



Rapport du Conseil communal au Conseil général de Val-de-Travers à l'appui des comptes 2024

	Page
Rapport d'information	1
Arrêté d'approbation	33
Rapport de révision	35
Comptes 2024	
Bilan	37
Compte de résultats	39
Comptes de fonctionnement (résumé sur 1 et 2 positions)	40
Comptes des investissements (résumé sur 2 positions)	42
Tableau des flux de trésorerie	44
Annexe	
Principes comptables et d'évaluation	47
Etat du capital propre	49
Tableau des provisions	50
Tableau des garanties	51
Tableaux des participations et des titres	52
Tableau des immobilisations	54
Indications supplémentaires :	
Etat de la dette	59
Utilisation des crédits-cadres de développement	61
Etats financiers des organisations (selon périmètre de consolidation)	62
Contrôle des crédits	
Contrôle des objets d'investissement (avec commentaires)	77
Crédits extrabudgétaires du Conseil communal	99
Indicateurs	101
Détails relatifs aux comptes	
Bilan détaillé	103
Comptes de fonctionnement selon la classification fonctionnelle (avec commentaires)	115
Comptes des investissements selon la classification fonctionnelle	211
Comptes de fonctionnement et des investissements par nature	221
Glossaire	233

RAPPORT

Val-de-Travers, le 7 mai 2025

Rapport du Conseil communal au Conseil général relatif aux comptes 2024

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

En décembre 2023, votre Autorité acceptait un budget déficitaire à hauteur de Fr. 1'499'000.- après l'approbation d'un amendement global de 800'000 francs¹ afin d'améliorer le résultat. Pour mémoire, le déficit initialement prévu était d'environ 2,3 millions de francs (pour un total de charges de 75 millions de francs) sans prélèvement à la réserve de politique budgétaire vu la hausse attendue des recettes fiscales.

Aujourd'hui, force est de constater que le scénario négatif envisagé lors du vote ne s'est heureusement pas réalisé et que le résultat 2024 se solde finalement par un bénéfice de près de 1,3 million de francs, soit une amélioration de 2,8 millions de francs par rapport au budget amendé.

Si cet exercice est formellement le troisième à connaître des chiffres noirs de manière consécutive², il est le plus solide et reflète la bonne santé économique que notre commune et le canton ont continué de connaître l'an dernier et qui se lit dans les chiffres des rentrées fiscales en hausse, dans les statistiques économiques cantonales³ et dans un taux de chômage⁴ encore bas (3.1% en moyenne annuelle pour le Val-de-Travers).

Le Conseil communal se réjouit évidemment de ces résultats positifs mais reste sur ses gardes au regard des soubresauts conjoncturels (voire structurels désormais) qui vont affecter notre commune dès cette année. Si nous ne sommes pas encore sortis de l'ornière et si la situation financière communale peut toujours être considérée comme très délicate, il ne serait toutefois pas raisonnable de ne pas saluer ce nouvel exercice avec des chiffres noirs aujourd'hui.

¹ Cet amendement n'indiquant pas les comptes auxquels imputer une baisse, le Conseil communal a alors retenu deux axes pour faire respecter votre décision : premièrement via des optimisations budgétaires et deuxièmement via l'introduction d'un écart statistique au chapitre des charges de biens, services et marchandises. Plus d'informations dans le rapport d'information du Conseil communal au Conseil général relatif au budget 2024 amendé, du 10 janvier 2024 (www.val-de-travers.ch/sites/default/files/2024-12/Budget%202024-amende.pdf, pp. 168-171).

² Pour rappel, l'exercice 2022 a bouclé sur un bénéfice de 1,7 million de francs, mais celui-ci est dû à une réévaluation de nos participations dans plusieurs entités externes pour 3,3 millions de francs, tandis que le résultat 2023 a conduit à un bénéfice de 943'165 francs, partiellement dû à une réévaluation de la valeur de nos participations. Sans cette dernière, le bénéfice réel aurait quand même été de 200'000 francs environ.

³ www.ne.ch/autorites/DFS/STAT/economie/Pages/accueil.aspx

⁴ www.ne.ch/autorites/DFS/STAT/emploi-chomage-salaire/chomage/Pages/accueil.aspx

RAPPORT À L'APPUI DES COMPTES 2024

Plusieurs éléments expliquent cette nette amélioration par rapport à un budget déficitaire : tout d'abord, il faut noter une augmentation importante des revenus fiscaux pour 3,2 millions de francs qui proviennent de pratiquement l'ensemble des rubriques fiscales comme vous pourrez le lire ci-après. Au vu de ces revenus fiscaux et comme prévu dans le budget, le prélèvement à la réserve de politique budgétaire n'est ni possible ni nécessaire ; cette dernière reste donc dotée de Fr. 13'070'082.- à fin 2024.

Au niveau des charges de personnel, nous pouvons constater une nette hausse de Fr. 681'380.- par rapport au budget expliquée par la création de nombreux postes hors budget l'an dernier, principalement au sein du service de l'accueil de l'enfance (11.8 équivalents plein temps [EPT] dont plus de la moitié financée par le Canton pour s'occuper d'enfants à besoins spécifiques) mais également dans d'autres services pour 2.5 EPT.

De leur côté, les charges de biens, services et marchandises (BSM) correspondent au budget (- Fr. 35'053.-). Dans l'ensemble, pratiquement tous les comptes sont en-dessous du budget à l'exception notable des frais de poursuites (+ Fr. 89'353.-) et des pertes sur débiteurs (+ Fr. 342'904.-). Quant à l'écart statistique de Fr. 500'000.- prévu au budget, il n'apparaît pas dans les comptes, ce qui confirme qu'il avait été correctement estimé. Il veut donc dire que les charges de BSM sont tendanciellement inférieures d'un demi-million de francs par rapport aux charges budgétées.

A ce stade, plusieurs autres éléments méritent d'être mentionnés pour appréhender correctement le résultat de l'exercice 2024 par rapport au budget :

- il n'y a pas eu de vente particulière de terrain ou de bâtiment ayant un impact financier significatif et unique sur le résultat de l'exercice,
- la réévaluation de nos participations dans des entreprises externes (notamment Société électrique du Val-de-Travers SA, Groupe E SA et Ambulances des vallées neuchâteloises Sàrl) conduit à une amélioration comptable de Fr. 522'000.-,
- vu la bonne tenue des comptes, le Conseil communal a décidé de ne pas prélever de montant au fonds des routes⁵ qui conserve donc un solde de Fr. 260'000.- environ à fin décembre 2024. Cette décision « péjore » le résultat de cette somme,
- au niveau des intérêts passifs des engagements financiers, ces derniers sont plus bas que le budget (- Fr. 100'331.-) mais sont en nette hausse par rapport aux comptes 2023 (+ Fr. 276'888.-) pour atteindre la somme de Fr. 1'049'669.-. Ces charges sont la conséquence d'une augmentation des investissements couplée – fort heureusement – à un tassement des taux d'intérêt depuis quelques mois. La question des investissements demeure donc intacte et des choix politiques devront être faits quant à la priorisation de ces derniers et à leurs conséquences sur l'endettement communal.

Satisfait de la maîtrise globale des charges de BSM et des très bonnes surprises fiscales (à nouveau), le Conseil communal reste et restera attentif à une situation économique toujours difficile à prévoir (surtout avec les signaux contradictoires en provenance des Etats-Unis). Il continuera par conséquent à réduire les dépenses de fonctionnement de manière raisonnable, en évitant autant que possible des coupes linéaires ou drastiques qui pourraient mettre des prestations communales sur la sellette, ces décisions étant du ressort du Conseil général.

Nous espérons que votre Autorité nous soutiendra dans cette vision de l'avenir permettant de conserver les conditions-cadres nécessaires à l'attractivité de Val-de-Travers.

LE CONSEIL COMMUNAL

⁵ Pour mémoire, ce fonds a été alimenté en une fois par un versement cantonal au moment du transfert de certains tronçons cantonaux aux communes ; un prélèvement de Fr. 260'000.- environ était prévu par an sur quatre années.

RAPPORT À L'APPUI DES COMPTES 2024**Améliorations**

Maîtrise globale des charges malgré des surcoûts dans certains comptes

35'053.-

Impôts personnes physiques et morales, frontaliers, fonds IPM (dont écrêtage)

3'263'291.-

Augmentation des ventes de bois, des taxes d'équipement et des raccordements aux CAD

509'926.-

Réévaluation des titres détenus par la commune

499'156.-

Ecart principal entre les comptes et le budget ayant un impact important sur le résultat final

	Comptes 2024	Budget 2024
CHARGES D'EXPLOITATION	73'874'946.-	72'507'050.-
Charges de personnel	33'680'130.-	32'998'750.-
Charges de biens et services	14'549'198.-	14'584'250.-
Amortissements PA	6'313'426.-	6'266'900.-
Attributions aux fonds et financ. spéciaux	1'358'131.-	544'050.-
Charges de transfert	12'735'016.-	12'617'600.-
Subventions à redistribuer	506'402.-	525'000.-
Imputations internes	4'732'643.-	4'970'500.-
REVENUS D'EXPLOITATION	-70'923'740.-	-67'382'500.-
Revenus fiscaux	-34'418'691.-	-31'155'400.-
Patentes et concessions	-32'065.-	-21'500.-
Taxes et redevances	-12'213'726.-	-11'703'800.-
Revenus divers	-107'054.-	-64'500.-
Prélèvements sur fonds et financ. spéciaux	-285'094.-	-710'100.-
Revenus de transfert	-18'628'065.-	-18'231'700.-
Subventions à redistribuer	-506'402.-	-525'000.-
Imputations internes	-4'732'643.-	-4'970'500.-
RÉSULTAT DES ACT. D'EXPLOITATION	2'951'206.-	5'124'550.-
Charges financières	1'444'208.-	1'469'600.-
Revenus financiers	-3'520'106.-	-3'020'950.-
RÉSULTAT PROV. DE FINANCEMENTS	-2'075'898.-	-1'551'350.-
RÉSULTAT OPÉRATIONNEL	875'308.-	3'573'200.-
Charges extraordinaires	165'166.-	260'000.-
Revenus extraordinaires	-2'334'200.-	-2'334'200.-
RÉSULTAT EXTRAORDINAIRE	-2'169'034.-	-2'074'200.-
TOTAL DU COMPTE DE RÉSULTAT	-1'293'726.-	1'499'000.-

Péjorations

Création de plusieurs postes dans différents services

681'380.-

Hausse des amortissements dus aux nombreux investissements

46'526.-

Attributions considérées comme une charge mais qui reflètent la bonne santé des comptes autofinancés

814'081.-

Pas de prélèvement au fonds des routes et moins de prélèvement au fonds forestier

425'005.-

Quelques indicateurs utiles
 (comparatif avec les comptes 2023)

Total du bilan : 215,3 millions de francs (+ 4.2%)
Capitaux propres : 119,0 millions de francs (+ 0.0%)
Endettement net : 56,6 millions de francs (+ 8.8%)
Dette nette par habitant : 5'299 francs (+ 8.4%)

TABLE DES MATIÈRES

1. LES COMPTES EN RÉSUMÉ	5
1.1. CHIFFRES CLÉS	5
1.2. GRANDES LIGNES DU BILAN	5
1.3. GRANDES LIGNES DU COMPTE DE RÉSULTATS	5
1.4. CHARGES ET REVENUS EN UN COUP D'ŒIL	7
1.5. OPÉRATIONS PARTICULIÈRES	8
2. ÉVOLUTIONS ORGANISATIONNELLES	9
2.1. AUTORITÉS	9
2.2. ORGANISATION STRUCTURELLE ET EFFECTIF DU PERSONNEL	11
2.3. ORGANISATION COMPTABLE	16
2.4. SYSTÈME DE CONTRÔLE INTERNE	16
2.5. GESTION FINANCIÈRE	16
3. ÉLÉMENTS DE CONTEXTE	17
3.1. ÉCONOMIE ET EMPLOI	17
3.2. SITUATION DÉMOGRAPHIQUE	18
4. PRÉSENTATION DES COMPTES	18
4.1. LE BILAN	18
4.2. LE COMPTE DE RÉSULTATS	24
4.3. LE COMPTE DES INVESTISSEMENTS	28
4.4. LE TABLEAU DES FLUX DE TRÉSORERIE	29
4.5. L'ANNEXE AUX COMPTES ET LES INFORMATIONS COMPLÉMENTAIRES	30
5. CONCLUSIONS	30

RAPPORT À L'APPUI DES COMPTES 2024**1. LES COMPTES EN RÉSUMÉ****1.1. CHIFFRES CLÉS**

Chiffres clés (en milliers de francs)		2024	2023	Variation
Bilan, dette et fortune	Total du bilan	215'343	206'757	+4.2%
	Capitaux propres	118'996	119'001	-0.0%
	Dette à moyen et long termes	67'873	56'696	+19.7%
	Dette nette par habitant (en francs)	5'299	4'889	+8.4%
Compte de résultats	Charges d'exploitation	73'875	71'308	+3.6%
	Revenus d'exploitation	70'924	66'654	+6.4%
	Résultat des activités d'exploitation	-2'951	-4'654	-36.6%
	Résultat provenant de financements	2'076	3'450	-39.8%
	Résultat extraordinaire	2'169	2'147	+1.0%
	Total des charges	75'484	72'684	+3.9%
	Total des produits	76'778	73'628	+4.3%
	Dont prélèvement à la réserve de politique budgétaire	0	0	0%
	Résultat	1'294	943	+37.2%
	Autofinancement	6'074	4'802	+26.5%
Fiscalité	Revenus fiscaux	34'419	31'508	+9.2%
	Impôts sur les personnes physiques	26'705	25'866	+3.2%
	<i>dont impôts sur le revenu</i>	19'326	18'584	+4.0%
	<i>dont impôts des frontaliers</i>	4'440	4'313	+2.9%
	Impôts sur les personnes morales	6'659	4'579	+45.4%
	<i>dont impôts sur le bénéfice</i>	3'401	2'403	+41.5%
	Impôt foncier	921	932	-1.2%
	Valeur d'un point d'impôt	287	279	+3.0%
Investissements	Investissements bruts	14'028	15'052	-6.8%
	Investissements nets	10'578	10'086	+4.9%
	Valeur des immeubles du patrimoine financier	5'272	5'260	+0.2%

1.2. GRANDES LIGNES DU BILAN

En augmentation de plus de 8,5 millions de francs par rapport à 2023, le total du bilan dépasse désormais les 215 millions de francs à fin 2024. Cette augmentation s'explique principalement par les investissements consentis par votre Autorité.

Dotée de plus de 56 millions de francs, la fortune communale demeure confortable. Comme mentionné en introduction, aucun montant n'a été prélevé à la réserve de politique budgétaire qui reste stable à 13 millions de francs.

De leur côté, les engagements financiers à moyen et long termes ont augmenté pour se fixer à 67,8 millions de francs. Si les emprunts à court terme ont été régulièrement utilisés durant la période de hausse des taux d'intérêt, la baisse par étapes du taux directeur de la Banque nationale suisse (BNS) permet désormais d'emprunter à nouveau à moyen et long terme pour une charge financière « raisonnable ». De leur côté, les emprunts à court terme sont passés de 19 millions à fin 2023 à 17 millions à fin 2024.

1.3. GRANDES LIGNES DU COMPTE DE RÉSULTATS

Se référant à la classification par nature, les éléments principaux du compte de résultat sont les suivants :

Charges de personnel Comme mentionné en introduction, ces charges dépassent le budget de Fr. 681'380.- qui s'expliquent par la création de nombreux postes hors budget l'an dernier, principalement au sein du service de l'accueil de l'enfance (11.8 EPT créés en août 2024, dont 6.2 EPT en contrat de durée maximale pour des postes subventionnés – donc couverts par un financement cantonal – pour des enfants à besoins

spécifiques) mais également dans d'autres services pour 2.5 EPT (service des forêts, service des eaux, espaceVAL et cercle scolaire).

Biens, services et marchandises Inférieures au budget pour Fr. 35'053.-, les charges de nature 31 ont été très bien maîtrisées par l'ensemble des services. Le résultat de ce chapitre aurait pu être encore meilleur si certains comptes n'avaient pas laissé apparaître des dépassements non budgétés et non prévisibles : frais bancaires (Fr. 20'293.-), frais de poursuites (Fr. 89'353.-), entretien courant des biens-fonds par des tiers (Fr. 13'952.-), frais de transport pour le bois (Fr. 13'090.-), contrat de prestations informatiques (Fr. 16'197.-), réévaluations sur créances (Fr. 27'197.-) et actes de défauts de biens en général (Fr. 342'904.-). Quant à l'écart statistique de Fr. 500'000.- prévu au budget, il n'apparaît pas dans les comptes, ce qui « péjore » le résultat d'un même montant. Ce montant avait donc été correctement estimé à l'heure d'établir le budget 2024.

Amortissements du patrimoine administratif Ce chapitre est supérieur de Fr. 46'526.- par rapport au budget. Le dépassement est expliqué par les nombreux investissements consentis et finalisés qui commencent à être amortis conformément aux normes comptables. Pour rappel, l'amortissement est une charge comptable, mais pas une dépense au sens où il ne représente pas une sortie de fonds pour la commune. Il s'agit d'une charge non décaissable qui reflète la dépréciation progressive de l'actif immobilisé, mais ne génère pas de flux de trésorerie.

Charges financières Elles sont inférieures au budget pour Fr. 25'391.- mais sont en nette augmentation par rapport aux comptes 2023 pour un montant de 255'221 francs pour atteindre la somme totale en 2024 de Fr. 1'444'208.52. La grande partie de cette évolution par rapport aux comptes de l'année précédente découle des intérêts passifs des engagements financiers qui passent de Fr. 772'780.73 en 2023 à Fr. 1'049'669.11 en 2024. Si ce dernier montant respecte le budget, il démontre que notre commune doit emprunter régulièrement pour financer ses nombreux investissements. Par chance, les taux d'intérêt, après avoir connu une hausse régulière entre septembre 2022 et février 2024 suivant ainsi le taux directeur de la BNS, ont baissé dès mars 2024⁶ (plus d'informations au chapitre 4.1 de ce rapport).

Attributions aux fonds et financements spéciaux Les comptes alimentés exclusivement ou majoritairement par une taxe (approvisionnement en eau, épuration, déchets ou chauffages à distance) restent largement positifs pour un montant total de Fr. 1'024'032.95, en augmentation de Fr. 800'983.- par rapport au budget. Le détail en est donné au chapitre 4.1 de ce rapport.

Charges de transfert Par rapport aux comptes 2023 et au budget 2024, ces charges sont restées relativement stables au niveau global mais connaissent des évolutions importantes selon les comptes. Ainsi, nous pouvons noter un dépassement important (+ Fr. 325'415.-) au niveau des dédommagements aux entreprises publiques qui concernent principalement le financement d'Ambulances des vallées neuchâteloises Sàrl par les communes propriétaires durant l'exercice (+ Fr. 289'068.-). Le montant total des charges de transfert pour les ambulances (Fr. 1'756'068.-) est ensuite partiellement contrebalancé par un revenu de Fr. 1'474'468.- apparaissant dans les revenus de transfert, le solde représentant la participation financière de la commune au dispositif préhospitalier neuchâtelois. Au niveau des améliorations, nous pouvons encore noter une réduction des subventions en général pour un montant de Fr. 222'503.- par rapport au budget.

Revenus fiscaux Comme mentionné en introduction, les rentrées fiscales sont largement positives dans presque tous les domaines permettant une amélioration globale de Fr. 3'263'291.- par rapport au budget. Le chapitre 4.2 du rapport revient en détail sur ces recettes.

Taxes et redevances Ce chapitre est en augmentation de Fr. 509'926.- par rapport au budget, dont une grande partie est expliquée par les taxes d'équipement en hausse de Fr. 108'254.-, les raccordements aux chauffages à distance (+ Fr. 333'334.-), la vente de bois (+ Fr. 77'618.-) ou encore le remboursement de frais de poursuites (+ Fr. 61'974.-).

Revenus financiers Ce chapitre fait apparaître une amélioration importante de Fr. 499'156.- par rapport au budget largement expliquée par la réévaluation de nos participations relevant du patrimoine administratif

⁶ <https://data.snb.ch/fr/topics/snb/cube/snbbipo>

pour Fr. 522'000.- (notamment Société électrique du Val-de-Travers SA, Groupe E SA, Ambulances des vallées neuchâteloises Sàrl et Viteos SA) ; les modalités de cette réévaluation sont détaillées plus bas. Au niveau des baisses par rapport au budget, nous pouvons mentionner que les gains provenant de ventes de terrains du patrimoine financier sont en retrait de Fr. 100'922.- et les paiements pour utilisation des biens-fonds du patrimoine administratif de Fr. 91'831.-.

Revenus de transfert L'écart positif de Fr. 396'365.- par rapport au budget résulte principalement de subventions supplémentaires reçues du Canton pour les structures parascolaires (+ Fr. 24'850.-) qui ont augmenté le nombre d'enfants accueillis (subventionnement cantonal aux structures d'accueil extrafamilial), mais également pour le Guichet social régional (Fr. 70'801.-) et pour les cycles 2 et 3 du cercle scolaire (subventionnement des traitements des enseignants). Une augmentation de la part communale à la taxe cantonale sur les véhicules automobiles est aussi à souligner (+ Fr. 63'624.-) ainsi que la participation plus importante des autres communes au financement de la mutualisation de l'ensemble des services d'ambulances (+ Fr. 125'568.- ; cf. point charges de transfert ci-dessus).

1.4. CHARGES ET REVENUS EN UN COUP D'ŒIL

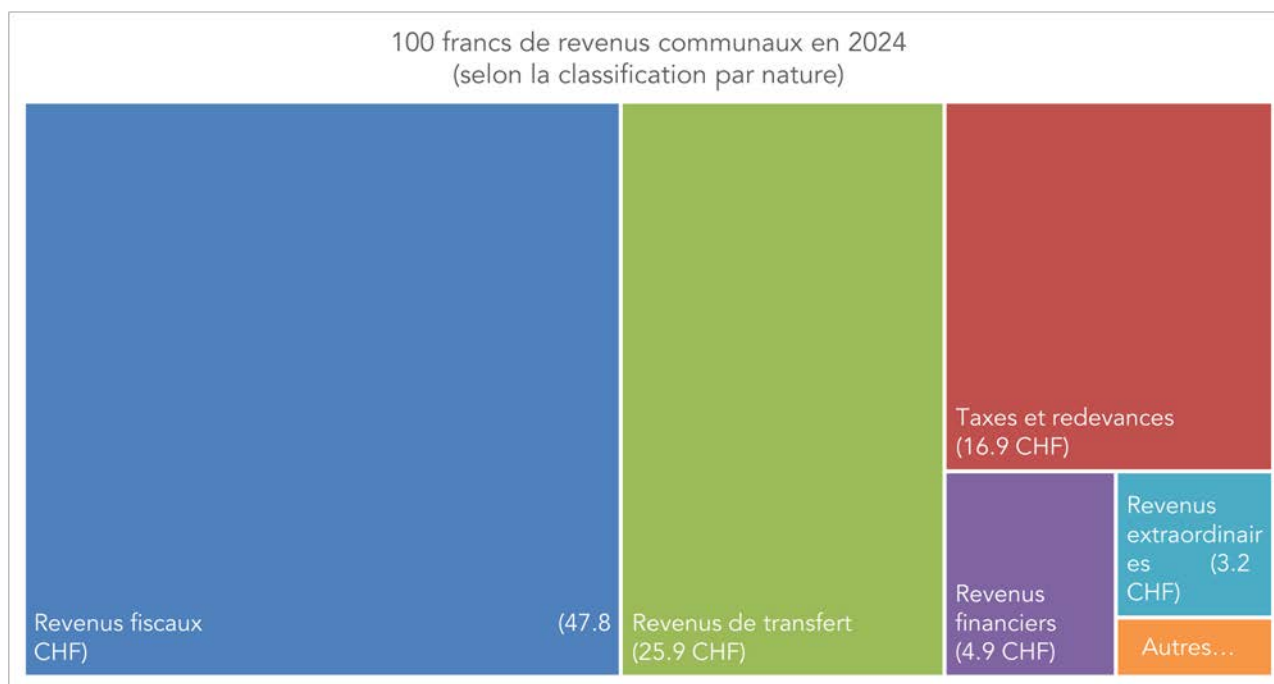
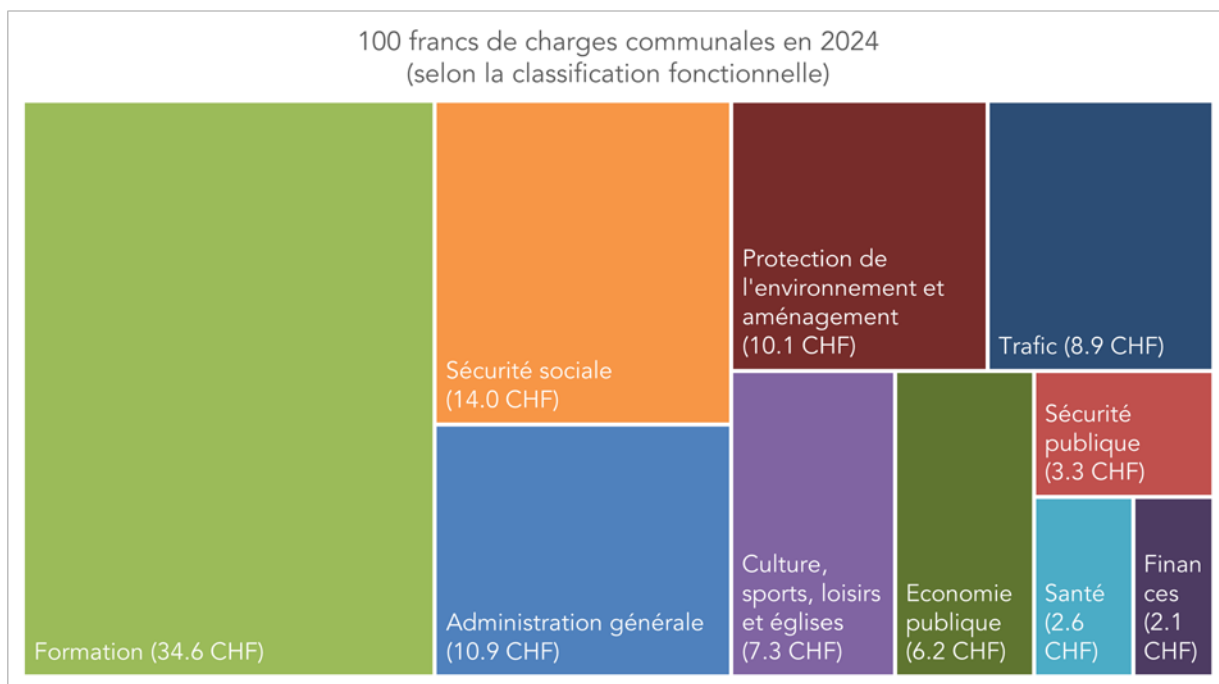
Ramenées à un montant total de 100 francs (graphique en page suivante), les charges selon la classification fonctionnelle permettent de voir comment se décomposent les 75,5 millions de francs dépensés l'an dernier.

Sous ces fonctions se trouvent les principales tâches suivantes :

- *formation* : école et accueil parascolaire ;
- *sécurité sociale* : facture sociale, fonctionnement du GSR, accueil préscolaire ;
- *administration générale* : services généraux, exécutif, fonctionnement administratif ;
- *trafic* : voirie, entretien des routes ;
- *protection de l'environnement et aménagement* : eaux et déchets ;
- *culture, sports, loisirs et églises* : espaceVAL, subventions aux sociétés locales ;
- *santé* : ambulances ;
- *économie publique* : chauffages à distance, sylviculture, développement économique ;
- *sécurité publique* : sécurité de proximité, défense incendie, protection civile ;
- *finances* : entretien et réévaluation du patrimoine financier, intérêts.

