00			
8711.3100.00 Matériel de bureau	2'000.00		2'000.00		3'228.60	
<b>3100 Matériel de bureau</b>	<b>87'000.00</b>		<b>90'800.00</b>		<b>99'990.90</b>	<b>1'445.00</b>
<b>3101 Matériel d'exploitation, fournitures</b>						
0290.3101.00 Matériel de nettoyage - Marché 3	3'000.00		3'000.00		2'392.52	
1620.3101.00 Matériel de nettoyage	500.00		500.00			
2110.3101.00 Matériel de nettoyage Ecole Enfantine - Bâtiment B	4'000.00		4'000.00		4'000.00	
2120.3101.00 Matériel de nettoyage - Ecole Primaire	13'000.00		10'000.00		15'277.99	
2180.3101.00 Matériel de nettoyage - EJC	1'000.00		1'000.00			
3210.3101.00 Matériel de nettoyage Bibliothèque	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
3310.3101.00 Matériel de nettoyage	2'000.00		2'500.00		1'743.28	
3412.3101.00 Matériel de nettoyage	2'000.00		2'000.00		1'903.70	
3412.3101.01 Gazon, engrais, fleurs, etc.	500.00		500.00			
3421.3101.00 Matériel de nettoyage	1'000.00		1'500.00		1'000.00	
5444.3101.00 Matériel de nettoyage	500.00		500.00		470.75	
5451.3101.00 Matériel de nettoyage	3'000.00		2'000.00		4'034.71	

	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
<b>3 Charges (...)</b>						
5451.3101.01 Matériel d'usage	5'000.00		4'000.00		6'767.63	
7791.3101.00 Matériel de nettoyage	3'000.00		2'000.00		3'557.15	
8400.3101.00 Matériel de nettoyage - Off. tourisme	500.00					
8711.3101.00 Matériel de nettoyage	500.00		1'000.00		50.79	
<b>3101 Matériel d'exploitation, fournitures</b>	<b>41'500.00</b>		<b>36'500.00</b>		<b>43'198.52</b>	
<b>3102 Imprimés, publications</b>						
0110.3102.00 Matériel pour votations et élections	4'000.00		17'000.00		3'649.45	
1110.3102.00 Imprimés, publications					438.60	
1400.3102.00 Frais de publications, rapports officiels: permis construire	40'000.00		20'000.00		64'722.30	
2120.3102.00 Imprimés, publications	2'000.00		3'000.00		271.55	
3320.3102.01 Imprimés, publications - Journal local - Le Courrier	61'000.00		46'000.00		46'724.95	
3320.3102.02 Communiqués de presse	2'000.00		2'000.00			
5310.3102.00 Imprimés, publications					109.40	
6155.3102.00 Imprimés, publications	4'000.00		4'000.00			
7900.3102.00 Imprimés, publications	200.00		1'000.00		50.00	
8400.3102.00 Annonces touristiques	1'000.00		1'000.00			
8711.3102.00 Imprimés, publications	1'000.00		1'000.00		583.19	
<b>3102 Imprimés, publications</b>	<b>115'200.00</b>		<b>95'000.00</b>		<b>116'549.44</b>	
<b>3104 Matériel didactique</b>						
2110.3104.00 Matériel scolaire, moyens d'enseignement						
2120.3104.00 Matériel scolaire, moyens d'enseignement	60'000.00		60'000.00		56'635.61	37.15
2120.3104.01 Moyens d'enseignement - Travaux Textiles	5'000.00		4'000.00		5'086.19	
2120.3104.02 Moyens d'enseignement - Travaux manuels	4'000.00		4'000.00		4'401.80	
2120.3104.03 Matériel pour orthophonie	2'000.00		2'000.00		3'093.36	
2180.3104.00 Achats jeux, et matériel pédagogique	7'000.00		6'000.00		5'729.50	
<b>3104 Matériel didactique</b>	<b>78'000.00</b>		<b>76'000.00</b>		<b>74'946.46</b>	<b>37.15</b>
<b>3105 Denrées alimentaires</b>						
0120.3105.00 Promotions civiques - AMDN			3'000.00		636.00	
2180.3105.00 Repas et nourriture	105'000.00		100'000.00		96'145.85	

	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
<b>3 Charges (...)</b>						
5451.3105.00 Repas et nourriture	40'000.00		31'000.00		32'719.65	
5451.3105.01 Repas et nourriture collaborateurs	16'000.00		12'000.00		15'314.00	
<b>3105 Denrées alimentaires</b>	<b>161'000.00</b>		<b>146'000.00</b>		<b>144'815.50</b>	
<b>3106 Matériel médical</b>						
4330.3106.00 Matériel sanitaire	1'000.00		1'000.00		650.70	
<b>3106 Matériel médical</b>	<b>1'000.00</b>		<b>1'000.00</b>		<b>650.70</b>	
<b>310 Charges de matériel et de marchandises</b>	<b>483'700.00</b>		<b>445'300.00</b>		<b>480'151.52</b>	<b>1'482.15</b>
<b>Dépenses nettes</b>		<b>483'700.00</b>		<b>445'300.00</b>		<b>478'669.37</b>
<b>311 Immobilisations ne pouvant être portées à l'actif</b>						
<b>3110 Acquisition de mobiliers, machines et appareils de bureau</b>						
0220.3110.00 Acquisition de mobiliers, machines et appareils de bureau	16'000.00		18'000.00		28'438.55	
1110.3110.00 Achat de mobilier, machines de bureau	1'000.00		1'000.00			
2110.3110.00 Achats de mobilier	2'000.00		3'000.00		1'432.20	
2120.3110.00 Acquisition de machines et appareils de bureau	2'000.00		3'000.00		1'327.85	
2120.3110.01 Acquisition de mobilier	5'000.00		5'000.00		3'362.70	
2180.3110.00 Acquisition de mobiliers, machines et appareils de bureau	3'000.00		3'000.00		99.95	
3110.3110.00 Archives, photos et films					6'400.00	
3210.3110.00 Acquisition de mobilier, mach. et app. de bureau	4'000.00		5'000.00			
3310.3110.00 Acquisition de mobiliers, machines et appareils	2'000.00		7'000.00		441.30	
3420.3110.00 Acquisition de mobiliers, équipement	2'000.00		2'000.00		2'381.70	
3420.3110.01 Acquisition de mobiliers, équipement des Marchés	2'000.00		4'000.00		9'952.75	210.00
3420.3110.02 frais promotion office du tourisme			2'000.00		1'350.08	
5310.3110.00 Acquisition de mobiliers, machines et appareils de bureau	1'000.00		1'000.00			
5444.3110.00 Acquisition de mobiliers, machines et appareils de bureau	3'000.00		4'000.00		1'756.80	
5444.3110.01 Matériel d'animation et divers	7'000.00		7'000.00		6'227.25	
5451.3110.00 Acquisition de mobiliers, machines et appareils de bureau	8'000.00		8'000.00		7'306.12	
5796.3110.00 Acquisition de mobiliers, machines et appareils de bureau	2'000.00		2'000.00		73.55	

	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
<b>3 Charges (...)</b>						
6150.3110.00 Acquisition de mobiliers, machines et appareils de bureau	1'000.00		1'000.00			
6155.3110.00 Achat horodateurs					18'500.00	
8400.3110.00 Acquisition de mobiliers, équipement	1'000.00					
8400.3110.02 Frais promotion office du tourisme	4'000.00					
8711.3110.00 Acquisition de mobiliers, machines et appareils de bureau	3'000.00		4'000.00		1'334.82	
<b>3110 Acquisition de mobiliers, machines et appareils de bureau</b>	<b>69'000.00</b>		<b>80'000.00</b>		<b>90'385.62</b>	<b>210.00</b>
<b>3111 Acquisition de machines, appareils, véhicules et outils</b>						
0290.3111.00 Achats de mobilier et machines de nettoyage					149.90	
1620.3111.00 Achat matériel, install. cantonnements	500.00		500.00			
5451.3111.00 Achat matériel de bricolage	1'000.00		1'000.00		1'001.55	
6150.3111.00 Achat de machines et d'outils	13'000.00		13'000.00		12'837.90	
8711.3111.00 Achat de machines et d'outils	10'000.00		12'000.00		14'387.63	24.00
8711.3111.01 Achat d'appareils divers						
8711.3111.02 Achats - Compteurs électriques et maintenance	70'000.00		70'000.00		56'813.02	
8711.3111.03 Achats - Récepteurs, télécommandes, contacteurs, maintenance	6'000.00		14'000.00		5'048.14	
8711.3111.04 Gridservice 1to1, Mesures	13'000.00		11'000.00		10'025.03	
<b>3111 Acquisition de machines, appareils, véhicules et outils</b>	<b>113'500.00</b>		<b>121'500.00</b>		<b>100'263.17</b>	<b>24.00</b>
<b>3112 Acquisition de vêtements, linge, rideaux</b>						
1110.3112.00 Equipement des agents	500.00		500.00			
2170.3112.00 Habits de travail	1'000.00		1'000.00			
3310.3112.00 Habits de travail	200.00				190.40	
6150.3112.00 Habits de travail	6'000.00		6'000.00		5'961.15	109.00
8711.3112.00 Habits de travail	6'000.00		7'000.00		5'264.54	
<b>3112 Acquisition de vêtements, linge, rideaux</b>	<b>13'700.00</b>		<b>14'500.00</b>		<b>11'416.09</b>	<b>109.00</b>
<b>3113 Acquisition de matériel informatique</b>						
0220.3113.00 Acquisition de matériel informatique	4'000.00		8'000.00		7'338.15	
1110.3113.00 Acquisition de matériel informatique	11'000.00		2'000.00		409.25	
2120.3113.00 Acquisition de matériel informatique, sono	14'500.00		10'000.00		7'807.57	

	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
<b>3 Charges (...)</b>						
2180.3113.00 Acquisition de matériel informatique	5'200.00		2'000.00		371.24	
2197.3113.00 Acquisition de matériel informatique, sono	2'000.00					
3321.3113.00 Acquisition de matériel informatique	5'000.00		10'000.00			
5310.3113.00 Acquisition de matériel informatique	1'000.00		1'000.00		544.40	
5796.3113.00 Acquisition de matériel informatique	3'000.00		2'000.00		1'895.00	
6150.3113.00 Acquisition de matériel informatique	2'000.00		2'000.00			
7900.3113.00 Acquisition de matériel informatique	3'000.00		3'000.00		3'367.65	
8400.3113.00 Acquisition de matériel informatique	2'000.00					
8711.3113.00 Acquisition de matériel informatique	5'000.00		5'000.00		31.57	
<b>3113 Acquisition de matériel informatique</b>	<b>57'700.00</b>		<b>45'000.00</b>		<b>21'764.83</b>	
<b>3119 Autres immobilisations ne pouvant être portées à l'actif</b>						
2110.3119.01 Matériel de gymnastique						
3290.3119.00 Achat et remplacement drapeaux et hampes	3'000.00		4'000.00		2'315.00	
3290.3119.01 Achat de mobilier pour manifestations	2'000.00		2'000.00		1'563.00	
5444.3119.00 Matériel de prévention et divers	1'000.00		1'500.00		932.00	
<b>3119 Autres immobilisations ne pouvant être portées à l'actif</b>	<b>6'000.00</b>		<b>7'500.00</b>		<b>4'810.00</b>	
<b>311 Immobilisations ne pouvant être portées à l'actif</b>	<b>259'900.00</b>		<b>268'500.00</b>		<b>228'639.71</b>	<b>343.00</b>
<b>Dépenses nettes</b>		<b>259'900.00</b>		<b>268'500.00</b>		<b>228'296.71</b>
<b>312 Alimentation et élimination</b>						
<b>3120 Alimentation et élimination</b>						
0290.3120.00 Eau, énergie, combustibles - Marché 3	16'000.00		14'000.00		17'884.35	
1620.3120.00 Eau, énergie, combustible	7'000.00		6'000.00		9'070.65	
2110.3120.00 Eau, énergie, combustibles Ecole Enfantine - Bâtiment B	14'000.00		15'000.00		12'683.60	
2120.3120.00 Eau, énergie, combustibles Ecole Primaire	50'000.00		55'000.00		40'190.55	
2180.3120.00 Eau, énergie, combustibles, mazout	4'000.00		5'000.00		3'150.85	
3120.3120.00 Assurances choses, RC, diverses	3'200.00		3'000.00		3'162.00	
3210.3120.00 Eau, énergie, combustibles Bibliothèque	14'000.00		13'000.00		16'501.55	
3290.3120.00 Eau, énergie R. du Lac 11 - manifestations						
3310.3120.00 Eau, énergie, combustibles	18'000.00		17'000.00		19'369.75	

	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
<b>3 Charges (...)</b>						
3321.3120.00 Eau, énergie, combustible	2'500.00		3'000.00		2'459.39	
3412.3120.00 Levées des containers et ordures						
3412.3120.01 Eau terrains de football	6'000.00		8'000.00		3'917.60	
3412.3120.02 Eau, énergie, combustibles - WC public zone de St-Joux						
3412.3120.03 Eau, énergie, combustibles	3'000.00		8'000.00		2'121.70	
3415.3120.00 Eau, énergie, combustible	3'000.00		4'000.00		2'867.97	
3415.3120.01 Levées des containers et ordures						
3420.3120.03 Eau, énergie, combustibles - Ludothèque	500.00		500.00		302.05	
3420.3120.04 Eau, énergie, combustibles - Off. du tourisme			300.00		3'436.85	
3421.3120.00 Levées des containers et ordures	700.00		500.00		659.95	
3421.3120.01 Eau, énergie, combustible sport Stade 1	5'200.00		5'000.00		5'800.90	
5444.3120.00 Eau, Electricité, combustibles	9'000.00		9'000.00		9'606.80	
5451.3120.00 Eau, énergie, combustible	1'600.00		1'600.00		1'564.55	
5451.3120.01 Taxes des ordures - Conteneurs	1'500.00		900.00		1'249.60	
6150.3120.00 Levées des containers et ordures						
6150.3120.01 Eau, énergie, combustibles - Plage 2	12'000.00		13'000.00		13'099.65	
7201.3120.00 Eau, énergie, combustible- St. relevage Chavannes - Marnins	4'500.00		4'000.00		4'909.23	
7301.3120.00 Eau, énergie, combustible	2'000.00		2'000.00		1'633.34	
7450.3120.00 Eau, énergie, combustible						
7710.3120.00 Eau, énergie, combustibles - cimetière, morgue	1'000.00				683.60	
7791.3120.00 Eau, énergie, combustible	5'000.00		5'000.00		5'202.85	
8400.3120.00 Eau, énergie, combustibles - Off. du tourisme	2'000.00					
8711.3120.01 Taxes fédérales électricité - Service system Swissgrid	105'000.00		140'000.00		90'342.27	
8711.3120.02 Taxes fédérales électricité - RPC + RPEP	439'000.00		680'000.00		463'967.58	
8711.3120.03 Achat énergie (EN)	2'565'000.00		2'470'000.00		2'099'950.22	242'917.15
8711.3120.04 Achat énergie (RE)	200'000.00		230'000.00		191'918.04	
8711.3120.05 Coût PU	390'000.00		455'000.00		391'904.32	
8711.3120.06 Coût pts fournitures et courbes de charges réseau amont	15'000.00		15'000.00		15'063.41	