Le second graphique permet de visualiser sur le même modèle les revenus communaux. Il s'appuie sur la classification par nature, plus parlante en l'occurrence. Les imputations internes ne sont pas comptabilisées.

- Les *revenus fiscaux* n'ont pas besoin d'être présentés ;
- les *revenus de transfert* comprennent les subventions reçues (parts cantonales ou intercommunales à certains services, péréquation) ;
- les *taxes et redevances* concernent notamment les déchets, l'eau ou encore les ventes de bois ;
- les *revenus extraordinaires* sont constitués principalement des prélèvements à la réserve liée au traitement du bilan ;
- les *revenus financiers* enregistrent les locations, les fermages, les dividendes, les intérêts ou encore les gains de la réévaluation du patrimoine administratif.
- Enfin, se trouvent dans les *autres* les revenus de concessions, les revenus divers, les prélèvements à des fonds et les subventions transitant par nos comptes (fonds cantonal des eaux).



1.5. OPÉRATIONS PARTICULIÈRES

Le bouclage de l'exercice est à nouveau marqué par la réévaluation de nos participations relevant du patrimoine administratif qui est positive tant avec Société électrique du Val-de-Travers SA (Fr. 280'800.-), Groupe E SA (Fr. 112'900.-), Ambulances des vallées neuchâteloises Sàrl (Fr. 87'200.-) que Viteos SA (Fr. 25'500.-).

Etant donné la bonne tenue des recettes fiscales, un prélèvement à la réserve de politique budgétaire n'est pas possible. A relever encore l'habituel prélèvement visant à couvrir la hausse des charges d'amortissement consécutive au retraitement du bilan opéré en 2016.

2. ÉVOLUTIONS ORGANISATIONNELLES

2.1. AUTORITÉS

En général

L'année 2024 a été marquée par plusieurs événements au niveau des autorités communales. Chronologiquement, nous pouvons mentionner le départ de Frédéric Mairy (PS) le 29 février à la suite de son élection au Conseil d'Etat le 26 novembre 2023 et son remplacement par Sarah Fuchs-Rota (socialiste élue le 16 janvier 2024) dès le 1^{er} mars au Conseil communal. Ce changement a donné lieu à une réorganisation des dicastères et des services⁷. En parallèle, Christophe Calame (PLR) a annoncé son départ pour la fin du mois d'avril et Yves Fatton (PLR) son intention de ne pas briguer un siège de conseiller communal au terme de son quatrième mandat fin juin.

Les élections communales ont ensuite eu lieu le 21 avril avec une nouvelle répartition des sièges au sein du Conseil général⁸. Le 13 mai a eu lieu la séance constitutive avec l'élection du bureau du Conseil général et des cinq membres du Conseil communal ainsi que la nomination des commissions. Au niveau de l'Exécutif, deux nouveaux membres ont été élus, Malo Bortolini (PLR) et Yann Klauser (PLR), aux côtés des trois sortants Benoît Simon-Vermot (PLR), Eric Sivignon (PS) et Sarah Fuchs-Rota (PS).

Formellement, la IV^e législature de la commune de Val-de-Travers s'est terminée fin juin et la cinquième a commencé le 1^{er} juillet.

Conseil général

Entré en fonction le 1^{er} janvier 2021, avec six mois de retard sur le calendrier habituel pour cause de pandémie, le Conseil général a vécu jusqu'en juin 2024 la dernière partie de la IV^e législature. Durant les six premiers mois de l'année, sa composition est restée inchangée, ses 41 membres se répartissant parmi sept partis ; le Parti libéral-radical (PLR) avec 16 sièges, le Parti socialiste (PS) 10, l'Union démocratique du centre (UDC) 6, le Parti ouvrier et populaire (POP) 3, les Verts 3 également, Agora 2 et les Verts libéraux (PVL) 1.

Bureau du Conseil général du 1^{er} juillet 2023 au 30 juin 2024

Niels Rosselet-Christ (UDC), président
 Cécile Mermet (PS), 1^{re} vice-présidente
 Céline Rufener Eschler (PLR), 2^e vice-présidente
 Adrien Pagnier (PLR), secrétaire
 François Oppliger (PS), secrétaire-suppléant

Comme mentionné plus haut, les élections communales du mois d'avril ont conduit à une nouvelle répartition des sièges entre cinq partis (les Verts et le PVL n'ayant pas présenté de candidats) : le Parti libéral-radical (PLR) avec 15 sièges (-1 par rapport à la précédente législature), le Parti socialiste (PS) 14 (+4), l'Union démocratique du centre (UDC) 6 (=), le Parti ouvrier et populaire (POP) 3 (=) et Agora 3 (+1).

Durant la séance constitutive, le bureau du Conseil général pour la première année de la V^e législature a été élu :

Bureau du Conseil général du 1^{er} juillet au 31 décembre 2024

Jean-Marc Hirschy (PS), président
 Adrien Pagnier (PLR), 1^{re} vice-président
 Jason Schweizer (UDC), 2^e vice-président
 Stéphane Bobillier (PLR), secrétaire
 Véronique Franzin (PS), secrétaire-suppléante

Le Législatif a siégé au total à neuf reprises durant l'exercice 2024.

⁷ www.val-de-travers.ch/sites/default/files/2024-01/communiqu%C3%A9-presse-constitution-cc.pdf

⁸ www.val-de-travers.ch/page/elections-communales-2024

RAPPORT À L'APPUI DES COMPTES 2024**Conseil communal**

Comme mentionné au début de ce chapitre, le Conseil communal a vécu plusieurs changements en son sein avec deux départs (Frédéric Mairy fin février et Christophe Calame fin avril) et une élection complémentaire (Sarah Fuchs-Rota, élue en janvier avec un début de mandat début mars) en cours de législature. Ces changements ont conduit à une nouvelle organisation entre le début de l'année et la fin du mois de juin :

<i>Bureau jusqu'au 30 avril 2024</i>	<i>Bureau du 1^{er} mai au 30 juin 2024</i>
Christophe Calame (PLR), président	Eric Sivignon (PS), président
Eric Sivignon (PS), vice-président	Yves Fatton (PLR), vice-président
Yves Fatton (PLR), secrétaire	Benoît Simon-Vermot (PLR), secrétaire

La répartition des dicastères a également évolué au gré des changements :

<i>Jusqu'au 29 février 2024</i>	
Administration et protection de la population (DAPP)	Benoît Simon-Vermot (PLR)
Jeunesse et enseignement (DJE)	Christophe Calame (PLR)
Territoire, sports et culture (DTSC)	Éric Sivignon (PS)
Infrastructures (DI)	Yves Fatton (PLR)
Economie, finances, cohésion sociale et santé (DEFCOS)	Frédéric Mairy (PS)

<i>Du 1^{er} mars au 30 avril 2024</i>	
Administration, économie et protection de la population (DAEPP)	Benoît Simon-Vermot (PLR)
Personnel, jeunesse et enseignement (DPJE)	Christophe Calame (PLR)
Territoire, énergie et mobilité (DTEM)	Éric Sivignon (PS)
Infrastructures (DI)	Yves Fatton (PLR)
Cohésion sociale, santé, culture et sports (DCSCS)	Sarah Fuchs-Rota (PS)

<i>Du 1^{er} mai au 30 juin 2024</i>	
Administration, économie et protection de la population (DAEPP)	Benoît Simon-Vermot (PLR)
Personnel, jeunesse et enseignement (DPJE)	<i>Vacant⁹</i>
Territoire, énergie et mobilité (DTEM)	Éric Sivignon (PS)
Infrastructures (DI)	Yves Fatton (PLR)
Cohésion sociale, santé, culture et sports (DCSCS)	Sarah Fuchs-Rota (PS)

Après les élections communales et l'élection de ses membres, le Conseil communal a nommé son bureau pour la première année de législature comme suit :

<i>Bureau du 1^{er} juillet au 31 décembre 2024</i>
Eric Sivignon (PS), président
Benoît Simon-Vermot (PLR), vice-président
Sarah Fuchs-Rota (PS), secrétaire

Et les dicastères ont été répartis de la manière suivante :

<i>Dès le 1^{er} juillet 2024</i>	
Administration, économie et protection de la population (DAEPP)	Benoît Simon-Vermot (PLR)
Personnel, jeunesse et enseignement (DPJE)	Malo Bortolini (PLR)
Cohésion sociale, santé, culture et sports (DCSCS)	Sarah Fuchs-Rota (PS)
Infrastructures (DI)	Yann Klauser (PLR)
Territoire, énergie et mobilité (DTEM)	Éric Sivignon (PS)

⁹ Durant cette période et jusqu'à la fin de la législature, Sarah Fuchs-Rota a géré le cercle scolaire et le service de l'accueil de l'enfance en plus de son dicastère. De son côté, Benoît Simon-Vermot s'est occupé du service des ressources humaines.

Chancellerie communale

La Chancellerie apporte l'appui technique aux travaux du Conseil communal et du Conseil général. Elle veille également à assurer le bon exercice des droits politiques dans la commune. Il s'agit d'un service particulier, puisqu'il est rattaché structurellement au dicastère de l'administration, de l'économie et de la protection de la population, mais qu'il œuvre en appui direct des autorités.

2.2. ORGANISATION STRUCTURELLE ET EFFECTIF DU PERSONNEL

Le règlement général indique que l'appareil communal est structuré en dicastères, dont les entités qui les composent sont de deux types : les directions et les services. Les directions sont placées sous la conduite du chef de dicastère. Les services assument des tâches spécialisées, administratives ou techniques. Outre leurs missions communales, certains ont des responsabilités particulières qui leur sont confiées par les législations cantonale ou fédérale. L'Etat prend alors à sa charge tout ou partie des coûts.

Structuré différemment, le Cercle scolaire du Val-de-Travers regroupe environ 40% de l'effectif communal. En plus de sa dotation d'enseignants, elle dispose d'une direction et de personnel administratif, socio-pédagogique et technique. Les enseignants et les membres de la direction dépendent d'un statut spécifique, défini à l'échelle du canton selon des modalités particulières. Les traitements des enseignants sont partiellement subventionnés par l'Etat (45%), pour autant que la dotation s'inscrive dans une fourchette définie en fonction de l'effectif des élèves. D'autres services voient aussi leurs charges de personnel être subventionnées ou mutualisées avec le Canton et/ou l'ensemble des communes neuchâteloises, tels la Protection civile ou le Guichet social régional (GSR).

Dès lors que les charges de personnel représentent le premier facteur de coûts pour la commune, la maîtrise de l'effectif est un levier incontournable de la gestion financière. Les organigrammes et les missions des différentes structures communales sont présentés en détail dans les rapports de gestion produits en marge des comptes. Le présent rapport propose quant à lui une vue synthétique de l'évolution de l'état de situation des différentes entités.

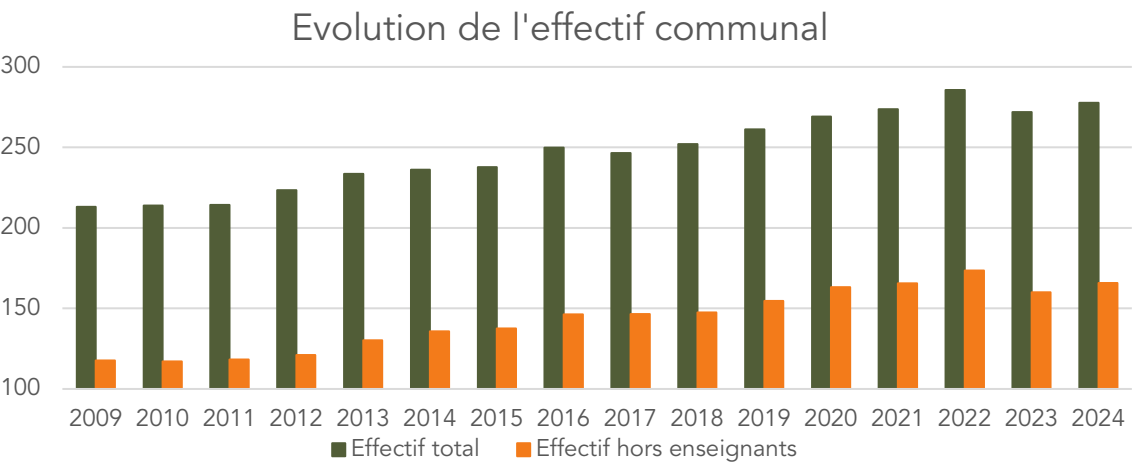
Effectif communal	Début 2024	Fin 2024
Personnel communal hors enseignant	158.92	165.72
Personnel communal enseignant	111.87	111.97
Total	270.79	277.69

A noter qu'à l'instar des tableaux des pages suivantes, qui détaillent l'évolution par dicastère, les chiffres ci-avant ne comprennent ni les conseillers communaux, ni le personnel auxiliaire, dont le temps de travail n'est pas constant, ni les apprentis formés au sein de la commune. En fin d'année 2024, les apprenties et apprentis étaient au nombre de 20 (cinq apprenti-e-s employé-e-s de commerce, dix apprenti-e-s socio-éducatifs-ves, trois apprenti-e-s agent d'exploitation et deux apprentis forestier-bûcheron) et deux stagiaires au sein du service de l'accueil de l'enfance.

Nous vous renvoyons aux organigrammes figurant dans les rapports de gestion pour obtenir une vision plus détaillée et harmonisée du fonctionnement et de la dotation de chaque dicastère.

Il est intéressant de se pencher sur l'évolution de l'effectif depuis la fusion. Les explications à la hausse constatée depuis 2012 sont multiples. Citons l'extension du service de l'accueil de l'enfance en lien avec le nombre de places proposées, les réformes menées sur le plan scolaire ou encore l'augmentation des missions du GSR ou encore du service des forêts.

En 2023, l'inflexion de la courbe s'explique par le départ des collaborateurs du service des ambulances du Val-de-Travers qui ont été engagés dans la nouvelle entreprise Ambulances des vallées neuchâteloises Sàrl, détenue par les communes de Val-de-Ruz et de Val-de-Travers. Le retour d'une hausse des effectifs en 2024 s'expliquent par la création de postes au sein de plusieurs services communaux comme vous pourrez le lire dans les tableaux ci-dessous.



COMMUNE DE VAL-DE-TRAVERS

RAPPORT À L'APPUI DES COMPTES 2024

Dotation par entité (en EPT) telle qu'indiquée dans le budget de l'année considérée	Début 2024	Fin 2024	Entité	Cause des variations entre le début et la fin de 2024
Dicastère de l'administration, de l'économie et de la protection de la population (DAEPP)				
Chancellerie	5.60	5.70	12 0220	A fin 2024, le service recensait un dépassement de 0.1 EPT permettant de compenser partiellement une incapacité de travail.
Sécurité publique	2.80	2.80	12 0220	
Sécurité publique / Agent de sécurité publique	2.00	2.00	12 1110	
Sécurité publique / Sécurité routière	0.50	0.50	12 1120	
Sécurité publique / Prévention incendie	0.50	0.50	12 1500	
Défense incendie et secours	1.00	1.00	12 1506	
Protection civile	1.00	1.00	12 1626	
Finances et comptabilité	3.60	3.45	12 0220	Nouvelle répartition de 0.50 EPT d'une collaboratrice, transfert de : - 0.05 EPT au DCSCS - 0.10 EPT au DTEM
Promotion économique	0.50	0.35	12 8506	Diminution d'un taux d'occupation d'une collaboratrice. 0.15 EPT doivent être repourvus.
Total DAEPP	17.50	17.30		
Dicastère du personnel, de la jeunesse et de l'enseignement (DPJE)				
Direction du dicastère	0.00	0.00	12 0220	
Ressources humaines	2.70	2.70	12 0220	
JJR - Direction pédagogique	3.05	3.05	22 2190	
JJR - Direction administrative	1.00	1.00	22 2190	
JJR - Personnel administratif des écoles	4.30	4.30	12 2190	
JJR - Concierges/aides des écoles	3.40	3.50	12 2170	Augmentation de 0.10 EPT suite à l'ouverture de la nouvelle structure
JJR - Enseignants (y compris personnel socio-éducatif)	111.87	111.97	22 2111 22 2120 22 2130	Le poste vacant au service socio pédagogique et éducatif (SSPE) a été repourvu 0.20 EPT. Diminution de 0.10 EPT suite à un retour d'un congé maternité (ASE).

COMMUNE DE VAL-DE-TRAVERS

RAPPORT À L'APPUI DES COMPTES 2024

JJR - Service médical des écoles	0.50	0.50	12 4330	
Crèches communales	46.20	53.00	12 5451 12 2181	Augmentation des EPT suite à l'ouverture de nouvelles places, à savoir : 0.50 EPT à la direction, 2.10 EPT pour l'encadrement. 1.60 EPT pour l'intendance. Augmentation de 2.00 EPT pour les mesures EBS et de 0.20 EPT pour les remplacements et 0.40 EPT pour un soutien administratif (CDD).
Total DPJE	173.02	180.02		
<i>Dicastère de la cohésion sociale, de la santé, de la culture et des sports (DCSCS)</i>				
Direction du dicastère	0.00	0.25	12 0220	Transfert : - 0.20 EPT du DTEM - 0.05 EPT du DAEPP
Cohésion sociale	0.00	0.00	12 0220	
Guichet social régional (GSR)	12.20	12.20	12 5796	
Culture, loisirs et sports	0.00	1.25	12 0220	Transfert de 1.35 EPT du DTEM et diminution de la répartition de 0.10 EPT avec espaceVAL.
Bibliothèque communale	0.77	0.77	12 3210	
espaceVAL et piscine des Combes	11.35	11.25	12 3410	Nouvelle répartition des taux d'activité entre espaceVAL et culture, loisirs et sport, le total des effectifs étant de 12.50 EPT au 31.12.2024
Total DCSCS	24.32	25.72		
<i>Dicastère des infrastructures (DI)</i>				
Direction du dicastère	1.50	1.50	12 0220	
Travaux publics	27.40	26.20	12 6150	Fin de plusieurs remplacements d'incapacités de travail et suppression de 0.50 EPT dans le cadre des mesures d'économie budgétaire.
Bâtiments	12.15	11.15	12 0290	Fin d'un remplacement d'une incapacité de travail.
Eaux	2.70 1.00	3.20 1.50	12 7101 12 7201	Un poste vacant de 1.00 EPT a été repourvu en cours d'année 2024 (répartition : 0.50 EPT au 12 7101 et 0.50 EPT au 12 7201).
Gestion des déchets des ménages	0.60	0.60	12 7301	
Total DI	45.35	44.15		

Dicastère du territoire, de l'énergie et de la mobilité (DTEM)				
Direction du dicastère	0.40	0.40	12 0220	
Aménagement du territoire	2.75	3.10	12 7900	Nouvelle répartition de l'effectif au 01.07.2024, soit : - augmentation de 0.10 EPT : transfert depuis anciennement DEFCOS pour gestion administrative Agriculture et Forêt - augmentation 0.20 EPT : transfert urbaniste de Mobilité à Aménagement du territoire, ajustement aux tâches réelles - augmentation 0.15 EPT suite à l'engagement de la nouvelle responsable des permis de construire à 100% en remplacement de l'architecte communal qui était à 45% et de la collaboratrice spécialisée qui était à 40% pour l'aménagement du territoire (retraite) - Réduction de 0.10 EPT : réduction du temps de travail d'une collaboratrice spécialisée
Energie (y.c. chauffages à distance) et mobilité	1.50	1.30	12 0220 12 8731	Validé courant 2024 : transfert 0.20 EPT urbaniste de Mobilité à Aménagement du territoire.
Forêts	4.60	5.70	12 8200	Création de postes de 1.10 EPT.
Culture, loisirs et sports	1.35	0.00	12 0220	Transfert au dicastère du DCSCS.
Total DTEM	10.60	10.50		
TOTAL	270.79	277.69		

2.3. ORGANISATION COMPTABLE

La comptabilité et le suivi financier sont répartis selon le critère de la plus-value. Sur le principe, le service des finances centralise complètement les tâches qui requièrent des compétences techniques comptables et la maîtrise d'outils, telles que la saisie des écritures, le suivi des débiteurs, les paiements, etc. L'objectif est alors de minimiser le nombre d'erreurs et les risques, tout en limitant les coûts.

Les tâches avec plus-value, telles que les évaluations pour le budget, le contrôle des dépenses ou le suivi des comptes analytiques, sont placées sous la responsabilité des services. Ceux-ci disposent pour ce faire d'accès spécifiques au programme informatique.

Le plan comptable n'a pas subi de modification significative depuis l'introduction du MCH2 en 2016. Quelques ajustements, le plus souvent décidés à l'échelle cantonale, ont été réalisés depuis lors.

2.4. SYSTÈME DE CONTRÔLE INTERNE

Conformément à la loi cantonale sur les finances de l'État et des communes (LFinEC), du 24 juin 2014, notre service des finances s'est doté d'un système de contrôle interne (SCI) recouvrant « l'ensemble des activités, méthodes et mesures qui servent à garantir un déroulement conforme et efficace de l'activité des unités administratives » (art. 60 al. 1 LFinEC). Ce SCI est entré en application au 1^{er} janvier 2018.

Notre SCI concerne le domaine financier uniquement, dont le rapport de gestion du dicastère de l'administration, de l'économie et de la protection de la population donne une présentation. Le Conseil communal n'a pas jugé nécessaire d'étendre son périmètre à d'autres activités, en regard notamment des procédures déjà existantes qui permettent de garantir un fonctionnement correct de l'administration, dans le respect du cadre réglementaire en vigueur.

2.5. GESTION FINANCIÈRE

En matière de gestion financière, différents outils de pilotage sont mis à la disposition du Conseil général pour lui permettre de définir le cadre de travail :

- le plan financier et des tâches (PFT), qui informe des tendances à venir, désormais exigé par la législation cantonale mais que notre commune a connu dès ses débuts sous le nom de planification financière quadriennale ;
- les mécanismes de maîtrise des finances, qui définissent des limites visant à préserver dans le long terme la fortune nette et à contenir l'endettement ;
- le budget annuel, qui permet au Conseil général d'octroyer les autorisations de dépenses de fonctionnement, respectivement les futures demandes de crédits qui autoriseront les dépenses d'investissement ;
- l'arrêté sur la limite globale d'endettement de la commune, qui détermine le montant maximal des dettes que peut contracter le Conseil communal sans autre forme d'autorisation¹⁰.

Le Conseil communal dispose quant à lui de la compétence de décider de crédits de fonctionnement ou d'investissement complémentaires.

La LFinEC est entrée en vigueur le 1^{er} janvier 2015 ; elle a fait depuis lors l'objet de plusieurs révisions validées par le Grand Conseil, après échanges entre le Conseil d'Etat et les communes. Le 7 décembre 2015, le Conseil général de Val-de-Travers a adopté un règlement des finances¹¹ qui en précise les dispositions à l'échelle communale.

¹⁰ www.val-de-travers.ch/sites/default/files/2023-12/940.11.pdf

¹¹ www.val-de-travers.ch/sites/default/files/2023-12/940.1.pdf

3. ÉLÉMENTS DE CONTEXTE

3.1. ÉCONOMIE ET EMPLOI

Si l'année 2024 a permis à notre commune de comptabiliser des rentrées fiscales très importantes, elle est aussi marquée par un ralentissement économique à l'échelle mondiale qui affecte aussi la Suisse. La publication *Tendances conjoncturelles* du Secrétariat d'Etat à l'économie (SECO) de mars 2025¹² indique que « [...] l'économie suisse a connu une croissance nettement inférieure à la moyenne, avec un taux de 0,9 %, contre 1,2 % l'année précédente (selon les données du PIB corrigé des événements sportifs). »

Ce fléchissement concerne évidemment notre canton, la nature de son tissu économique le rendant sensible aux aléas de la conjoncture mondiale. Selon le *Commentaire trimestriel* du service cantonal de statistique de janvier 2025¹³ rédigé par la Banque cantonale neuchâteloise (BCN), « la marche des affaires dans l'industrie n'a pas cessé de se détériorer en 2024, pour atteindre en janvier de cette année le plus bas niveau depuis 2021. »

Dans le même commentaire, la BCN analyse l'évolution du taux de chômage : « Après une année 2023 faisant état d'un taux de chômage historiquement bas dans le canton, il a repris une hausse progressive en 2024 pour atteindre 4,5% en début d'année, proche mais au-dessus de la moyenne romande (4,3%). Les secteurs saisonniers de la construction et de l'hébergement et restauration sont impactés par l'augmentation du nombre de chômeuses et chômeurs, ce qui est ordinaire en cette période de l'année. Mais la hausse la plus importante a été subie par l'horlogerie. Et même si cette industrie a su faire preuve d'une certaine résilience en 2024, ne repercutant pas immédiatement la tendance à la baisse des exportations sur ses effectifs, la Convention patronale de l'industrie horlogère suisse (CPIH) se montre plutôt pessimiste pour 2025 en raison notamment de l'environnement économique complexe et incertain. »

Pour cette année, le SECO est particulièrement mitigé vu les risques au niveau international : « L'incertitude qui règne face à la politique commerciale et économique internationale pèse sur les perspectives de l'économie mondiale, et donc aussi sur la conjoncture suisse. Les [...] prévisions se fondent sur l'hypothèse que la bataille commerciale internationale ne s'intensifiera pas et qu'aucun droit de douane supplémentaire ne sera déployé aux États-Unis et dans les autres grandes zones économiques, outre ceux qui ont été décidés au moment de l'élaboration des prévisions. Néanmoins, il faut s'attendre à certains effets ralentisseurs de la politique commerciale internationale. L'incertitude complique les décisions d'investissement et freine la conjoncture. La cadence élevée des annonces et décisions de politique commerciale du Gouvernement des États-Unis y contribue pour beaucoup. »¹⁴

Finalement, nous pouvons mentionner que le taux de chômage qui avait nettement diminué depuis 2022 (moyenne annuelle cantonale de 4,8% en 2020, de 4,4% en 2021, de 3,0% en 2022 et de 2,7% en 2023) est remonté en 2024 pour atteindre 3,6% en moyenne annuelle pour l'ensemble du canton (3,1% pour le Val-de-Travers). Au mois de mars 2025, le taux est encore remonté pour atteindre 4,5% au niveau du canton (3,7% pour la région du Val-de-Travers)¹⁵.

¹²

www.seco.admin.ch/dam/seco/fr/dokumente/Wirtschaft/Wirtschaftslage/VIP%20Quartalssch%C3%A4tzungen/kt_2025_01.pdf.download.pdf/KT_2025_01.pdf, p. 13.

¹³ www.ne.ch/autorites/DFS/STAT/economie/conjoncture/Pages/Commentaire-trimestriel-.aspx

¹⁴

www.seco.admin.ch/dam/seco/fr/dokumente/Wirtschaft/Wirtschaftslage/VIP%20Quartalssch%C3%A4tzungen/kt_2025_01.pdf.download.pdf/KT_2025_01.pdf, p. 20.

¹⁵ www.ne.ch/autorites/DFS/STAT/emploi-chomage-salaire/chomage/Pages/accueil.aspx

3.2. SITUATION DÉMOGRAPHIQUE

Après une hausse de 32 habitants en 2022 et de 99 habitants en 2023, la commune de Val-de-Travers a de nouveau pu constater une hausse de 45 habitants l'an dernier pour atteindre 10'675 personnes au 31 décembre 2024, soit une hausse de 0,42% par rapport à 2023.

Même si elle reste somme toute modeste, cette tendance est réjouissante, d'autant que le mouvement migratoire affiche un solde positif de 78 personnes (618 arrivées contre 540 départs). Il permet de compenser un mouvement naturel de la population malheureusement plus sombre, avec 93 naissances pour 126 décès, soit un solde négatif de 33 personnes.