	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
<b>3 Charges (...)</b>						
8711.3120.07 Achat énergie Photovoltaïque (EN)	160'000.00		150'000.00		88.60	-148'390.03
8711.3120.08 CA, Rétribution énergie AutoConsommée (propriétaire)						
8711.3120.10 Eau, énergie, combustibles - Services industriels	7'000.00		8'000.00		6'850.22	
8711.3120.11 Levées des containers et ordures	1'000.00		1'000.00		395.50	
8711.3120.12 Taxes fédérales REC - Réserve électricité Confédération	45'000.00					
<b>3120 Alimentation et élimination</b>	<b>4'112'700.00</b>		<b>4'341'800.00</b>		<b>3'442'009.49</b>	<b>94'527.12</b>
<b>312 Alimentation et élimination</b>	<b>4'112'700.00</b>		<b>4'341'800.00</b>		<b>3'442'009.49</b>	<b>94'527.12</b>
<b>Dépenses nettes</b>		<b>4'112'700.00</b>		<b>4'341'800.00</b>		<b>3'347'482.37</b>
<b>313 Prestations de services et honoraires</b>						
<b>3130 Prestations de services de tiers</b>						
0110.3130.00 Frais de ports, taxes CCP et bancaires, téléphones	8'000.00		10'000.00		7'131.30	16.00
0120.3130.00 Frais de ports, taxes CCP et bancaires, téléphones			1'000.00		8.90	
0220.3130.00 Frais de ports, taxes CCP, bancaires et divers, téléphones	49'000.00		46'000.00		51'326.01	
0220.3130.01 Emoluments divers - Frais de poursuites	1'000.00		1'000.00		1'204.05	
0220.3130.02 Cotisations diverses - Institutions privées	16'900.00		16'900.00		16'851.00	
1110.3130.00 Cotisations diverses - Institutions privées	100.00		100.00			
1110.3130.01 Frais de ports, taxes CCP et bancaires, téléphones	800.00		1'000.00		582.98	
1110.3130.02 Sécurité par institut privé	64'000.00		65'000.00		62'827.35	
1110.3130.03 Contrôle stationnement par institut privé						
1506.3130.01 Système alarme, téléphones	300.00		300.00		279.90	
1620.3130.01 Système alarme, téléphones						
2110.3130.00 Frais de ports, taxes CCP et bancaires, téléphones						
2120.3130.00 Frais de ports, taxes CCP et bancaires, téléphones	2'000.00		2'000.00		1'795.05	
2180.3130.00 Frais de ports, taxes CCP et bancaires, téléphones	500.00		1'000.00		310.00	
3120.3130.00 Frais téléphone mise en marche cloches Tour Carrée	200.00		200.00		156.25	
3220.3130.00 Usinesone - sécurité parking						
3310.3130.00 Frais de ports, taxes CCP et bancaires, téléphones	2'000.00		1'500.00		2'346.70	
3320.3130.00 Site internet communal	8'000.00		10'000.00		10'600.10	
3321.3130.00 Frais de ports, taxes CCP et bancaires, téléphones	700.00		1'000.00		630.63	

	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
<b>3 Charges (...)</b>						
3321.3130.01 Achats signaux						
3321.3130.02 Droits d'auteurs						
3321.3130.03 Mise à jour plans et schéma réseau	1'000.00		1'000.00			
3321.3130.04 Promotion marketing						
3410.3130.00 Maracana, sécurité parking			40'000.00			
3410.3130.01 Tournoi A6, sécurité parking	4'000.00		8'000.00			
3410.3130.02 Triathlon, sécurité parking	1'000.00		1'500.00		1'340.95	
3410.3130.03 Zone piétonne, sécurité parking						
3412.3130.00 Honoraires service de parcage St-Joux	2'000.00				1'615.80	
3415.3130.00 Frais de ports, taxes CCP et bancaires, téléphones	400.00		500.00		256.20	
3420.3130.00 Soins aux arbres	20'000.00		5'000.00		6'063.50	
3420.3130.01 Frais de ports, taxes CCP, téléphone - Ludothèque	1'000.00		1'000.00		917.05	
3420.3130.02 Frais de ports, taxes CCP, téléphone - Off. du Tourisme					1'585.95	
3420.3130.03 Zone piétonne - sécurité parking	1'000.00		1'500.00			
5310.3130.00 Frais de ports, taxes CCP et bancaires, téléphones						
5444.3130.00 Frais de ports, taxes CCP et bancaires, téléphones	2'500.00		3'000.00		1'985.45	
5451.3130.00 Frais de ports, taxes CCP et bancaires, téléphones	1'700.00		1'700.00		1'686.50	
5796.3130.00 Frais de ports, taxes CCP et bancaires, téléphones	1'500.00		1'000.00		1'431.34	
6150.3130.00 Frais de ports, taxes CCP et bancaires, téléphones	1'200.00		1'000.00		900.00	
6155.3130.00 Honoraires agents sécurité parking	31'000.00		32'000.00		29'595.90	
6155.3130.01 Frais de ports, taxes CCP et bancaires, téléphones						
6220.3130.00 Abonnements CFF - mise à disposition						
6220.3130.01 Billets bateau BSG - mise à disposition	7'000.00		1'000.00		12'075.00	5'460.00
7201.3130.00 Frais de ports, taxes CCP et bancaires, téléphones	450.00		500.00		298.60	
7201.3130.01 Mise à jour plans et schéma réseau	15'000.00		15'000.00		14'314.61	
7301.3130.00 Frais de ports, taxes CCP et bancaires, téléphones	300.00		500.00		160.00	
7301.3130.01 Elimin. déchets et ordures	125'000.00		125'000.00		119'052.77	
7301.3130.03 Déchets urbains - Ramassage	77'000.00		77'000.00		77'255.65	
7301.3130.05 Carton			1'000.00			



	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
<b>3 Charges (...)</b>						
7301.3130.06 Déchets verts - Ramassage et décharge	100'000.00		90'000.00		106'352.18	
7301.3130.07 Indemnités détaillants pour vente sacs Novopac	17'000.00		17'000.00		17'552.60	
7301.3130.08 Contribution à la gestion de la déchetterie	80'000.00		80'000.00		78'141.14	
7450.3130.00 Frais de ports, taxes CCP et bancaires, téléphones	2'000.00		2'000.00		2'124.00	
7710.3130.00 Décoration florale	8'000.00		8'000.00		8'000.00	
7710.3130.01 Entretien - Installations	3'000.00		5'000.00		617.55	
7710.3130.02 Indemnité administrateur cimetière	4'000.00		5'000.00		3'416.00	
7900.3130.00 Frais de ports, taxes CCP et bancaires, téléphones	500.00		1'000.00		503.25	
8400.3130.00 Frais de ports, taxes CCP, téléphone - Off. du Tourisme	2'000.00					
8400.3130.01 Cotisations - Association Tourisme pédestre	1'000.00		1'000.00		3'857.75	
8400.3130.03 Promotions touristiques locales	26'000.00		17'000.00		8'988.58	
8711.3130.00 Frais de ports, taxes CCP et bancaires, téléphones	12'000.00		12'000.00		11'277.72	
8711.3130.03 Strat. commerciales SACEN	65'000.00		28'000.00		34'620.61	
8730.3130.00 Cotisation "Cité de l'énergie"	1'600.00		1'300.00		1'600.00	
9690.3130.00 Frais bancaire						
<b>3130 Prestations de services de tiers</b>	<b>768'650.00</b>		<b>741'500.00</b>		<b>703'636.87</b>	<b>5'476.00</b>
<b>3132 Honoraires de conseillers externes, experts, spécialistes, etc.</b>						
0110.3132.00 Organe de vérification des comptes	10'000.00		10'000.00		9'350.75	
0110.3132.01 Collations du bureau de vote	1'000.00		1'000.00		700.50	
0220.3132.00 Honoraires consultants externes	67'000.00		68'000.00		12'508.25	10'000.00
0220.3132.01 Honoraires sécurité au travail	20'000.00		19'000.00		12'000.00	
0220.3132.02 Honoraires, études administratives	5'000.00		5'000.00		2'888.20	
0220.3132.03 Maintenance des archives communales	50'000.00		34'000.00		37'458.75	
1110.3132.00 Honoraires consultants externes	1'000.00		1'000.00			
1400.3132.00 Honoraires consultants externes - Cadastre	6'000.00		5'000.00		6'946.80	
2120.3132.00 Honoraires, conseils juridiques	2'000.00		2'000.00		400.00	
2180.3132.00 Honoraires intervenants externes	22'000.00		31'000.00		22'000.00	
3321.3132.00 Expertises - Contributions aux organisations	700.00		1'500.00		600.00	
3415.3132.00 Travaux curage par faucardeur / algues	4'000.00		4'000.00		4'226.61	

	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
<b>3 Charges (...)</b>						
3415.3132.01 Indemnités service de la grue					134.65	
3420.3132.00 Honoraires consultants externes	1'000.00		1'000.00			
3422.3132.00 Campagne de dératisation annuelle	2'000.00		2'000.00			
5444.3132.00 Prévention - Moniteurs	2'000.00		2'000.00		370.00	
5444.3132.01 Prévention - Intervenants extérieurs	2'000.00		2'000.00		50.00	
5444.3132.02 Animation - Intervenants extérieurs	17'000.00		18'000.00		3'119.70	
6150.3132.00 Honoraires consultants externes	15'000.00		13'000.00		20'000.00	
6155.3132.00 Honoraires consultants externes						
7201.3132.00 Honoraires consultants canalisation	15'000.00				10'000.00	
7301.3132.00 Campagne de dératisation annuelle	4'000.00		4'000.00		3'820.80	
7301.3132.01 Honoraires consultants	10'000.00		15'000.00		31'010.73	
7301.3132.02 Honoraires agence					38'294.36	
7900.3132.00 Honoraires - Groupe d'experts pour la Vieille Ville	4'500.00		4'000.00		4'647.00	
7900.3132.01 Honoraires - Plans de quartier et plans directeurs	20'000.00		20'000.00		2'119.60	
7900.3132.02 Honoraires - Révision règlement de construction	1'000.00		1'000.00			
7900.3132.03 Honoraires - Cadastre RDPPF	2'000.00		1'000.00		1'895.45	
7900.3132.04 Honoraires - Consultants externes	75'000.00		70'000.00		95'128.35	
7900.3132.06 Honoraires - CFF - Tunnel Ligerz	1'000.00		5'000.00			
8711.3132.00 Honoraires - Mise à jour des plans et schémas du réseau	10'000.00		14'000.00		7'585.93	
8711.3132.01 Contrôle des installations électriques	3'000.00		4'000.00		2'767.00	
8711.3132.02 Honoraires - externalisation	15'000.00		20'000.00		23'506.34	
8711.3132.03 Honoraires - Pol. commerciale	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
8711.3132.05 Frais de marketing	5'000.00		10'000.00		11'672.49	
8711.3132.06 Expertises - Contributions aux organisations professionnelle	10'000.00		9'000.00		10'583.53	
8711.3132.07 Manifestations publiques	20'000.00		25'000.00		22'011.79	
8711.3132.08 Honoraires - Agence de placement						
8730.3132.00 Honoraires - externalisation	20'000.00		20'000.00		12'546.80	
9630.3132.00 Honoraires, études diverses	2'000.00		2'000.00			

	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
<b>3 Charges (...)</b>						
<b>3132 Honoraires de conseillers externes, experts, spécialistes, etc.</b>	<b>450'200.00</b>		<b>448'500.00</b>		<b>415'344.38</b>	<b>10'000.00</b>
<b>3133 Charges d'utilisation pour l'informatique</b>						
0220.3133.00 Hébergement données informatiques	30'000.00		29'000.00		29'703.65	
<b>3133 Charges d'utilisation pour l'informatique</b>	<b>30'000.00</b>		<b>29'000.00</b>		<b>29'703.65</b>	
<b>3134 Primes d'assurances de choses</b>						
0120.3134.00 Assurances choses, RC, diverses						
0220.3134.00 Assurances choses, RC, diverses	7'000.00		8'500.00		5'050.55	
0290.3134.00 Assurances choses, RC, diverses	4'000.00		4'000.00		3'915.95	
1110.3134.00 Assurances choses, RC, diverses					246.65	
1506.3134.00 Assurances choses, RC, diverses	100.00		100.00		110.55	
1620.3134.00 Assurances choses, RC, diverses	3'000.00		3'000.00		3'184.45	
2110.3134.01 Assurances choses, RC, diverses	200.00		200.00		242.45	
2120.3134.00 Assurances choses, RC, diverses	17'000.00		11'000.00		14'348.95	-2'263.00
2120.3134.01 Assurance accidents des élèves	1'000.00		1'000.00		987.60	
2130.3134.00 Assurances choses, RC, diverses	1'000.00				1'061.25	
2180.3134.00 Assurances choses, RC, diverses	2'000.00		2'000.00		2'177.55	
2190.3134.00 Assurance accidents des élèves	150.00				151.15	
3210.3134.00 Assurances choses, RC, diverses assurances Bibliothèque	2'200.00		2'000.00		2'200.80	
3310.3134.00 Assurances choses, RC - CdE	4'700.00		4'500.00		4'725.30	
3321.3134.00 Assurances choses, RC, diverses	5'500.00		8'000.00		5'217.60	
3412.3134.00 Assurances choses, RC, diverses	2'000.00		1'500.00		1'626.65	
3420.3134.00 Assurances choses, RC, diverses					124.10	
3421.3134.00 Assurances choses, RC, diverses	800.00		800.00			
3422.3134.00 Assurances choses, RC, diverses	2'000.00		2'000.00		1'944.75	
5310.3134.00 Assurances choses, RC, diverses	700.00				699.70	
5440.3134.00 Assurances choses, RC, diverses						
5444.3134.00 Assurances RC et autres	3'000.00		3'000.00		2'725.85	
5451.3134.00 Assurances choses, RC, diverses	3'000.00		2'500.00		2'885.65	
5796.3134.00 Assurances choses, RC, diverses	4'000.00		4'000.00		4'292.00	

	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
<b>3 Charges (...)</b>						
6150.3134.03 Assurances choses, RC, diverses	7'000.00		7'000.00		7'431.00	
6155.3134.00 Assurances choses, RC, diverses					246.65	
7201.3134.00 Assurances choses, RC, diverses	1'500.00		1'000.00		1'582.45	
7301.3134.00 Assurances choses, RC, diverses	500.00		500.00		494.85	
7710.3134.00 Assurances choses, RC, diverses	500.00					
7791.3134.00 Assurances choses, RC, diverses	200.00		500.00		78.40	
7900.3134.00 Assurances choses, RC, diverses	1'000.00		1'000.00		1'050.10	
8400.3134.00 Assurances choses, RC, diverses	500.00					
8711.3134.00 Assurances choses, RC, diverses	9'500.00		7'000.00		9'613.75	
9630.3134.00 Assurances choses, RC, diverses	7'000.00		7'000.00		6'750.50	
<b>3134 Primes d'assurances de choses</b>	<b>91'050.00</b>		<b>82'100.00</b>		<b>85'167.20</b>	<b>-2'263.00</b>
<b>3136 Honoraires de l'activité médicale privée</b>						
3321.3136.00 Honoraires : externalisation	40'000.00		45'000.00		41'727.44	
3412.3136.00 Honoraires - Frais d'étude Zone St-Joux	8'000.00					
4330.3136.00 Honoraires examens médicaux			2'000.00			
4330.3136.01 Honoraires examens médicaux - Poux	2'000.00		2'000.00		1'440.00	
4331.3136.00 Honoraires examens dentaires	9'000.00		7'000.00		10'309.00	
4331.3136.01 Honoraires mesures prophylactiques	1'000.00		1'000.00		950.00	
4331.3136.02 Honoraires traitements de la denture normale	1'000.00		1'000.00		420.70	
4331.3136.03 Honoraires service dentaire jeunesse	5'000.00		4'000.00		5'530.65	
4331.3136.04 Traitements de la denture anormale / orthodontiques			1'000.00			
<b>3136 Honoraires de l'activité médicale privée</b>	<b>66'000.00</b>		<b>63'000.00</b>		<b>60'377.79</b>	
<b>313 Prestations de services et honoraires</b>	<b>1'405'900.00</b>		<b>1'364'100.00</b>		<b>1'294'229.89</b>	<b>13'213.00</b>
<b>Dépenses nettes</b>		<b>1'405'900.00</b>		<b>1'364'100.00</b>		<b>1'281'016.89</b>
<b>314 Travaux de gros entretien</b>						
<b>3140 Entretien des terrains</b>						
3420.3140.01 Entretien - Jardins publics - Achat fleurs, engrais, mat. en	76'000.00		35'000.00		37'320.50	
3420.3140.02 Entretien - Quais et parcs publics	2'000.00		36'000.00		55'921.00	
3421.3140.00 Entretien installations sportives - Pré-de-la-Tour	10'000.00		15'000.00		9'639.95	