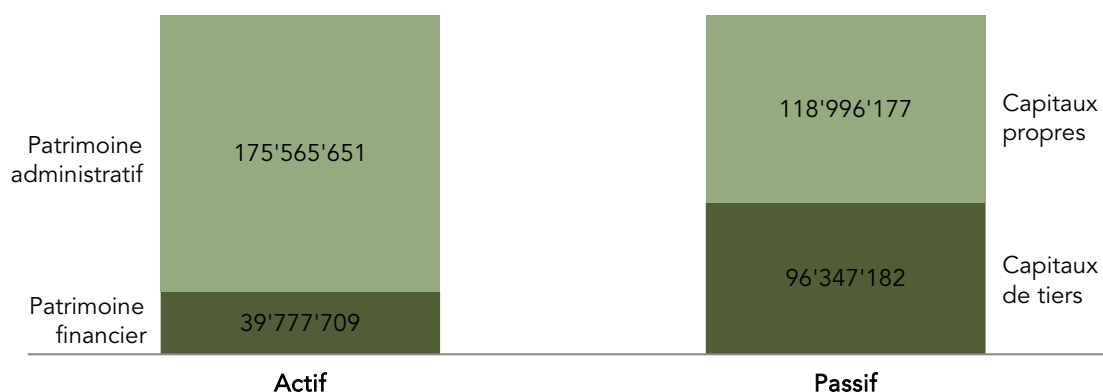
4. PRÉSENTATION DES COMPTES

4.1. LE BILAN

Le total du bilan à fin décembre 2024 s'élève à Fr. 215'343'360.-, supérieur pour environ 8,6 millions à celui affiché un an plus tôt compte tenu notamment d'une politique d'investissement importante durant l'exercice écoulé. Son détail est présenté à la fin du cahier. On y trouve, par exemple, une ligne par immeuble à l'actif ou une ligne par emprunt au passif.

L'actif est partagé entre patrimoine financier et patrimoine administratif ; ce dernier est défini comme l'ensemble des biens affectés aux tâches publiques. Les autres avoirs de la commune appartiennent au patrimoine financier.

Le passif distingue les fonds de tiers des capitaux propres.



Patrimoine financier

Les immeubles du patrimoine financier (PF) sont évalués à leur valeur de rendement. Par mesure de simplification, la valeur de rendement des placements immobiliers avait été calculée, jusqu'à l'exercice 2022, à partir du même taux pour tous les immeubles lors du passage au MCH2 ; la seule distinction tenait entre les bâtiments et les champs. Selon cette méthode, nous considérons que les différences de situation, d'équipement, etc. se traduisent dans les loyers. Le calcul de base tenait compte des critères suivants :

Espérance de rendement	4%	Appliqué aux champs
+ Frais d'exploitation	1,25%	
+ Frais d'entretien courant	1,25%	
+ Gros travaux	0,25%	
+ Entretiens spécifiques	0,25%	
+ Risque de vacance	0,20%	
Total	7,20%	Appliqué aux immeubles

Tel que demandé par le cadre légal, la valeur de rendement doit être réévaluée au minimum tous les cinq ans. Effectuée dans le cadre du bouclage 2022, une réflexion au sujet du taux de rendement a été menée sur la base de la grille ci-dessus en tenant compte des travaux importants ayant été entrepris sur chaque immeuble depuis la dernière réévaluation.

En absence d'entretien lourd, le taux des « gros travaux » a été porté à 0,50% pour arriver à une valeur de rendement de 7,45%. Actuellement, deux immeubles ne sont pas valorisés selon cette valeur. Premièrement, l'Auberge de la Robella, compte tenu des travaux importants qui y ont été menés sans augmentation proportionnelle du loyer, a vu son taux passer à 6,95%. Deuxièmement, l'ancien hangar des pompes de Môtiers devrait être reversé au patrimoine administratif dès que son affectation publique sera formellement déterminée. Ainsi, une réévaluation n'avait pas de sens et un taux de 7,20% est toujours appliqué pour ce bâtiment.

En 2024, la valeur des bâtiments du PF a connu deux variations à la suite de modifications de l'état locatif, soit à la baisse pour l'ancien hangar des pompes de Buttes et à la hausse pour l'Hôtel de l'Union aux Bayards. Quelques ajustements de baux agricoles ont également affecté la valeur des champs, notamment à Môtiers à la suite des travaux de remblayage effectués sur la parcelle 1392.

L'ensemble de ces variations a un impact négatif sur les comptes 2024. Néanmoins, en fonction du résultat annuel, aucun prélèvement n'a été effectué à la réserve de retraitement du patrimoine financier. Cette dernière, dotée à fin 2024 de Fr. 714'976.88, est ainsi préservée et pourra être transférée, début 2025, à la réserve d'entretien du patrimoine financier communal conformément au règlement ad hoc adopté par le Conseil général le 9 décembre 2024¹⁶. Cette réserve sera sans nul doute d'un appui précieux en vue des futures rénovations énergétiques des bâtiments communaux.

Patrimoine administratif

Les immeubles et titres du patrimoine administratif (PA) sont évalués de la manière suivante :

- Les immeubles prennent une valeur qui correspond au 70% de leur valeur d'assurance-incendie (valeur ECAP).
- Les titres sont évalués à la valeur proportionnelle des fonds propres figurant au dernier bilan bouclé de l'entité concernée.
- Les forêts ont été évaluées à 60 centimes le mètre carré.

Il n'est pas d'usage de procéder chaque année à des réévaluations complètes du patrimoine administratif. Nous restons cependant attentifs aux révisions des valeurs d'assurance de chaque bien, en veillant à ce que les valeurs théoriques inscrites au bilan soient cohérentes avec celles-ci.

Tel que préconisé par notre organe de révision, nous procédons dorénavant chaque année à la réévaluation de nos participations dans des sociétés tierces. Cette opération consiste à adapter la valeur de nos titres en tenant compte de l'évolution financière des entreprises concernées, donc sur la base de leurs résultats de 2023 pour l'exercice communal 2024.

L'impact global de la réévaluation de nos participations engendre une plus-value de Fr. 477'300.- sur les comptes communaux 2024. Cette dernière provient essentiellement des excellents résultats 2023 de trois sociétés dans lesquelles nous détenons des participations : Société électrique du Val-de-Travers SA (SEVT), Groupe E SA et Ambulances des vallées neuchâteloises Sàrl. A contrario, et dans une moindre mesure, quatre sociétés ont vu leur valeur diminuée. La principale moins-value (Fr. 39'000.-) concerne C.C.B.B. Chauffage au bois Les Bayards S.A. Pour rappel, cette entreprise, entièrement en mains communales depuis 2024, est en liquidation. Afin de limiter l'impact comptable de cette dernière sur l'exercice 2025, la réévaluation s'est faite sur le bouclage 2024 et non celui de 2023 de la société en liquidation. De plus, les parts achetées en 2024 l'ont été à la valeur nominale et non à la valeur comptable.

Capitaux de tiers

La liste des emprunts au 31 décembre 2024 figure en annexe aux comptes annuels.

La dette communale proprement dite s'élève à environ 67,9 millions de francs. L'endettement net de la commune se détermine comme suit :

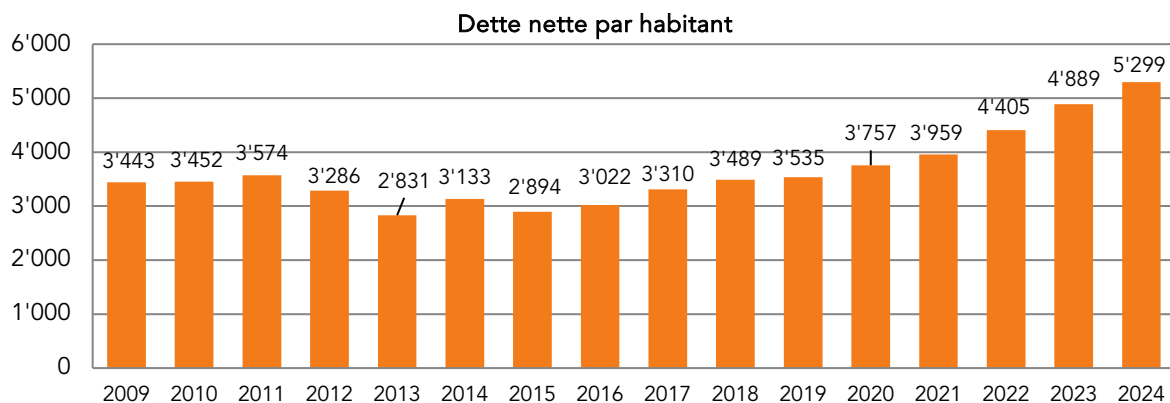
¹⁶ www.val-de-travers.ch/sites/default/files/2024-12/03-rapport-reglement-reserve-entretien-patrimoine-financier.pdf

RAPPORT À L'APPUI DES COMPTES 2024

	31.12.2024	31.12.2023
Engagements courants	6'693'559	6'868'050
Dettes à court terme	17'000'000	19'000'000
Dettes à long et moyen termes	67'873'430	56'696'447
Provisions	1'227'030	1'162'258
Passifs transitoires	2'081'543	2'549'350
Eng. envers les fonds de tiers	1'471'621	1'480'317
Capitaux de tiers	96'347'183	87'756'422
./. Patrimoine financier	39'777'709	35'781'921
Endettement net	56'569'474	51'974'501

Le taux d'endettement net, de 164,36%, est considéré comme mauvais selon les indicateurs standards fédéraux. Il est considéré comme bon en dessous de 100% (cela signifierait qu'une année de revenus d'impôts couvrirait l'entier de la dette). Affichant 123,9% en 2016, ce taux a progressivement augmenté compte tenu du recours plus conséquent à l'emprunt, faute d'autofinancement suffisant, pour financer notamment nos investissements.

L'endettement net par habitant se présente tel qu'illustré ci-dessous. L'augmentation des capitaux de tiers entraîne, sans surprise, une hausse de la dette nette par habitant malgré l'accroissement de la population. La Conférence des directeurs cantonaux des finances estime que l'endettement est important au-delà de 2'500 francs par habitant. La moyenne cantonale 2023 s'élevait à 4'604 francs. Avec un montant de 5'299 francs, la situation de Val-de-Travers n'est pas optimale ; elle témoigne à la fois de l'insuffisance des moyens générés par la commune elle-même en regard de son fonctionnement et de ses investissements ainsi que de la nécessité malgré tout d'entretenir le patrimoine communal, de maintenir des infrastructures de qualité et de développer l'attractivité de la commune au vu des enjeux démographiques. Les investissements conséquents votés ces dernières années et en cours de réalisation couplés aux enjeux énergétiques actuels et futurs ne devraient pas venir infléchir cette tendance.



La structure par prêteur à moyen et long termes est assez équilibrée. Notre plus important créancier reste PostFinance, avec presque le quart du total, talonné de près par la BCN suivi de la BCGE. Les prêts du Canton de Neuchâtel et de la Confédération sont liés à des projets menés notamment dans le cadre de la Nouvelle politique régionale (NPR) et de la loi fédérale sur l'aide aux investissements dans les régions de montagne (LIM).

Structure des emprunts par prêteur (arrondi au franc)

Prêteur	Solde au 31.12.2024	Nombre d'emprunts	Solde au 31.12.2023	Nombre d'emprunts
PostFinance	15'800'000	7	14'800'000	8
Banque Cantonale Neuchâteloise (BCN)	14'000'000	4	9'000'000	3
Banque Cantonale de Genève (BCGE)	12'000'000	3	6'000'000	2
SUVA	9'000'000	3	9'000'000	3

RAPPORT À L'APPUI DES COMPTES 2024

Caisse de pensions de la Poste	7'000'000	1	7'000'000	1
Rentes genevoises assurances	3'140'000	3	3'500'000	3
Canton de Neuchâtel	2'933'080	15	3'233'532	15
Caisse de pensions police GE	2'000'000	1	2'000'000	1
Fondation NE de secours aux chômeurs	1'000'000	1	1'000'000	1
Confédération helvétique	900'350	8	1'062'915	8
Fondation patrimoine horloger (Jequier)	100'000	1	100'000	1
Total	67'873'430	47	56'696'447	46

Au 31 décembre 2024, la commune bénéficiait de trois emprunts à court terme aux conditions suivantes :

Prêteur	Montant	Echéance	Conditions
Banque Cantonale Neuchâteloise	3'000'000	31.01.2025	1.65%
Stiftung Auffangeinrichtung BVG	10'000'000	23.05.2025	1.88%
Stiftung Auffangeinrichtung BVG	4'000'000	16.06.2025	1.35%

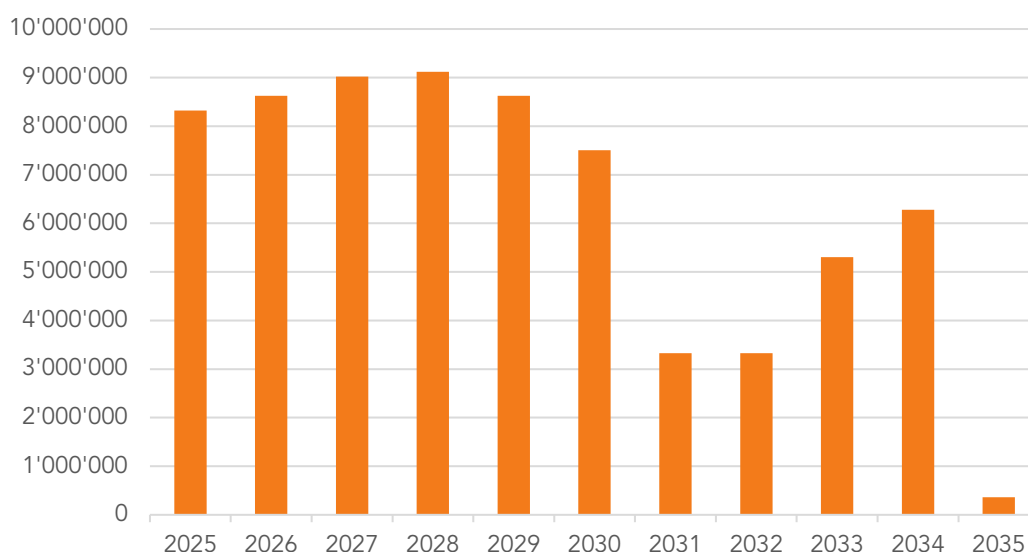
Répartition des emprunts dans la durée

Toute décision de dépense persistante représente un risque compte tenu de la variabilité des recettes communales. Les charges d'intérêts sont de cette nature, en proportion du niveau de l'endettement. Le risque spécifique de la dette est le risque de taux : à savoir le danger qu'une hausse des taux sur les marchés financiers n'induisse une augmentation non maîtrisée et difficilement supportable de la charge d'intérêts.

Des mesures sont évidemment prises pour chercher à maîtriser le risque de taux dans la durée, en saisissant les opportunités qui se présentent lors de tout renouvellement ou conclusion de nouveau prêt, ainsi qu'en lissant les échéances afin de viser un « profil d'extinction » équilibré.

La forte hausse des taux d'intérêt depuis mi-2022 nous avait encouragés à recourir plus régulièrement aux emprunts à court terme dans l'attente d'avoir une meilleure visibilité sur l'évolution du marché des capitaux. Pour preuve, les dettes à court terme étaient passées de 14 à 19 millions sur l'exercice 2023. Comme annoncé dans le rapport aux comptes 2023, la diminution des taux d'intérêt à la suite des annonces successives de la BNS de baisser le taux directeur nous a incités à consolider notre portefeuille d'emprunts à long terme durant l'année 2024. Cela explique l'augmentation de nos emprunts à moyen et long termes (+11,2 millions) contrebalancée très partiellement par une diminution de nos emprunts à court terme (-2 millions).

En analysant le graphe ci-dessous, nous pouvons constater que nous devons contracter des emprunts d'une durée minimale de six ans si nous souhaitons garder un « profil d'extinction » équilibré et ainsi, limiter le risque de taux. De plus, comme déjà annoncé, l'accès au marché des capitaux reste relativement difficile pour notre commune en fonction du rating attribué par la plupart des instituts financiers.



Coût de la dette communale

Malgré les baisses du taux directeur et, par conséquent, des taux d'intérêt, le coût de l'endettement a continué sa forte hausse en 2024 ; les intérêts passifs de nos engagements financiers ayant atteint 1'050'000 francs, soit quasiment 280'000 francs de plus qu'en 2023. Nous pouvons trouver plusieurs explications à cette augmentation. Notamment, le renforcement important de notre endettement à moyen et long termes. A noter également que les emprunts à long et moyen termes arrivant à échéance ont encore des taux d'intérêt inférieurs au marché actuel. De plus, il est intéressant de noter que la baisse des taux d'intérêt ne suit pas entièrement celle du taux directeur. En effet, en raison de la forte incertitude économique et géopolitique, les instituts financiers ont considérablement augmenté leur taux de marge diminuant d'autant les avantages de la baisse du taux directeur.

En tenant compte de cet élément, doublé du graphe ci-dessus, nous allons certainement recourir à nouveau plus fréquemment aux emprunts à court terme sur l'exercice 2025.

En conséquence, le taux réel de la dette communale a continué sa progression, avec un taux moyen passé de 1,02 à 1,24%. Le taux « rectifié », calculé en faisant abstraction des emprunts à taux nul, a suivi la même tendance, passant de 1,08 à 1,30%. Ce taux est utilisé pour le calcul des imputations d'intérêts et, donc, affecte dans une moindre mesure le résultat de chapitres autofinancés tels que l'approvisionnement en eau potable, l'épuration, les déchets ou le chauffage à distance (CAD).

Toutefois, la part de la charge d'intérêt en proportion des revenus courants s'établit désormais à 0,90%, contre 0,59% en 2023, ce qui reste très bon. Ce ratio est en effet considéré comme bon en dessous de 4%.

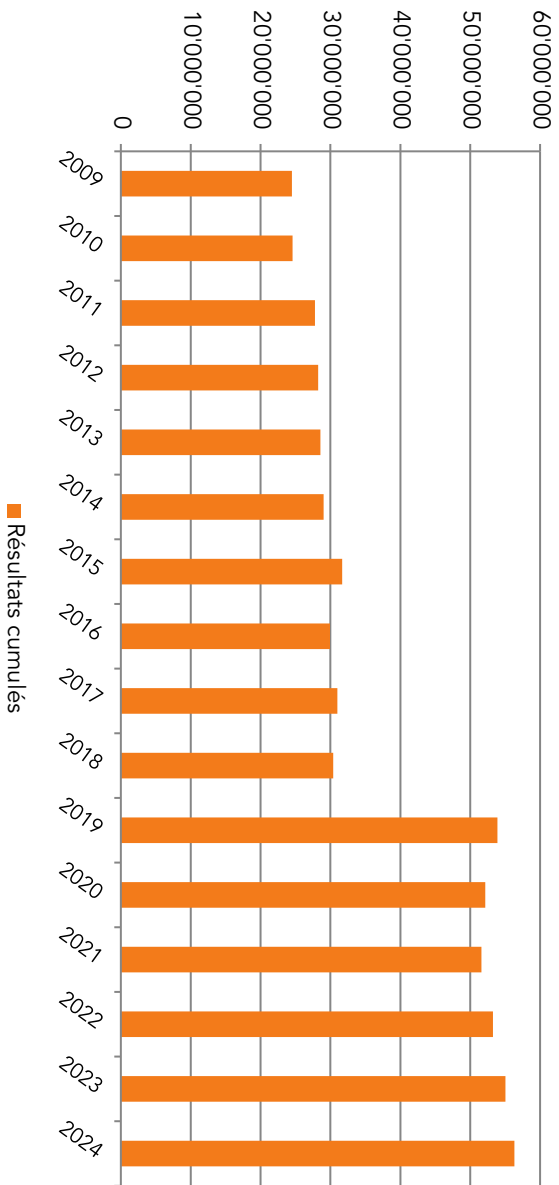
Capitaux propres

Une commune ne peut pas avoir de véritables fonds propres, la notion de fortune ou de capital social n'ayant en effet pas grand sens pour une collectivité publique. Le nouveau modèle comptable tient compte de cette particularité et répartit les capitaux propres en différentes catégories. L'état du capital propre, qui figure en annexe, présente l'évolution détaillée de ses différentes composantes. Voici ci-après quelques éléments qui méritent une présentation plus détaillée.

Excédent du bilan

L'excédent de bilan correspond au cumul des résultats antérieurs. Il sert à absorber d'éventuels déficits futurs. En 2019, conformément aux directives cantonales, nous y avons versé l'excédent de la provision pour l'assainissement de la caisse de pensions, raison pour laquelle ce montant a bondi à près de 54 millions, contre 30 millions à fin 2018. Les reculs enregistrés en 2020 et 2021 traduisent les déficits

enregistrés lors des boucllements ; à l'inverse, l'augmentation des trois dernières années provient de l'excédent du compte de résultat.



Ramené en francs par habitant, l'excédent du bilan se monte à Fr. 5'276.- à fin 2024. La moyenne cantonale était de Fr. 3'935.- à fin 2023.

Réserve Processus de fusion

Il a été officiellement mis un terme à l'utilisation de cette réserve au 31 décembre 2011. Son solde résiduel a été conservé pour couvrir des décisions prises avant 2012. Le détail des montants concernés en 2024 est le suivant :

	Disponible au 01.01.2024	Utilisé en 2024	Disponible au 31.12.2024
Promotion économique et démographique	192'899.32	45'733.80	147'165.52
	192'899.32	45'733.80	147'165.52

Le crédit de promotion économique et démographique continue de soutenir diverses actions, décrites plus bas.

Financements spéciaux enregistrés comme capitaux propres

Les réserves pour l'approvisionnement en eau, l'épuration, les déchets ou le chauffage à distance évoluent en fonction du résultat du chapitre correspondant. Elles augmentent lorsque ces services réalisent un bénéfice – ce qui est le cas à nouveau cette année – et diminuent dans le cas contraire. S'agissant d'une évolution purement arithmétique, ces réserves peuvent devenir négatives ; on parle alors d'avances aux financements spéciaux. Les financements spéciaux portent le numéro 2900 et sont présentés dans le bilan détaillé ainsi que dans l'annexe relative au capital propre.

Les comptes « autofinancés » (donc financés par une taxe, intégralement ou de manière prépondérante) se portent très bien. Le compte de l'eau potable a dégagé un bénéfice de Fr. 22'266.-, inférieur de Fr. 163'900.- à celui de 2023 mais en ligne avec le budget 2024. Il y a trois raisons principales pour expliquer cette diminution : engagement de 0,5 EPT dans le cadre du plan général d'alimentation en eau (PGA), introduction de la taxe pour l'usage du domaine public par les conduites industrielles du réseau d'adduction d'eau et diminution des ventes. Pour rappel, compte tenu des enjeux dans ce domaine et des investissements importants à venir au travers du PGA, la taxe compteur passera de Fr. 120.- à 200.- dès 2025.

Le traitement des eaux usées et de l'évacuation des eaux claires présente encore un résultat très positif, de Fr. 231'530.-, mais néanmoins inférieur de Fr. 148'500.- par rapport à l'exercice 2023. L'introduction de la taxe pour l'usage du domaine public par les conduites industrielles et l'augmentation des charges énergétiques sont les principales raisons de la baisse du résultat de ce chapitre. Pour autant, les résultats cumulés de ces dernières années ont permis d'augmenter la réserve à une valeur proche de 3,2 millions. Cette dernière doit toutefois être considérée en regard du crédit-cadre de 19 millions de francs voté par le Conseil général en 2019¹⁷, portant sur la réalisation des nouvelles mesures du PGEE (plan général d'évacuation des eaux). En effet, l'impact de ces investissements, principalement des charges d'intérêts et d'amortissements, ne déploie pas encore tout son effet financier dans cette phase de réalisation des travaux. Ainsi, l'augmentation de la taxe planifiée en 2029 demandera à être appréciée dans la durée en tenant compte de l'évolution de la réserve.

A la suite, en 2023, de la baisse de la taxe de base (passage de Fr. 105.- à 90.-) et à la révision de la loi cantonale sur les déchets et les sites pollués (LDSP) qui impose que certaines prestations soient désormais prises en charge par le compte déchets (entretien caninettes et corbeilles urbaines), l'excédent dégagé par ce chapitre semble s'être stabilisé à hauteur de Fr. 150'000.- ; pour 2024, il se monte à Fr. 134'353.-. Couplés à une réserve de 2,3 millions de francs, ces comptes bénéficiaires permettront d'anticiper les investissements planifiés dans ce domaine. Pour rappel, ce chapitre est financé à 20% par l'impôt. Quant à celui des déchets des entreprises, la LDSP impose de l'équilibrer dans la durée par le seul financement de la taxe : excédentaire pour Fr. 29'885.- en 2023, il l'est à nouveau en 2024, pour Fr. 24'289.-. La situation est donc bonne et une nouvelle diminution de la taxe, après celle opérée en 2018, pourrait être envisagée à terme.

Enfin, le chauffage à distance boucle sur un résultat positif de Fr. 611'595.-, nettement supérieur au résultat 2023 s'élevant à Fr. 149'897.-. Ce delta est principalement expliqué par une facturation très importante sur l'exercice 2024 de taxes de raccordement aux CAD de Couvet et des Bayards (Fr. 748'334.-, soit 440'300 francs de plus qu'en 2023). Pour mémoire, un nouveau modèle économique a été introduit courant 2023 pour le CAD des Bayards et ce dernier est désormais financé uniquement par la taxe pour la première fois en 2024. Ainsi, le résultat de Fr. 611'595 provient du CAD de Couvet pour Fr. 576'410 et le solde de Fr. 35'185.- de celui des Bayards. Par conséquent, les réserves de chaque CAD augmentent du même montant. A fin 2024, celle de Couvet s'établit à presque 1,6 million. Etant créée en 2024, la réserve des Bayards correspond au bénéfice de l'année soit Fr. 35'185.-. Le montant attribué à ces réserves permettra de couvrir les amortissements supplémentaires qui seront engendrés ces prochaines années en raison des différentes extensions en cours de réalisation ou planifiées sur les deux sites.

4.2. LE COMPTE DE RÉSULTATS

Le compte de résultats est présenté d'abord selon les comptes par nature. Il ressemble alors aux comptes d'une société commerciale. Un deuxième document présente le résultat d'après la classification fonctionnelle.

Chaque écriture comptable renseigne trois domaines distincts :

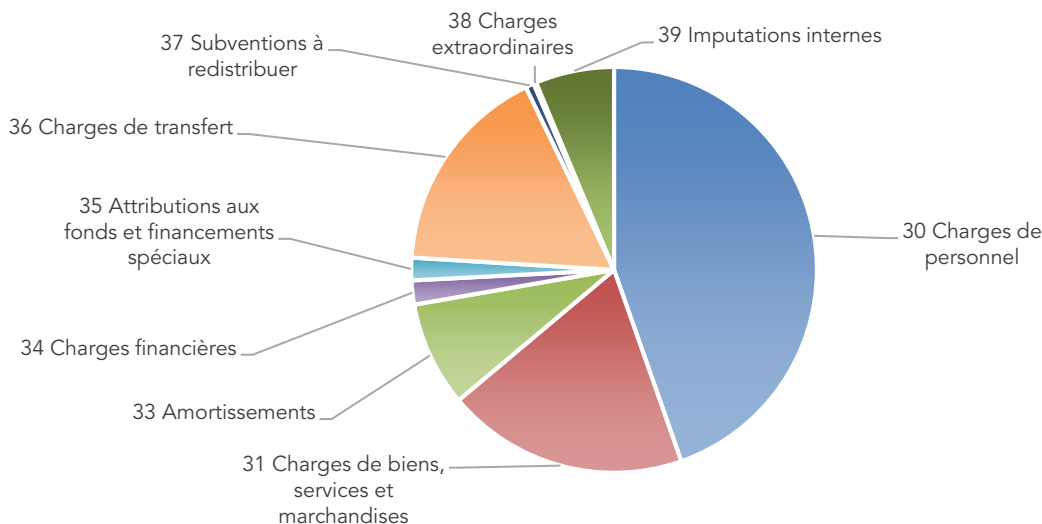
1. Le compte proprement dit, qui détermine la nature de la charge ou du revenu, et dont la synthèse est le document intitulé *Compte de résultats*.
2. Le code fonctionnel, qui classe les opérations par domaine de politique publique. Cette classification est présentée de manière globale sur le document intitulé *Compte de fonctionnement*.
3. Le code du service, qui regroupe les charges et dépenses dont chaque service est responsable.