	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
<b>3 Charges (...)</b>						
8140.3140.00 Travaux entretien des vignes communales			1'150.00			
<b>3140 Entretien des terrains</b>	<b>88'000.00</b>		<b>87'150.00</b>		<b>102'881.45</b>	
<b>3141 Entretien des routes / voies de communication</b>						
3420.3141.00 Entretien - Sentiers pédestres	3'000.00		4'000.00			
6150.3141.00 Entretien des routes - Infrastructures & superstructures	150'000.00		110'000.00		87'871.25	
6150.3141.02 Entretien des routes - Déblaiement de la neige	20'000.00		22'000.00		5'120.65	
6150.3141.03 Entretien des routes - Eclairages publics - lampadaires	3'000.00		5'000.00		555.00	
6155.3141.00 Entretien horodateurs et places de stationnement	6'000.00		8'000.00		5'794.15	
6155.3141.01 Entretien horodateurs						
7791.3141.00 Entretien - nettoyage des WC publics	8'000.00		11'000.00		6'504.15	
7792.3141.01 Entretien - Robidog	4'000.00		3'000.00		5'415.80	
<b>3141 Entretien des routes / voies de communication</b>	<b>194'000.00</b>		<b>163'000.00</b>		<b>111'261.00</b>	
<b>3142 Entretien des ouvrages d'aménagement des eaux</b>						
3415.3142.00 Entretien - Ports	10'000.00		10'000.00		2'774.72	
<b>3142 Entretien des ouvrages d'aménagement des eaux</b>	<b>10'000.00</b>		<b>10'000.00</b>		<b>2'774.72</b>	
<b>3143 Entretien d'autres ouvrages de génie civil</b>						
3120.3143.00 Entretien monuments historiques - Fontaines	25'000.00		50'000.00		38'379.80	
3120.3143.01 Entretien monuments historiques - Château	50'000.00					
7201.3143.00 Entretien - Collecteurs, eau de surface et canalisations	160'000.00		160'000.00		213'633.95	
7201.3143.01 Entretien - Stations relevage Chavannes et Marnins	5'000.00		5'000.00		4'122.42	
8711.3143.00 Entretien du réseau - Primaire MT	10'000.00		25'000.00		7'140.40	
8711.3143.01 Entretien du réseau - Secondaire BT	110'000.00		145'000.00		138'357.40	
<b>3143 Entretien d'autres ouvrages de génie civil</b>	<b>360'000.00</b>		<b>385'000.00</b>		<b>401'633.97</b>	
<b>3144 Entretien des terrains bâtis et bâtiments</b>						
0290.3144.00 Entretien bâtiments - Marché 3 _ Mairie	65'000.00		28'000.00		27'530.69	
0290.3144.10 Entretien bâtiments - Abri Prés-Guëtins	5'000.00		5'000.00			
0290.3144.30 Entretien bâtiments - Rénovation multiples objets	45'000.00		35'000.00		37'494.95	
1610.3144.00 Entretien de la ciblerie - Nods	2'000.00		2'000.00		10'819.35	
1620.3144.01 Entretien bâtiment protection civile	85'000.00		30'000.00			

	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
<b>3 Charges (...)</b>						
2110.3144.00 Entretien du bâtiment -Ecole Infantine	15'000.00		15'000.00		7'876.65	
2120.3144.00 Entretien bâtiment Site Ecole Primaire	126'000.00		60'000.00		84'578.44	
2180.3144.00 Entretien bâtiment - EJC	41'000.00		15'000.00		11'187.05	
3210.3144.00 Entretien du Bâtiment de la Bibliothèque	9'000.00		9'200.00		10'126.70	
3310.3144.00 Entretien du bâtiment des Epancheurs	47'000.00		16'000.00		13'163.70	
3412.3144.00 Entretien terrains de football	21'000.00		20'000.00		20'768.90	
3412.3144.01 Entretien installation éclairage	2'000.00		4'000.00			
3412.3144.02 Entretien zone St-Joux	47'000.00		5'000.00		3'042.55	
3412.3144.03 Entretien et soins aux arbres	2'000.00		2'000.00		1'938.60	
3412.3144.04 Entretien place de beach-volley	4'000.00		17'000.00			
3412.3144.05 Entretien des bâtiments - Vestiaires - Restaurant	110'000.00		50'000.00		30'260.30	
3415.3144.00 Entretien - débarcadère	5'000.00		10'000.00		9'079.44	
3415.3144.01 Entretien - Hangar bateaux Gravière	2'000.00		3'000.00		548.54	
3415.3144.02 Entretien de la grue	3'000.00		3'000.00			
3420.3144.00 Entretien - Places de jeux	10'000.00		10'000.00		9'779.65	
3420.3144.01 Entretien - Ludothèque	3'000.00		3'000.00		812.35	
3420.3144.02 Entretien - Off. du tourisme					5'033.39	
3422.3144.01 Entretien des bâtiments de la Plage - Camping	180'000.00		255'000.00		9'575.05	
3422.3144.02 Entretien des bâtiments de la plage - mise en conformité						
5444.3144.00 Entretien du bâtiment CAJ	60'000.00		55'000.00		15'370.25	
5451.3144.00 Entretien - Crèche	3'000.00		3'000.00		107.70	
6150.3144.00 Entretien bâtiments - Plage 2 - Voirie	10'000.00		10'000.00		1'822.93	
7301.3144.00 Entretien - Déchetterie	3'000.00		4'000.00		337.74	
7450.3144.00 Entretien falaises - dangers naturels	10'000.00		10'000.00			
7450.3144.01 Inondations 07-2021					20'292.45	
7710.3144.00 Entretien - Cimetière	6'000.00		6'000.00		2'047.80	
8400.3144.00 Entretien - Off. du tourisme	1'000.00					
8711.3144.01 Entretien - Stations transformatrices	20'000.00		21'000.00		2'108.36	
8711.3144.02 Entretien - Eclairage public	10'000.00		20'000.00		9'529.47	

	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
<b>3 Charges (...)</b>						
8711.3144.05 Entretien - Vignoble 21	6'000.00		9'000.00		12'293.31	
8711.3144.06 Entretien - Centrales Photovoltaïques	3'000.00		3'000.00		1'196.99	
8711.3144.07 Entretien - Bornes SMotion	1'000.00		2'000.00		1'040.02	515.00
8711.3144.08 Frais chantier CFF						
<b>3144 Entretien des terrains bâtis et bâtiments</b>	<b>962'000.00</b>		<b>740'200.00</b>		<b>359'763.32</b>	<b>515.00</b>
<b>314 Travaux de gros entretien</b>	<b>1'614'000.00</b>		<b>1'385'350.00</b>		<b>978'314.46</b>	<b>515.00</b>
<b>Dépenses nettes</b>		<b>1'614'000.00</b>		<b>1'385'350.00</b>		<b>977'799.46</b>
<b>315 Entretien des biens mobiliers et immobilisations incorporelles</b>						
<b>3150 Entretien de mobiliers, machines et appareils de bureau</b>						
1620.3150.00 Entretien et réparation matériel	500.00		500.00			
2110.3150.00 Entretien du mobilier	2'000.00		2'000.00			
2120.3150.00 Entretien mobilier, installations	3'000.00		3'000.00		2'422.20	
2180.3150.00 Entretien du mobilier et divers	3'000.00		3'000.00		1'840.15	
3310.3150.00 Entretien du mobilier	1'000.00		1'000.00			
3412.3150.00 Entretien mobilier	3'000.00		3'000.00			
3420.3150.00 Entretien mobilier urbain	10'000.00		15'000.00		9'316.75	
3420.3150.01 Aménagement ruisseau de Vaux	3'000.00		2'000.00			
5451.3150.00 Entretien mobilier, installations	2'000.00		2'000.00		206.85	
<b>3150 Entretien de mobiliers, machines et appareils de bureau</b>	<b>27'500.00</b>		<b>31'500.00</b>		<b>13'785.95</b>	
<b>3151 Entretien de machines, appareils, véhicules et outils</b>						
3321.3151.00 Entretien du réseau	10'000.00		25'000.00		4'794.85	
3321.3151.01 Entretien véhicules	1'000.00		1'000.00		722.84	
3321.3151.03 Entretien réseau fibre optique						
3321.3151.04 Entretien central -Hub-Grand Rue 2	3'000.00		3'000.00		3'316.60	
3420.3151.00 Entretien - scène mobile	1'000.00		2'000.00		73.55	
6150.3151.00 Entretien véhicules - Ass. véhicules - Renouvellement	60'000.00		28'000.00		60'735.00	39'587.35
6150.3151.01 Entretien tondeuses et outillage	8'000.00		8'000.00		8'555.87	223.20
6150.3151.02 Entretien balayeuse	5'000.00		5'000.00		2'462.45	
8711.3151.00 Entretien et achats véhicules	23'000.00		23'000.00		58'174.01	

	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
<b>3 Charges (...)</b>						
<b>3151 Entretien de machines, appareils, véhicules et outils</b>	<b>111'000.00</b>		<b>95'000.00</b>		<b>138'835.17</b>	<b>39'810.55</b>
<b>3158 Entretien des immobilisations incorporelles</b>						
0110.3158.00 Maintenance des logiciels	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
0220.3158.00 Maintenance des logiciels communaux	37'000.00		18'000.00		18'819.50	8'000.00
0220.3158.01 Maintenance informatique - Réseaux	10'000.00		10'000.00		9'044.35	
0220.3158.03 Maintenance - Défibrillateurs	12'000.00		18'000.00		16'561.80	
1110.3158.00 Maintenance des logiciels	6'000.00		11'000.00		5'661.25	
1110.3158.01 Maintenance, entretien appareils et objets divers					109.40	
2120.3158.00 Achats et entretien matériel de gymnastique - Jeux	5'000.00		4'000.00		14'333.35	
2120.3158.01 Maintenance informatique	12'000.00		12'000.00		9'306.70	
2180.3158.00 Maintenance informatique	4'000.00		4'000.00		4'000.00	
3321.3158.00 Maintenance de logiciels	7'000.00		7'000.00		7'000.00	
3415.3158.00 Maintenance informatique	2'000.00		2'000.00		9'190.02	
5310.3158.00 Maintenance des logiciels	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
5444.3158.00 Maintenance des logiciels	4'000.00		3'500.00		3'346.15	
5451.3158.00 Maintenance des logiciels					4'000.00	
5796.3158.00 Maintenance et support Informatique - tutoris	13'100.00		14'000.00		13'079.10	
5796.3158.01 Maintenance, entretien appareils et objets divers	13'000.00		12'000.00		13'098.50	
6155.3158.00 Maintenance des logiciels	4'000.00		4'000.00		4'000.00	
7201.3158.00 Maintenance Informatique	9'000.00		9'000.00		9'000.00	
7301.3158.00 Maintenance Informatique	9'000.00		9'000.00		9'000.00	
7900.3158.00 Maintenance Informatique	9'000.00		9'000.00		9'000.00	
8711.3158.00 Maintenance Informatique	57'500.00		20'000.00		23'896.05	
8711.3158.01 Maintenance, entretien appareils et objets divers	5'100.00		5'200.00		459.84	
<b>3158 Entretien des immobilisations incorporelles</b>	<b>222'700.00</b>		<b>175'700.00</b>		<b>186'906.01</b>	<b>8'000.00</b>
<b>3159 Entretien d'autres biens mobiliers</b>						
3422.3159.00 Entretien des installations	10'000.00		5'000.00		49'839.70	
3422.3159.01 Entretien des installations - sécurité	5'000.00		2'000.00			
<b>3159 Entretien d'autres biens mobiliers</b>	<b>15'000.00</b>		<b>7'000.00</b>		<b>49'839.70</b>	



	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
<b>3 Charges (...)</b>						
<b>315 Entretien des biens mobiliers et immobilisations incorporelles</b>	<b>376'200.00</b>		<b>309'200.00</b>		<b>389'366.83</b>	<b>47'810.55</b>
<b>Dépenses nettes</b>		<b>376'200.00</b>		<b>309'200.00</b>		<b>341'556.28</b>
<b>316 Loyers, leasing, fermages, taxes d'utilisation</b>						
<b>3160 Loyers et fermages des biens-fonds</b>						
1620.3160.00 Location abri PC Lamboing	1'000.00		1'000.00			1'000.00
2120.3160.00 Locations places de parc	2'000.00		2'000.00		1'160.00	
3321.3160.00 Loyer bureaux Grand-Rue 2	5'500.00		6'000.00		5'460.00	
3415.3160.00 Redevance cantonale	23'000.00		18'000.00		22'796.00	
3415.3160.01 Taxes d'amarrage cantonales - Location	54'000.00		60'000.00		53'623.46	
3420.3160.00 Loyer ludothèque	12'000.00		12'000.00		13'425.50	
3422.3160.00 Loyers garde-bain						
4210.3160.00 Loyer centre médical	24'000.00		24'000.00		24'672.05	
5451.3160.00 Loyer des locaux	45'000.00		44'000.00		44'826.40	
6150.3160.00 Loyer garages Ch. des Vergers 4	13'200.00		13'000.00		13'200.00	
<b>3160 Loyers et fermages des biens-fonds</b>	<b>179'700.00</b>		<b>180'000.00</b>		<b>179'163.41</b>	<b>1'000.00</b>
<b>316 Loyers, leasing, fermages, taxes d'utilisation</b>	<b>179'700.00</b>		<b>180'000.00</b>		<b>179'163.41</b>	<b>1'000.00</b>
<b>Dépenses nettes</b>		<b>179'700.00</b>		<b>180'000.00</b>		<b>178'163.41</b>
<b>317 Indemnisations</b>						
<b>3170 Frais de déplacement et autres frais</b>						
0110.3170.01 Dédommagement du personnel						
0120.3170.00 Frais de déplacements	500.00		400.00		603.94	
0120.3170.01 Frais de réceptions	7'000.00		8'000.00		7'100.90	218.50
0120.3170.02 Frais de jubilaires	6'000.00		8'500.00		6'770.00	
0120.3170.03 Frais divers du CM	5'000.00		20'000.00		4'086.50	
0220.3170.00 Frais de déplacements	4'000.00		3'000.00		4'170.10	
1110.3170.00 Frais de déplacements	500.00		500.00		39.90	
2120.3170.00 Frais de déplacements	3'000.00		2'000.00		1'299.30	
2120.3170.01 Crédit commission	1'000.00		1'000.00		210.00	
2130.3170.00 Frais déplacements élèves neuvevillois	2'000.00				2'090.00	

	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
<b>3 Charges (...)</b>						
3290.3170.00 Fête nationale	5'000.00		5'000.00		5'522.80	
3290.3170.01 Accueil des nouveaux habitants et réception diverses	3'000.00				2'459.95	
3290.3170.03 Accueil des nouveaux habitants - bons	6'000.00		6'000.00		9'000.00	
5310.3170.00 Frais de déplacements	500.00		500.00		198.20	
5444.3170.00 Frais de déplacements	2'000.00		2'000.00		1'542.10	
5451.3170.00 Frais de déplacements	500.00		700.00		186.15	
5451.3170.01 Frais de réception	1'000.00		1'000.00		100.00	
5796.3170.00 Frais de déplacements	5'000.00		5'000.00		4'992.25	
6150.3170.00 Frais de déplacements	500.00		500.00			
7900.3170.00 Frais de déplacements	1'000.00		1'000.00		729.60	
8711.3170.00 Frais de déplacements	1'000.00		1'000.00		173.60	
<b>3170 Frais de déplacement et autres frais</b>	<b>54'500.00</b>		<b>66'100.00</b>		<b>51'275.29</b>	<b>218.50</b>
<b>3171 Excursions, voyages scolaires et camps</b>						
2110.3171.01 Courses d'école, camps de ski et camps verts	2'000.00		2'000.00		1'915.00	
2120.3171.01 Courses d'école, camps de ski et camps verts	44'000.00		44'000.00		42'472.00	
2120.3171.02 Journées de sport, spectacles	5'000.00		5'000.00		4'732.70	
2120.3171.03 Piscine	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
2180.3171.00 Frais excursions, sorties, déplacements	4'000.00		4'000.00		3'250.00	
5444.3171.00 Camps et sorties	6'000.00		6'000.00		5'873.35	
<b>3171 Excursions, voyages scolaires et camps</b>	<b>66'000.00</b>		<b>66'000.00</b>		<b>63'243.05</b>	
<b>317 Indemnisations</b>	<b>120'500.00</b>		<b>132'100.00</b>		<b>114'518.34</b>	<b>218.50</b>
<b>Dépenses nettes</b>		<b>120'500.00</b>		<b>132'100.00</b>		<b>114'299.84</b>
<b>318 Rectifications sur créances</b>						
<b>3180 Rectifications sur créances</b>						
0220.3180.00 Rectification sur créances - Ducroire					300.00	5'151.00
2180.3180.00 Rectification sur créances - Ducroire					1'357.00	
5451.3180.00 Rectification sur créances - Ducroire					241.00	
8711.3180.00 Rectification sur créances - Ducroire					28'544.00	
9100.3180.00 Rectification pour créances liées aux impôts en péril (créan		5'000.00		5'000.00		784'482.05