Après avoir privilégié une présentation des comptes selon la classification fonctionnelle par service, permettant de se familiariser avec le MCH2, le Conseil communal a désormais opté, depuis 2021, pour la présentation selon la classification fonctionnelle, tel que recommandé par le Canton.

¹⁷ www.val-de-travers.ch/sites/default/files/2019-11/191125-cg06-credit-pgee.pdf

Le compte de résultats présente un excédent de 1'293'726 francs. Ses lignes principales ont déjà été détaillées plus haut dans le rapport.

Les charges par nature se répartissent comme suit (les charges fonctionnelles ayant quant à elles été présentées, ramenées sur 100 francs, au début de ce rapport) :



Impôts

Après une année 2023 déjà très faste, les revenus fiscaux passent pour la troisième fois la barre des 30 millions de francs et établissent un nouveau record après celui de l'année dernière. Affichant un total de Fr. 34'418'691.-, ils sont supérieurs au budget de plus de 3,2 millions et aux comptes 2023 de Fr. 2,9 millions. Pour rappel, la réforme de la fiscalité cantonale déploie pleinement ses effets depuis 2022. Avant de passer en revue l'évolution des principaux impôts, rappelons que la clé de répartition entre le Canton et les communes est restée inchangée : elle est d'un ratio de 60/40 pour l'impôt sur les personnes morales et physiques, ainsi que pour l'impôt à la source, tandis que les communes se voient octroyer le 75% de l'impôt sur les frontaliers.

Impôt des personnes physiques (IPP)

L'impôt sur le revenu des personnes physiques pour 2024 s'est élevé à Fr. 18'947'011.-, montant supérieur à celui de 2023 (+ Fr. 875'400.-) et meilleur que les prévisions pour Fr. 827'000.-. L'impôt sur la fortune a également légèrement évolué à la hausse pour s'établir à Fr. 1'991'403.- (+ Fr. 96'000.-). A contrario, la taxation sur les années antérieures (Fr. 267'184.-) et les rappels d'impôts (Fr. 118'084.-) ont régressé en 2024 (- Fr. 129'000.-) et sont inférieurs aux valeurs budgétées (- Fr. 109'700.-).

Sur le graphique présenté ci-dessous, le total de l'IPP (courbe n° 1) s'affiche en forte hausse. Notons que cette courbe est depuis 2023 principalement affectée par les impôts sur le revenu et la fortune des personnes physiques (courbe n° 2) alors qu'habituellement les grandes variations suivent celles liées aux fluctuations du revenu sur l'impôt des travailleurs frontaliers (courbe n° 3).

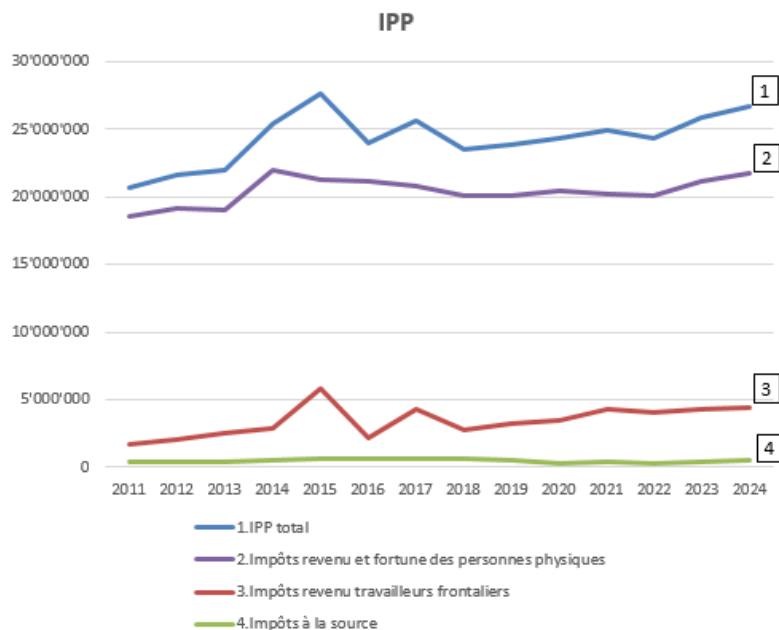
Concernant ce dernier, il reste toutefois à vérifier ; le montant porté à nos comptes est une estimation, le correctif apporté par la taxation définitive se reportant sur les comptes de l'exercice suivant. Ainsi, sur le montant de Fr. 4'439'998.- porté au résultat 2024, Fr. 412'829.- concerne la correction de l'estimation 2023. En fonction de la hausse du taux de chômage et des mesures RHT appliquées par de nombreuses entreprises, la provision 2024 se veut prudente. Elle correspond à 90% de la valeur touchée pour l'exercice 2023.

Il s'agit en outre de préciser que le revenu de l'impôt foncier des personnes physiques, de par sa nature, n'est pas intégré dans les chiffres présentés ici.

RAPPORT À L'APPUI DES COMPTES 2024

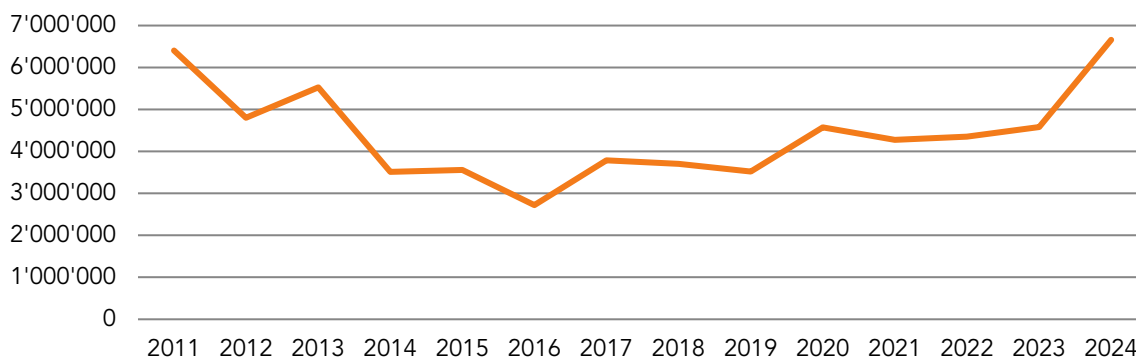
Rappelons encore que la hausse constatée en 2014 dans le graphique ci-dessous provenait principalement d'une réforme de la répartition des impôts entre le Canton et les communes, le premier ayant vu augmenter la part lui revenant au titre de l'impôt des personnes morales, les secondes y ayant gagné quant à l'impôt des personnes physiques.

La valeur du point d'impôt s'est établie en 2024 à Fr. 286'871.-, soit Fr. 26,87 par habitant contre Fr. 26,21 un an plus tôt. En 2023, le point d'impôt par habitant était en moyenne de 33,20 francs dans le canton.

***Impôt des personnes morales (IPM)***

L'impôt sur les personnes morales (IPM) a rapporté presque 6,66 millions de francs en 2024, résultat en forte hausse par rapport à 2023 (+ Fr. 2'080'000.-). Le fonds de répartition de l'IPM, partagé entre toutes les communes, s'affiche en hausse, contribuant à ce résultat pour 2,47 millions. De plus, dans l'attente de la réforme fiscale de l'impôt des personnes morales, des mesures transitoires ont été introduites en 2024. Ainsi, la redistribution de la part du produit IPM extraordinaire allouée à la Commune (« écrêtage ») s'élève à Fr. 723'189.-. Ces mesures ont été prorogées pour l'exercice 2025 par le Grand Conseil.

Concernant les entreprises établies sur le territoire communal, le résultat 2024 montre une rentrée plus conséquente qu'en 2023 au titre de l'impôt sur le bénéfice de l'année (+ Fr. 148'300.-) et de l'impôt sur le capital (+ Fr. 71'200.-). Pour finir, les corrections sur les années précédentes (impôt sur le bénéfice et sur le capital réunis) affectent fortement les comptes 2024 avec des revenus de Fr. 1'849'246.- versus Fr. 806'454.- en 2023 soit une amélioration de Fr. 1'042'800.-.



Quand bien même elle date désormais de plusieurs années, la baisse enregistrée de 2011 à 2016 demande à être replacée dans son contexte. Elle s'explique pour partie par les réformes successives de l'imposition des personnes morales : le taux d'impôt sur le bénéfice était, pour la part communale, de 10% en 2011, pour atteindre 5% en 2016. Sur cette même période, la diminution des recettes a été amplifiée par la baisse des résultats des principales entreprises situées sur notre sol.

Impôt foncier

Jusqu'en 2019, l'impôt foncier n'était perçu que sur les personnes morales pour les immeubles de rente. Les communes étaient libres de l'appliquer, le taux de perception étant toutefois plafonné par le Canton à 1,6‰ de la valeur du bien ; c'est celui qu'avait retenu Val-de-Travers. En lien avec la réforme fiscale votée en 2019 par le Grand Conseil et dans le but de compenser les pertes induites par celle-ci pour les collectivités, la perception de l'impôt foncier a été étendue aux personnes physiques, toujours de manière facultative et pour un taux plafonné inchangé. Notre commune avait fait le choix de cet élargissement lors du vote du budget 2020. La perception de cet impôt est effectuée depuis 2022 pour les personnes physiques par le biais du bordereau unique ; elle a rapporté Fr. 670'371.- à notre commune l'an dernier. S'y ajoutent Fr. 250'831.- pour les personnes morales (entreprises, fondations). Le total (Fr. 921'202.-), quoiqu'en légère baisse par rapport à l'exercice 2023 (- Fr. 10'900.-), semble avoir enfin trouvé son rythme de croisière.

Péréquation

Contribuant directement à la cohésion cantonale, la péréquation représente une part importante des revenus de notre commune et s'affiche en hausse sur l'exercice 2024 (+ Fr. 305'300.-). A la fois horizontale (opérée entre les communes elles-mêmes) et verticale (versée par le Canton aux communes), elle s'articule autour de deux axes : une péréquation des ressources, qui vise (selon un système révisé en 2015) à réduire les écarts entre les communes en regard de leurs recettes fiscales, et une péréquation des charges, dont un nouveau modèle est entré en vigueur en 2020. Celui-ci vise à compenser les surcharges structurelles auxquelles font face les communes et qui ne font pas l'objet d'une mutualisation directe par le biais d'un pot commun spécifique¹⁸.

La péréquation des ressources relève de flux principalement communaux ; les communes disposant de revenus fiscaux supérieurs à la moyenne alimentent un fonds dont bénéficient les communes moins bien loties, le Canton venant à la rescousse si la réduction des écarts n'atteint pas un seuil minimal. La forte diminution perçue à ce titre par notre commune signifie ainsi que nous nous sommes rapprochés de la moyenne cantonale au cours des dernières années (le système prend en compte les trois derniers exercices bouclés, soit 2020 à 2022 pour 2024).

La péréquation des charges concerne tant les communes que le Canton. Les premières se répartissent entre elles des surcharges identifiées en matière de formation (calculées selon le coût par habitant des charges salariales du personnel enseignant) et d'accueil extrafamilial (le 80% des surcharges enregistrées par rapport à la moyenne des charges effectives de toutes les communes sont compensées selon la population et le nombre de journées facturées). L'Etat, quant à lui, reconnaît aux trois villes du canton des « charges de centre » qu'il compense partiellement et octroie une allocation aux communes dites « d'altitude ». La question des charges géotopographiques ayant trouvé son épilogue à fin 2023, le versement 2024 s'est effectué selon les nouveaux critères définis. Pour rappel, la part versée aux communes par le Canton doit correspondre au 50% du montant lié à l'altitude perçu de la péréquation financière nationale. La répartition de ce montant entre les communes s'effectue selon des degrés de pondération différents selon l'altitude (< 700 mètres, 700 à 900 mètres, > 900 mètres). Ainsi, notre part touchée s'établit à Fr. 801'358.-, soit une augmentation de Fr. 688'500.-.

¹⁸ Aux mécanismes péréquatifs décrits ci-dessus s'ajoutent ainsi plusieurs instruments cantonaux répartissant les charges ou les recettes entre les collectivités publiques, soit : le pot des transports publics (60% Etat / 40% communes), la facture sociale (40% Etat / 60% communes), le fonds de redistribution de l'impôt des personnes morales ou encore la redistribution aux communes du 3% de la taxe sur les véhicules automobiles.

RAPPORT À L'APPUI DES COMPTES 2024

L'évolution de la péréquation au cours des années précédentes est illustrée dans le tableau suivant (les lettres H et V indiquent si la péréquation est horizontale ou verticale ; les montants positifs correspondent aux contributions reçues par notre commune). Elle témoigne d'une certaine stabilité, qui demande toutefois à être appréciée avec une vision d'ensemble intégrant également les diverses réformes cantonales réalisées au cours des dernières années. La forte baisse constatée sur la péréquation des ressources est principalement due à l'augmentation des recettes fiscales des personnes morales sur les exercices 2020 et 2021. Avec le départ du plus grand contribuable durant l'année 2022, la tendance s'est inversée lors de l'établissement du budget 2025.

Péréquation	2024	2023	2022	2021	2020
Ressources (H)	2'552'477	2'964'472	3'617'030	4'015'541	3'995'370
Charges scolaires (H)	298'895	307'131	180'205	145'275	50'490
Charges d'accueil préscolaire (H)	-32'226	-31'666	7'329	-38'127	-70'880
Charges d'accueil parascolaire (H)	35'867	-1'723	-1'812	-2'394	4'456
Charges d'altitude (V)	801'358	112'885	113'351	113'337	112'291
Total	3'656'371	3'351'099	3'916'103	4'233'632	4'091'727

4.3. LE COMPTE DES INVESTISSEMENTS

Le compte des investissements est présenté selon la classification fonctionnelle sur deux niveaux. On distingue les investissements du patrimoine administratif des investissements du patrimoine financier, lesquels s'apparentent plutôt à des placements. Les investissements sont présentés dans les détails relatifs aux comptes selon la classification fonctionnelle et par nature. Les objets d'investissement eux-mêmes sont présentés à la suite de l'annexe sur les tableaux intitulés *Contrôle des objets d'investissement*.

Les investissements nets (subventions déduites) ont continué leur progression. Ils étaient de 6,0 millions de francs en 2021, puis de 9,2 millions en 2022, enfin de 10,1 millions en 2023. L'an dernier, ils ont totalisé 10,6 millions de francs. A relever notamment les dépenses enregistrées pour l'extension du collège de Longereuse (3,46 millions, 205'758 francs ayant à l'inverse été reçu au titre de subventions), celles pour la protection du village de Noiraigue contre les chutes de pierre (2,65 millions, 2,46 millions de subventions), celles pour la nouvelle structure préscolaire à Couvet (1,6 million, 100'000 francs de subventions) ou encore celles générées pour la réfection du terrain de football synthétique des Sugits à Fleurier (561'948 francs).

Du côté des comptes dits « autofinancés », des dépenses ont été réalisées pour l'extension du chauffage à distance de Couvet (1,93 million), la rénovation et l'extension du chauffage à distance des Bayards (721'515 francs), les mesures du plan général d'évacuation des eaux (1,4 million) ou encore pour les mesures à court terme du plan général d'approvisionnement en eau (232'801 francs).

Les investissements étant source d'endettement (y compris pour les comptes dits « autofinancé »), il est utile de les apprécier en tenant compte de la capacité de la commune à les assumer financièrement. Le taux d'autofinancement (soit le ratio entre l'autofinancement et les revenus courants) s'élève à 8,49% ; il est considéré comme mauvais lorsqu'il est inférieur à 10%. S'il est inutile de rappeler que les investissements votés ces dernières années sont source de fragilisation des finances communales, il reste nécessaire de souligner qu'ils s'avèrent, pour certains, indispensables et qu'ils visent aussi à consolider le fonctionnement de la commune et, de fait, son attractivité.

Crédits-cadres

Le crédit-cadre est un outil qui permet d'investir non dans un objet unique, mais dans un programme. Le Conseil communal décide de la répartition du crédit-cadre en crédits d'objets. On parle alors de tirages, chaque objet étant muni d'un numéro de crédit distinct.

Aux six crédits-cadres restant actifs en début de l'exercice 2024 est venu s'ajouter celui concernant le 3^e crédit-cadre pour la mise en œuvre de projets relevant de la politique régionale ; crédit voté le 27 mai 2024 pour un montant de Fr. 1'500'000.-¹⁹. Cinq crédits ont connu en 2024 divers mouvements,

¹⁹ www.val-de-travers.ch/sites/default/files/2024-05/04-credit-cadre-politique-regionale_0.pdf

RAPPORT À L'APPUI DES COMPTES 2024

détaillés ci-dessous (la notion de *tirage* renvoie à une décision de dépense pour un nouvel objet, celle de *dépense* concerne les dépenses effectives, y compris pour des tirages décidés précédemment). Le crédit-cadre concernant l'amélioration de la desserte forestière a été clôturé au 31 décembre 2024. Même si la totalité du crédit-cadre n'a pas été utilisée, il est clos car il correspondait à la période des prestations forestières dans le cadre de l'accord de prestations 2020-2024 conclu avec le Canton et la Confédération.

Libellé	Montant	Date	Tirages 2024	Dépenses 2024
Réfection de toitures	800'000.00	07.12.2015	-	-
Rénovation des places de jeux	473'000.00	04.06.2018	-	-
PGEE 2020-2030	19'000'000.00	25.11.2019	6 tirages pour un total de Fr. 3'803'000.-	Fr. 1'397'813.- de dépenses
PGA 2023-2033	20'190'000.00	20.11.2023	10 tirages pour un total de Fr. 8'294'300.-	Fr. 232'801.- de dépenses
Amélioration de la desserte forestière	390'000.00	14.12.2020	4 tirages pour un total de Fr. 124'400.-	Fr. 126'174.- de dépenses (totalement financées par le fonds forestier de réserve)
3 ^e crédit-cadre de politique régionale	1'500'000.00	27.05.2024	Fr. 230'000.- pour TBRC – études finales Robella 2025-2065	Fr. 80'000.- pour TBRC – études finales Robella 2025-2065
			Fr. 10'000.- pour ASR – solde projet rénovation Auberge des Fées et création minigolf	Fr. 10'000.- pour ASR – solde projet rénovation Auberge des Fées et création minigolf
Promotion démographique et économique	1'000'000.00	17.12.2012	Fr. 10'000.- pour soutien à une action de Val'Action	Fr. 10'000.- pour le soutien à l'économie résidentielle
			Fr. 10'000.- pour projet de fontaine à absinthe géante	Fr. 10'000.- pour le développement du secteur touristique
				Fr. 25'734 pour la promotion de la domiciliation.

4.4. LE TABLEAU DES FLUX DE TRÉSORERIE

Le tableau des flux de trésorerie est le dernier document des comptes avant l'annexe. On peut le définir comme un compte de l'origine. Il montre comment une situation de liquidité prend naissance, contrairement à la comptabilité ordinaire qui s'intéresse aux engagements, et comment évolue le patrimoine indépendamment de sa nature.

Cette présentation comprend trois parties :

1. Le flux de trésorerie généré par l'activité d'exploitation. C'est la variation de liquidités liée à nos activités ordinaires de collectivité publique. Il s'établit en 2024 à Fr. 1'869'730.-.
2. Le flux de trésorerie provenant des investissements et des placements est naturellement le plus souvent négatif. Il s'élève pour notre commune à 10,24 millions, soit 10,42 millions pour le financement des investissements du patrimoine administratif et -179'000 francs provenant des activités de placement du patrimoine financier. Cet excédent provenant du PF s'explique principalement par la vente de deux parcelles communales situées à Buttes et aux Bayards.
3. Le flux de trésorerie provenant des activités de financement découle en général des deux autres. On comprend ci-dessus que l'exploitation n'a pas généré suffisamment de trésorerie pour financer l'activité d'investissement. Le besoin net de financement s'est élevé à Fr. 8'374'891.-. Il a été compensé par les activités de financement, lesquelles ont généré un apport de trésorerie de

9,18 millions. Le delta correspond à une amélioration des liquidités de la commune de Fr. 802'092.-.

4.5. L'ANNEXE AUX COMPTES ET LES INFORMATIONS COMPLÉMENTAIRES

Quoique son nom relègue cette partie à un rôle secondaire, l'annexe représente la plus grande partie du cahier que vous tenez entre vos mains. Elle se décline en :

1. Principes comptables et d'évaluation
2. État du capital propre
3. Tableau des provisions
4. Tableaux des participations et des titres
5. Tableau des garanties
6. Tableau des immobilisations
7. Indications supplémentaires
 - a. État de la dette
 - b. Utilisation des crédits cadres de développement
8. Etats financiers des sociétés tierces

Ces différents éléments précisent certaines rubriques stratégiques du bilan communal.

L'annexe est complétée par différentes informations :

- Contrôle des crédits (contrôle des objets d'investissement et liste des crédits du Conseil communal) : le tableau de contrôle des crédits, évoqué plus haut, présente les différents objets d'investissement. Chaque objet y est présenté par dicastère, avec indication de la date du crédit, de l'autorité qui l'a décidé et du montant voté. Les dépenses et recettes 2024 sont présentées seules et en cumul avec les chiffres des années antérieures. Les commentaires des services sont mis en regard des tableaux.
- Indicateurs financiers : le tableau d'une page répertorie les indicateurs financiers que chaque commune a l'obligation de rendre publics. Il s'agit des ratios les plus utilisés pour déterminer la santé financière d'une collectivité publique. Nous en avons évoqués quelques-uns plus haut dans le rapport. L'évaluation de la situation financière au moyen de ratios peut se faire en comparaison avec des valeurs indicatives et dans une perspective historique. C'est pourquoi ce document présente les normes généralement admises en Suisse et les ratios depuis 2017.

De plus, en fin de cahier, les détails relatifs aux comptes sont présentés soit :

- Bilan détaillé présenté sur 7 niveaux
- Comptes de fonctionnement selon la classification fonctionnelle sur 7 niveaux
- Comptes de fonctionnement par nature sur 7 positions
- Comptes des investissements selon la classification fonctionnelle
- Comptes des investissements par nature sur 7 positions.

5. CONCLUSIONS

Pour la troisième année consécutive, la commune de Val-de-Travers connaît un résultat bénéficiaire. Si le bénéfice de 2022 était purement comptable (lié à une réévaluation des participations communales dans des entreprises privées), celui de 2023 et surtout celui de 2024 laissent apparaître des chiffres noirs solides.

Il faut toutefois garder la tête froide face aux incertitudes économiques actuelles et aux enjeux que la commune doit continuer d'affronter pour fournir des prestations et rester attractive. Si les rentrées fiscales exceptionnelles (et donc non pérennes) expliquent largement le résultat de l'exercice 2024, il faut aussi souligner le travail quotidien réalisé par l'ensemble des dicastères et des services pour limiter les dépenses tout en répondant aux besoins de la population.

En remerciant votre Autorité pour son engagement et vous invitant à accepter ce rapport à l'appui des comptes et l'arrêté qui lui est lié, nous vous prions d'agréer, Monsieur le Président, Mesdames et Messieurs les Membres du Conseil général, nos meilleures salutations.

Eric Sivignon Christian Reber

**ARRÊTÉ DU CONSEIL GÉNÉRAL
CONCERNANT L'APPROBATION DES COMPTES 2024**



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

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

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

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

vu le rapport du Conseil communal, du 7 mai 2025 ;

vu le préavis favorable de la commission de gestion et des finances, du 26 mai 2025 ;

sur la proposition du Conseil communal,

arrête :

Article premier : Sont approuvés, avec décharge au Conseil communal, les comptes de l'exercice 2024, qui comprennent :

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

Charges d'exploitation	Fr.	73'874'945.99
Revenus d'exploitation	Fr.	70'923'740.37
Résultat des activités d'exploitation (déficit)	Fr.	-2'951'205.62

Charges financières	Fr.	1'444'208.52
Revenus financiers	Fr.	3'520'106.07
Résultat provenant des financements	Fr.	2'075'897.55

Charges extraordinaires	Fr.	165'166.13
Revenus extraordinaires	Fr.	2'334'200.00
Résultat extraordinaire	Fr.	2'169'033.87

Résultat total (bénéfice)	Fr.	1'293'725.80
----------------------------------	------------	---------------------

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

Dépenses	Fr.	14'027'608.64
Recettes	Fr.	3'449'547.33
Investissements nets (augmentation)	Fr.	10'578'061.31

c) pour information, les dépenses et recettes concernant le patrimoine financier :

Dépenses	Fr.	81'064.85
Recettes	Fr.	0.00

d) le bilan au 31 décembre 2024.

Article 2 : La gestion du Conseil communal durant l'exercice 2024 est approuvée.

Article 3 : ¹Le présent arrêté entre immédiatement en vigueur.

²Il sera transmis, avec un exemplaire des comptes, au service des communes.

Val-de-Travers, le 20 juin 2025

AU NOM DU CONSEIL GENERAL
LE PRESIDENT : LE SECRETAIRE :

Jean-Marc Hirschy Stéphane Bobillier



FIDUCIAIRE
DEUBER & BEURET SA

Rapport de l'organe de révision sur les comptes annuels 2024

Au Conseil général de la Commune de Val-de-Travers,

Opinion d'audit

Nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la Commune de Val-de-Travers, comprenant le bilan au 31 décembre 2024, le compte de profits et pertes, le compte d'investissements et le tableau des flux de trésorerie pour l'exercice arrêté à cette date ainsi que l'annexe.

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

Fondement de l'opinion d'audit

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

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

Autres informations

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

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

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

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

Responsabilités du Conseil communal relatives aux comptes annuels

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



FIDUCIAIRE
DEUBER & BEURET SA

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

Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, et de délivrer un rapport contenant notre opinion d'audit. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, mais ne garantit toutefois pas qu'un audit réalisé conformément aux dispositions légales cantonales et communales et à la recommandation d'audit suisse 60 Audit et rapport de l'auditeur de comptes communaux permettra toujours de détecter une anomalie significative qui pourrait exister. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et elles sont considérées comme significatives lorsqu'il est raisonnable de s'attendre à ce que, prises individuellement ou collectivement, elles puissent influencer les décisions économiques que les utilisateurs de ces comptes annuels prennent en se fondant sur ceux-ci.