	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
<b>3 Charges (...)</b>						
9101.3180.02 Rectification pour créances liées aux impôts en péril (GI)						
9103.3180.00 Rectification sur créances - Ducroire					423.00	
<b>3180 Rectifications sur créances</b>		<b>5'000.00</b>		<b>5'000.00</b>	<b>30'865.00</b>	<b>789'633.05</b>
<b>3181 Pertes sur créances effectives</b>						
3321.3181.00 Pertes sur débiteurs					278.50	
7301.3181.00 Pertes sur débiteurs	1'000.00		1'000.00		762.00	15.05
8711.3181.00 Pertes sur débiteurs					2'049.25	132.80
9100.3181.00 Pertes sur créances - Impôts irrécouvrables	110'000.00		120'000.00		109'386.79	131.70
9101.3181.00 Pertes sur créances - Impôts spéciaux	10'000.00		10'000.00		1'308.15	-6.10
9102.3181.00 Pertes sur créances - Taxes immobilières					619.55	24.55
<b>3181 Pertes sur créances effectives</b>	<b>121'000.00</b>		<b>131'000.00</b>		<b>114'404.24</b>	<b>298.00</b>
<b>318 Rectifications sur créances</b>	<b>121'000.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>131'000.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>145'269.24</b>	<b>789'931.05</b>
<b>Dépenses nettes</b>		<b>116'000.00</b>		<b>126'000.00</b>	<b>644'661.81</b>	
<b>319 Diverses charges d'exploitation</b>						
<b>3199 Autres charges d'exploitation</b>						
0120.3199.00 Frais divers	1'000.00		1'000.00		1'500.00	
1506.3199.00 Frais divers	500.00		1'000.00			
2120.3199.00 Frais divers	2'000.00		2'000.00		874.50	
2120.3199.01 Conseil des parents						
2120.3199.02 Frais divers élèves classe spéciale						
2120.3199.03 Pedibus						
2120.3199.04 Frais de réception	2'000.00		2'000.00		1'983.50	
2180.3199.00 Frais divers	2'000.00		2'000.00		608.00	
3310.3199.00 Frais divers						
3321.3199.00 Frais divers	1'000.00		1'000.00		23.21	
5310.3199.00 Frais divers	200.00		200.00			
5444.3199.00 Frais divers	500.00		500.00		241.10	
5451.3199.00 Frais divers	1'000.00		1'000.00		1'204.00	
5796.3199.00 Cas responsabilité - mandat/curatelle	4'000.00		3'000.00		4'609.60	

	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
<b>3 Charges (...)</b>						
5796.3199.01 SSRN Divers	5'000.00		8'000.00		4'808.85	
6150.3199.00 Frais divers	2'000.00		2'000.00		1'567.80	
7201.3199.00 Frais divers	600.00		1'000.00		600.00	
7301.3199.00 Frais divers	1'000.00		1'000.00			
7900.3199.00 Frais divers					202.75	18.00
7900.3199.01 Indemnités - procédures administratives					9'789.65	
8711.3199.00 Frais divers	3'000.00		2'000.00		3'793.86	
<b>3199 Autres charges d'exploitation</b>	<b>25'800.00</b>		<b>27'700.00</b>		<b>31'806.82</b>	<b>18.00</b>
<b>319 Diverses charges d'exploitation</b>	<b>25'800.00</b>		<b>27'700.00</b>		<b>31'806.82</b>	<b>18.00</b>
<b>Dépenses nettes</b>		<b>25'800.00</b>		<b>27'700.00</b>		<b>31'788.82</b>
<b>31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation</b>	<b>8'699'400.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>8'585'050.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>7'283'469.71</b>	<b>949'058.37</b>
<b>Dépenses nettes</b>		<b>8'694'400.00</b>		<b>8'580'050.00</b>		<b>6'334'411.34</b>
<b>33 Amortissements du patrimoine administratif</b>						
<b>330 Immobilisations corporelles du PA</b>						
<b>3300 Amortissements planifiés, autres immobilisations corporelles PA du compte général</b>						
0290.3300.00 Amortissement chauffage à pellets Mairie	7'600.00					
2120.3300.40 Amortissement de l'Ecole Primaire	405'546.35		405'546.35		405'546.35	
2180.3300.40 Amortissement EJC	20'743.80		20'743.80		20'743.80	
3210.3300.00 Amortissement chauffage PAC Hôpital 21 Biblio						
3310.3300.00 Amortissement chauffage PAC Epancheurs						
3321.3300.40 Amort. planif. - Terrains bâtis - Télé-réseau	24'939.23		22'561.19		21'939.23	
3321.3300.99 Amort. planif. - PA existant télé-réseau	6'122.70		6'122.70		6'122.70	
3412.3300.40 Amort. planif. - Terrains bâtis - Bâtiments	27'663.75		17'163.50		17'163.75	
3415.3300.40 Amortissement Ports communaux	14'000.00		10'800.00			
3420.3300.00 Amortissement scène mobile	7'902.95		7'902.95		7'902.95	
4210.3300.00 Amortissement centre médical	23'215.10		23'215.10		23'215.10	
5444.3300.00 Amortissement chauffage à pellets CAJ						
6150.3300.50 Amortissement - routes communales	51'387.29		51'718.99		31'637.29	
6150.3300.60 Amortissement - Voirie - Divers	13'758.00		4'456.85		4'456.85	

	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
<b>3 Charges (...)</b>						
6155.3300.00 Amortissement parking mobilité douce	5'000.00					
7201.3300.40 Amort. planif. - Terrains bâtis - Assainissement	47'098.31		45'805.61		39'373.31	
7301.3300.40 Amort. planif. - Terrains bâtis - Déchets	862.00		14'362.00		862.00	
7301.3300.99 Amort. planif. - PA existant - Déchets	11'579.95		11'579.95		11'579.95	
7710.3300.00 Amortissements - Chambre funéraire	12'100.55		13'750.00		12'100.55	
7710.3300.01 Amortissements - Jardin du souvenir	1'694.65				1'694.65	
7791.3300.00 Amortissements - WC publics Tour de Rive	3'750.60		3'750.60		3'750.60	
8711.3300.40 Amort. planif. - Terrains bâtis - Electricité	182'729.10		157'496.70		153'729.10	
9630.3300.00 Amortissement chauffage Mornets 3-9a						
9900.3300.40 Amort. planif. - Terrains bâtis - Cpte gén.						
9901.3300.99 Amort. planif. - PA existant - Cpte général	331'044.80		331'050.00		331'044.80	
<b>3300 Amortissements planifiés, autres immobilisations corporelles PA du compte général</b>	<b>1'198'739.13</b>		<b>1'148'026.29</b>		<b>1'092'862.98</b>	
<b>330 Immobilisations corporelles du PA</b>	<b>1'198'739.13</b>		<b>1'148'026.29</b>		<b>1'092'862.98</b>	
<b>Dépenses nettes</b>		<b>1'198'739.13</b>		<b>1'148'026.29</b>		<b>1'092'862.98</b>
<b>33 Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>1'198'739.13</b>		<b>1'148'026.29</b>		<b>1'092'862.98</b>	
<b>Dépenses nettes</b>		<b>1'198'739.13</b>		<b>1'148'026.29</b>		<b>1'092'862.98</b>
<b>34 Charges financières</b>						
<b>340 Charges d'intérêt</b>						
<b>3400 Intérêts passifs des engagements courants</b>						
9610.3400.00 Intérêts négatifs	3'000.00		2'000.00			
<b>3400 Intérêts passifs des engagements courants</b>	<b>3'000.00</b>		<b>2'000.00</b>			
<b>3406 Intérêts passifs des engagements financiers à long terme</b>						
9610.3406.00 Intérêts sur dettes à moyen et long termes	90'000.00		100'000.00		86'571.57	
<b>3406 Intérêts passifs des engagements financiers à long terme</b>	<b>90'000.00</b>		<b>100'000.00</b>		<b>86'571.57</b>	
<b>340 Charges d'intérêt</b>	<b>93'000.00</b>		<b>102'000.00</b>		<b>86'571.57</b>	
<b>Dépenses nettes</b>		<b>93'000.00</b>		<b>102'000.00</b>		<b>86'571.57</b>
<b>343 Charges pour biens-fonds, patrimoine financier</b>						
<b>3431 Entretien courant, biens-fonds PF</b>						
9630.3431.00 Entretien bâtiments - Place de la Liberté 11	20'000.00		100'000.00		32'225.00	

	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
<b>3 Charges (...)</b>						
9630.3431.01 Entretien bâtiments - Ch. du Stade 1 - Immeuble	50'000.00		20'000.00		30'169.80	
9630.3431.02 Entretien bâtiments - Place de la Gare 2b - hangar	3'000.00		5'000.00		633.00	
9630.3431.04 Entretien bâtiments - Chemin des Rives 50	2'000.00		5'000.00			
9630.3431.05 Entretien bâtiments - Garages Vergers 10 et Rue du Port 5	1'000.00		1'000.00			
9630.3431.06 Entretien bâtiments - Mornets 3-9a	30'000.00		15'000.00		10'345.00	-16'725.00
9630.3431.09 Entretien bâtiments - autres	30'000.00		20'000.00		28'950.65	
<b>3431 Entretien courant, biens-fonds PF</b>	<b>136'000.00</b>		<b>166'000.00</b>		<b>102'323.45</b>	<b>-16'725.00</b>
<b>3439 Autres charges des biens-fonds PF</b>						
9630.3439.01 Eau, énergie, combustibles - Place de la Liberté 11	5'000.00		3'500.00		5'355.85	
9630.3439.02 Eau, énergie, combustibles - Stade 1 - Immeuble	5'000.00		5'500.00		4'333.10	
9630.3439.05 Eau, énergie, combustibles - Ch. Des Vergers 10	500.00		500.00		410.85	
9630.3439.06 Eau, énergie, combustibles - Mornets 3-9a	6'000.00		7'000.00		6'109.65	
9630.3439.08 Eau, énergie places parc PG, jardin communautaire	500.00		500.00		205.15	
9630.3439.09 Eau, énergie - aquarium Quai M. Moeckli	1'000.00		1'500.00		716.80	
<b>3439 Autres charges des biens-fonds PF</b>	<b>18'000.00</b>		<b>18'500.00</b>		<b>17'131.40</b>	
<b>343 Charges pour biens-fonds, patrimoine financier</b>	<b>154'000.00</b>		<b>184'500.00</b>		<b>119'454.85</b>	<b>-16'725.00</b>
<b>Dépenses nettes</b>		<b>154'000.00</b>		<b>184'500.00</b>		<b>136'179.85</b>
<b>344 Rectifications, immobilisations PF</b>						
<b>3440 Rectifications - Placements financiers PF</b>						
9690.3440.00 Rectifications, placements financiers						
<b>3440 Rectifications - Placements financiers PF</b>						
<b>344 Rectifications, immobilisations PF</b>						
<b>Recettes nettes</b>						
<b>349 Différentes charges financières</b>						
<b>3499 Autres charges financières</b>						
0220.3499.00 Autres charges financières					40.00	
9610.3499.00 Intérêts rémunérateurs	15'000.00		10'000.00		16'429.25	744.60
<b>3499 Autres charges financières</b>	<b>15'000.00</b>		<b>10'000.00</b>		<b>16'469.25</b>	<b>744.60</b>

	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
<b>3 Charges (...)</b>						
<b>349 Différentes charges financières</b>	<b>15'000.00</b>		<b>10'000.00</b>		<b>16'469.25</b>	<b>744.60</b>
Dépenses nettes		15'000.00		10'000.00		15'724.65
<b>34 Charges financières</b>	<b>262'000.00</b>		<b>296'500.00</b>		<b>222'495.67</b>	<b>-15'980.40</b>
Dépenses nettes		262'000.00		296'500.00		238'476.07
<b>35 Attributions aux fonds et financements spéciaux</b>						
<b>351 Attributions aux fonds et financements spéciaux enregistrés comme capital propre</b>						
<b>3510 Attributions aux financements spéciaux du capital propre</b>						
7201.3510.10 Attributions FS - Maintien de la valeur - VR	163'500.00		138'500.00		172'837.40	
7201.3510.50 Attributions FS - Maintien de la valeur - Taxes	25'000.00		50'000.00		15'662.60	
8711.3510.02 Attributions FS - OEUCUREN	19'000.00		20'000.00		18'845.26	
<b>3510 Attributions aux financements spéciaux du capital propre</b>	<b>207'500.00</b>		<b>208'500.00</b>		<b>207'345.26</b>	
<b>351 Attributions aux fonds et financements spéciaux enregistrés comme capital propre</b>	<b>207'500.00</b>		<b>208'500.00</b>		<b>207'345.26</b>	
Dépenses nettes		207'500.00		208'500.00		207'345.26
<b>35 Attributions aux fonds et financements spéciaux</b>	<b>207'500.00</b>		<b>208'500.00</b>		<b>207'345.26</b>	
Dépenses nettes		207'500.00		208'500.00		207'345.26
<b>36 Charges de transfert</b>						
<b>361 Dédommagements à des collectivités publiques</b>						
<b>3610 Dédommagements à la Confédération</b>						
7201.3610.00 Taxe fédérale - Micropolluants	35'000.00		35'000.00		34'956.00	
<b>3610 Dédommagements à la Confédération</b>	<b>35'000.00</b>		<b>35'000.00</b>		<b>34'956.00</b>	
<b>3611 Dédommagements aux cantons et aux concordats</b>						
0220.3611.00 Dédommagements au canton - Impôts	61'000.00		60'000.00		63'699.10	612.00
1110.3611.00 Dédommagements au canton - Police BE	194'000.00		190'000.00		193'688.00	
1400.3611.00 Dédommagements au canton - Valeurs officielles	4'000.00		5'000.00		3'606.75	
2110.3611.00 Dédommagements au canton - Traitements	266'000.00		257'000.00		259'394.83	29'735.00
2120.3611.00 Dédommagements au canton - Traitements	1'630'000.00		1'348'000.00		1'260'805.45	
2130.3611.00 Dédommagement au Collège - Traitements	1'065'000.00		928'448.30		1'006'671.80	50'758.80
5799.3611.00 Dédommagement au canton - Répartition des charges	2'200'000.00		2'200'000.00		1'893'833.19	
6155.3611.00 Dédommagements au canton - Police BE	63'000.00		63'000.00		63'000.00	

	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
<b>3 Charges (...)</b>						
7201.3611.00 Taxes cantonales d'épuration	25'500.00		25'000.00		25'514.00	
<b>3611 Dédommagements aux cantons et aux concordats</b>	<b>5'508'500.00</b>		<b>5'076'448.30</b>		<b>4'770'213.12</b>	<b>81'105.80</b>
<b>3612 Dédommagements aux communes et aux syndicats de communes</b>						
0220.3612.02 Imputations internes - Taxes déchets						
1506.3612.00 Syndicat interc. SP Littoral neuchâtelois	223'000.00		226'000.00		221'321.80	
1626.3612.00 Syndicat Centre régional de compétences PC JB	38'000.00		38'000.00		38'020.00	1'266.35
1627.3612.00 Organe de conduite du JB - OCIC JB						
2110.3612.00 Ecolages versés à d'autres communes	20'000.00		26'000.00		28.30	
2120.3612.00 Ecolages versés à d'autres communes	42'000.00		40'000.00		61'723.50	
2120.3612.01 Imputations internes - Taxes déchets						
2130.3612.00 Sports - Arts- Etudes	8'000.00		12'000.00			
2130.3612.01 Ecolages versés à d'autres communes	25'000.00		59'000.00		57'983.75	472.50
2180.3612.00 Imputations internes - Taxes déchets						
2190.3612.00 Imputations internes - Taxes déchets						
3321.3612.00 Imputations internes - Taxes déchets						
3321.3612.01 Bénéf. télé-réseau versé à caisse générale	40'000.00		24'277.30		62'340.27	
3321.3612.02 Imputations internes - Autres charges de personnel	40'000.00		40'000.00		40'000.00	
5520.3612.00 Travaux régionaux	10'000.00		10'000.00			
5796.3612.00 Restitution communes membres						
6150.3612.00 Imp. internes - Particip. TP entretien éclairage public	23'000.00		23'000.00		23'000.00	
7201.3612.10 Participation - Syndicat de communes	444'326.10		428'331.45		369'842.18	
7301.3612.00 Dépouilles animales					267.29	200.10
7301.3612.01 Restitution communes Plateau			12'000.00			
7301.3612.02 Imputations internes - Salaires voirie	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
8711.3612.00 Intérêts capital de dotation	180'000.00		180'000.00		180'000.00	
8711.3612.01 Dédommagement - Redevance pour usage du sol	95'000.00		98'000.00		94'225.38	
8711.3612.03 Imputations internes - Loyers et charges - Service	53'000.00		53'000.00		53'000.00	
9610.3612.00 Imputations internes - Intérêts actifs - Services						
<b>3612 Dédommagements aux communes et aux syndicats de communes</b>	<b>1'251'326.10</b>		<b>1'279'608.75</b>		<b>1'211'752.47</b>	<b>1'938.95</b>



	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
<b>3 Charges (...)</b>						
<b>361 Dédommagements à des collectivités publiques</b>	<b>6'794'826.10</b>		<b>6'391'057.05</b>		<b>6'016'921.59</b>	<b>83'044.75</b>
<b>Dépenses nettes</b>		<b>6'794'826.10</b>		<b>6'391'057.05</b>		<b>5'933'876.84</b>
<b>362 Péréquation financière et compensation des charges</b>						
<b>3621 Péréquation financière et compensation des charges - canton</b>						
9300.3621.60 Compensation des charges selon la nouvelle répartition des t	710'000.00		710'000.00		703'250.00	
<b>3621 Péréquation financière et compensation des charges - canton</b>	<b>710'000.00</b>		<b>710'000.00</b>		<b>703'250.00</b>	
<b>3622 LPFC 2012 (libellé provisoire)</b>						
9300.3622.70 Réduction des disparités entre commune	660'000.00		770'000.00		687'610.00	
<b>3622 LPFC 2012 (libellé provisoire)</b>	<b>660'000.00</b>		<b>770'000.00</b>		<b>687'610.00</b>	
<b>362 Péréquation financière et compensation des charges</b>	<b>1'370'000.00</b>		<b>1'480'000.00</b>		<b>1'390'860.00</b>	
<b>Dépenses nettes</b>		<b>1'370'000.00</b>		<b>1'480'000.00</b>		<b>1'390'860.00</b>
<b>363 Subventions à des collectivités et à des tiers</b>						
<b>3631 Subventions aux cantons et aux concordats</b>						
1110.3631.00 Participation communale à la police cantonale	17'000.00		17'000.00		25'783.70	8'784.00
5320.3631.00 Dédommagements au canton	890'000.00		870'000.00		869'334.00	
5410.3631.00 Part communale aux allocations familiales	15'000.00		18'000.00		15'449.00	
5440.3631.00 Subvention CJB - Délégué à la jeunesse	2'000.00		2'000.00		1'950.00	
6291.3631.00 Compensation des charges - Transports publics	272'000.00		270'000.00		270'894.00	
<b>3631 Subventions aux cantons et aux concordats</b>	<b>1'196'000.00</b>		<b>1'177'000.00</b>		<b>1'183'410.70</b>	<b>8'784.00</b>
<b>3632 Subventions aux communes et aux syndicats de communes</b>						
2130.3632.00 Dédommagement au Collège - Frais exploitation	425'000.00		412'226.50		294'131.04	-53'563.89
2140.3632.00 Dédommagements - Conservatoires Bienne/Seeland	4'000.00		5'000.00		3'243.65	
3290.3632.00 Dédommagements - Contrib. aux inst. Cult. - Bienne et env.	25'000.00		24'000.00		23'531.00	
<b>3632 Subventions aux communes et aux syndicats de communes</b>	<b>454'000.00</b>		<b>441'226.50</b>		<b>320'905.69</b>	<b>-53'563.89</b>
<b>3634 Subventions aux entreprises publiques</b>						
6220.3634.00 Dédommagements - Noctambus	3'000.00		3'000.00		2'535.20	
6220.3634.01 Dédommagements - Conférence régionale des transports	1'600.00		1'500.00		1'558.00	
6220.3634.02 Assoc. Parc régional Chasseral - Financ. bus Nods-Chasseral	2'500.00		3'600.00		2'386.00	

	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
<b>3 Charges (...)</b>						
6220.3634.03 Dédommagements - Voiture Mobility	10'000.00					
<b>3634 Subventions aux entreprises publiques</b>	<b>17'100.00</b>		<b>8'100.00</b>		<b>6'479.20</b>	
<b>3635 Subventions aux entreprises privées</b>						
2140.3635.01 Dédommagements - Ecoles de musique du Jura bernois	150'000.00		155'000.00		146'213.00	2'535.00
<b>3635 Subventions aux entreprises privées</b>	<b>150'000.00</b>		<b>155'000.00</b>		<b>146'213.00</b>	<b>2'535.00</b>
<b>3636 Subventions aux organisations privées à but non lucratif</b>						
0120.3636.00 Subventions - Associations Jura bernois.Bienne	32'000.00		32'000.00		32'164.65	
0120.3636.01 CMJB cot. - AMDN						
2180.3636.00 Subventions - Fonds Social						
2991.3636.00 Subventions - Université populaire						
3110.3636.00 Subventions - Société du Musée	47'850.00		42'850.00		34'792.85	
3110.3636.01 Subventions - Musée de la Vigne Fornel de Gléresse	2'000.00		2'000.00		1'500.00	
3210.3636.00 Subventions - Bibliothèque régionale	67'250.00		80'950.00		61'000.00	
3220.3636.00 Subventions - Ensemble instrumental de La Neuveville	17'000.00		10'000.00		10'000.00	
3220.3636.02 Subventions - Centre d'animation culturelle et institut.	6'000.00		6'000.00		6'000.00	
3220.3636.03 Subventions - Encouragement artistes et institutions	26'000.00		15'500.00		19'577.35	
3220.3636.04 Subventions - Encouragement autres associations			10'000.00		8'650.00	
3220.3636.05 Subventions - Fondation de la Tour de Rive	25'000.00		25'000.00		28'887.00	
3220.3636.06 Subventions - Usinesonore			20'000.00			
3290.3636.00 Subventions - Costumes neuvevillois						
3290.3636.02 Subventions - Fête du Vin	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
3290.3636.03 Subventions - Fête du Vin - Sécurité, infrastructure	20'000.00		20'000.00		19'760.70	
3290.3636.04 Subventions - Cinem@telier	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
3290.3636.05 Subventions - Mémoires d'Ici						
3290.3636.06 Subventions - Mérites culturels et sportifs			4'500.00			
3290.3636.09 Subventions - Associations diverses	4'600.00		4'000.00		3'528.00	
3290.3636.10 Subventions - Art Dialog	4'000.00		4'000.00		4'500.00	
3290.3636.11 Subventions - 500 ans Tour Carré						
3290.3636.12 Subventions - Journée européenne du Patrimoine			1'500.00			

	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
<b>3 Charges (...)</b>						
3410.3636.00 Subventions - Manifestations sportives	11'500.00		9'000.00		11'238.70	2'000.00
3410.3636.01 Subventions - Course des Pavés	8'500.00		10'500.00		4'500.00	
3410.3636.02 Subventions - Course des Pavés, sécurité, infrastructure	6'000.00					
3410.3636.03 Subventions - Tennis-club	6'400.00		6'400.00		6'400.00	
3410.3636.04 Subventions - Piscine du Landeron	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
3410.3636.10 Subventions - Bordée de Tribord	7'000.00		5'000.00		2'000.00	
3410.3636.11 Subventions - Maracana			10'000.00			
3410.3636.12 Subventions - Maracana, services communaux			20'000.00			
3410.3636.13 Subvention - Skater hockey club	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
3410.3636.15 Subvention - Triathlon	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
3410.3636.16 Subvention - FSG mouvement juniors	3'500.00					
3410.3636.17 Subvention - FCLNL mouvement juniors	4'500.00					
3420.3636.00 Subventions - Passeport vacances	2'500.00		2'500.00		2'500.00	
3420.3636.01 Subventions - Ludothèque	19'000.00		10'000.00		9'000.00	
3420.3636.02 Subventions - Vacances jeunesses	13'000.00		13'000.00		13'000.00	
3420.3636.03 Contributions à la sortie des personnes âgées	28'000.00		30'000.00		22'849.60	
3420.3636.04 Subventions - Zone piétonne - contrib. aux activités culture	33'000.00		33'000.00		32'599.10	3'000.00
4210.3636.00 Subventions - Service de maintien à domicile	23'600.00		23'400.00		-23'412.00	
4210.3636.01 Subventions - 7/7						
4320.3636.00 Subventions - TBC, asthme						
4320.3636.01 Campagnes de vaccinations, radiographies						
5330.3636.00 Subventions - Activités Tertianum	20'000.00		2'000.00		600.00	
5330.3636.01 Subventions - Ateliers couture et danse			5'000.00			
5440.3636.00 Subventions - Pro Juventute - Messages aux jeunes familles	3'000.00		3'000.00		2'894.00	
5790.3636.01 Subventions diverses	4'000.00		4'000.00		2'050.00	
5790.3636.03 Subventions - Crèches privées						
5790.3636.04 Subventions - Travailleur social en milieu scolaire						
8140.3636.00 Subventions diverses	550.00		550.00		550.00	

	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
<b>3 Charges (...)</b>						
8406.3636.00 Subventions - Organisations touristiques	1'000.00		1'000.00			
8406.3636.01 Subventions - JBT	14'000.00		14'000.00		13'650.00	
8406.3636.02 Subventions - Parc régional Chasseral	16'000.00		16'000.00		15'208.00	
<b>3636 Subventions aux organisations privées à but non lucratif</b>	<b>497'750.00</b>		<b>517'650.00</b>		<b>366'987.95</b>	<b>5'000.00</b>
<b>3637 Subventions aux ménages</b>						
5430.3637.00 Avances prestations d'entretien	170'000.00		150'000.00		184'330.20	
5451.3637.01 Particip. communale Kibon - autres crèches	180'000.00		160'000.00		178'301.15	15'824.65
5710.3637.00 Sépultures pour indigents	4'000.00		3'000.00			
5710.3637.01 Bons de naissance	3'000.00		4'000.00		3'000.00	
5710.3637.02 Aide d'urgence						
5720.3637.00 Prest. d'assistance : Bernois	3'200'000.00		3'400'000.00		3'124'028.20	
5720.3637.04 Prest. d'assistance : médecin/dentiste conseil					4'420.00	
5920.3637.00 Aide ponctuelle octroyer par le CM						
8711.3637.00 Subv. aux ménages du Fds OEUCUREN	28'000.00				41'300.00	
<b>3637 Subventions aux ménages</b>	<b>3'585'000.00</b>		<b>3'717'000.00</b>		<b>3'535'379.55</b>	<b>15'824.65</b>
<b>363 Subventions à des collectivités et à des tiers</b>	<b>5'899'850.00</b>		<b>6'015'976.50</b>		<b>5'559'376.09</b>	<b>-21'420.24</b>
<b>Dépenses nettes</b>		<b>5'899'850.00</b>		<b>6'015'976.50</b>		<b>5'580'796.33</b>
<b>36 Charges de transfert</b>	<b>14'064'676.10</b>		<b>13'887'033.55</b>		<b>12'967'157.68</b>	<b>61'624.51</b>
<b>Dépenses nettes</b>		<b>14'064'676.10</b>		<b>13'887'033.55</b>		<b>12'905'533.17</b>
<b>38 Charges extraordinaires</b>						
<b>389 Attributions au capital propre</b>						
<b>3893 Attributions aux préfinancements des capitaux propres</b>						
0220.3893.00 Attributions FS - Fonds chômage et crise					100'000.00	
0290.3893.05 Attributions FS -Amortissements FA					2'000'000.00	
0290.3893.06 Attributions FS - Entretien					700'000.00	
3415.3893.03 Attributions FS	44'800.00		52'900.00		64'049.84	
4210.3893.00 Attributions FS développement de l'économie	33'360.00		32'700.00		32'700.00	
6150.3893.60 Attributions FS entretien des routes					600'000.00	
6155.3893.61 Attributions FS	15'600.00		5'000.00		6'067.57	

	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
<b>3 Charges (...)</b>						
9630.3893.04 Attributions FS - Entretien					380'000.00	
<b>3893 Attributions aux préfinancements des capitaux propres</b>	<b>93'760.00</b>		<b>90'600.00</b>		<b>3'882'817.41</b>	
<b>3894 Attributions au capital propre</b>						
9900.3894.00 Amortissements supplémentaires						
<b>3894 Attributions au capital propre</b>						
<b>3896 Attributions aux réserves liées à la réévaluation</b>						
9950.3896.01 Attribution : dissolution de la réserve liée						
<b>3896 Attributions aux réserves liées à la réévaluation</b>						
<b>389 Attributions au capital propre</b>	<b>93'760.00</b>		<b>90'600.00</b>		<b>3'882'817.41</b>	
<b>Dépenses nettes</b>		<b>93'760.00</b>		<b>90'600.00</b>		<b>3'882'817.41</b>
<b>38 Charges extraordinaires</b>	<b>93'760.00</b>		<b>90'600.00</b>		<b>3'882'817.41</b>	
<b>Dépenses nettes</b>		<b>93'760.00</b>		<b>90'600.00</b>		<b>3'882'817.41</b>
<b>39 Imputations internes</b>						
<b>390 Approvisionnement en matériel et en marchandises</b>						
<b>3900 Imputations internes pour approvisionnement en matériel et en marchandises</b>						
3120.3900.02 Imputations internes - Assurances diverses - Monuments hist.						
3310.3900.02 Imputations internes - Eau, énergie, combustibles - CdE						
3310.3900.03 Imputations internes - Entretien bâtiment - CdE						
<b>3900 Imputations internes pour approvisionnement en matériel et en marchandises</b>						
<b>390 Approvisionnement en matériel et en marchandises</b>						
<b>Recettes nettes</b>						
<b>391 Prestations de services</b>						
<b>3910 Imputations internes pour prestations de services</b>						
0220.3910.00 Imputations internes - Cartes CFF - Subvention communale					2'886.35	
1402.3910.00 Imputations internes - Charges de personnel	315'000.00		320'000.00		289'688.50	
2110.3910.00 Imputations internes - Salaire Concierges - E. Infantine	40'000.00		35'000.00		35'561.00	
2120.3910.00 Imputations internes - Salaire Concierge E. Primaire	145'000.00		132'500.00		142'243.70	
2180.3910.00 Imputations internes - Salaires administration	9'000.00		9'000.00		9'000.00	

	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
<b>3 Charges (...)</b>						
2180.3910.01 Imputations internes - Conciergerie	23'000.00		20'000.00		19'756.00	
3290.3910.00 Imputations internes - Fête du Vin - Services communaux	20'000.00		20'000.00		20'000.00	
3412.3910.00 Imputations internes - Zone St-Joux - Services communaux	46'000.00		46'000.00		40'000.00	
3412.3910.01 Imputations internes - Sécurité	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
3412.3910.02 Imputations internes - Horodateurs						
5451.3910.00 Imputations internes - Salaires administration	8'000.00		8'000.00		8'000.00	
5796.3910.00 Imputations internes - Salaires administration	30'000.00		30'000.00		30'000.00	
6150.3910.01 Imputations internes - Autres charges de personnel						
6155.3910.00 Imputations internes - Horodateurs et macarons	60'000.00		56'000.00		54'242.00	
7710.3910.00 Imputations internes - Salaires voirie	35'000.00		35'000.00		35'000.00	
<b>3910 Imputations internes pour prestations de services</b>	<b>741'000.00</b>		<b>721'500.00</b>		<b>696'377.55</b>	
<b>391 Prestations de services</b>	<b>741'000.00</b>		<b>721'500.00</b>		<b>696'377.55</b>	
<b>Dépenses nettes</b>		<b>741'000.00</b>		<b>721'500.00</b>		<b>696'377.55</b>
<b>392 Fermages, loyers, frais d'utilisation</b>						
<b>3920 Imputations internes pour fermages, loyers, frais d'utilisation</b>						
2180.3920.00 Imputations internes - Loyers et charges						
3210.3920.01 Imputations internes - Loyers et charges - Hôpital 21	56'000.00		56'000.00		56'000.00	
3310.3920.01 Imputations internes - Loyers et charges - CdE	15'000.00		15'000.00		15'000.00	
5444.3920.00 Imputations internes - Loyers et charges	24'000.00		24'000.00		24'000.00	
5796.3920.00 Imputations internes - Loyers et charges	40'000.00		40'000.00		40'000.00	
6150.3920.03 Imputations internes - Loyers Plage 2	12'000.00		12'000.00		12'000.00	
<b>3920 Imputations internes pour fermages, loyers, frais d'utilisation</b>	<b>147'000.00</b>		<b>147'000.00</b>		<b>147'000.00</b>	
<b>392 Fermages, loyers, frais d'utilisation</b>	<b>147'000.00</b>		<b>147'000.00</b>		<b>147'000.00</b>	
<b>Dépenses nettes</b>		<b>147'000.00</b>		<b>147'000.00</b>		<b>147'000.00</b>
<b>393 Frais administratifs et d'exploitation</b>						
<b>3930 Imputations internes pour frais administratifs et d'exploitation</b>						
2120.3930.00 Imputations internes - Frais de ports, CCP, divers						
<b>3930 Imputations internes pour frais administratifs et d'exploitation</b>						