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

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

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

Rapport sur d'autres obligations légales et réglementaires

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

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

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

Fiduciaire Deuber & Beuret SA

Thierry Beuret
Expert-réviseur agréé
Réviseur responsable

Antoine Deuber
Expert-réviseur agréé

Cortailod, le 15 mai 2025
TB/dld

Bilan condensé		situation au 31.12.2024	situation au 31.12.2023
1	ACTIF	215'343'359.76	206'757'074.01
10	Patrimoine financier	39'777'708.83	35'781'920.69
100	Liquidités et placements à court terme	4'381'186.87	3'579'095.19
101	Créances	15'190'057.71	13'669'071.73
104	Actifs de régularisation	6'450'974.32	4'824'292.06
106	Stocks, fournitures et travaux en cours	55'940.43	46'981.61
107	Placements financiers à long terme	71'580.00	23'805.00
108	Immobilisations corporelles du patrimoine financier (PF)	13'627'969.50	13'638'675.10
14	Patrimoine administratif	175'565'650.93	170'975'153.32
140	Immobilisations corporelles du PA	160'125'945.03	155'982'324.80
142	Immobilisations incorporelles	1'478'402.28	1'628'886.90
144	Prêts	3'049'698.62	3'039'636.62
145	Participations, capital social	10'821'605.00	10'324'305.00
146	Subventions d'investissement	90'000.00	0.00
2	PASSIF	-215'343'359.76	-206'757'074.01
20	Capitaux de tiers	-96'347'182.44	-87'756'421.76
200	Engagements courants	-6'693'558.72	-6'868'049.58
201	Engagements financiers à court terme	-17'000'000.00	-19'000'000.00
204	Passifs de régularisation	-2'081'543.08	-2'549'350.28
205	Provisions à court terme	-632'511.37	-607'739.32
206	Engagements financiers à long terme	-67'873'429.95	-56'696'447.10
208	Provisions à long terme	-594'518.32	-554'518.32
209	Fin. spéciaux et fonds enregistrés comme capitaux de tiers	-1'471'621.00	-1'480'317.16
29	Capitaux propres	-118'996'177.32	-119'000'652.25
290	Financements spéciaux	-9'623'174.30	-8'599'141.35
291	Fonds	-4'052'531.56	-4'040'565.24
294	Réserve de politique budgétaire	-13'070'082.34	-13'070'082.34
295	Réserve liée au retraitement	-35'218'752.36	-37'552'952.36
296	Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier	-714'976.88	-714'976.88
299	Excédent/découvert du bilan	-56'316'659.88	-55'022'934.08

Comptes 2024

Compte de résultats	Comptes 2024	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
Charges d'exploitation	73'874'945.99	72'507'050	1'367'896	71'307'923.42	2'567'023
30 Charges de personnel	33'680'130.26	32'998'750	681'380	31'825'072.04	1'855'058
31 Charges de biens et services et autres ch..	14'549'197.48	14'584'250	-35'053	14'465'825.87	83'372
33 Amortissements du patrimoine administratif	6'313'425.90	6'266'900	46'526	6'157'582.65	155'843
35 Attributions aux fonds et financements spé..	1'358'131.45	544'050	814'081	1'237'541.23	120'590
36 Charges de transfert	12'735'016.43	12'617'600	117'416	12'635'845.57	99'171
37 Subventions à redistribuer	506'401.70	525'000	-18'598	448'382.90	58'019
39 Imputations internes	4'732'642.77	4'970'500	-237'857	4'537'673.16	194'970
Revenus d'exploitation	-70'923'740.37	-67'382'500	-3'541'240	-66'654'011.92	-4'269'728
40 Revenus fiscaux	-34'418'691.13	-31'155'400	-3'263'291	-31'507'736.80	-2'910'954
41 Patentes et concessions	-32'064.92	-21'500	-10'565	-84'892.96	52'828
42 Taxes et redevances	-12'213'725.84	-11'703'800	-509'926	-11'821'819.56	-391'906
43 Revenus divers	-107'054.45	-64'500	-42'554	-75'125.75	-31'929
45 Prélèvements sur les fonds et financemen..	-285'094.54	-710'100	425'005	-557'296.40	272'202
46 Revenus de transfert	-18'628'065.02	-18'231'700	-396'365	-17'621'084.39	-1'006'981
47 Subventions à redistribuer	-506'401.70	-525'000	18'598	-448'382.90	-58'019
49 Imputations internes	-4'732'642.77	-4'970'500	237'857	-4'537'673.16	-194'970
Résultat des activités d'exploitation	2'951'205.62	5'124'550	-2'173'344	4'653'911.50	-1'702'706
34 Charges financières	1'444'208.52	1'469'600	-25'391	1'188'987.57	255'221
44 Revenus financiers	-3'520'106.07	-3'020'950	-499'156	-4'639'315.67	1'119'210
Résultat provenant de financements	-2'075'897.55	-1'551'350	-524'548	-3'450'328.10	1'374'431
Résultat opérationnel	875'308.07	3'573'200	-2'697'892	1'203'583.40	-328'275
38 Charges extraordinaires	165'166.13	260'000	-94'834	187'451.25	-22'285
48 Revenus extraordinaires	-2'334'200.00	-2'334'200	0	-2'334'200.00	0
Résultat extraordinaire	-2'169'033.87	-2'074'200	-94'834	-2'146'748.75	-22'285
Total du compte de résultats	-1'293'725.80	1'499'000	-2'792'726	-943'165.35	-350'560

Comptes 2024

Classification fonctionnelle	Comptes 2024	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
Fonctionnelle	-1'293'725.80	1'499'000.00	-2'792'725.80	-943'165.35	-350'560.45
Total des Charges	75'484'320.64	74'236'650.00	1'247'670.64	72'684'362.24	2'799'958.40
Total des Revenus	-76'778'046.44	-72'737'650.00	-4'040'396.44	-73'627'527.59	-3'150'518.85
0 Administration Générale	4'253'267.45	3'811'800.00	441'467.45	4'717'231.68	-463'964.23
Charges	8'256'261.69	7'321'800.00	934'461.69	8'842'273.09	-586'011.40
Revenus	-4'002'994.24	-3'510'000.00	-492'994.24	-4'125'041.41	122'047.17
1 Ordre et sécurité publique	1'299'800.08	1'362'950.00	-63'149.92	1'244'447.10	55'352.98
Charges	2'486'663.44	2'549'550.00	-62'886.56	2'454'416.27	32'247.17
Revenus	-1'186'863.36	-1'186'600.00	-263.36	-1'209'969.17	23'105.81
2 Formation	14'524'143.80	14'681'100.00	-156'956.20	13'786'470.41	737'673.39
Charges	26'136'950.95	25'981'300.00	155'650.95	24'909'789.31	1'227'161.64
Revenus	-11'612'807.15	-11'300'200.00	-312'607.15	-11'123'318.90	-489'488.25
3 Culture, Sports, Loisirs et Eglises	3'419'544.81	3'583'900.00	-164'355.19	3'389'095.91	30'448.90
Charges	5'479'735.00	5'762'000.00	-282'265.00	5'619'252.20	-139'517.20
Revenus	-2'060'190.19	-2'178'100.00	117'909.81	-2'230'156.29	169'966.10
4 Santé	244'083.03	115'700.00	128'383.03	22'940.03	221'143.00
Charges	1'984'587.36	1'732'400.00	252'187.36	1'734'470.18	250'117.18
Revenus	-1'740'504.33	-1'616'700.00	-123'804.33	-1'711'530.15	-28'974.18
5 Sécurité sociale	7'778'853.05	7'675'100.00	103'753.05	7'491'245.49	287'607.56
Charges	10'547'959.54	10'406'900.00	141'059.54	10'130'484.13	417'475.41
Revenus	-2'769'106.49	-2'731'800.00	-37'306.49	-2'639'238.64	-129'867.85
6 Trafic	5'722'302.33	5'657'350.00	64'952.33	5'065'977.40	656'324.93
Charges	6'683'716.11	6'738'250.00	-54'533.89	6'467'434.35	216'281.76
Revenus	-961'413.78	-1'080'900.00	119'486.22	-1'401'456.95	440'043.17
7 Protection environnement et aménagement	1'000'380.65	988'500.00	11'880.65	501'183.89	499'196.76
Charges	7'651'844.30	7'883'700.00	-231'855.70	7'256'746.23	395'098.07
Revenus	-6'651'463.65	-6'895'200.00	243'736.35	-6'755'562.34	104'098.69
8 Economie publique	-668'320.30	-658'250.00	-10'070.30	-1'036'177.96	367'857.66
Charges	4'699'168.64	4'277'850.00	421'318.64	3'983'442.55	715'726.09
Revenus	-5'367'488.94	-4'936'100.00	-431'388.94	-5'019'620.51	-347'868.43
9 Finances et impôts	-38'867'780.70	-35'719'150.00	-3'148'630.70	-36'125'579.30	-2'742'201.40
Charges	1'557'433.61	1'582'900.00	-25'466.39	1'286'053.93	271'379.68
Revenus	-40'425'214.31	-37'302'050.00	-3'123'164.31	-37'411'633.23	-3'013'581.08

Comptes 2024

Classification fonctionnelle (résumé)		Comptes 2024	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
0	Administration Générale	4'253'267.45	3'811'800	441'467	4'717'231.68	-463'964
01	Législatif et exécutif	1'133'910.05	1'065'100	68'810	1'041'140.05	92'770
02	Services généraux	3'119'357.40	2'746'700	372'657	3'676'091.63	-556'734
1	Ordre et sécurité publique	1'299'800.08	1'362'950	-63'150	1'244'447.10	55'353
11	Sécurité publique	135'305.53	224'600	-89'294	168'458.21	-33'153
14	Questions juridiques	32'644.90	35'700	-3'055	31'034.87	1'610
15	Service du feu	898'839.04	861'450	37'389	787'543.28	111'296
16	Défense	233'010.61	241'200	-8'189	257'410.74	-24'400
2	Formation	14'524'143.80	14'681'100	-156'956	13'786'470.41	737'673
21	Scolarité obligatoire	14'103'195.75	14'247'800	-144'604	13'396'513.66	706'682
22	Ecoles spéciales	306'346.80	270'000	36'347	257'763.55	48'583
23	Formation professionnelle initiale	114'601.25	163'300	-48'699	132'193.20	-17'592
3	Culture, Sports, Loisirs et Eglises	3'419'544.81	3'583'900	-164'355	3'389'095.91	30'449
31	Héritage culturel	260'559.55	266'000	-5'440	171'043.05	89'517
32	Culture, autres	278'692.50	295'200	-16'508	289'172.93	-10'480
34	Sports et loisirs	2'639'139.97	2'738'550	-99'410	2'693'110.37	-53'970
35	Eglises et affaires religieuses	241'152.79	284'150	-42'997	235'769.56	5'383
4	Santé	244'083.03	115'700	128'383	22'940.03	221'143
42	Soins ambulatoires	240'810.68	112'100	128'711	21'582.48	219'228
43	Prévention de la santé	302.35	1'700	-1'398	167.55	135
49	Santé publique, non mentionné ailleurs	2'970.00	1'900	1'070	1'190.00	1'780
5	Sécurité sociale	7'778'853.05	7'675'100	103'753	7'491'245.49	287'608
51	Maladie et accident	2'014'333.19	1'940'400	73'933	1'949'394.05	64'939
53	Vieillesse et survivants	49'361.65	49'800	-438	47'933.80	1'428
54	Famille et jeunesse	1'734'077.41	1'664'850	69'227	1'638'011.95	96'065
55	Chômage	364'544.58	373'800	-9'255	346'991.45	17'553
56	Construction de logements sociaux	10'000.00	10'000	0	10'000.00	0
57	Aide sociale et domaine de l'asile	3'590'936.22	3'619'750	-28'814	3'483'914.24	107'022
59	Domaine social, non mentionné ailleurs	15'600.00	16'500	-900	15'000.00	600
6	Trafic	5'722'302.33	5'657'350	64'952	5'065'977.40	656'325
61	Circulation routière	4'152'935.21	4'048'850	104'085	3'643'304.63	509'631
62	Transports publics	1'276'199.60	1'317'500	-41'300	1'106'703.00	169'497
63	Transports, autres	293'167.52	291'000	2'168	315'969.77	-22'802
7	Protection environnement et aménagement	1'000'380.65	988'500	11'881	501'183.89	499'197
71	Approvisionnement en eau	21'658.95	20'000	1'659	0.00	21'659
72	Traitement des eaux usées	0.00	0	0	0.00	0
73	Gestion des déchets	264'478.49	281'700	-17'222	257'839.66	6'639
74	Aménagements	112'989.80	99'900	13'090	93'154.00	19'836
75	Protection des espèces et du paysage	25'827.85	25'900	-72	25'375.25	453
76	Lutte contre la pollution de l'environnement	49'168.40	63'300	-14'132	40'061.85	9'107
77	Protection de l'environnement, autres	50'133.26	57'700	-7'567	54'960.84	-4'828
79	Aménagement du territoire	476'123.90	440'000	36'124	29'792.29	446'332
8	Economie publique	-668'320.30	-658'250	-10'070	-1'036'177.96	367'858
81	Agriculture	8'406.40	22'800	-14'394	8'650.35	-244
82	Sylviculture	-377'984.28	-375'150	-2'834	-430'350.22	52'366
84	Tourisme	96'852.18	106'500	-9'648	100'927.03	-4'075
85	Industrie, artisanat et commerce	9'300.26	4'200	5'100	4'047.45	5'253
87	Combustibles et énergie	-404'894.86	-416'600	11'705	-719'452.57	314'558
9	Finances et impôts	-38'867'780.70	-35'719'150	-3'148'631	-36'125'579.30	-2'742'201
91	Impôts	-34'378'912.53	-31'118'600	-3'260'313	-31'471'751.00	-2'907'162
93	Péréquation financière et compensation..	-3'656'371.00	-3'690'100	33'729	-3'351'099.00	-305'272
96	Administration de la fortune et de la dette	-813'311.21	-892'250	78'939	-1'285'046.86	471'736
97	Redistributions liées à la taxe sur le CO2	-19'206.05	-18'200	-1'006	-17'684.85	-1'521
99	Postes non répartis	20.09	0	20	2.41	18
Excédent des charges/revenus (-)		-1'293'725.80	1'499'000	-2'792'726	-943'165.35	-350'560

Comptes 2024 Investissements PA

Classification fonctionnelle (résumé)		Comptes 2024	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
0	Administration Générale	29'166.00	0	29'166	23'628.45	5'538
02	Services généraux	29'166.00	0	29'166	23'628.45	5'538
1	Ordre et sécurité publique	11'547.35	150'000	-138'453	0.00	11'547
11	Sécurité publique	11'547.35	0	11'547	0.00	11'547
16	Défense	0.00	150'000	-150'000	0.00	0
2	Formation	186'248.55	2'339'200	-2'152'951	-843'169.85	1'029'418
21	Scolarité obligatoire	186'248.55	2'339'200	-2'152'951	-843'169.85	1'029'418
3	Culture, Sports, Loisirs et Eglises	645'609.50	769'500	-123'891	209'199.25	436'410
32	Culture, autres	0.00	0	0	48'000.00	-48'000
34	Sports et loisirs	645'609.50	759'500	-113'891	141'199.25	504'410
35	Eglises et affaires religieuses	0.00	10'000	-10'000	20'000.00	-20'000
4	Santé	0.00	0	0	-273'190.91	273'191
42	Soins ambulatoires	0.00	0	0	-273'190.91	273'191
5	Sécurité sociale	4'884'254.56	7'720'000	-2'835'745	4'844'850.00	39'405
54	Famille et jeunesse	4'884'254.56	7'720'000	-2'835'745	4'844'850.00	39'405
6	Trafic	338'259.30	3'809'700	-3'471'441	919'667.14	-581'408
61	Circulation routière	279'010.70	3'376'000	-3'096'989	912'814.69	-633'804
62	Transports publics	-20'751.40	433'700	-454'451	6'852.45	-27'604
63	Transports, autres	80'000.00	0	80'000	0.00	80'000
7	Protection environnement et aménagement	1'721'537.12	3'780'300	-2'058'763	1'238'575.65	482'961
71	Approvisionnement en eau	109'642.76	250'000	-140'357	25'000.00	84'643
72	Traitement des eaux usées	1'446'176.19	2'510'000	-1'063'824	-153'382.93	1'599'559
73	Gestion des déchets	13'018.13	0	13'018	81'439.80	-68'422
74	Aménagements	-14'669.60	750'000	-764'670	1'068'792.28	-1'083'462
75	Protection des espèces et du paysage	782.50	0	783	0.00	783
76	Lutte contre la pollution de l'environnement	0.00	0	0	-19'542.50	19'543
77	Protection de l'environnement, autres	0.00	4'000	-4'000	15'000.00	-15'000
79	Aménagement du territoire	166'587.14	266'300	-99'713	221'269.00	-54'682
8	Economie publique	2'761'438.93	3'447'000	-685'561	3'966'710.15	-1'205'271
82	Sylviculture	0.00	0	0	5'086.80	-5'087
84	Tourisme	0.00	10'000	-10'000	50'000.00	-50'000
85	Industrie, artisanat et commerce	105'733.80	100'000	5'734	181'862.45	-76'129
87	Combustibles et énergie	2'655'705.13	3'337'000	-681'295	3'729'760.90	-1'074'056
Excédent des charges/revenus (-)		10'578'061.31	22'015'700	-11'437'639	10'086'269.88	491'791

Comptes 2024 Investissements PF

Classification fonctionnelle (résumé)		Comptes 2024	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
9	Finances et impôts	81'064.85	10'000	71'065	178'041.70	-96'977
96	Administration de la fortune et de la dette	81'064.85	10'000	71'065	178'041.70	-96'977
Excédent des charges/revenus (-)		81'064.85	10'000	71'065	178'041.70	-96'977

Tableau des flux de trésorerie

	2024	2023
Activités d'exploitation	Francs	Francs
Bénéfice de l'exercice	1'293'726	943'165
Amortissements du patrimoine administratif	6'313'426	6'157'583
Autofinancement	7'607'152	7'100'748
Réévaluations de prêts du patrimoine administratif	40'000	-90'336
Réévaluations de participations du PA	-477'300	-742'100
Augmentation des créances	-1'520'986	-431'875
Augmentation des actifs de régularisation	-1'626'682	280'291
Augmentation des stocks, fournitures et travaux en cours	-8'959	9'534
Pertes sur la vente du PF et pertes de change	6	0
Gains provenant de ventes du PF et gains de change	-219'078	-317'979
Diminution des engagements courants	-174'491	1'245'563
Augmentation des provisions à court terme du compte de résultats	24'772	-28'107
Augmentation des provisions à long terme du compte de résultats	0	100'956
Diminution des passifs de régularisation	-467'807	394'346
Prélèvements d'engagements pour les financements spéciaux et les fonds enregistrés comme capitaux de tiers	-8'696	0
Attributions aux financements spéciaux	1'024'033	896'352
Attributions aux fonds	11'966	-411'297
Prélèvements à d'autres comptes de réserve du capital propre	-2'334'200	-2'334'200
Flux de trésorerie provenant des activités d'exploitation	1'869'730	5'671'895
Activités d'investissement et de placement		
Activités d'investissements du patrimoine administratif		
Dépenses		
<i>dont:</i>		
Immobilisations corporelles du PA	-12'909'496	-14'242'029
Immobilisations incorporelles	-822'379	-577'848
Prêts accordés	-140'000	-482'045
Participations	-20'000	0
Subventions d'investissement accordées	-90'000	-44'913
Recettes		
<i>dont:</i>		
Immobilisations corporelles du PA	0	1'311'136
Remboursement de tiers pour des investissements	5'758	53'873
Subventions d'investissement acquises	3'257'789	3'413'009
Remboursement de prêts	129'938	289'143
Recettes d'investissements extraordinaires	165'166	187'451
Flux de trésorerie provenant des activités d'investissements PA	-10'423'224	-10'092'222

	2024	2023
Activités de placement du patrimoine financier		
Dépenses		
<i>dont:</i>		
Placements financiers à long terme	-49'995	0
Immobilisations corporelles du patrimoine financier	-59'476	-1'844'431
Recettes		
<i>dont:</i>		
Diminution d'immobilisations corporelles du patrimoine financier	285'853	2'065'099
Ventes de participations	2'220	980
Flux de trésorerie provenant des activités de placement PF	178'602	221'648
Total investissements et placements	-10'244'621	-9'870'574
Insuffisance de financement	-8'374'891	-4'198'679
Activités de financement		
Remboursement d'emprunts à long terme	-6'123'017	-4'618'417
Nouveaux emprunts à long terme	17'300'000	4'500'000
Diminution nette des engagements financiers à court terme	-2'000'000	5'000'000
Flux de trésorerie provenant des activités de financement	9'176'983	4'881'583
Variation des liquidités selon bilan	802'092	682'904
<i>Disponibilités au 1er janvier</i>	3'579'095	2'896'191
<i>Disponibilités au 31 décembre</i>	4'381'187	3'579'095
	802'092	682'904

Principes de comptabilisation et d'évaluation

<i>Normes appliquées</i>	Les comptes de la commune de Val-de-Travers ont été établis conformément : • à la loi cantonale sur les finances de l'Etat et des communes (LFinEC), • au règlement général d'exécution de la loi sur les finances de l'Etat et des Communes (RLFinEC), • au règlement des finances de la commune de Val-de-Travers (RF). Ces normes se réfèrent au manuel du modèle comptable harmonisé pour les cantons et les communes (MCH2) édité par la Conférence des directeurs cantonaux des finances.
<i>Principes généraux</i>	La gestion des finances est régie par les principes définis à l'article 6 RLFinEC, soit : légalité, équilibre budgétaire durable, emploi économe des fonds, urgence, rentabilité, causalité, prise en compte des avantages, non-affectation des impôts généraux et gestion axée sur les résultats. Les comptes sont établis de manière à donner une image aussi sûre que possible de la situation financière de la commune. Les comptes sont présentés conformément aux principes de présentation des comptes : produit brut, comptabilité d'exercice, continuité dans la présentation des comptes, importance relative, clarté, fiabilité, comparabilité et permanence des méthodes.
<i>Modifications</i>	Aucune modification n'a été apportée dans la comptabilisation des écritures.
<i>Présentation des comptes</i>	Les comptes comprennent le bilan, le compte de résultats, le compte des investissements, le tableau de flux de trésorerie ainsi que l'annexe aux comptes annuels. Le compte de résultats est présenté à la fois selon la classification fonctionnelle et par nature. Le compte des investissements comprend les dépenses et les recettes pour la constitution ou l'augmentation de valeur durable du patrimoine administratif. Les dépenses d'investissement du patrimoine administratif sont activées à partir de Fr. 10'000.–. Conformément au principe d'échéance, les charges et les dépenses, ainsi que les revenus et les recettes, sont comptabilisés dans l'exercice au cours duquel s'est produite leur naissance économique. Les recettes fiscales sont comptabilisées dans l'exercice au cours duquel les acomptes, les notifications, les décomptes, les bordereaux sont établis, quelle que soit la date de réalisation de l'événement imposable. La comptabilité doit ainsi enregistrer toutes les opérations dans la période correspondante. A la suite de la révision de la LFinEC, les bilans et comptes de résultats condensés des institutions indépendantes ainsi que des autres autorités ou organismes dans lesquelles la commune détient au moins 20% du capital doivent être présentés en annexe des comptes communaux (Société électrique du Val-de-Travers SA, Ambulances des vallées neuchâteloises Sàrl, C.C.B.B. Chauffage au bois Les Bayards SA en liquidation, Le Jardin Malin Sàrl et S.l. de l'Hôtel des Six Communes SA).
<i>Dérogations</i>	Pour les investissements réalisés à partir de l'année 2015, l'imputation des intérêts sur les chapitres de l'approvisionnement en eau potable et de l'assainissement est calculée sur toute la période d'utilité à partir du demi-capital investi. Dans les autres chapitres, les intérêts sont calculés sur la valeur comptable des biens au 1^{er} janvier.
<i>Patrimoine financier</i>	Les actifs figurant dans le patrimoine financier sont portés au bilan s'ils génèrent une utilité future et que leur valeur peut être établie de manière fiable. Le patrimoine financier regroupe l'ensemble des biens qui ne sont pas affectés aux tâches publiques. Les liquidités, placements et actifs de régularisation sont évalués à leur valeur nominale. Les titres de placement sont évalués à leur valeur boursière pour les titres cotés ou à leur valeur vénale estimée pour les titres non cotés. Les créances, y compris fiscales, sont évaluées à leur valeur nominale après déduction d'un du croire forfaitaire. Ce forfait est de 5% pour les créances fiscales. Les créances irrécouvrables sont amorties immédiatement lorsque la perte est considérée comme certaine, en principe à réception d'un acte de défaut de biens. Les stocks sont évalués à leur valeur d'acquisition. Il n'est fait de stock que lorsque le besoin d'information comptable l'exige. C'est le cas pour la boutique et la buvette à espaceVAL ainsi que pour le matériel de

conciergerie. Dans les autres cas, l'achat de marchandises par les services communaux est comptabilisé directement dans les comptes de résultats.

Les immobilisations du patrimoine financier ont été évaluées comme suit :

- Les terrains à bâtir sont comptabilisés à leur valeur d'acquisition. Ils sont amortis par les ventes.
- Les prés, champs et pâturages sont comptabilisés à une valeur de rendement calculée à partir d'un taux de capitalisation de 4%.
- Les autres terrains du patrimoine financier n'ont pas de valeur au bilan.
- Les immeubles du patrimoine financier sont évalués selon la valeur de rendement, laquelle dépend de l'état du bâtiment. Depuis 2022, le taux de capitalisation est de 7,45% pour la totalité des immeubles du patrimoine financier, hormis deux exceptions.

La valeur des immobilisations du patrimoine financier a été réévaluée au 31 décembre 2024. En fonction du résultat 2024, aucun prélèvement à la réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier (n° 29600.00) n'a été effectué.

Patrimoine administratif

Les actifs figurant dans le patrimoine administratif sont portés au bilan s'ils génèrent une utilité économique future ou s'ils sont consacrés à la réalisation de tâches publiques et que leur valeur peut être établie de manière fiable. Ils sont inscrits au bilan au coût d'acquisition ou de fabrication et amortis linéairement selon la durée d'utilité admise. Ils sont inaliénables.

Les terrains d'utilité publique dédiés par exemple aux sports, aux loisirs ou à la préservation de la biodiversité n'ont pas de valeur comptable.

Les routes, places et autres ouvrages de génie civil sont inscrits au bilan à leur valeur d'acquisition ou de production déduction faite d'un amortissement linéaire calculé sur la durée de vie du bien.

Le RLFinEC stipule que les immeubles du patrimoine administratif doivent être évalués à la valeur d'assurance incendie multipliée par un coefficient de 70%. La valeur des immobilisations a été réévaluée au 1^{er} janvier 2016. Les vérifications effectuées n'ont pas permis d'identifier d'objet surévalué.

Les forêts sont évaluées à 60 centimes par mètre-carré de forêt inventoriée selon plan de gestion. La dernière évaluation a été effectuée au 1^{er} janvier 2016.

Les autres immobilisations corporelles et les immobilisations incorporelles sont inscrites à leur valeur d'acquisition déduction faite d'un amortissement linéaire calculé sur la durée de vie du bien.

La valeur des titres de participation correspond en principe à la part communale à la valeur comptable des fonds propres. La valeur des parts de coopératives est estimée à 1 franc. La valeur de la participation à la société immobilière des Six-Communes est sa valeur fiscale. La valeur des participations a été vérifiée en 2024 et les réévaluations nécessaires ont été saisies. N'ont pas été réévaluées et figurent au bilan pour un franc symbolique les sociétés Job Eco SA, Navistra SA et Microcity SA.

Les prêts sont évalués à leur valeur nominale. Le prêt à TBRC, postposé, fait l'objet d'une provision ainsi que celui pour l'Association Barak.

Fonds de tiers

Les capitaux de tiers sont évalués à leur valeur nominale.

Les heures supplémentaires et vacances dues au personnel sont valorisées au coût horaire de chaque collaborateur concerné. Elles font l'objet d'une provision sur le compte n° 20500.00.

Capitaux propres

Les financements spéciaux reposent sur une base légale cantonale ou communale.

La réserve liée au retraitement n° 29500.00 a été constituée au 1^{er} janvier 2016 par les bénéfices de réévaluation du patrimoine administratif. Elle a été utilisée pour absorber les montants d'amortissements excédentaires générés par la réévaluation du patrimoine administratif.

Evénements postérieurs

Nous n'avons pas connaissance d'évènement dont l'impact sur les comptes annuels justifierait une mention.