# MCH2: Budget - Compte de résultat selon les groupes de matières

	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
<b>3 Charges (...)</b>						
<b>393 Frais administratifs et d'exploitation</b>						
Recettes nettes						
<b>39 Imputations internes</b>	<b>888'000.00</b>		<b>868'500.00</b>		<b>843'377.55</b>	
Dépenses nettes		<b>888'000.00</b>		<b>868'500.00</b>		<b>843'377.55</b>
<b>3 Charges</b>	<b>32'061'925.23</b>	<b>5'000.00</b>	<b>31'384'459.84</b>	<b>5'000.00</b>	<b>33'089'830.68</b>	<b>1'519'804.18</b>
Dépenses nettes		<b>32'056'925.23</b>		<b>31'379'459.84</b>		<b>31'570'026.50</b>

	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
<b>4 Revenus</b>						
<b>40 Revenus fiscaux</b>						
<b>400 Impôts directs, personnes physiques</b>						
<b>4000 Impôts sur le revenu, personnes physiques</b>						
9100.4000.00 Impôts sur le revenu		9'250'000.00		9'100'000.00	2'416'652.50	11'048'632.95
9100.4000.20 Rappels d'impôts sur le revenu et amendes		20'000.00		20'000.00	3'719.40	34'659.10
9100.4000.40 Répartitions fiscales - Impôts sur revenu de PP-Non dom. com		80'000.00		90'000.00	27'052.75	106'592.20
9100.4000.50 Répartitions fiscales - Impôts sur revenu de PP-Dom. com.	260'000.00		250'000.00		316'481.30	59'343.95
9100.4000.60 Imputation forfaitaire d'impôt, personnes physiques	5'000.00		3'000.00		10'960.45	
9101.4000.80 Impôts sur les gains de loterie						
<b>4000 Impôts sur le revenu, personnes physiques</b>	<b>265'000.00</b>	<b>9'350'000.00</b>	<b>253'000.00</b>	<b>9'210'000.00</b>	<b>2'774'866.40</b>	<b>11'249'228.20</b>
<b>4001 Impôts sur la fortune, personnes physiques</b>						
9100.4001.00 Impôts sur la fortune		1'100'000.00		1'150'000.00	451'151.95	1'343'097.75
9100.4001.40 Répartitions fiscales - Impôts sur fortune PP-Non dom. com.		30'000.00		25'000.00	8'435.80	46'104.10
9100.4001.50 Répartitions fiscales - Impôts sur la fortune PP-Dom. com.	90'000.00		80'000.00		120'490.40	23'564.90
<b>4001 Impôts sur la fortune, personnes physiques</b>	<b>90'000.00</b>	<b>1'130'000.00</b>	<b>80'000.00</b>	<b>1'175'000.00</b>	<b>580'078.15</b>	<b>1'412'766.75</b>
<b>4002 Impôts à la source, personnes physiques</b>						
9100.4002.00 Impôts à la source		190'000.00		150'000.00	230'671.25	429'465.35
9100.4002.10 Impôts à la source hors décompte du produit		40'000.00		40'000.00		41'950.95
<b>4002 Impôts à la source, personnes physiques</b>		<b>230'000.00</b>		<b>190'000.00</b>	<b>230'671.25</b>	<b>471'416.30</b>
<b>400 Impôts directs, personnes physiques</b>	<b>355'000.00</b>	<b>10'710'000.00</b>	<b>333'000.00</b>	<b>10'575'000.00</b>	<b>3'585'615.80</b>	<b>13'133'411.25</b>
<b>Recettes nettes</b>	<b>10'355'000.00</b>		<b>10'242'000.00</b>		<b>9'547'795.45</b>	
<b>401 Impôts directs, personnes morales</b>						
<b>4010 Impôts sur le bénéfice, personnes morales</b>						
9100.4010.00 Impôts sur le bénéfice		900'000.00		600'000.00	115'831.10	1'916'469.85
9100.4010.40 Répartitions fiscales - Impôts sur bénéfice PM - Non dom. co		70'000.00		180'000.00	60'866.05	117'463.80
9100.4010.50 Répartitions fiscales - Impôts sur bénéfice PM - Dom. com.	20'000.00		15'000.00		31'982.05	528.75
<b>4010 Impôts sur le bénéfice, personnes morales</b>	<b>20'000.00</b>	<b>970'000.00</b>	<b>15'000.00</b>	<b>780'000.00</b>	<b>208'679.20</b>	<b>2'034'462.40</b>



	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
<b>4 Revenus (...)</b>						
<b>4011 Impôts sur le capital, personnes morales</b>						
9100.4011.00 Impôts sur le capital		5'000.00		5'000.00	588.40	6'492.80
9100.4011.40 Répartitions fiscales - Impôts sur le revenu PM-Non dom. com		5'000.00		5'000.00	478.40	1'613.00
9100.4011.50 Répartitions fiscales - Impôts sur le revenu PM-Dom. com					517.85	43.10
<b>4011 Impôts sur le capital, personnes morales</b>		<b>10'000.00</b>		<b>10'000.00</b>	<b>1'584.65</b>	<b>8'148.90</b>
<b>4019 Autres impôts directs, personnes morales</b>						
9100.4019.00 Impôts des sociétés holding						
<b>4019 Autres impôts directs, personnes morales</b>						
<b>401 Impôts directs, personnes morales</b>	<b>20'000.00</b>	<b>980'000.00</b>	<b>15'000.00</b>	<b>790'000.00</b>	<b>210'263.85</b>	<b>2'042'611.30</b>
<b>Recettes nettes</b>	<b>960'000.00</b>		<b>775'000.00</b>		<b>1'832'347.45</b>	
<b>402 Autres impôts directs</b>						
<b>4021 Impôts fonciers</b>						
9102.4021.00 Taxes immobilières		1'140'000.00		1'070'000.00	36'980.65	1'158'829.05
9102.4021.01 Taxes plus-value immobilières						
9102.4021.02 Taxes immobilières hors dcpte Nesko						3'100.00
<b>4021 Impôts fonciers</b>		<b>1'140'000.00</b>		<b>1'070'000.00</b>	<b>36'980.65</b>	<b>1'161'929.05</b>
<b>4022 Impôts sur les gains de fortune</b>						
9101.4022.00 Impôts sur les gains immobiliers		370'000.00		400'000.00	61'794.65	436'733.85
9101.4022.01 Impôts sur les gains immobiliers - hors NESKO						27'810.65
9101.4022.10 Taxation spéciale		160'000.00		180'000.00	2'066.90	171'087.35
<b>4022 Impôts sur les gains de fortune</b>		<b>530'000.00</b>		<b>580'000.00</b>	<b>63'861.55</b>	<b>635'631.85</b>
<b>4024 Impôts sur les successions et les donations</b>						
9500.4024.00 Impôts sur les successions et les donations		30'000.00		20'000.00	1'846.15	167'993.80
<b>4024 Impôts sur les successions et les donations</b>		<b>30'000.00</b>		<b>20'000.00</b>	<b>1'846.15</b>	<b>167'993.80</b>
<b>4029 Encaissement de créances fiscales amorties</b>						
9100.4029.00 Encaissement de créances amorties		30'000.00		30'000.00		26'689.65
9101.4029.00 Encaissement de créances fiscales amorties -Imp. spéciaux						
9102.4029.00 Encaissement de créances liées aux taxes imm. amorties						24.35

	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
<b>4 Revenus (...)</b>						
4029 Encaissement de créances fiscales amorties		30'000.00		30'000.00		26'714.00
402 Autres impôts directs		1'730'000.00		1'700'000.00	102'688.35	1'992'268.70
Recettes nettes	1'730'000.00		1'700'000.00		1'889'580.35	
403 Impôts sur la possession et sur la dépense						
4033 Taxes sur les chiens						
9103.4033.00 Taxe des chiens		16'000.00		16'000.00		16'355.00
4033 Taxes sur les chiens		16'000.00		16'000.00		16'355.00
403 Impôts sur la possession et sur la dépense		16'000.00		16'000.00		16'355.00
Recettes nettes	16'000.00		16'000.00		16'355.00	
40 Revenus fiscaux	375'000.00	13'436'000.00	348'000.00	13'081'000.00	3'898'568.00	17'184'646.25
Recettes nettes	13'061'000.00		12'733'000.00		13'286'078.25	
41 Revenus régaliens et de concessions						
412 Revenus de concessions						
4120 Revenus de concessions						
7900.4120.00 Utilisation du domaine public						120.00
4120 Revenus de concessions						120.00
412 Revenus de concessions						120.00
Recettes nettes					120.00	
41 Revenus régaliens et de concessions						120.00
Recettes nettes					120.00	
42 Taxes						
420 Taxes d'exemption						
4200 Taxes d'exemption						
1506.4200.00 Taxes d'exemption sapeur pompier						
4200 Taxes d'exemption						
420 Taxes d'exemption						
Recettes nettes						
421 Emoluments administratifs						
4210 Emoluments administratifs						

	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
<b>4 Revenus (...)</b>						
0220.4210.00 Emoluments administratifs		4'000.00		4'000.00	25.00	4'737.20
1110.4210.00 Emoluments administratifs						
1400.4210.00 Emoluments administratifs		3'000.00		4'000.00	1'790.00	3'440.00
1400.4210.01 Emoluments du Contrôle des habitants		10'000.00		10'000.00	20'197.10	30'433.10
1400.4210.02 Emoluments de naturalisation		4'000.00		3'000.00	12'650.00	12'950.00
1400.4210.03 Emoluments permis de construire		50'000.00		35'000.00	3'657.00	48'508.50
1400.4210.04 Emoluments autorisation de fouille dans route communale		600.00		600.00		
1400.4210.06 Emoluments de marché						
<b>4210 Emoluments administratifs</b>		<b>71'600.00</b>		<b>56'600.00</b>	<b>38'319.10</b>	<b>100'068.80</b>
<b>421 Emoluments administratifs</b>		<b>71'600.00</b>		<b>56'600.00</b>	<b>38'319.10</b>	<b>100'068.80</b>
<b>Recettes nettes</b>	<b>71'600.00</b>		<b>56'600.00</b>		<b>61'749.70</b>	
<b>424 Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de services</b>						
<b>4240 Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de services</b>						
2130.4240.00 Prestations pour tiers (Collège)		227'000.00		220'700.00		223'810.70
3321.4240.00 Produit des abonnements		190'000.00		210'000.00		204'204.00
3321.4240.02 Produit des droits d'auteurs						
3321.4240.03 Produit des abonnements Internet						
3321.4240.06 Location de fibres optiques - commerciales		35'500.00		43'000.00		34'483.88
3321.4240.07 Location de fibres optiques - nouveaux contrats						
3321.4240.50 Taxes de raccordement		2'400.00		2'400.00		
3412.4240.00 Horodateur - St-Joux						
3415.4240.00 Taxes d'amarrage		140'000.00		139'000.00		137'947.00
3415.4240.01 Taxes d'hivernage						
3415.4240.02 Taxes pour remorques		5'000.00		5'000.00		5'191.90
3415.4240.03 Taxes de grue		1'000.00		1'000.00		535.30
3415.4240.04 Perception redevance cantonale		40'000.00		41'000.00		40'229.80
3420.4240.01 Redev. d'utilisation d'installations publiques		1'000.00		1'000.00	7.44	4'851.98
3420.4240.02 Dédommagement de tiers et divers						15'833.00
3420.4240.03 Articles promotion touristique					534.95	1'926.50

	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
<b>4 Revenus (...)</b>						
5451.4240.00 Contribution des parents		480'000.00		380'000.00	1'027.80	452'065.75
5451.4240.01 Recettes diverses						
6150.4240.00 Location de machines et appareils				2'000.00		
6155.4240.00 Horodateurs communaux		60'000.00		60'000.00	227.05	54'659.14
6155.4240.01 Vente des macarons de parage		80'000.00		80'000.00	200.00	80'975.00
6155.4240.02 Horodateur - Parking Pré-de-la-Tour						
7201.4240.00 Taxes annuelles d'utilisation et prestations de service		850'000.00		860'000.00		849'328.48
7201.4240.01 Recettes diverses						3'500.16
7201.4240.50 Taxes de raccordement		25'000.00		50'000.00		15'662.60
7301.4240.00 Taxes annuelles de base		375'000.00		370'000.00		371'711.00
7301.4240.02 Recettes - Novopac		130'000.00		140'000.00	11'241.55	138'092.65
7301.4240.03 Produits vente vignettes objets encombrants		2'000.00		2'000.00	11.15	1'944.30
7301.4240.04 Taxes de levages		13'000.00		12'000.00		13'245.11
7301.4240.05 Taxes au poids		75'000.00		70'000.00		73'086.82
7710.4240.00 Redevances - Chambres mortuaires et divers		10'000.00		10'000.00		3'100.00
8400.4240.00 Dédomm. JBT - exploitation Off. tourisme		10'000.00				
8711.4240.00 Prestations pour tiers		20'000.00		17'000.00		25'773.06
8711.4240.03 PCP éclairage public		57'000.00		60'000.00		75'373.90
8711.4240.04 PCP manifestations publiques		38'000.00		40'000.00		37'686.92
8711.4240.05 PCP utilisation du sol		95'000.00		98'000.00		94'225.38
8711.4240.06 PCP OEUCUREN		19'000.00		20'000.00		18'845.26
8711.4240.07 RUR (travail KWh)		1'232'000.00		1'200'000.00		1'130'960.64
8711.4240.08 Swissgrid, service système		105'000.00		140'000.00		86'669.63
8711.4240.09 RPC taxe d'encouragement + RPEP		439'000.00		680'000.00		433'401.36
8711.4240.10 Frais de comptage						
8711.4240.11 Taxes REC - réserve électricité fédérale		45'000.00				
8711.4240.50 Taxes de raccordement		50'000.00		50'000.00		39'032.50
<b>4240 Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de services</b>		<b>4'851'900.00</b>		<b>5'004'100.00</b>	<b>13'249.94</b>	<b>4'668'353.72</b>

	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
<b>4 Revenus (...)</b>						
<b>424 Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de services</b>		<b>4'851'900.00</b>		<b>5'004'100.00</b>	<b>13'249.94</b>	<b>4'668'353.72</b>
<b>Recettes nettes</b>	<b>4'851'900.00</b>		<b>5'004'100.00</b>		<b>4'655'103.78</b>	
<b>425 Recette sur ventes</b>						
<b>4250 Ventes</b>						
0220.4250.00 Vente règlements, imprimés						
6150.4250.00 Vente diverse et transports pour tiers		500.00		500.00		1'800.00
8400.4250.00 Vente articles promotion touristique		1'000.00				
8711.4250.00 Vente énergie, produits des abonnements		2'500'000.00		2'550'000.00		2'077'087.70
8711.4250.01 Vente matériel, imprimés, dépôts cartes PP						1'145.10
8711.4250.02 Récupération sur actes de défauts de biens						
8711.4250.06 Vente éco courant Ambre				1'000.00		97.54
8711.4250.07 Taxe de base électricité abonnement (RUR)		330'000.00		370'000.00		364'810.66
8711.4250.08 Taxe de base électricité puissance (RUR)		385'000.00		275'000.00		270'150.92
8711.4250.09 Taxe pour mesures et décomptes clients (RUR)						
8711.4250.10 CA, Vente énergie AutoConsommée						
8711.4250.11 CA, Abo community + communication						
<b>4250 Ventes</b>		<b>3'216'500.00</b>		<b>3'196'500.00</b>		<b>2'715'091.92</b>
<b>425 Recette sur ventes</b>		<b>3'216'500.00</b>		<b>3'196'500.00</b>		<b>2'715'091.92</b>
<b>Recettes nettes</b>	<b>3'216'500.00</b>		<b>3'196'500.00</b>		<b>2'715'091.92</b>	
<b>426 Remboursements</b>						
<b>4260 Remboursements de tiers</b>						
0120.4260.00 Restitutions diverses						
0220.4260.00 Dédommagements de tiers - Prestations		66'000.00		66'000.00		66'580.40
0220.4260.02 Dédommagements de tiers - Informatique - Divers		13'900.00		13'900.00		13'900.00
0290.4260.00 Restitutions diverses Pl. du Marché 3				3'000.00		
1110.4260.00 Dédommagements de tiers		1'000.00		1'000.00		548.50
1506.4260.00 Restitutions diverses						600.00
1506.4260.01 Refacturation Centre de secours suite interv. aux privés						
1620.4260.00 Restitutions diverses						

	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
<b>4 Revenus (...)</b>						
1626.4260.00 Restitutions diverses						
2120.4260.00 Restitutions diverses					6'490.55	7'326.05
2180.4260.00 Contribution des parents		280'000.00		240'000.00		272'782.90
2180.4260.01 Contribution des parents - Frais de repas		95'000.00		90'000.00		84'781.80
2180.4260.02 Restitutions diverses						
2180.4260.03 Contribution des parents - Devoirs accompagnés		6'000.00		5'000.00		5'548.50
2180.4260.05 Contrib. des parents - ouvertures spéciales vacances		7'000.00		30'000.00		6'095.75
3120.4260.00 Restitutions diverses						886.60
3290.4260.00 Restitutions diverses						2'740.00
3310.4260.00 Dédommagements de tiers - Conciergerie et divers		12'000.00		10'000.00		14'499.90
3321.4260.00 Dédommagements de tiers						1'332.00
3415.4260.00 Restitutions diverses						-1'342.55
3421.4260.00 Dédommagements de tiers						100.00
5310.4260.00 Dédommagements de tiers		1'000.00				1'025.30
5430.4260.00 Restitutions prestations d'entretien		30'000.00		30'000.00		39'740.40
5444.4260.00 Dédommagements de tiers				1'000.00		
5451.4260.00 Contributions des parents - Frais de repas		40'000.00		31'000.00		24'605.00
5710.4260.03 Restitutions diverses						
5796.4260.00 Dédommagements de tiers		2'000.00		2'000.00		4'595.05
5796.4260.01 Remboursement d'aide sociale		20'000.00		20'000.00		
5796.4260.02 Restit. cas responsabilité - mandat/curatelle						
6150.4260.00 Restitutions diverses						3'897.10
6155.4260.01 Dédommagement de tiers - indemn. assurances						180.00
6220.4260.00 Abonnements CFF - produits mises à disposition					40.00	35'501.72
6220.4260.01 Billets bateau BSG - mise à disposition		6'000.00				6'275.00
7301.4260.00 Restitutions diverses		25'000.00		35'000.00	610.25	25'120.16
7450.4260.00 Restitutions diverses					36'542.60	36'542.60
7900.4260.00 Dédommagements de tiers		3'000.00		5'000.00		5'739.25
8711.4260.00 Dédommagements de tiers		20'000.00		15'000.00	6'103.05	43'671.95

	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
<b>4 Revenus (...)</b>						
<b>4260 Remboursements de tiers</b>		<b>627'900.00</b>		<b>597'900.00</b>	<b>49'786.45</b>	<b>703'273.38</b>
<b>426 Remboursements</b>		<b>627'900.00</b>		<b>597'900.00</b>	<b>49'786.45</b>	<b>703'273.38</b>
<b>Recettes nettes</b>	<b>627'900.00</b>		<b>597'900.00</b>		<b>653'486.93</b>	
<b>427 Amendes</b>						
<b>4270 Amendes</b>						
0110.4270.00 Votations -Amendes		300.00		600.00		300.00
0220.4270.00 Mandats de répression - Amendes						
1110.4270.00 Mandats de répression - Amendes					240.00	240.00
6155.4270.00 Encaissement amendes de stationnement		100'000.00		90'000.00	160.00	99'657.53
<b>4270 Amendes</b>		<b>100'300.00</b>		<b>90'600.00</b>	<b>400.00</b>	<b>100'197.53</b>
<b>427 Amendes</b>		<b>100'300.00</b>		<b>90'600.00</b>	<b>400.00</b>	<b>100'197.53</b>
<b>Recettes nettes</b>	<b>100'300.00</b>		<b>90'600.00</b>		<b>99'797.53</b>	
<b>429 Autres taxes</b>						
<b>4290 Autres taxes</b>						
9103.4290.00 Encaissement de taxes de chiens précédemment amorties						
<b>4290 Autres taxes</b>						
<b>429 Autres taxes</b>						
<b>Recettes nettes</b>						
<b>42 Taxes</b>		<b>8'868'200.00</b>		<b>8'945'700.00</b>	<b>101'755.49</b>	<b>8'286'985.35</b>
<b>Recettes nettes</b>	<b>8'868'200.00</b>		<b>8'945'700.00</b>		<b>8'185'229.86</b>	
<b>44 Revenus financiers</b>						
<b>440 Revenus des intérêts</b>						
<b>4400 Intérêts des disponibilités</b>						
2120.4400.00 Intérêts sur avoirs en compte courant						186.75
9610.4400.00 Intérêts sur avoirs en compte courant						14.55
<b>4400 Intérêts des disponibilités</b>						<b>201.30</b>
<b>4401 Intérêts des créances et comptes courants</b>						
9610.4401.00 Intérêts moratoires		50'000.00		35'000.00	3'808.55	58'658.25
<b>4401 Intérêts des créances et comptes courants</b>		<b>50'000.00</b>		<b>35'000.00</b>	<b>3'808.55</b>	<b>58'658.25</b>

	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
<b>4 Revenus (...)</b>						
<b>4407 Intérêts des placements financiers à long terme</b>						
9610.4407.00 Intérêts sur placements du patrimoine financier						1'359.40
<b>4407 Intérêts des placements financiers à long terme</b>						<b>1'359.40</b>
<b>440 Revenus des intérêts</b>		<b>50'000.00</b>		<b>35'000.00</b>	<b>3'808.55</b>	<b>60'218.95</b>
<b>Recettes nettes</b>	<b>50'000.00</b>		<b>35'000.00</b>		<b>56'410.40</b>	
<b>441 Gains réalisés PF</b>						
<b>4410 Gains provenant des ventes de placements financiers PF</b>						
9690.4410.00 Gain comptable provenant de ventes d'actions						17'190.99
<b>4410 Gains provenant des ventes de placements financiers PF</b>						<b>17'190.99</b>
<b>441 Gains réalisés PF</b>						<b>17'190.99</b>
<b>Recettes nettes</b>					<b>17'190.99</b>	
<b>443 Revenus des biens-fonds PF</b>						
<b>4430 Loyers et fermages, biens-fonds PF</b>						
9630.4430.00 Loyers - Place de la Liberté 11		32'400.00		32'400.00		32'400.00
9630.4430.01 Loyers - Ch. du Stade 1 - Immeuble		29'000.00		29'400.00		29'000.00
9630.4430.02 Loyers - Place de la Gare 2b - hangar		4'800.00		4'800.00		4'800.00
9630.4430.05 Loyers - Ch. des Vergers 10		6'600.00		6'600.00		6'600.00
9630.4430.06 Loyers - Mornets 3-9a		60'430.00		60'000.00		60'430.00
9630.4430.07 Loyers - Droits de superficie et Places		49'000.00		50'000.00	525.00	49'423.15
9630.4430.08 Loyers - Places de parc - Vignes - Jardins		37'000.00		33'000.00		37'277.95
9630.4430.09 Fermage - Champfahy		7'000.00		7'000.00		7'000.00
<b>4430 Loyers et fermages, biens-fonds PF</b>		<b>226'230.00</b>		<b>223'200.00</b>	<b>525.00</b>	<b>226'931.10</b>
<b>443 Revenus des biens-fonds PF</b>		<b>226'230.00</b>		<b>223'200.00</b>	<b>525.00</b>	<b>226'931.10</b>
<b>Recettes nettes</b>	<b>226'230.00</b>		<b>223'200.00</b>		<b>226'406.10</b>	
<b>447 Revenus des biens-fonds PA</b>						
<b>4470 Loyers et fermages, biens-fonds PA</b>						
0290.4470.00 Loyers - Marché 3		15'000.00		15'000.00		15'000.00
0290.4470.01 Loyers - Hôpital 21		28'900.00		28'800.00		28'900.00
0290.4470.03 A - Loyers - CAJ						



	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
<b>4 Revenus (...)</b>						
2110.4470.00 Loyer - Appartement de l'Ecole Infantine		16'800.00		16'200.00		16'800.00
2180.4470.00 Loyer - Halle de Gym pour Ecole de Commerce						
3310.4470.01 Loyers - Centre des Epancheurs / location de la salle		13'000.00		11'000.00		13'283.30
3412.4470.00 Loyer de St-Joux		29'500.00		26'500.00		27'000.00
3422.4470.00 Loyers - Plage - Camping		57'000.00		57'000.00		57'000.00
4210.4470.00 Loyers - Centre médical		33'360.00		32'700.00		32'700.00
<b>4470 Loyers et fermages, biens-fonds PA</b>		<b>193'560.00</b>		<b>187'200.00</b>		<b>190'683.30</b>
<b>447 Revenus des biens-fonds PA</b>		<b>193'560.00</b>		<b>187'200.00</b>		<b>190'683.30</b>
<b>Recettes nettes</b>	<b>193'560.00</b>		<b>187'200.00</b>		<b>190'683.30</b>	
<b>44 Revenus financiers</b>		<b>469'790.00</b>		<b>445'400.00</b>	<b>4'333.55</b>	<b>495'024.34</b>
<b>Recettes nettes</b>	<b>469'790.00</b>		<b>445'400.00</b>		<b>490'690.79</b>	
<b>45 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux</b>						
<b>451 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux enregistrés comme capitaux propres</b>						
<b>4510 Prélèvements sur les financements spéciaux enregistrés comme capitaux propres</b>						
7201.4510.00 Prélèvements FS - Maintien de la valeur		97'098.31		45'805.61		39'373.31
<b>4510 Prélèvements sur les financements spéciaux enregistrés comme capitaux propres</b>		<b>97'098.31</b>		<b>45'805.61</b>		<b>39'373.31</b>
<b>451 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux enregistrés comme capitaux propres</b>		<b>97'098.31</b>		<b>45'805.61</b>		<b>39'373.31</b>
<b>Recettes nettes</b>	<b>97'098.31</b>		<b>45'805.61</b>		<b>39'373.31</b>	
<b>45 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux</b>		<b>97'098.31</b>		<b>45'805.61</b>		<b>39'373.31</b>
<b>Recettes nettes</b>	<b>97'098.31</b>		<b>45'805.61</b>		<b>39'373.31</b>	
<b>46 Revenus de transfert</b>						
<b>460 Quotes-parts à des revenus</b>						
<b>4600 Quotes-parts aux revenus de la Confédération</b>						
9500.4600.00 Quote-parts imp. féd. direct		50'000.00		50'000.00	52'037.25	97'216.90
<b>4600 Quotes-parts aux revenus de la Confédération</b>		<b>50'000.00</b>		<b>50'000.00</b>	<b>52'037.25</b>	<b>97'216.90</b>
<b>460 Quotes-parts à des revenus</b>		<b>50'000.00</b>		<b>50'000.00</b>	<b>52'037.25</b>	<b>97'216.90</b>
<b>Recettes nettes</b>	<b>50'000.00</b>		<b>50'000.00</b>		<b>45'179.65</b>	
<b>461 Dédommagements de collectivités publiques</b>						

	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
<b>4 Revenus (...)</b>						
<b>4611 Dédommagements des cantons et des concordats</b>						
0220.4611.00 Dédommagement pour la tenue du registre, impôts paroissiaux		3'000.00		3'000.00		2'688.00
0220.4611.01 Dédommagement pour la tenue du registre, impôts à la source					6'996.60	2'028.75
1402.4611.00 Contribution du canton - Frais de traitement - APEA		315'000.00		320'000.00		289'688.50
1620.4611.00 Contribution du canton - Entretien abri PC		3'000.00		3'000.00		3'000.00
2110.4611.00 Contribution du canton		96'000.00		117'000.00		94'951.83
2120.4611.00 Contribution du canton		552'000.00		563'000.00	4'551.90	453'671.25
2130.4611.00 Contribution du canton		357'000.00		324'000.00		299'363.85
2197.4611.00 Contribution du canton		4'000.00				
5310.4611.00 Contribution du canton - Traitement des préposées		18'000.00		18'000.00		18'624.00
5310.4611.01 Contribution du canton - Contrat ICT Service conseil		5'500.00		8'000.00		5'424.00
5720.4611.01 Contribution du canton - En vertu du droit de la famille : a		330'000.00		80'000.00		328'926.45
5720.4611.02 Contribution du canton - Primes caisses-maladie		750'000.00		700'000.00	6'271.45	762'812.50
5796.4611.00 Contribution du canton - Frais de traitement - Aide sociale		450'000.00		480'000.00		444'459.89
5799.4611.00 Contribution du canton - Répartition des charges		2'260'000.00		2'740'000.00		2'183'671.79
5799.4611.01 Dédommagement du canton - Répartition des charges - Réserves						
<b>4611 Dédommagements des cantons et des concordats</b>		<b>5'143'500.00</b>		<b>5'356'000.00</b>	<b>17'819.95</b>	<b>4'889'310.81</b>
<b>4612 Dédommagements des communes et des syndicats de communes</b>						
0290.4612.04 Imputations internes - Loyers et charges - Serv. Equipement		53'000.00		53'000.00		53'000.00
2110.4612.00 Ecolages versés par d'autres communes		20'000.00		40'000.00		
2120.4612.00 Ecolages versés par d'autres communes		20'000.00		10'000.00		32'343.90
2130.4612.00 Ecolages versés par d'autres communes				18'000.00		
2197.4612.00 Participation des communes du Plateau de Diesse et de Nods		19'000.00				
3320.4612.00 Bénéfice télé-réseau		40'000.00		24'277.30		62'340.27
5310.4612.00 Participation des communes du Plateau de Diesse et de Nods		63'333.45		55'480.00		56'557.05
5444.4612.00 Participation d'autres communes		32'194.00		35'814.00		20'614.45

	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
<b>4 Revenus (...)</b>						
5451.4612.00 Participation d'autres communes		30'000.00		20'000.00	1'716.55	26'291.30
5796.4612.00 Participation d'autres communes		110'309.00		97'589.10		119'952.35
6150.4612.03 Imputations internes - Part. salaires des TP - Déchets		10'000.00		10'000.00		10'000.00
8710.4612.00 Intérêts sur prêts du patrimoine administratif - électricité		180'000.00		180'000.00		180'000.00
8710.4612.01 Redevance pour usage du sol		95'000.00		98'000.00		94'225.38
8711.4612.00 Imp. internes - Particip. TP entretien éclairage public		23'000.00		23'000.00		23'000.00
8711.4612.03 Imp. internes - Particip. Télé réseau		40'000.00		40'000.00		40'000.00
9610.4612.00 Imputations internes - Intérêts passifs - Services						
<b>4612 Dédommagements des communes et des syndicats de communes</b>		<b>735'836.45</b>		<b>705'160.40</b>	<b>1'716.55</b>	<b>718'324.70</b>
<b>461 Dédommagements de collectivités publiques</b>		<b>5'879'336.45</b>		<b>6'061'160.40</b>	<b>19'536.50</b>	<b>5'607'635.51</b>
<b>Recettes nettes</b>	<b>5'879'336.45</b>		<b>6'061'160.40</b>		<b>5'588'099.01</b>	
<b>462 Péréquation financière et compensation des charges</b>						
<b>4621 Péréquation financière et compensation des charges</b>						
9300.4621.60 Prestation complémentaire socio - démographique		60'000.00		65'000.00		62'883.00
<b>4621 Péréquation financière et compensation des charges</b>		<b>60'000.00</b>		<b>65'000.00</b>		<b>62'883.00</b>
<b>462 Péréquation financière et compensation des charges</b>		<b>60'000.00</b>		<b>65'000.00</b>		<b>62'883.00</b>
<b>Recettes nettes</b>	<b>60'000.00</b>		<b>65'000.00</b>		<b>62'883.00</b>	
<b>463 Subventions des collectivités publiques et des tiers</b>						
<b>4630 Subventions de la Confédération</b>						
1620.4630.01 Indemnités de cantonnements		1'800.00		1'800.00		1'800.00
9710.4630.00 Subventions - CO2		3'000.00		4'000.00		3'089.70
<b>4630 Subventions de la Confédération</b>		<b>4'800.00</b>		<b>5'800.00</b>		<b>4'889.70</b>
<b>4631 Subventions des cantons et des concordats</b>						
1400.4631.00 Subventions cantonales - Mensuration officielle - Restitutio						7'482.75
1506.4631.00 Subvention sapeur pompier AIB		23'000.00		22'000.00		23'246.00
2120.4631.00 Subventions cantonales - Fonds du sport						1'320.00
2180.4631.00 Subventions cantonales - Traitements des préposées		247'000.00		130'000.00		242'956.80
3420.4631.00 Subventions cantonales - Réf. escalier en pierre Maupras						