Etat du capital propre

Etat au 31.12.2023			Etat au 31.12.2024	
	Attribution	par Libellé	Prélèvement	par Libellé
290 Financements spéciaux enregistrés sous capitaux propres	1'024'032.95		0.00	
29001 Eau potable	8'599'141.35 2'025'768.57	35100 Attributions aux fin. spéciaux du capital propre		9'623'174.30 2'048'034.60
29002 Eaux usées	2927'322.07	35100 Attributions aux fin. spéciaux du capital propre		3'158'852.20
29003 Déchets des ménages	2'174'037.68	35100 Attributions aux fin. spéciaux du capital propre		2'308'390.24
29005 Déchets des entreprises	467'906.72	35100 Attributions aux fin. spéciaux du capital propre		492'196.17
29006 Chauffage à distance	1'004'106.31	35100 Attributions aux fin. spéciaux du capital propre		1'615'701.09
291 Fonds enregistrés comme capitaux propres	4'040'565.24		322'132.18	4'052'531.56
29101 Fonds forestier de réserve	754'317.10	35110 Attributions aux fonds du capital propre	147'174.60	692'142.50
29103 Taxes d'équipement	1'926'332.93			1'926'332.93
29104 Fonds des routes	282'163.00			282'163.00
29106 Fonds communal pour l'énergie	754'115.24			875'039.96
29109.00 Réserve processus de fusion	192'899.32		123'673.78	147'165.52
29109.01 Fonds pour les temples	522.40		457'33.80	522.40
29109.02 Fonds pour les columbariums	2'291.90			6'791.90
29110.00 Réserve scolaire	118'889.00		5'550.00	113'339.00
29110.01 Fonds Violette Jequier	6'253.00			6'253.00
29110.02 Don SID	2'781.35			2'781.35
293 Préfinancements	0.00		0.00	0.00
Néant	0.00			0.00
294 Réserve de politique conjoncturelle	13'070'082.34		0.00	13'070'082.34
29400 Réserve de politique budgétaire	13'070'082.34			13'070'082.34
295 Réserve liée au retraitement	37'552'952.36		2'334'200.00	35'218'752.36
29500 Réserve liée au retraitement	37'552'952.36		2'334'200.00	35'218'752.36
296 Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier	714'976.88		0.00	714'976.88
29600 Réserve liée à la réévaluation de patrimoine financier	714'976.88			714'976.88
299 Excédent / découvert du bilan	55'022'934.08		943'165.35	56'316'659.88
29900 Résultat annuel	943'165.35	Résultat annuel	943'165.35	1'293'725.80
29990 Résultats cumulés des années précédentes	540'79'768.73	Report du résultat 2023		55'022'934.08
Total du capital propre (29)	119'000'652.25		3'599'497.53	118'996'177.32

Tableau des provisions

N° compte de bilan	Libellé du compte de bilan	Solde au 31.12.2023	Variation provision	Solde au 31.12.2024	Commentaire
10100.09	Ducroire sur débiteurs	257'399.63	497.38	257'897.01	Cette provision correspond au 50% du montant des créances ayant fait l'objet d'une réquisition de poursuite. Y ont été ajoutées la totalité des créances transmises à une entreprise de recouvrement et celles qui sont dues par des débiteurs notoirement insolubles, disparus ou en faillite.
10121.09	Provision débiteurs impôts	356'800.00	26'700.00	383'500.00	Correspond au 5% des débiteurs impôts (sans les soldes créanciers).
20500.00	Provisions à court terme provenant de prestations supplémentaires du personnel	607'739.32	24'772.05	632'511.37	Valorisation des heures supplémentaires et vacances non accomplies à la fin de l'année.
Total des provisions à court terme		1'221'938.95	51'969.43	1'273'908.38	
20810.00	Provisions pour les prétentions à long terme du personnel	173'009.20	0.00	173'009.20	Solde de l'ancienne réserve pour pont AVS, complété par une partie de l'excédent touché par notre assureur perte de gain maladie.
20870.00	Provisions pour prêts accordés	381'509.12	40'000.00	421'509.12	Le prêt à TBRC est postposé, raison pour laquelle une provision a été constituée. S'ajoute une provision pour le prêt accordé à l'Association Barak.
Total des provisions à long terme (208)		554'518.32	40'000.00	594'518.32	
Total des provisions		1'776'457.27	91'969.43	1'868'426.70	

Tableau des garanties

Type d'engagement	Bénéficiaire	En faveur de	Description	Emission	Échéance	Montant
Garantie	cpcn	Société électrique du Val-de-Travers S.A. (SEVT)	Garantie d'employeur à hauteur de la participation de la commune au capital-actions (engagement au 01.01.2025)	2015	sans	1'971'654.00
Garantie	cpcn	CORA (Centre œcuménique de rencontres et animations)	Garantie d'employeur pour les prestations dues au personnel de CORA (engagement au 01.01.2025)	2024	sans	83'924.00
Garantie	cpcn	Personnel communal	Garantie d'employeur pour les prestations dues au personnel communal (engagement au 01.01.2025)	2008	sans	16'526'095.00
Cautionnement	Confédération (SECO)	Aéro-club du Val-de-Travers	Drainage de la piste de l'aérodrome de Môtiers	2001	2031	4'800.00
Cautionnement	Banque Cantonale Neuchâteloise	S.l. de l'Hôtel des Six Communes SA	Financement de travaux	2021	sans	50'000.00
Cautionnement	Banque Raiffeisen Neuchâtel et Vallées	Football-Club Môtiers	Financement de travaux	2022	2042	45'000.00
Postposition de créance	Télesiège Buttes - La Robella - Chasseron Nord (TBRC)		Postposition de l'avance accordée par la Commune (provisionnée)	2009	2028	381'509.12
Total des engagements conditionnels						19'062'982.12

Tableau des participations

N° compte	Raison sociale, siège si pas VdIT	Forme juridique	Activité	Capital total	Part au capital	Sièges CA	Valeur d'acquisition	Valeur comptable	Relation 2024	Autre exposition
14540.01	C.C.B.B. Chauffage au bois Les Bayards S.A. en liquidation	SA	Production de chaleur pour le réseau de chauffage à distance des Bayards	100'000.00	100.0%	2/2	1.00	16'900.00	Achat de 20% du capital et mise en liquidation	Créance de Fr. 153'495.04
14540.02	Groupe ESA	SA	Fourniture d'électricité	68'750'000.00	0.1%	-	67'500.00	2'006'100.00	Achat d'électricité et contrat de maintenance	néant
14540.03	Société électrique du Val-de-Travers S.A.	SA	Fourniture d'électricité	4'795'000.00	87.0%	2/7	4'171'000.00	7'941'300.00	Divers travaux et fournitures	néant
14540.05	Ambulances des vallées neuchâteloises Sarl	Sàrl	Transport de personnes en ambulance	20'000.00	50.0%	1/2	575'000.00	109'100.00	Société assurant le transport ambulancier sur le territoire communal	2 prêts de Fr. 346'666.- et Fr. 246'166.65
14540.06	Job Eco SA, Le Locle	SA	Recyclage	144'000.00	9.9%	-	1.00	1.00	néant	néant
14540.07	Le Jardin Malin Sarl	Sàrl	Accueil d'enfants	30'000.00	98.7%	2/4	29'600.00	86'600.00	Subvention de Fr. 25'000.-	néant
14540.09	Viteos SA, Neuchâtel	SA	Fourniture d'énergies	109'348'000.00	0.14%	-	1.00	320'800.00	Achat de gaz pour Fr. 500'000.-	néant
14540.10	Transports Publics Neuchâtelois SA, La Chaux-de-Fonds	SA	Transports publics	15'528'030.00	0.02%	-	1.00	3'000.00	Achat de prestation pour Fr. 274'000.-, notamment abonnement d'écollers	Hangar communal construit sur un terrain TransN
14540.11	Vadec SA, La Chaux-de-Fonds	SA	Gestion des déchets	18'000'000.00	0.2%	-	1.00	125'700.00	Elimination des ordures pour Fr. 376'000.-	néant
14540.12	Neode Parc technologique et Industriel SA, Neuchâtel	SA	Transfert de technologie	1'000'000.00	4.9%	-	49'000.00	1.00	néant	néant
14550.05	S.I. de l'Hôtel des Six Communes	SA	Société immobilière	467'200.00	57.0%	1/6	3.00	172'600.00	néant	Cautionnement de Fr. 50'000.-
14550.08	Navistra S.A.	SA	Exploitation touristique des mines de la Presta	234'780.00	12.5%	-	1.00	1.00	néant	néant
14550.13	CP Fleurier SA	SA	Exploitation de la patinoire	100'000.00	10.0%	1/6	10'000.00	39'500.00	Subvention de Fr. 300'000.-	2 prêts de Fr. 815'000.- et Fr. 810'000.-
14560.02	Télesiège Buttes - La Robella et Téléskis Chasseron Nord (T.B.R.C.)	Coop	Télesiège Buttes-La Robella			-	2.00	1.00	Subvention de Fr. 289'667.52	Créance de Fr. 381'509.12
14560.03	Société coopérative de l'Abattoir régional des Ponts-de-Martel	Coop	Abattoirs			-	500.00	1.00	néant	néant

Raison sociale, siège	Forme juridique	Capital total	Part au capital	Siège CA	N° compte	Valeur comptable
Banque nationale suisse	SA	25'000'000.00	0.00%	-	10700.00	6'380.00
Hôtel de l'Aigle SA	SA	432'000.00	0.06%	-	10700.02	1.00
Banque Raiffeisen du Val-de-Travers	Coop			-	10702.00	200.00
Société Coopérative d'Habitation de Fleurier	Coop			-	10702.01	1.00
Société coopérative immobilière de Noiraigue	Coop			1/4	10702.02	10'000.00
Société coopérative de consommation Le Foyer	Coop				10702.03	1.00
Société coopérative Neuchâtel Interface PME	Coop				10702.05	1.00
Fondation Espace Horloger de la Vallée de Joux	Coop				10702.06	1.00
Coopérative solaire Neuchâtel	Coop				10702.08	54'995.00

Tableau des immobilisations

Patrimoine administratif

No de compte	Libellé de compte	Valeur comptable au 31.12.2023	Entrées (+)	Réorganisations / Subventions	Sorties (-)	Solde intermédiaire	Amortissements ordinaires	Amortissements supplémentaires	Réévaluations positives	Réévaluations négatives	Solde au 31.12.2024	Valeur d'assurance(*)
1400 Terrains PA non bâtis												
14000	Terrains PA non bâtis	72'433.00	0.00	0.00	0.00	72'433.00	-11'800.00	0.00	0.00	0.00	60'633.00	
		72'433.00				72'433.00	-11'800.00				60'633.00	
1401 Routes / voies de communication												
14010	Routes, voies de communication	10'234'203.67	234'641.35	0.00	0.00	10'468'845.02	-509'446.10	-126'174.60	0.00	0.00	9'833'224.32	
		10'234'203.67	234'641.35			10'468'845.02	-509'446.10	-126'174.60			9'833'224.32	
1402 Aménagement des eaux												
14020	Aménagement des cours d'eaux	500'322.84	98'036.15	-301'979.75	0.00	296'379.24	-10'700.00	0.00	0.00	0.00	285'679.24	
		500'322.84	98'036.15	-301'979.75		296'379.24	-10'700.00				285'679.24	
1403 Autres ouvrages de génie civil												
14030	Autres ouvrages de génie civil	5'526'801.57	3'307'652.35	-2'486'491.10	0.00	6'347'962.82	-349'400.00	0.00	0.00	0.00	33'754'979.54	13'307'382.00
		5'526'801.57	3'307'652.35	-2'486'491.10		6'347'962.82	-349'400.00				5'998'562.82	796'354.00
14031	Approvisionnement en eau	764'439.65	223'048.90			987'488.55	-68'048.00				919'440.55	3'452'473.00
		764'439.65	223'048.90			987'488.55	-68'048.00				919'440.55	3'452'473.00
14032	Traitement des eaux usées	12'157'501.36	1'446'176.19			13'603'677.55	-596'078.10				13'007'599.45	9'058'555.00
		12'157'501.36	1'446'176.19			13'603'677.55	-596'078.10				13'007'599.45	9'058'555.00
14033	Elimination des déchets	20'238.95	13'018.13			33'257.08	-8'800.00				24'457.08	
		20'238.95	13'018.13			33'257.08	-8'800.00				24'457.08	
14035	Chauffage à distance	11'900'434.42	2'398'388.94	-36'778.72		14'262'044.64	-457'125.00				13'804'919.64	
		11'900'434.42	2'398'388.94	-36'778.72		14'262'044.64	-457'125.00				13'804'919.64	
1404 Bâtiments du patrimoine administratif												
14040	Bâtiments du patrimoine administratif	102'654'904.19	5'477'166.94	-285'556.68	0.00	107'846'514.45	-3'758'880.70	0.00	0.00	0.00	104'087'633.75	210'473'515.37
		102'654'904.19	5'477'166.94	-285'556.68		107'846'514.45	-3'758'880.70				103'818'547.17	210'101'315.37
14045	Chauffage à distance	0.00	232'307.86	36'778.72		269'086.58					269'086.58	372'200.00
		0.00	232'307.86	36'778.72		269'086.58					269'086.58	372'200.00
1405 Forêts												
14050	Forêts	10'644'000.00	0.00	0.00	0.00	10'644'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10'644'000.00	
		10'644'000.00				10'644'000.00					10'644'000.00	
1406 Biens mobiliers												
14060	Biens mobiliers	1'366'206.90	172'050.43	0.00	0.00	1'679'095.58	-198'300.40	-21'000.00	0.00	0.00	1'459'795.18	43'685'900.00
		1'366'206.90	172'050.43			1'679'095.58	-198'300.40	-21'000.00			1'347'956.93	
14061	Appareils du service des eaux	59'398.45				59'398.45	-8'600.00				50'798.45	2'011'500.00
		59'398.45				59'398.45	-8'600.00				50'798.45	2'011'500.00
14063	Elimination des déchets	81'439.80				81'439.80	-20'400.00				61'039.80	
		81'439.80				81'439.80	-20'400.00				61'039.80	

Tableau des immobilisations

Patrimoine administratif

No de compte	Libellé de compte	Valeur comptable au 31.12.2023	Entrées (+)	Réorganisations / Subventions	Sorties (-)	Solde intermédiaire	Amortissements ordinaires	Amortissements supplémentaires	Réévaluations positives	Réévaluations négatives	Solde au 31.12.2024	Valeur d'assurance(*)
142	Immobilisations incorporelles	1'628'886.90	361'695.46	-152'740.95	0.00	1'837'841.41	-341'447.60	-17'991.53	0.00	0.00	1'478'402.28	
14200	Logiciels	31'419.60				31'419.60	-7800.00				23'619.60	
14210	Licences, droits d'utilisations	65'978.50	27'025.00			93'003.50	-21'700.00				71'303.50	
14290	Immobilisations incorporelles	1'531'488.80	334'670.46	-152'740.95		1'713'418.31	-311'947.60	-17'991.53			1'383'479.18	
146	Subventions d'investissement	0.00	90'000.00	0.00	0.00	90'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	90'000.00	
14650	Subventions d'investissement aux entreprises privées	0.00	80'000.00			80'000.00					80'000.00	
14660	Subventions d'investissement aux organisations privées	0.00	10'000.00			10'000.00					10'000.00	

(*) les réseaux n'ont pas de valeur d'assurance.

Tableau des immobilisations

Patrimoine administratif : prêts et participations

No de compte	Libellé de compte	Valeur comptable au 31.12.2023	Entrées (+)	Remboursement	Sorties (-)	Solde intermédiaire	Amortissements ordinaires	Amortissements non planifiés	Réévaluations positives	Réévaluations négatives	Solde au 31.12.2024	Échéance prêt
144	Prêts	3'039'636.62	140'000.00	-129'938.00	0.00	3'049'698.62	0.00	0.00	0.00	0.00	3'049'698.62	
1442	Prêts aux communes et aux syndicats de communes	44'337.95	0.00	0.00	0.00	44'337.95	0.00	0.00	0.00	0.00	44'337.95	
14420.01	Prêt Commune Val-de-Ruz	44'337.95				44'337.95					44'337.95	-
1444	Prêts aux entreprises publiques	650'269.65	0.00	-57'437.00	0.00	592'832.65	0.00	0.00	0.00	0.00	592'832.65	
14440.01	Prêt à AVN Sàrl	373'333.00		-26'667.00		346'666.00					346'666.00	2037
14440.02	Prêt à AVN Sàrl	276'936.65		-30'770.00		246'166.65					246'166.65	2032
1445	Prêts aux entreprises privées	2026'509.12	50'000.00	-20'000.00	0.00	2'056'509.12	0.00	0.00	0.00	0.00	2'056'509.12	
14450.00	Prêt à TBRC	381'509.12				381'509.12					381'509.12	2028
14450.01	Prêt à CPF SA 2015	815'000.00				815'000.00					815'000.00	2035
14450.02	Prêt à CPF SA 2020	830'000.00		-20'000.00		810'000.00					810'000.00	2036
14450.03	Prêt Maison de l'Absinthe	0.00	50'000.00			50'000.00					50'000.00	-
1446	Prêts aux organisations privées à but non lucratif	318'520.00	40'000.00	-31'667.00	0.00	326'853.00	0.00	0.00	0.00	0.00	326'853.00	
14460.01	Prêt Tennis club Couvet	23'500.00		-2'000.00		21'500.00					21'500.00	2035
14460.02	Prêt Tennis club Fleurier	16'500.00		-1'500.00		15'000.00					15'000.00	2034
14460.03	Prêt Association interprof. de l'absinthe	30'000.00		-10'000.00		20'000.00					20'000.00	2028
14460.04	Prêt société de tir La Butterane	9'520.00				9'520.00					9'520.00	2034
14460.05	Prêt à Oseo-Neuchâtel	50'000.00		-5'000.00		45'000.00					45'000.00	2048
14460.06	Prêt au Club des luffeurs	80'000.00		-10'000.00		70'000.00					70'000.00	2037
14460.07	Prêt au SCC Le Foyer	35'000.00		-1'167.00		33'833.00					33'833.00	2053
14460.08	Prêt Association Barak	0.00	40'000.00			40'000.00					40'000.00	2025
14460.09	Prêt au Ski-club de Couvet	46'000.00		-2'000.00		44'000.00					44'000.00	2046
14460.10	Prêt Société de tir Armes de Guerre Noiraigue	28'000.00				28'000.00					28'000.00	2035

Tableau des immobilisations Patrimoine administratif : prêts et participations

No de compte	Libellé de compte	Valeur comptable au 31.12.2023	Entrées (+)	Remboursement	Sorties (-)	Solde intermédiaire	Amortissements ordinaires	Amortissements non planifiés	Réévaluations positives	Réévaluations négatives	Solde au 31.12.2024	Échéance prêt
1447	Prêts aux ménages	0.00	50'000.00	-20'834.00	0.00	29'166.00	0.00	0.00	0.00	0.00	29'166.00	
14470.00	Prêts aux ménages	0.00	50'000.00	-20'834.00		29'166.00					29'166.00	2026
145 Participations, capital social		10'324'305.00	20'000.00	0.00	0.00	10'344'305.00	0.00	0.00	522'000.00	-44'700.00	10'821'605.00	
1454	Participations aux entreprises publiques	10'123'102.00	20'000.00			10'143'102.00			510'800.00	-44'400.00	10'609'502.00	
1455	Participations aux entreprises privées	201'201.00				201'201.00			11'200.00	-300.00	212'101.00	
1456	Participations aux organisations privées à but non lucratif	2.00				2.00					2.00	

Tableau des immobilisations
Patrimoine financier

No de compte	Libellé de compte	Valeur comptable au 31.12.2023	Entrées (+)	Réorganisations / Subventions	Sorties (-)	Solde intermédiaire	Réévaluations positives	Réévaluations négatives	Solde au 31.12.2024	Valeur d'assurance
106 Stocks, fournitures et travaux en cours		46'981.61	8'958.82	0.00	0.00	55'940.43	0.00	0.00	55'940.43	0.00
1060	Articles de commerce	4'165.98	1'190.97			5'356.95			5'356.95	
1061	Matières premières et fournitures	42'815.63	7'767.85			50'583.48			50'583.48	
107 Placements financiers		23'805.00	49'995.00	0.00	0.00	73'800.00	0.00	-2'220.00	71'580.00	0.00
1070	Actions et parts sociales	23'805.00	49'995.00			73'800.00		-2'220.00	71'580.00	
1071	Placements à intérêts	0.00				0.00			0.00	
108 Immobilisations corporelles du patrimoine financier		13'638'675.10	31'069.85	0.00	-505.60	13'669'239.35	28'400.00	-69'669.85	13'627'969.50	27'948'946.00
1080	Terrains PF	8'378'269.10	31'069.85		-505.60	8'408'833.35		-52'769.85	8'356'063.50	
1084	Bâtiments PF	5'260'406.00				5'260'406.00	28'400.00	-16'900.00	5'271'906.00	27'948'946.00

Compte	Prêteur	Capital restant dû	Échéance	Taux	Date de réalisation	Montant initial
20102.00	Banque cantonale neuchâteloise	3'000'000.00	31.01.2025	Taux fixe à 1.65 %	31.01.2024	3'000'000.00
20103.00	Stiftung Auffangeinrichtung BVG	10'000'000.00	23.05.2025	Taux fixe à 1.88 %	23.05.2024	10'000'000.00
20103.00	Stiftung Auffangeinrichtung BVG	4'000'000.00	16.06.2025	Taux fixe à 1.35 %	16.12.2024	4'000'000.00
20630.24	Confédération	603'200.00	31.12.2029	Taux fixe à 0 %	08.05.2001	3'500'000.00
20630.25	Canton de Neuchâtel	352'200.00	31.12.2030	Taux fixe à 0 %	08.04.2002	1'700'000.00
20630.26	Canton de Neuchâtel	157'660.00	31.12.2033	Taux fixe à 0 %	01.06.2004	526'000.00
20630.29	Canton de Neuchâtel	232'400.00	31.12.2037	Taux fixe à 0 %	31.12.2007	535'000.00
20630.32	Canton de Neuchâtel	6'565.00	31.12.2033	Taux fixe à 0 %	30.09.2003	22'000.00
20630.34	Canton de Neuchâtel	12'300.00	31.12.2038	Taux fixe à 0 %	14.08.2008	26'300.00
20630.35	Canton de Neuchâtel	69'100.00	31.12.2040	Taux fixe à 0 %	01.12.2010	130'000.00
20630.36	Confédération	120'000.00	31.12.2030	Taux fixe à 0 %	31.12.2010	400'000.00
20630.37	Confédération	15'000.00	31.12.2030	Taux fixe à 0 %	31.12.2000	75'000.00
20630.38	Confédération	30'720.00	31.12.2032	Taux fixe à 0 %	30.06.2008	96'000.00
20630.40	Confédération	56'860.00	31.12.2033	Taux fixe à 0 %	30.06.2004	190'000.00
20630.42	Canton de Neuchâtel	14'200.00	31.12.2030	Taux fixe à 0 %	05.03.2001	67'000.00
20630.43	Canton de Neuchâtel	7'600.00	31.12.2034	Taux fixe à 0 %	02.02.2005	23'000.00
20630.44	Canton de Neuchâtel	175'660.00	31.12.2032	Taux fixe à 0 %	23.09.2002	659'000.00
20630.46	Canton de Neuchâtel	434'000.00	31.12.2030	Taux fixe à 0 %	08.11.2004	1'884'000.00
20630.48	Confédération	6'800.00	31.12.2026	Taux fixe à 0 %	31.12.1996	88'000.00
20630.49	Canton de Neuchâtel	4'760.00	31.12.2030	Taux fixe à 0 %	19.06.2000	23'000.00
20630.50	Confédération	8'600.00	31.12.2030	Taux fixe à 0 %	31.12.2000	41'000.00
20630.53	Confédération	59'170.00	31.12.2036	Taux fixe à 0 %	31.12.2006	148'000.00
20630.54	Canton de Neuchâtel	80'200.00	31.12.2030	Taux fixe à 0 %	31.12.2000	397'000.00
20630.55	Canton de Neuchâtel	600'000.00	30.11.2039	Taux fixe à 0 %	30.11.2014	1'000'000.00
20630.58	Postfinance	2'500'000.00	11.04.2028	Taux fixe à 2.37 %	11.04.2023	2'500'000.00
20630.61	Postfinance	2'300'000.00	28.06.2027	Taux fixe à 1.7 %	28.06.2024	2'300'000.00
20630.63	Canton de Neuchâtel	120'000.00	30.11.2040	Taux fixe à 0 %	31.10.2020	150'000.00
20630.64	SUVA	2'000'000.00	28.12.2026	Taux fixe à 0.65 %	28.12.2017	2'000'000.00
20630.65	SUVA	5'000'000.00	18.12.2029	Taux fixe à 0.23 %	18.12.2019	5'000'000.00
20630.66	SUVA	2'000'000.00	28.12.2027	Taux fixe à 0.79 %	28.12.2018	2'000'000.00
20630.70	Rentes genevoises	600'000.00	30.06.2025	Taux fixe à 2.36 %	30.06.2010	2'000'000.00
20630.71	Rentes genevoises	700'000.00	30.06.2025	Taux fixe à 2.47 %	30.06.2011	2'000'000.00
20630.73	Fondation sauvegarde patrimoine horloger	100'000.00	31.03.2027	Taux fixe à 1.68 %	31.03.2019	100'000.00
20630.74	Fondation neuchâteloise secours aux chômeurs	1'000'000.00	30.06.2032	Taux fixe à 0.85 %	01.07.2022	1'000'000.00
20630.75	Caisse de pensions Poste	7'000'000.00	06.03.2025	Taux fixe à 0.71 %	06.03.2015	7'000'000.00

Crédits-cadre de développement

Année		porteur	décision	AFP comm.	AFP ext.	PSJ ext.	Coût projet	Dépense
100.51.091								
1A	Destination VDT	dvd	2010	226'000	180'000	0	406'000	220'812
1B	IGP Absinthe	aia	2011	20'500	20'500	0	41'000	20'500
1C	Champ-du-Moulin	fcm	2011	45'000	120'000	600'000	765'000	45'000
1D	Etude Maison Absinthe	Com	2011	387'000	272'000	0	659'000	387'000
1E	Carrefour choc+Noiraigue	g+r	2011	58'000	0	50'000	108'000	35'000
1F	Europas - site Dubied	Com	2012	125'000	50'000	0	175'000	117'363
1G	TDI - promotion formation	arf	2012	30'000	60'000	0	90'000	30'000
1H	Assainissement Rte Abs.	arv	2013	25'000	0	0	25'000	25'000
1I	Etude site de la Robella	tbr	2014	41'985	25'515	0	67'500	41'482
1J	Soutien à TBRC	Com	2015	520'000	0	0	520'000	505'500
1K	DubImpulse	Com	2016	65'000			65'000	72'230
Total				1'543'485	728'015	650'000	2'921'500	1'499'887
Montant du crédit								
Dépense								
Solde disponible								
Crédit clôturé au 31.12.2020								
112.80								

		Année		porteur	décision	AFP comm.	AFP ext.	PSJ ext.	Coût projet	Dépense	
<i>100.51.092</i>											
2A	Fondation Maison abs.	fma	2013	195'000	390'000	0	585'000	290'195			
2B	Rénovation musée régional	MRVT	2014	140'000	100'000	140'000	954'000	140'000			
2C	Travers-Express	ass.	2013	0	0	0	6'200	6'200			
2E	Complément musée	MRVT	2015	44'000	110'000	0	154'000	44'000			
2F	Plan directeur offre touristique	Com	2016	46'700	47'000	0	93'700	93'366			
2G	TOTEM	TTM	2016	50'000	390'000	0	440'000	52'961			
2H	Plan directeur de la Presta	Navistra	2016	30'000	83'000	0	113'000	30'000			
2I	Revitalisation Mines d'Asphalte	Navistra	2018	262'500	350'000	700'000	2'459'990	262'500			
2J	Développement Jacot Chocolatier	Jacot	2020	100'000				100'000			
2K	Achat magasin Valtra	Com	2020	300'000				303'747			
2L	Organisation des flux touristiques	Com	2019	23'694		0	23'694	23'694			
2M	Maison de l'absinthe phase 2	MABS	2020	93'750	125'000	0	218'750	93'750			
2N	TBRC	Com	2020	14'500				14'500			
2O	DubImpulse	Com	2020	10'000				10'000			
2P	Association Sauver la Robella	Com	2021	90'000				80'000			
Total				1'400'144	1'595'000	840'000	5'048'334	1'544'913			
										Montant du crédit	
										Dépense	
										Solde disponible	
										Crédit clôturé au 31.12.2023	
										86.70	

CCBB Chauffage au bois - 2127 Les Bayards

Bilan final

01.01.23 - 31.12.23

Actif		Passif		Précédent	Précédent
1	Actifs	2	Passifs		
10	Actifs	20	Engagements courants		
100	Liquidités et titres	200	Créanciers		
1020	Banque Raiffeisen CH25 8080 800	2030	Compte-courant Commune de Val-	3'394.40	153'495.04
110	Créances	220	Autres dettes à court terme		
1100	Impôt anticipé	2200	TVA due	1.75	-1'727.79
1170	TVA préalable sur prestations de s			0.00	
120	Actions et parts sociales	230	Passifs transitoires		
1210	Part sociale Raiffeisen	2300	Charges à payer	200.00	3'049.15
130	Actifs transitoires	28	Capitaux propres		
1310	Actifs transitoires (Revenus à perce	280	Capital/Privé		
14	Actifs immobilisés	2800	Capital-action	13'106.90	100'000.00
140	Investissements	299	Bénéfice/perce résultant du bilan		
1400	Bâtiment et terrain	2990	Bénéfice reporté/Perte reportée	165'964.54	-55'122.35
1410	Mobilier et machines	2991	Bénéfice exercice/Perte exercice	0.00	2'700.38
				202'394.43	202'394.43
				177'065.69	177'065.69

CCBB Chauffage au bois - 2127 Les Bayards

Pertes et Profits

01.01.23 - 31.12.23

Charges		Précédent		Produits		Précédent	
Charges matières/marchandises/services						CA des ventes et prestations de services	
4				3			
42	Charges matières/marchandises/services			32		Ventes	
420	Charges marchandises			320		Ventes de KWH	
4200	Achat combustible bois	38'913.70		3200		Ventes de KWH	
4210	Achat combustible mazout	1'757.61					
4220	Electricité	8'590.41				Intérêts créanciers sur compte-cou	
4230	Achat d'eau	231.61		8860		5.00	
7							
70	Entretien des installations et immeubles						
700	Installations et divers						
7000	Installations et divers						
7020	Entretien des installations	12'156.54					
7030	Entretien immeuble	1'030.00					
7040	Assurances	678.10					
7050	Prestations externes	2'424.24					
7060	Frais divers	405.62					
	Amortissement mobilier et machine	7'505.00					
8							
8800	Finances et impôts						
89	Frais bancaires	60.00					
890	Impôts						
8900	Impôts directs						
	Impôts cantonaux et communaux	309.90					
	Différence (bénéfice)	2'700.38				Différence précédente (perte)	
		76'763.11				76'763.11	
		120'903.73				995.79	
						120'903.73	

Société Electrique du Val-de-Travers SA

BILAN AU 31 DECEMBRE

avant répartition du bénéfice

Actif	2023	2022
	CHF	CHF
Actif circulant		
Comptes de régularisation et liquidités	970'874	243'786
Stocks	82'000	75'300
Travaux en cours	77'000	77'000
Autres créances		
- Débiteurs	777'155	909'339
- Divers	104'832	85'171
Titres	2'854'338	3'474'355
Total de l'actif circulant	4'866'199	4'864'950
Actif immobilisé		
Prêt	623'000	627'500
Immobilisations infrastructures	13'387'229	13'425'931
Equipement d'exploitation	299'116	543'116
Immeubles d'exploitation et terrains	1'117'846	997'617
Participations financières	418'688	418'688
Autres immobilisations	293'607	288'989
Total de l'actif immobilisé	16'139'485	16'301'841
TOTAL DE L'ACTIF	21'005'684	21'166'792

Passif	2023	2022
	CHF	CHF
Fonds étrangers		
Créanciers	534'719	1'003'309
Créanciers-actionnaires	0	0
Emprunt à Groupe E	0	0
Autres dettes à court terme	23'923	94'202
Total fonds étrangers	558'641	1'097'511
Provisions		
Provision pour impôts	100'000	100'000
Provision renouvellement réseaux et inst.	200'000	200'000
Provision dessertes	550'000	550'000
Provision pour renouvellement usines	8'500'000	8'500'000
Provision pour aménagement nouv. locaux	1'100'000	1'100'000
Provision station injection Travers	150'000	150'000
Provision s/déb douteux	255'000	200'000
Provision révision PAL	150'000	150'000
Provision restructuration entreprise	25'000	25'000
Total provisions	11'030'000	10'975'000
Fonds propres		
Capital-actions	4'795'000	4'795'000
Réserve légale	557'150	530'150
Prime à l'émission	2'041'139	2'041'139
Bénéfice reporté	1'413'293	1'298'328
Bénéfice de l'exercice	610'461	429'665
Total fonds propres	9'417'042	9'094'282
TOTAL DU PASSIF	21'005'684	21'166'792

Société Electrique du Val-de-Travers SA

COMPTE DE PROFITS ET PERTES AU 31 DÉCEMBRE

	2023 CHF	2022 CHF
Produits		
Vente d'énergie	13'500	13'500
Prestations de services "Installations"	2'997'263	2'567'607
Prestations de services "Magasin"	308'199	458'775
Prestations de services "Réseau"	1'636'384	1'307'293
Activités de Technique Clientèle	522'261	331'652
Location du Réseau	1'680'441	1'745'400
Prestations "Service des eaux"	0	11'232
Produits financiers	194'363	182'207
Produits d'immeubles	13'742	13'742
Dissolution de provisions	0	0
Propres prestations activées	135'070	0
Autres produits	90'622	94'901
Total des produits	7'591'845	6'726'309
Charges		
Achat d'énergie aux autoproducteurs	-31'974	-37'801
Taxes hydrauliques + diverses	-10'703	-14'898
Achat de matériel	-1'173'605	-1'150'905
Frais de personnel	-3'168'339	-3'374'092
Frais d'exploitation	-530'500	-414'146
Frais des services généraux	-217'610	-185'489
Amortissements	-1'079'500	-892'500
Charges financières	-631'552	-18'725
Dotation aux provisions	-55'000	-150'000
Impôts	-82'601	-58'089
Total des charges	-6'981'385	-6'296'645
Bénéfice de l'exercice	610'461	429'665

AMBULANCES DES VALLÉES NEUCHÂTELOISES SÀRL
VAL-DE-RUZ

BILAN

	31.12.2023 CHF	31.12.2022 CHF
<u>ACTIF</u>	<u>2 278 067.58</u>	<u>1 290 520.56</u>
<i>Actifs circulants</i>	<i>1 436 161.70</i>	<i>1 131 347.88</i>
Liquidités	207 268.55	782 650.90
Créances pour ventes et prestations	658 210.07	330 320.00
Autres créances à court terme	531 804.57	0.00
<i>Envers des tiers</i>	39 430.57	0.00
<i>Envers les communes</i>	492 374.00	0.00
Actifs de régularisation	38 878.51	18 376.98
<i>Actifs immobilisés</i>	<i>841 905.88</i>	<i>159 172.68</i>
Immobilisations financières	1 970.00	0.00
Véhicules	489 183.39	159 169.68
Equipements véhicules	1.00	1.00
Défibrillateurs	304 873.76	1.00
Mobilier et installations	45 877.73	1.00
<u>PASSIF</u>	<u>2 278 067.58</u>	<u>1 290 520.56</u>
<i>Capitaux étrangers à court terme</i>	<i>529 231.50</i>	<i>300 035.17</i>
Dettes pour achats et prestations	162 692.80	198 289.32
Autres dettes à court terme	3 660.55	617.85
<i>Envers des tiers</i>	3 660.55	617.85
Dettes à court terme portant intérêts	181 966.64	53 320.00
<i>Dettes Val-de-Ruz</i>	26 667.00	26 660.00
<i>Dettes Val-de-Travers</i>	57 437.00	26 660.00
<i>Dettes de leasing</i>	97 862.64	0.00
Passifs de régularisation	180 911.51	47 808.00
<i>Capitaux étrangers à long terme</i>	<i>1 330 702.20</i>	<i>746 680.00</i>
Dettes à long terme portant intérêts	1 330 702.20	746 680.00
<i>Dettes Val-de-Ruz</i>	346 666.00	373 340.00
<i>Dettes Val-de-Travers</i>	592 832.65	373 340.00
<i>Dettes de leasing</i>	391 203.55	0.00
<i>Capitaux propres</i>	<i>418 133.88</i>	<i>243 805.39</i>
Capital social	20 000.00	20 000.00
Réserves légales	10 000.00	10 000.00
Résultats reportés	13 805.39	10 982.11
Résultat de l'exercice	374 328.49	202 823.28

AMBULANCES DES VALLÉES NEUCHÂTELOISES SÀRL
VAL-DE-RUZ

COMPTE DE RESULTAT

	2023 CHF	2022 CHF
Produits nets des ventes et prestations	7 775 661.64	4 545 266.48
<i>Ambulances</i>	4 077 392.63	4 503 343.00
<i>Participations communes</i>	3 786 867.00	0.00
<i>Divers</i>	17 985.80	21 814.05
<i>Formation</i>	22 320.00	23 140.00
<i>Rabais et pertes</i>	-128 903.79	-3 030.57
Prestations de tiers	-37 299.70	-28 265.30
Personnel	-5 723 092.33	-3 465 083.00
<u>MARGE BRUTE</u>	<u>2 015 269.61</u>	<u>1 051 918.18</u>
Autres charges d'exploitation	-1 254 953.16	-735 620.70
<i>Locaux</i>	-411 384.39	-269 302.73
<i>Informatique</i>	-62 981.75	-23 704.85
<i>Administration</i>	-109 985.99	-82 763.32
<i>Assurances</i>	-43 773.70	-29 073.50
<i>Exploitation véhicules</i>	-547 541.46	-308 774.41
<i>Formation</i>	-78 660.12	-22 001.89
<i>Publicité</i>	-625.75	0.00
<u>RÉSULTAT D'EXPLOITATION AVANT INTÉRÊTS, IMPÔTS ET AMORTISSEMENTS (EBITDA)</u>	<u>760 316.45</u>	<u>316 297.48</u>
Amortissements	-206 907.40	-79 000.00
<u>RÉSULTAT D'EXPLOITATION AVANT INTÉRÊTS ET IMPÔTS (EBIT)</u>	<u>553 409.05</u>	<u>237 297.48</u>
Charges financières	-23 318.69	-2 456.35
<i>Intérêts passifs sur prêts</i>	-17 792.80	-1 452.10
<i>Charges d'intérêts sur leasings</i>	-4 384.84	0.00
<i>Frais bancaires</i>	-1 141.05	-1 004.25
<u>RÉSULTAT D'EXPLOITATION AVANT IMPÔTS</u>	<u>530 090.36</u>	<u>234 841.13</u>
Charges exceptionnelles, uniques ou hors période	-114 189.90	0.00
Produits exceptionnels, uniques ou hors période	17 244.83	0.00
<u>RÉSULTAT DE L'EXERCICE AVANT IMPÔTS</u>	<u>433 145.29</u>	<u>234 841.13</u>
Impôts	-58 816.80	-32 017.85
<u>RÉSULTAT DE L'EXERCICE</u>	<u>374 328.49</u>	<u>202 823.28</u>

Jardin Malin Sàrl

2023

BILAN

ACTIFS

	31.12.2023	31.12.2022
1000 Caisse	1 441,15	268,15
1020 Banque	78 685,01	87 206,56
Liquidités	80 126,16	87 474,71
Clients devoirs surveillés + tables de midi + DS midi	3 766,95	2 732,85
Participation Parents	3 766,95	2 732,85
1300 Actifs transitoires	6 893,60	3 942,45
1109 Provisions pour perte sur débiteurs	-188,34	-136,65
Actifs circulants	90 598,37	94 013,36
Total Actifs	90 598,37	94 013,36

PASSIFS

	31.12.2023	31.12.2022
2170 Dette AVS / ALFA	664,70	-.-
2175 Dette LPP	-.-	-.-
Total Fournisseurs	664,70	-.-
2200 Avance clients	-.-	-.-
2300 Passifs transitoires	2 190,15	1 388,60
2800 Capital social	30 000,00	30 000,00
2990 Réserves générales	62 624,76	62 565,71
Perte	-4 881,24	59,05
Capitaux propres	87 743,52	92 624,76
Total Passifs	90 598,37	94 013,36

Jardin Malin Sàrl

2023

COMPTE DE RESULTAT

CHARGES

	2023	2022
3000 Salaires devoirs surveillés	39 257,50	57 673,40
3001 Salaires tables de midi	4 964,50	1 341,70
3002 Salaires bibliothèque	1 478,05	846,95
3003 Salaires permanence B8	--	457,75
3010 Salaires aides devoirs surveillés	8 406,70	5 429,65
3012 Remboursement de salaire	--	-1 391,00
Total Salaires	54 106,75	64 358,45
3020 Charges sociales AVS-AI-APG-AC	5 024,30	6 137,85
3021 Charges sociales IJM maladie	853,70	1 021,65
3022 Charges sociales accidents	311,35	532,90
3023 Charges sociales LPP	--	1 017,40
Total Charges sociales	6 189,35	8 709,80
Charges Personnel	60 296,10	73 068,25
3300 Fournitures scolaires	992,10	946,35
3310 Matériel bureau	1 521,20	852,45
3311 Frais divers	1 116,30	624,90
3320 Frais de port	448,00	450,50
Fournitures devoirs surveillés	4 077,60	2 874,20
Jardin Malin		
3600 Frais bancaires	224,95	286,15
3610 Impôts	454,95	460,00
3621 Ordinateurs/imprimantes	788,95	968,90
3630 Assurance RC Jardin malin	272,80	272,80
3640 Téléphone	455,40	341,00
3642 Frais divers (remplacements)	45,00	30,00
3644 Publicité	247,70	269,25
3646 Formation	--	1 000,00
Frais Jardin Malin	2 489,75	3 628,10
Tables de Midi		
3900 Frais de port tables de midi	--	45,00
3906 Matériel	--	7,95
3907 Repas	6 530,20	4 195,60
Frais tables de midi	6 530,20	4 248,55
3905 Perte sur débiteurs	51,69	913,35
Total Charges	73 445,34	84 732,45

Jardin Malin Sàrl

2023

PRODUITS

	2023	2022
4000 Participation Parents devoirs surveillés	29 721,40	30 811,80
4001 Participation Parents tables de midi	4 480,00	2 520,00
4002 Participaition Parents DS midi	-.-	50,00
4003 Prestations fournies à la Commune Val-de-Travers	9 260,20	-.-
Participation Parents	43 461,60	33 381,80
4100 Subvention communale	25 000,00	50 000,00
4200 Remboursement Assurances APG maladie & part aux excédents	-.-	962,15
4202 Remboursement caisse de compensation AVS	49,45	64,50
4203 Remboursement Caisse de pension PRO/solde créditeur	-.-	383,05
4207 Produits exceptionnels	48,00	-.-
4208 Impôts restitution & rectification	5,05	-.-
Total Produits	68 564,10	84 791,50
Perte	-4 881,24	59,05

S.I. DE L'HÔTEL DES SIX COMMUNES SA - 2112 MÔTIERS

BILAN AU 31 DECEMBRE 2023

LIBELLE	2023		2022	
	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF
Actif circulant				
Disponible				
BCN c/c 1012.57.82.7	20 862.31		55 749.36	
BCN c/Epargne E 1391.93.00	331.03		330.18	
Réalizable				
Impôt anticipé	0.00		0.00	
Actifs transitoires	55 980.00		37 700.00	
Actions propres	1 500.00		1 500.00	
Bons de participation propres	400.00		500.00	
Actif immobilisé				
Immeuble avant travaux	120 000.00		120 000.00	
Travaux 1994 - 2006	2 626 127.28		2 626 127.28	
Immeuble valeur d'acquisition	2 746 127.28		2 746 127.28	
Fonds d'amortissement (subventions)	-1 639 227.00		-1 639 227.00	
Valeur au bilan	1 106 900.28		1 106 900.28	
Equipement et installations	424 078.60		424 078.60	
Fonds d'amortissement	-386 165.65		371 165.65	
Valeur au bilan	37 912.95		52 912.95	
Valeur au bilan immeuble-installations	1 144 813.23		1 159 813.23	
Fonds étrangers				
Exigible à court terme				
Créanciers		1 481.05		32 062.05
Provisions		1 000.00		1 000.00
Passifs transitoires		0.00		0.00
Exigible à long terme				
BCN c/Hypothèque		790 000.00		800 000.00
Fonds propres				
Capital-actions		390 000.00		390 000.00
Capital-participation		77 200.00		77 200.00
Capital total		467 200.00		467 200.00
Perte reportée au 01.01.		-44 669.28		-37 990.73
Résultat de l'exercice		8 874.80		-6 678.55
Perte reportée au 31.12.		-35 794.48		-44 669.28
Total	1 223 886.57	1 223 886.57	1 255 592.77	1 255 592.77

S.I. DE L'HÔTEL DES SIX COMMUNES SA - 2112 MÔTIERS

COMPTE DE PERTES ET PROFITS AU 31 DECEMBRE 2023

	2023		2022	
LIBELLE	DOIT	AVOIR	DOIT	AVOIR
Produits				
Locations		66 280.00		71 700.00
Locations garages		0.00		0.00
Produits extraordinaires		0.00		0.00
Intérêts actifs		0.85		0.00
Charges d'exploitation				
Entretien immeuble	4 972.90		24 743.50	
Entretien matériel	7 255.20		10 980.95	
Alarme	3 330.90		14 374.65	
Frais généraux				
Assurances commerciales	3 359.40		0.00	
Assurances immeuble	3 629.90		3 536.25	
Frais administratifs - généraux	1 140.85		3 440.35	
Frais d'audit	1 184.70		1 184.70	
Publicité, dons	0.00		0.00	
Frais bancaires	40.00		40.00	
Impôts	2 275.95		5 501.90	
Frais financiers				
Intérêts hypothécaires	15 216.25		14 576.25	
Amortissements				
Amortissement équipement / matériel	15 000.00		0.00	
Charges extraordinaires	0.00		0.00	
Sous-totaux :	57 406.05	66 280.85	78 378.55	71 700.00
BENEFICE / PERTE	8 874.80		-6 678.55	
TOTAUX EGAUX	66 280.85	66 280.85	71 700.00	71 700.00



Contrôle des objets d'investissement

(avec commentaires)

N° projet	Libellé	Commentaires
100.14.009	Radars pédagogiques fixes à Boveresse	Radars livrés. Phase de test avant de clôturer le projet.
100.14.010	Signalisation zones 30 (Fleurier)	En cours, réalisation prévue en 2025.
100.51.090	Equipement Z.I. La Léchère Couvet	Attendre la vente de l'ensemble des parcelles de la zone avant de clôturer le projet.
100.51.094	Fleurier Temps des Nobels	Solde à disposition pour une éventuelle mise à jour.
100.51.095	Promotion démographique et économique	Les dépenses portent notamment sur le soutien à l'économie résidentielle, la promotion de l'image de la Commune et la promotion de la domiciliation.
100.51.099	Etude potentiel agriculture biologique terres communales	Etude CNAV relative au potentiel des terres agricoles communales pour une transition vers l'agriculture biologique.
100.51.100	Site Dubied - études réaménagement et développement	Etudes de réaménagement et de développement du Site Dubied, prises en charge à 50% par le Canton.

Contrôle des objets d'investissements - compte 2024

Libellé du crédit	Date crédit	Dépenses votées	Dép. cum. 31.12.2023	Rec. cum. 31.12.2023	Dépenses 2024	Recettes 2024	Dép. cum. 31.12.2024	Rec. cum. 31.12.2024	Disponible 31.12.2024	Date clôture
Dicastère de l'administration, de l'économie et de la protection de la population										
11		10'700'278	8'563'967	-96'835	297'128	0	8'861'094	-96'835	1'839'185	
Chancellerie		416'672	394'096	-22'988	0	0	394'096	-22'988	22'577	
100.11.001 Archives communales : mobilier et informatique	17.12.2012 CG	272'000	272'000	-22'988	0	0	272'000	-22'988	0	31.12.2020
100.11.002 10 ans de la commune	15.05.2019 CC	35'072	35'117	0	0	0	35'117	0	-45	31.12.2021
100.11.003 Scanners pour votations	13.11.2019 CC	22'600	0	0	0	0	0	0	22'600	31.12.2021
100.11.004 Gestion électronique des documents (GED)	28.09.2020 CG	87'000	86'979	0	0	0	86'979	0	22	31.12.2023
13		50'000	45'060	0	0	0	45'060	0	4'940	
Direction de la santé et de la sécurité publique		50'000	45'060	0	0	0	45'060	0	4'940	
100.14.002 Cabinet de groupe de Fleurier	24.06.2014 CC	50'000	45'060	0	0	0	45'060	0	4'940	31.12.2020
14		286'306	178'366	0	11'547	0	189'913	0	96'393	
Sécurité de proximité et prévention incendie		45'000	0	0	0	0	0	0	45'000	
100.14.003 Hydrantes 2016 à Travers	04.05.2016 CC	45'000	0	0	0	0	0	0	45'000	31.12.2021
100.14.004 Véhicule SPPI	11.04.2018 CC	40'000	39'087	0	0	0	39'087	0	913	31.12.2021
100.14.005 Etude pour des zones 30	18.03.2019 CG	60'000	59'973	0	0	0	59'973	0	27	31.12.2022
100.14.006 2ème véhicule SPPI	26.08.2020 CC	34'100	34'100	0	0	0	34'100	0	0	31.12.2021
100.14.007 Signalisation zones 30 (Môtiers, Travers et Noiraigue)	16.11.2022 CC	42'400	42'400	0	0	0	42'400	0	0	31.12.2023
100.14.008 Fortin Môtiers	15.09.2021 CC	2'806	2'806	0	0	0	2'806	0	0	31.12.2022
100.14.009 Radars pédagogiques fixes à Boveresse	22.11.2023 CC	16'000	0	0	11'547	0	11'547	0	4'453	
100.14.010 Signalisation zones 30 (Fleurier)	26.06.2024 CC	46'000	0	0	0	0	0	0	46'000	
17		1'738'000	1'696'012	-15'000	0	0	1'696'012	-15'000	41'988	
Service des ambulances		300'000	254'575	-10'000	0	0	254'575	-10'000	45'425	
100.17.005 Achat nouvelle ambulance et équipement	23.06.2014 CG	129'000	127'571	0	0	0	127'571	0	1'429	31.12.2020
100.17.006 Aménagement et mobilier centrale d'ambulances	23.06.2014 CG	23'000	23'000	0	0	0	23'000	0	0	31.12.2020
100.17.007 Remplacement vhc service des ambulances	03.02.2016 CC	270'000	275'083	-5'000	0	0	275'083	-5'000	0	31.12.2020
100.17.008 Acquisition nouvelle ambulance	11.12.2017 CG	31'000	30'783	0	0	0	30'783	0	217	31.12.2020
100.17.009 Complément pour équipement ambulance	22.05.2019 CC	10'000	10'000	0	0	0	10'000	0	0	31.12.2021
100.17.010 Rapprochement services ambulances	25.01.2021 CGF	575'000	575'000	0	0	0	575'000	0	0	31.12.2022
100.17.011 Achat parts sociales Ambulances Roland Sarl	24.06.2022 CG	400'000	400'000	0	0	0	400'000	0	0	31.12.2022
100.17.012 Prêt à Ambulances Roland Sarl	24.06.2022 CG									
51		8'209'300	6'250'433	-58'847	285'581	0	6'536'013	-58'847	1'673'287	
Finances, économie et tourisme		0	18'631	0	0	0	18'631	0	-18'631	
100.51.089 Utilisation de l'aide à la fusion	30.03.2009 CG	2'600'000	1'381'506	0	0	0	1'381'506	0	1'218'494	31.12.2020
100.51.090 Equipement Z.I. La Léchère Couvet	20.02.2012 CG	1'500'000	1'499'887	0	0	0	1'499'887	0	113	31.12.2020
100.51.091 Mise en œuvre du contrat-région	22.06.2009 CG	1'545'000	1'544'913	-58'847	0	0	1'544'913	-58'847	87	31.12.2023
100.51.092 2ème crédit-cadre Politique régionale	22.10.2012 CG+CC	140'000	78'256	0	0	0	78'256	0	61'744	
100.51.094 Fleurier Temps des Nobels	30.09.2008 CG	1'000'000	807'101	0	45'734	0	852'834	0	147'166	
100.51.095 Promotion démographique et économique	17.12.2012 CG	870'000	870'000	0	0	0	870'000	0	0	31.12.2020
100.51.096 Prêt à CP Fleurier SA 2020	19.06.2020 CG	100'000	0	0	0	0	0	0	100'000	31.12.2021
100.51.097 Prêts Covid aux sociétés locales	14.12.2020 CG	32'300	32'247	0	0	0	32'247	0	53	31.12.2022
100.51.098 Fumière des Oeuillons	21.06.2021 CGF+CC	10'000	0	0	0	0	0	0	10'000	
100.51.099 Etude potentiel agriculture biologique terres communales	02.11.2022 CC	33'000	0	0	28'777	0	28'777	0	4'223	
100.51.100 Site Dubied - études réaménagement et développement	22.02.2023 CC									

N° projet	Libellé	Commentaires
100.51.101	Remblayage BF 1392 à Môtiers	Remblayage du bien-fonds 1392 à Môtiers et curage du collecteur existant. Projet clôturé à fin 2024.
100.51.102	3ème crédit NPR - TBRC - études finales Robella 2025-2065	Solde de la subvention versé en 2025.
100.51.103	Prêt Association Barak	Prêt accordé à l'Association Barak. Échéance de remboursement en 2025.
100.51.104	Prêt Maison de l'Absinthe	Prêt accordé à la Maison de l'Absinthe Sàrl sous la forme d'une "ligne de crédit". Projet clôturé à fin 2024.
100.51.105	3ème crédit NPR - ASR - complément projet NPR	Solde d'une aide à fonds perdus NPR dans le cadre d'un soutien communal au projet de rénovation de l'Auberge des Fées et de création d'un minigolf. Projet clôturé à fin 2024.

Contrôle des objets d'investissements - compte 2024

Libellé du crédit	Date crédit	Dépenses votées	Dép. cum. 31.12.2023	Rec. cum. 31.12.2023	Dépenses 2024	Recettes 2024	Dép. cum. 31.12.2024	Rec. cum. 31.12.2024	Disponible 31.12.2024	Date clôture
100.51.101 Remblayage BF 1392 à Môtiers	17.05.2023	49'000	17'892	0	31'070	0	48'962	0	38	31.12.2024
100.51.102 3ème crédit NPR - TBRC - études finales Robella 2025-2065	10.07.2024	230'000	0	0	80'000	0	80'000	0	150'000	
100.51.103 Prêt Association Barak	30.10.2024	40'000	0	0	40'000	0	40'000	0	0	
100.51.104 Prêt Maison de l'Absinthe	04.12.2024	50'000	0	0	50'000	0	50'000	0	0	31.12.2024
100.51.105 3ème crédit NPR - ASR - complément projet NPR	04.12.2024	10'000	0	0	10'000	0	10'000	0	0	31.12.2024

N° projet	Libellé	Commentaires
100.12.002	Prêt collaborateur	Octroi exceptionnel d'un prêt à un collaborateur communal.
100.21.018	Cour des collèges de Couvet	Projet à finaliser en 2025 suite à la fin des travaux du nouveau bâtiment pour l'accueil extrafamilial.
100.21.025	Mobilier projets de constructions du DJE	L'acquisition de biens mobiliers est encore en cours, notamment pour les futures structures de Couvet et Môtiers.
100.22.013	Câblage informatique à Longereuse	Projet clôturé à fin 2024.
100.22.019	Digitalisation Ecole Jean-Jacques Rousseau	En cours. La 2e tranche sera sollicitée durant l'année 2025.