	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
<b>4 Revenus (...)</b>						
3420.4631.01 Subventions cantonales - nouv. équipements de jeux quai MM						
5444.4631.00 Subventions cantonales		143'000.00		120'000.00		142'782.55
5451.4631.00 Subventions cantonales		350'000.00		280'000.00	203'941.40	533'803.01
6150.4631.00 Subventions cantonales - Eclairage public						
6150.4631.01 Subventions cantonales - Entretien routes communales		11'000.00		11'000.00		10'996.85
8711.4631.00 Subvention cantonale						
<b>4631 Subventions des cantons et des concordats</b>		<b>774'000.00</b>		<b>563'000.00</b>	<b>203'941.40</b>	<b>962'587.96</b>
<b>463 Subventions des collectivités publiques et des tiers</b>		<b>778'800.00</b>		<b>568'800.00</b>	<b>203'941.40</b>	<b>967'477.66</b>
<b>Recettes nettes</b>	<b>778'800.00</b>		<b>568'800.00</b>		<b>763'536.26</b>	
<b>46 Revenus de transfert</b>		<b>6'768'136.45</b>		<b>6'744'960.40</b>	<b>275'515.15</b>	<b>6'735'213.07</b>
<b>Recettes nettes</b>	<b>6'768'136.45</b>		<b>6'744'960.40</b>		<b>6'459'697.92</b>	
<b>48 Revenus extraordinaires</b>						
<b>489 Prélèvements sur les capitaux propres</b>						
<b>4893 Prélèvement sur les préfinancement</b>						
0290.4893.05 Prélèvements FS - Investissements						
0290.4893.06 Prélèvements FS - Entretien immeubles		90'000.00		60'000.00		57'000.00
1620.4893.00 Prélèvements FS - Entretien abri PC		70'000.00				
2110.4893.00 Prélèvement FS - Entretien Bâtiments		5'000.00		10'000.00		5'000.00
2120.4893.00 Prélèvements FS - Amortissement FA		405'546.35		405'546.35		405'546.35
2120.4893.01 Prélèvements FS - Entretien bâtiment		70'000.00		45'000.00		70'000.00
2180.4893.00 Prélèvement FS - Amortissement EJC		20'743.80		20'743.80		20'743.80
2180.4893.01 Prélèvement FS - Entretien EJC		30'000.00				
3120.4893.00 Prélèvements FS - Entretien Fortune Financier		60'000.00		50'000.00		30'000.00
3210.4893.00 Prélèvements FS - Entretien Bibliothèque Patrimoine Fin						
3310.4893.00 Prélèvements FS - Entretien immeubles		20'000.00		12'000.00		10'000.00
3321.4893.00 Prélèvements FS - Amortissement Réseau Télé réseau		31'061.93		22'561.19		28'061.93
3412.4893.00 Prélèvements FS - Entretien St-Joux		90'000.00		35'000.00		25'000.00
3412.4893.01 Prélèvements FS - Amortissement St-Joux		27'663.75		17'163.50		17'163.75
3415.4893.00 Prélèvements FS - Entretien ports				5'000.00		

	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
<b>4 Revenus (...)</b>						
3420.4893.00 Prélèvements FS - Amortissement scène mobile		7'902.95		7'902.95		7'902.95
3421.4893.00 Prélèvements FS - Entretien Pré-de-la-Tour		4'000.00		9'000.00		
3422.4893.00 Prélèvements FS - Entretien Plage - Camping		160'000.00		250'000.00		45'000.00
4210.4893.00 Prélèvements FS - Développement économique		47'215.10		47'215.10		23'215.00
5444.4893.00 Prélèvements FS - Entret. CAJ		54'000.00		50'000.00		
5451.4893.01 Prélèvements FS - Entret. place de jeu crèche				5'000.00		
5520.4893.00 Prélèvement FS - Chômage		10'000.00		10'000.00		
5920.4893.00 Prélèvements FS - Fonds Kraft						
6150.4893.00 Prélèvements FS - Entretien routes		150'000.00		110'000.00		80'000.00
6150.4893.01 Prélèvements FS - Amortissement des routes		65'145.29		56'175.84		36'094.14
6155.4893.00 Prélèvements FS - Entretien parking		5'000.00				
7710.4893.00 Prélèvements FS - Amortissement Cimetière		13'795.20		13'750.00		13'795.20
7791.4893.00 Prélèvements FS - Amortissement des WC publics		3'750.60		3'750.60		3'750.60
8711.4893.00 Prélèvements FS - Amortissement Réseau électr		182'729.10		157'496.70		153'729.10
8711.4893.01 Prélèvements FS - Compensation du prix de l'énergie						
8711.4893.02 Prélèvements FS - Maintien de la valeur : Réseau électr		139'600.00		138'800.00		
9630.4893.00 Prélèvements FS - Entretien immeubles		50'000.00		130'000.00		80'000.00
9630.4893.04 Fonds spécial FF - Prélèvements - Entretien						
<b>4893 Prélèvement sur les préfinancement</b>		<b>1'813'154.07</b>		<b>1'672'106.03</b>		<b>1'112'002.82</b>
<b>4896 Prélèvements sur la réserve liée à la réévaluation</b>						
9950.4896.01 Prélèvement : dissolution de la réserve liée						999'900.19
<b>4896 Prélèvements sur la réserve liée à la réévaluation</b>						<b>999'900.19</b>
<b>489 Prélèvements sur les capitaux propres</b>		<b>1'813'154.07</b>		<b>1'672'106.03</b>		<b>2'111'903.01</b>
<b>Recettes nettes</b>	<b>1'813'154.07</b>		<b>1'672'106.03</b>		<b>2'111'903.01</b>	
<b>48 Revenus extraordinaires</b>		<b>1'813'154.07</b>		<b>1'672'106.03</b>		<b>2'111'903.01</b>
<b>Recettes nettes</b>	<b>1'813'154.07</b>		<b>1'672'106.03</b>		<b>2'111'903.01</b>	
<b>49 Imputations internes</b>						
<b>490 Approvisionnement en matériel et en marchandises</b>						
<b>4900 Imputations internes pour approvisionnement en matériel et en marchandises</b>						

	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
<b>4 Revenus (...)</b>						
6150.4900.00 Imputations internes - Part frais machines pr entret. St-Jou						
<b>4900 Imputations internes pour approvisionnement en matériel et en marchandises</b>						
<b>490 Approvisionnement en matériel et en marchandises</b>						
<b>Recettes nettes</b>						
<b>491 Prestations de services</b>						
<b>4910 Imputations internes pour prestations de services</b>						
0220.4910.00 Imputations internes - Salaires administration		47'000.00		47'000.00		47'000.00
1110.4910.00 Imputations internes - Sécurité		10'000.00		10'000.00		10'000.00
1110.4910.01 Imputations internes : Horodateurs et macarons		60'000.00		56'000.00		54'242.00
1110.4910.02 Imput. internes : Horodateurs St-Joux						
2170.4910.01 Imputations internes - Part salaires conciergerie - EJC		23'000.00		20'000.00		19'756.00
2170.4910.03 Imputations internes - Salaires conciergerie - E Enfantine		40'000.00		35'000.00		35'561.00
2170.4910.04 Imputations internes - Salaires conciergerie - E Primaire		145'000.00		132'500.00		142'243.70
5796.4910.01 Imputations internes - Autres charges de personnel		315'000.00		320'000.00		289'688.50
6150.4910.00 Imputations internes - Part salaires des TP pr entret. St-Jo		46'000.00		46'000.00		40'000.00
6150.4910.01 Imputations internes - Part salaires des TP pr entret. cimet		35'000.00		35'000.00		35'000.00
6150.4910.02 Imputations internes - Part. salaires des TP - Fête du vin		20'000.00		20'000.00		20'000.00
6220.4910.00 Imputations internes -Abonnements CFF - Subvention communale						2'886.35
<b>4910 Imputations internes pour prestations de services</b>		<b>741'000.00</b>		<b>721'500.00</b>		<b>696'377.55</b>
<b>491 Prestations de services</b>		<b>741'000.00</b>		<b>721'500.00</b>		<b>696'377.55</b>
<b>Recettes nettes</b>	<b>741'000.00</b>		<b>721'500.00</b>		<b>696'377.55</b>	
<b>492 Fermages, loyers, frais d'utilisation</b>						
<b>4920 Imputations internes pour fermages, loyers, frais d'utilisation</b>						
0290.4920.01 Imputations internes - Loyers et charges - Hôpital 21		56'000.00		56'000.00		56'000.00
0290.4920.02 Imputations internes - Loyers et charges - CAJ		24'000.00		24'000.00		24'000.00
0290.4920.03 Imputations internes - Loyers et charges - Plage 2		12'000.00		12'000.00		12'000.00
0290.4920.08 Imputations internes - Loyers et ch - Marché 3 - AVS-SSRN		40'000.00		40'000.00		40'000.00

	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
<b>4 Revenus (...)</b>						
0290.4920.09 Imputations internes - Loyers et charges - CdE		15'000.00		15'000.00		15'000.00
3310.4920.00 Imputations internes - Loyers et charges - CdE						
<b>4920 Imputations internes pour fermages, loyers, frais d'utilisation</b>		<b>147'000.00</b>		<b>147'000.00</b>		<b>147'000.00</b>
<b>492 Fermages, loyers, frais d'utilisation</b>		<b>147'000.00</b>		<b>147'000.00</b>		<b>147'000.00</b>
<b>Recettes nettes</b>	<b>147'000.00</b>		<b>147'000.00</b>		<b>147'000.00</b>	
<b>493 Frais administratifs et d'exploitation</b>						
<b>4930 Imputations internes pour frais administratifs et d'exploitation</b>						
0220.4930.01 Imputations internes - Maintenance informatique						
0220.4930.02 Imputations internes - Frais ports, CCP, divers						
<b>4930 Imputations internes pour frais administratifs et d'exploitation</b>						
<b>493 Frais administratifs et d'exploitation</b>						
<b>Recettes nettes</b>						
<b>494 Intérêts et charges financières standard</b>						
<b>4940 Imputations internes pour intérêts et charges financières standard</b>						
9610.4940.00 Intérêts passifs imputés						
<b>4940 Imputations internes pour intérêts et charges financières standard</b>						
<b>494 Intérêts et charges financières standard</b>						
<b>Recettes nettes</b>						
<b>49 Imputations internes</b>		<b>888'000.00</b>		<b>868'500.00</b>		<b>843'377.55</b>
<b>Recettes nettes</b>	<b>888'000.00</b>		<b>868'500.00</b>		<b>843'377.55</b>	
<b>4 Revenus</b>	<b>375'000.00</b>	<b>32'340'378.83</b>	<b>348'000.00</b>	<b>31'803'472.04</b>	<b>4'280'172.19</b>	<b>35'696'642.88</b>
<b>Recettes nettes</b>	<b>31'965'378.83</b>		<b>31'455'472.04</b>		<b>31'416'470.69</b>	

	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
<b>9 Comptes de clôture</b>						
<b>90 Comptes de clôture</b>						
<b>900 Clôture du compte de résultats</b>						
<b>9000 Excédent de revenus</b>						
9990.9000.00 Excédent de revenus	138'171.65		333'185.60		86'317.87	
<b>9000 Excédent de revenus</b>	<b>138'171.65</b>		<b>333'185.60</b>		<b>86'317.87</b>	
<b>9001 Excédent de charges</b>						
9990.9001.00 Excédent de charges						
<b>9001 Excédent de charges</b>						
<b>900 Clôture du compte de résultats</b>	<b>138'171.65</b>		<b>333'185.60</b>		<b>86'317.87</b>	
<b>Dépenses nettes</b>		<b>138'171.65</b>		<b>333'185.60</b>		<b>86'317.87</b>
<b>901 Clôture des financements spéciaux</b>						
<b>9010 Clôture des fonds enregistrés comme capitaux propres, excédent de revenus</b>						
3321.9010.50 Attributions FS - Equilibre de la tâche						
7201.9010.20 Attributions FS - Equilibre de la tâche						
7301.9010.30 Attributions FS - Equilibre de la tâche	3'658.05				3'916.48	
8711.9010.40 Attributions FS - Entretien du réseau électrique - ET					39'248.99	
8711.9010.41 Attributions FS - Compensation fluctuations PV énergie						
8711.9010.42 Attributions FS - Utilisation rationnelle de l'énergie						
<b>9010 Clôture des fonds enregistrés comme capitaux propres, excédent de revenus</b>	<b>3'658.05</b>				<b>43'165.47</b>	
<b>9011 Clôture des fonds enregistrés comme capitaux propres, excédent de charges</b>						
7201.9011.20 Prélèvements FS - Equilibre de la tâche		135'376.10		124'331.45		152'624.39
7301.9011.30 Prélèvements FS - Equilibre de la tâche				3'441.95		
8711.9011.40 Prélèvement FS - Entretien du réseau électrique - ET						
8711.9011.41 Prélèvement FS - Fluctuation du prix de l'énergie		70'000.00		129'400.00		89'114.76
8711.9011.42 Prélèvement FS - Utilisation rationnelle OECUREN		28'000.00				41'300.00
<b>9011 Clôture des fonds enregistrés comme capitaux propres, excédent de charges</b>		<b>233'376.10</b>		<b>257'173.40</b>		<b>283'039.15</b>
<b>901 Clôture des financements spéciaux</b>	<b>3'658.05</b>	<b>233'376.10</b>		<b>257'173.40</b>	<b>43'165.47</b>	<b>283'039.15</b>
<b>Recettes nettes</b>		<b>229'718.05</b>		<b>257'173.40</b>		<b>239'873.68</b>



# MCH2: Budget - Compte de résultat selon les groupes de matières

	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
<b>9 Comptes de clôture (...)</b>						
<b>90 Comptes de clôture</b>	<b>141'829.70</b>	<b>233'376.10</b>	<b>333'185.60</b>	<b>257'173.40</b>	<b>129'483.34</b>	<b>283'039.15</b>
<b>Recettes nettes</b>	<b>91'546.40</b>			<b>76'012.20</b>	<b>153'555.81</b>	
<b>9 Comptes de clôture</b>	<b>141'829.70</b>	<b>233'376.10</b>	<b>333'185.60</b>	<b>257'173.40</b>	<b>129'483.34</b>	<b>283'039.15</b>
<b>Recettes nettes</b>	<b>91'546.40</b>			<b>76'012.20</b>	<b>153'555.81</b>	

	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
<b>Récapitulation</b>						
<b>3 Charges</b>	<b>32'061'925.23</b>	<b>5'000.00</b>	<b>31'384'459.84</b>	<b>5'000.00</b>	<b>33'089'830.68</b>	<b>1'519'804.18</b>
Dépenses nettes		32'056'925.23		31'379'459.84		31'570'026.50
<b>4 Revenus</b>	<b>375'000.00</b>	<b>32'340'378.83</b>	<b>348'000.00</b>	<b>31'803'472.04</b>	<b>4'280'172.19</b>	<b>35'696'642.88</b>
Recettes nettes	31'965'378.83		31'455'472.04		31'416'470.69	
<b>9 Comptes de clôture</b>	<b>141'829.70</b>	<b>233'376.10</b>	<b>333'185.60</b>	<b>257'173.40</b>	<b>129'483.34</b>	<b>283'039.15</b>
Recettes nettes	91'546.40			76'012.20	153'555.81	
<b>Total</b>	<b>32'578'754.93</b>	<b>32'578'754.93</b>	<b>32'065'645.44</b>	<b>32'065'645.44</b>	<b>37'499'486.21</b>	<b>37'499'486.21</b>
<b>Excédent des dépenses</b>						
<b>Excédent des recettes</b>						
	<b>32'578'754.93</b>	<b>32'578'754.93</b>	<b>32'065'645.44</b>	<b>32'065'645.44</b>	<b>37'499'486.21</b>	<b>37'499'486.21</b>