Contrôle des objets d'investissements - compte 2024

	Libellé du crédit	Date crédit	Dépenses votées	Dép. cum. 31.12.2023	Rec. cum. 31.12.2023	Dép. cum. 31.12.2024	Recettes 2024	Dép. cum. 31.12.2024	Rec. cum. 31.12.2024	Disponible 31.12.2024	Date clôture
Dicastère du personnel, de la jeunesse et de l'enseignement											
12	Ressources humaines		1'927'180	1'484'379	-75'398	192'408	-20'834	1'676'788	-96'232	250'392	
100.12.001	Amélioration logiciel TimeLead	21.09.2022 CC	67'000	16'543	0	50'000	-20'834	66'543	-20'834	457	
100.12.002	Prêt collaborateur	06.03.2024 CC	50'000	16'543 0	0	50'000	-20'834	50'000	-20'834	0	31.12.2023
21	Direction de la jeunesse et de l'enseignement		1'344'180	1'001'982	-75'398	110'150	0	1'112'133	-75'398	232'047	
100.21.013	Aménagement cour école Collège B8 Fleurier	03.02.2016 CC	49'500	55'046	0	0	0	55'046	0	-5'546	31.12.2020
100.21.014	Etude pour la crèche communale	25.09.2017 CG	47'680	47'676	0	0	0	47'676	0	4	31.12.2021
100.21.015	Etude pour la cour des collèges de Couvet	30.05.2018 CC	30'000	22'452	0	0	0	22'452	0	7'548	31.12.2021
100.21.016	Concours d'architecture pour Longereuse	12.11.2018 CG	100'000	99'933	0	0	0	99'933	0	67	31.12.2021
100.21.017	Accueil parascolaire de Noiraigue	13.02.2019 CC	39'000	38'985	0	0	0	38'985	0	15	31.12.2021
100.21.018	Cour des collèges de Couvet	26.06.2019 CC	44'000	40'650	0	0	0	40'650	0	3'350	
100.21.019	Cour du collège B8	26.06.2019 CC	41'000	40'955	0	0	0	40'955	0	45	31.12.2022
100.21.020	Précolaire Boveresse	28.08.2019 CC	50'000	50'573	0	0	0	50'573	0	-573	31.12.2021
100.21.021	Etude extension collège de Longereuse	19.06.2020 CG	352'000	351'954	0	0	0	351'954	0	46	31.12.2021
100.21.022	Nouvelle structure préscolaire Couvet 2020	19.06.2020 CG	107'000	102'100	0	0	0	102'100	0	4'900	31.12.2021
100.21.023	Plan de mobilité scolaire à Couvet	02.02.2022 CC	26'000	25'398	-25'398	0	0	25'398	-25'398	602	31.12.2023
100.21.024	Mobilier nouvelle bibliothèque	20.03.2023 CG	98'000	98'000	-50'000	0	0	98'000	-50'000	0	31.12.2023
100.21.025	Mobilier projets de constructions du DJE	11.12.2023 CG	360'000	28'260	0	110'150	0	138'411	0	221'589	
22	Cercle scolaire du Val-de-Travers		516'000	465'854	0	32'258	0	498'112	0	17'888	
100.22.013	Cablage informatique à Longereuse	24.03.2014 CG	80'000	77'087	0	2'905	0	79'992	0	8	31.12.2024
100.22.014	Casiers à Longereuse et au Lycée	07.09.2016 CG	41'700	41'384	0	0	0	41'384	0	316	31.12.2020
100.22.015	Remplacement de chaises de classes	02.11.2016 CC	41'900	41'482	0	0	0	41'482	0	418	31.12.2020
100.22.016	Véhicule électrique pour Cercle scolaire	07.07.2021 CC	49'400	49'400	0	0	0	49'400	0	0	31.12.2022
100.22.017	Câblage collège B8 pour projet "Education numérique"	10.08.2022 CC	25'000	24'971	0	0	0	24'971	0	29	31.12.2022
100.22.018	Equipement classe halterego	28.09.2022 CC	27'000	26'760	0	0	0	26'760	0	240	31.12.2022
100.22.019	Digitalisation Ecole Jean-Jacques Rousseau	21.11.2022 CG	233'000	186'770	0	29'353	0	216'123	0	16'877	
100.22.020	Renouvellement microscopes JJR	06.09.2023 CC	18'000	18'000	0	0	0	18'000	0	0	31.12.2023

N° projet	Libellé	Commentaires
100.31.019	Plan d'aménagement	Crédits de base et complémentaire pour l'élaboration du plan d'aménagement local. Des prestations complémentaires seront sollicitées courant 2025. Crédit pour les travaux d'équipement Surville à Buttes. Un crédit complémentaire sera sollicité en 2025. Crédit pour la réalisation des travaux d'équipement de la rue du Burcle. Solde du crédit utile dans le cadre de la rénovation de la place de la Gare et de la Grande Rue. Travaux de réaménagement de l'Areuse terminés. Un dépassement étant constaté, un crédit complémentaire sera sollicité courant 2025. Solde du crédit utile aux frais de marquage à réaliser en 2025. Lié à la vente du bien-fonds 3108 de Fleurier pour permettre l'agrandissement et l'évolution d'entreprises régionales dans ce secteur. Projet clôturé à fin 2024.
100.31.023	Equipement Surville Buttes	
100.31.025	Equipement de la rue du Burcle	
100.31.051	Restriction de Môtiers en zone 30	
100.31.052	Aménagement de l'Areuse à Môtiers	
100.31.058	Place de la Gare de Fleurier	
100.31.060	Investigation décharge de Fleurier	
100.31.068	Ronds-points de la H10	

Contrôle des objets d'investissements - compte 2024

Libellé du crédit		Date crédit	Dépenses votées	Dép. cum. 31.12.2023	Rec. cum. 31.12.2023	Dépenses 2024	Recettes 2024	Dép. cum. 31.12.2024	Rec. cum. 31.12.2024	Disponible 31.12.2024	Date clôture
Dicastère du territoire, de l'énergie et de la mobilité											
31	Aménagement du territoire		60'106'186	29'135'778	-4'978'800	5'636'023	-2'803'695	34'771'802	-7'782'495	25'334'388	
100.31.017	Sécurisation et assainissement passages à niveau TransN	10.11.2014	CG	510'000	634'776	-55'236	0	634'776	-55'236	-124'776	31.12.2020
100.31.018	Fleurier Adaptation du nouveau plan aménagement	23.09.2003	CC	160'000	148'345	0	0	148'345	0	11'655	31.12.2020
100.31.019	Plan d'aménagement	21.06.2010	CG	533'000	433'464	-16'000	95'944	529'408	-32'978	3'592	31.12.2020
100.31.020	Déplacement canalisation Grands-Clos	31.08.2010	CC	39'000	0	0	0	0	0	39'000	31.12.2020
100.31.022	Protection contre les chutes de pierres à Fleurier	15.02.2011	CC	1'320'000	1'311'111	-1'028'860	0	1'311'111	-1'028'860	8'889	31.12.2020
100.31.023	Equipement Surville Buttes	10.12.2012	CG	980'000	1'099'444	0	0	1'099'444	0	-119'444	31.12.2020
100.31.024	Aménagement Ruelle du Théâtre, Couvet	10.12.2013	CC	40'000	38'608	0	0	38'608	0	1'392	31.12.2020
100.31.025	Equipement de la rue du Burde	09.12.2013	CG	850'000	785'043	-79'663	0	785'043	-79'663	64'957	31.12.2020
100.31.026	Equipement Arnel Môtiers	08.04.2015	CC	50'000	54'763	0	0	54'763	0	-4'763	31.12.2020
100.31.027	PQ La Binrée à Fleurier	08.04.2015	CC	37'000	31'860	0	0	31'860	0	5'140	31.12.2023
100.31.032	Plan directeur régional (2015)	22.04.2015	CC	49'420	50'920	0	0	50'920	0	-1'500	31.12.2020
100.31.033	Aménagement zones 30	29.04.2015	CC	32'076	32'505	0	0	32'505	0	-429	31.12.2020
100.31.034	Participation NeuchEole	24.10.2011	CG	541'600	109'505	0	0	109'505	0	432'095	31.12.2020
100.31.036	Extension réseau distribution chaleur Couvet	23.06.2014	CG	255'000	254'987	0	0	254'987	0	13	23.02.2021
100.31.037	Rachat servitude Pontet	09.12.2013	CG	192'000	190'510	0	0	190'510	0	1'490	31.12.2020
100.31.038	Achat terrain La Binrée	10.11.2014	CC	869'000	897'833	0	0	897'833	0	-28'833	31.12.2020
100.31.039	Achat biens-fonds 2861 & 3576 Couvet	22.04.2015	CC	1'582'000	1'638'587	0	0	1'638'587	0	-56'587	31.12.2020
100.31.046	Etude traversée de Travers	16.03.2016	CC	19'872	19'902	0	0	19'902	0	-30	31.12.2020
100.31.047	Protection contre les crues - Mauler	25.05.2016	CC	31'000	31'256	0	0	31'256	0	-256	31.12.2020
100.31.048	Achat de la parcelle Perret à Fleurier (2702)	26.09.2016	CG	811'000	788'000	0	0	788'000	0	23'000	31.12.2020
100.31.049	Démolition du mur du stand de Fleurier	12.10.2016	CC	22'000	23'771	0	0	23'771	0	-1'771	31.12.2020
100.31.050	Petits passages à niveaux TransN	16.11.2016	CC	47'520	47'520	0	0	47'520	0	0	31.12.2020
100.31.051	Restriction de Môtiers en zone 30	21.12.2016	CC	41'000	26'796	0	0	26'796	0	14'205	31.12.2020
100.31.052	Aménagement de l'Areuse à Môtiers	14.11.2016	CG	1'660'000	1'783'499	-1'226'702	98'036	1'881'535	-1'528'682	-221'535	31.12.2023
100.31.053	Extension 2017 du CAD Lanvoïna	14.11.2016	CG	2'340'500	2'337'525	0	0	2'337'525	0	2'975	31.12.2020
100.31.054	Achat BF 1275.29 et 1276.29	23.11.2016	CC	42'000	41'980	0	0	41'980	0	20	31.12.2020
100.31.055	Revitalisation étang de la Presta	07.03.2018	CC	50'000	49'386	-23'804	0	49'386	-23'804	614	31.12.2020
100.31.056	Densification CAD sur Grand-Rue 20	11.04.2018	CC	45'000	31'361	0	0	31'361	0	13'639	31.12.2020
100.31.057	Etude de l'Areuse à Travers	30.05.2018	CC	25'000	17'350	0	0	17'350	0	7'650	31.12.2020
100.31.058	Place de la Gare de Fleurier	12.11.2018	CG	2'200'000	2'159'388	0	0	2'159'388	0	40'612	31.12.2020
100.31.059	Etude protection du village de Noiraigue	18.03.2019	CG+CGF	134'000	134'000	0	0	134'000	0	0	31.12.2021
100.31.060	Investigation décharge de Fleurier	06.02.2019	CC	23'750	19'543	-19'543	0	19'543	-19'543	4'208	31.12.2023
100.31.061	Etude CAD des Bayards	03.04.2019	CC	50'000	45'541	0	0	45'541	0	4'460	31.12.2023
100.31.062	Etude CAD Couvet ouest	30.04.2019	CC	48'000	45'320	0	0	45'320	0	2'680	23.02.2021
100.31.063	Modification PAL à Buttes	05.06.2019	CC	19'000	18'207	0	0	18'207	0	793	31.12.2022
100.31.064	Stratégie touristique pour le PAL	22.05.2019	CC	48'000	48'000	0	0	48'000	0	0	31.12.2022
100.31.065	Plan d'aménagement communal	25.11.2019	CG	122'000	122'000	0	0	122'000	0	0	31.12.2022
100.31.066	Etude complémentaire chute de pierres Noiraigue	17.07.2019	CC	17'000	16'538	0	0	16'538	0	462	31.12.2020
100.31.067	Achat parts Coopsol	28.08.2019	CC	5'000	5'000	0	0	5'000	0	0	31.12.2020
100.31.068	Ronds-points de la H10	25.09.2019	CC	50'000	41'458	0	3'868	45'326	0	4'674	31.12.2024

N° projet	Libellé	Commentaires
100.31.070	CAD Couvet - extension 3	Le projet d'extension du CAD de Couvet s'est poursuivi en 2024.
100.31.076	Protection chutes de pierres Noiraigue	Les travaux de protection contre les chutes de pierres à Noiraigue ont été terminés à l'automne 2024. Dans l'attente des factures finales et du solde des subventions.
100.31.077	Plan communal des énergies	Crédits de base et complémentaire pour l'élaboration du volet climat et l'adaptation 2040 du plan communal des énergies. Subvention cantonale à hauteur de 50% des coûts. Projet clôturé à fin 2024.
100.31.078	Pré-étude CAD Noiraigue	Les travaux de rénovation ont été lancés en 2024 et se poursuivront sur l'année 2025.
100.31.079	CAD Bayards - rénovation 2022	Les travaux d'extension ont été lancés en 2024 et se poursuivront sur l'année 2025.
100.31.080	CAD Bayards - extension réseau	Bien-fonds racheté par la Commune. En attente d'une réalisation privée sur cette parcelle pour clôturer le projet.
100.31.081	Achat BF 3787 Couvet	
100.31.084	CAD Môtiers - tests de pompage	Crédit pour la réalisation de tests de pompage dans le puit de Comblémine. 50% de ce montant prélevé sur le fonds communal pour l'énergie. Projet clôturé à fin 2024.
100.31.085	Pré-étude réaménagement Grand Rue Couvet	Crédits de base et complémentaire pour l'étude concernant le réaménagement de la Grand-Rue de Couvet et de ses alentours (zone 30 au nord de la gare et réorganisation du parking Preyél). Projet clôturé à fin 2024.
100.31.086	Avis environnemental BF 2917 et 3027 Couvet	Crédit concernant les fouilles réalisées dans le secteur du Petit Marais, zone de décharge, entre Couvet et Môtiers.
100.31.087	Réaménagement Place de la Gare de Noiraigue	Crédit pour le réaménagement de la place de la gare de Noiraigue; plantation d'arbres, de haie séparative ainsi que la mise en place de 2 tables de pique-nique en rondin. Projet clôturé à fin 2024.
100.31.088	Avant-projet réaménagement de la zone gare Môtiers	Avant-projet concernant l'aménagement de la place de la Gare de Môtiers.
100.31.089	Achat parts Coopsol 2024	Projet clôturé à fin 2024.
100.31.090	CAD à Môtiers	Crédit pour l'étude de projet d'ouvrage d'un réseau de chauffage à distance à Môtiers et sa construction.
100.31.091	Avis environnemental BF 3995 Couvet	Crédit concernant l'analyse environnementale à réaliser sur le bien-fonds 3995 de Couvet en vue de l'extension des bâtiments de la société STA Pharmaceutical.
100.31.092	Aménagement rue de la Golaye à Môtiers	Crédit pour l'aménagement et l'amélioration de la mobilité dans le secteur de la Golaye à Môtiers.
100.31.093	Réfection traversée Couvet - aménagements	Crédit concernant les travaux de réfection de la Grand-Rue et de la rue Saint-Gervais à Couvet.
100.31.094	Création d'étangs à l'Ileta (BF1199 à Môtiers)	Crédit pour la création d'étangs de biodiversité sur le bien-fonds 1199 de Môtiers.
100.52.110	Réfection chemins forestiers Malcrets	Financé par le fonds forestier de réserve. Projet clôturé à fin 2024.
100.52.111	Véhicule de service pour équipe forestière	Financé par le fonds forestier de réserve. Projet clôturé à fin 2024.
100.52.112	Desserte Crêt de l'Anneau à Travers	Financé par le fonds forestier de réserve. Projet clôturé à fin 2024.
100.52.113	Réfection chemin à camion Barrière rouge à Noiraigue	Financé par le fonds forestier de réserve. Projet clôturé à fin 2024.
100.52.114	Véhicule de service pour garde-forestier	Financé par le fonds forestier de réserve. Livraison en 2025.
100.52.115	Réfection chemin à camion Breuil à Fleurier	Financé par le fonds forestier de réserve. Projet clôturé à fin 2024.

Contrôle des objets d'investissements - compte 2024

	Libellé du crédit	Date crédit	Dépenses		Rec. cum.		Dépenses		Recettes		Dép. cum.		Rec. cum.		Disponible	
			31.12.2023	31.12.2023	31.12.2023	31.12.2023	2024	2024	2024	2024	31.12.2024	31.12.2024	31.12.2024	31.12.2024	31.12.2024	Date clôture
100.31.069	Acquisition de terrain à la Mercière	15.01.2020	CC	79'548	0	0	0	0	0	79'548	0	0	0	0	0	31.12.2020
100.31.070	CAD Couvet - extension 3	19.06.2020	CG	13'950'000	7'336'287	0	1'929'182	0	0	9'265'469	0	4'684'531	0	0	0	31.12.2023
100.31.071	Achat place de l'Abbaye à Buttes	01.04.2020	CC	30'000	24'420	0	0	0	0	24'420	0	5'580	0	0	0	31.12.2023
100.31.072	Surpresseur Surville à Buttes	12.08.2020	CC	50'000	44'574	0	0	0	0	44'574	0	5'426	0	0	0	31.12.2023
100.31.073	Investigation environnementale Binrée	28.09.2020	CG	336'000	276'550	-108'515	0	0	0	276'550	-108'515	59'450	0	0	0	31.12.2023
100.31.074	Permis construire chutes de pierres Noiraigue	23.09.2020	CC	25'000	25'000	0	0	0	0	25'000	0	0	0	0	0	31.12.2022
100.31.075	Achat terrain Montaval	19.06.2020	CG	425'000	418'800	0	0	0	0	418'800	0	6'200	0	0	0	31.12.2021
100.31.076	Protection chutes de pierres Noiraigue	17.05.2021	CG	7'000'000	4'419'256	-2'420'477	2'646'864	-2'457'590	7'066'120	-48'780'67	-66'120	0	0	0	0	31.12.2021
100.31.077	Plan communal des énergies	10.11.2021	CC	37'400	22'013	0	1'730	-9'155	23'743	-9'155	13'657	0	0	0	0	31.12.2024
100.31.078	Pré-étude CAD Noiraigue	19.01.2022	CC	25'000	4'643	0	0	0	4'643	0	20'357	0	0	0	0	31.12.2024
100.31.079	CAD Bayards - rénovation réseau	23.05.2022	CG	1'050'000	538'872	0	378'195	0	917'068	0	132'932	0	0	0	0	31.12.2024
100.31.080	CAD Bayards - extension réseau	23.05.2022	CG	5'550'000	0	0	343'320	0	343'320	0	5'206'680	0	0	0	0	31.12.2024
100.31.081	Achat BF 3787 Couvet	23.05.2022	CG	280'000	260'780	0	0	0	260'780	0	19'220	0	0	0	0	31.12.2022
100.31.082	Pré-étude réaménagement de la zone gare Môtiers	18.05.2022	CC	19'000	19'000	0	0	0	19'000	0	0	0	0	0	0	31.12.2022
100.31.083	Abri à vélos gare de Buttes	26.10.2022	CC	16'000	15'534	0	0	0	15'534	0	466	0	0	0	0	31.12.2023
100.31.084	CAD Môtiers - tests de pompage	21.09.2022	CC	40'000	35'983	0	0	-17'992	35'983	-17'992	4'017	0	0	0	0	31.12.2024
100.31.085	Pré-étude réaménagement Grand Rue Couvet	09.11.2022	CC	52'500	21'406	0	30'708	0	52'114	0	386	0	0	0	0	31.12.2024
100.31.086	Avis environnemental BF 2917 et 3027 Couvet	14.06.2023	CC	11'000	7'000	0	0	0	7'000	0	4'000	0	0	0	0	31.12.2024
100.31.087	Réaménagement Place de la Gare de Noiraigue	23.08.2023	CC	43'000	8'500	0	34'398	0	42'898	0	102	0	0	0	0	31.12.2024
100.31.088	Avant-projet réaménagement de la zone gare Môtiers	11.10.2023	CC	24'000	12'010	0	0	0	12'010	0	11'990	0	0	0	0	31.12.2024
100.31.089	Achat parts Coopsol 2024	17.04.2024	CC	50'000	0	0	49'995	0	49'995	0	5	0	0	0	0	31.12.2024
100.31.090	CAD à Môtiers	21.06.2024	CG	12'200'000	0	0	23'000	0	23'000	0	12'177'000	0	0	0	0	31.12.2024
100.31.091	Avis environnemental BF 3995 Couvet	14.08.2024	CC	17'000	0	0	0	0	0	0	17'000	0	0	0	0	31.12.2024
100.31.092	Aménagement rue de la Golaye à Môtiers	25.09.2024	CC	50'000	0	0	0	0	0	0	50'000	0	0	0	0	31.12.2024
100.31.093	Réfection traversée Couvet - aménagements	18.11.2024	CG	2'822'000	0	0	0	0	0	0	2'822'000	0	0	0	0	31.12.2024
100.31.094	Création d'étangs à l'Ileta (BF1199 à Môtiers)	16.10.2024	CC	32'000	0	0	783	0	783	0	31'218	0	0	0	0	31.12.2024
52	Forêts			550'800	352'661	-200'710	147'174	-147'174	499'835	-347'884	50'965					
100.52.099	Réfection du chemin de Champ Petit	09.11.2016	Tirage	33'000	31'808	-31'808	0	0	31'808	-31'808	1'192	0	0	0	0	31.12.2021
100.52.101	Piste de débardage de la Grande-Côte	09.11.2016	Tirage	12'000	11'315	-11'315	0	0	11'315	-11'315	685	0	0	0	0	31.12.2021
100.52.105	Chemin Bois de la Prise à Travers	17.10.2018	Tirage	160'000	146'864	0	0	0	146'864	0	13'136	0	0	0	0	31.12.2021
100.52.106	Véhicule pour équipe forestière	09.02.2022	CC	27'000	26'700	-26'700	0	0	26'700	-26'700	300	0	0	0	0	31.12.2022
100.52.107	Réfection chemin forestier Banderet	25.01.2023	Tirage	62'400	62'360	-62'360	0	0	62'360	-62'360	40	0	0	0	0	31.12.2023
100.52.108	Passerelle cascade de Môtiers	31.05.2023	CC	33'500	33'420	-28'333	0	0	33'420	-28'333	80	0	0	0	0	31.12.2023
100.52.109	Réfection chemin des Oeilons	25.10.2023	Tirage	45'000	40'194	-40'194	0	0	40'194	-40'194	4'806	0	0	0	0	31.12.2023
100.52.110	Réfection chemins forestiers Malcrets	10.04.2024	Tirage	53'400	0	0	53'215	-53'215	53'215	-53'215	185	0	0	0	0	31.12.2024
100.52.111	Véhicule de service pour équipe forestière	15.05.2024	CC	22'000	0	0	21'000	-21'000	21'000	-21'000	1'000	0	0	0	0	31.12.2024
100.52.112	Desserte Crêt de l'Anneau à Travers	21.08.2024	Tirage	28'000	0	0	30'835	-30'835	30'835	-30'835	2'835	0	0	0	0	31.12.2024
100.52.113	Réfection chemin à camion Barrière rouge à Noiraigue	21.08.2024	Tirage	30'000	0	0	29'952	-29'952	29'952	-29'952	48	0	0	0	0	31.12.2024
100.52.114	Véhicule de service pour garde-forestier	25.09.2024	CC	31'500	0	0	0	0	0	0	31'500	0	0	0	0	31.12.2024
100.52.115	Réfection chemin à camion Breuil à Fleurier	18.12.2024	Tirage	13'000	0	0	12'172	-12'172	12'172	-12'172	828	0	0	0	0	31.12.2024

N° projet	Libellé	Commentaires
100.41.063	Réfection de la traversée de Travers	Travaux sous garantie à effectuer.
100.41.070	Crédit d'étude pour la réfection des ponts	En cours.
100.41.074	Parking touristique de Noiraigue	En cours, signalétique à compléter.
100.41.076	Abris bus ligne 590	L'arrêt des Petits-Clos sera réalisé dans le courant du printemps 2025.
100.41.078	Etude sur les arrêts de bus (LHand)	La facture finale du mandataire n'est pas encore parvenue.
100.41.108	PN de Bussan et Sugis	En attente.
100.41.109	Pont des Abattoirs à Noiraigue	En cours. Une nouvelle demande de permis de construire sera lancée début 2025.
100.41.110	16 arrêts de bus - priorité 1	En cours.

Contrôle des objets d'investissements - compte 2024

Libellé du crédit		Date crédit	Dépenses votées	Dép. cum. 31.12.2023	Rec. cum. 31.12.2023	Dépenses 2024	Recettes 2024	Dép. cum. 31.12.2024	Rec. cum. 31.12.2024	Disponible 31.12.2024	Date clôture
Dicastère des infrastructures											
			79'875'238	43'913'316	-7'413'800	7'222'633	-477'844	51'135'949	-7'891'644	28'739'300	
41	Travaux publics		10'753'774	8'554'062	-20'7754	141'823	-28'901	8'695'883	-236'655	2'057'897	
100.41.047	Travers Réfection Rue Sandoz	03.08.2008	CG	435'000	430'702	161'900	0	430'702	161'900	4'298	31.12.2020
100.41.048	Noiraigue, démolition passerelle au Furcil	05.05.2008	CG	35'000	33'411	0	0	33'411	0	1'589	31.12.2021
100.41.050	Réfection mur des Raies	03.06.2014	CC	28'000	28'000	0	0	28'000	0	0	31.12.2020
100.41.051	Réfection Place du 24 Février	23.06.2014	CG	70'000	68'792	0	0	68'792	0	1'208	31.12.2020
100.41.052	Ralentisseurs entrées de Buttes	01.07.2015	CC	48'000	39'643	0	0	39'643	0	8'357	31.12.2020
100.41.054	Deux Ford et un Toyota avec saleuse	18.05.2016	Tirage	170'000	163'092	0	0	163'092	0	6'908	31.12.2020
100.41.055	Etude sur les ponts	14.03.2016	CG	65'000	64'995	0	0	64'995	0	5	31.12.2020
100.41.056	Véhicule lourd pour la voirie	28.05.2015	CG	250'000	240'816	-14'600	0	240'816	-14'600	9'184	31.12.2020
100.41.057	Aménagement du giratoire de l'Ecu de France	27.05.2016	CG	350'000	349'735	0	0	349'735	0	265	31.12.2020
100.41.058	Analyse sous-sol H10	12.10.2016	CC	15'000	16'426	0	0	16'426	0	-1'426	31.12.2020
100.41.059	Mur de soutènement hangar du feu à Couvet	14.11.2016	CG	93'000	92'990	0	0	92'990	0	10	31.12.2020
100.41.060	H10 Traversée de Travers	16.11.2016	CC	49'000	49'864	0	0	49'864	0	-864	31.12.2020
100.41.061	Tracteur-tondeuse	25.01.2017	Tirage	28'000	28'000	0	0	28'000	0	0	31.12.2020
100.41.063	Réfection de la traversée de Travers	13.03.2017	CG	4'907'000	4'477'541	-268'634	30'888	4'508'429	-268'634	398'571	
100.41.064	Eclairage public Arnel	15.11.2017	CC	16'000	14'056	-14'056	0	14'056	-14'056	1'944	31.12.2020
100.41.065	Eclairage public Patinoire	22.11.2017	CC	8'500	11'821	-11'821	0	11'821	-11'821	-3'321	31.12.2020
100.41.066	Balayeuse Aebi	21.02.2018	Tirage	150'000	149'780	0	0	149'780	0	220	31.12.2020
100.41.067	Noiraigue - Mur de la rue du Collège	22.06.2018	CG	283'000	173'944	0	0	173'944	0	109'057	31.12.2022
100.41.068	Véhicule du voyer	28.03.2018	Tirage	16'000	16'400	0	0	16'400	0	-400	31.12.2020
100.41.069	Eclairage public Creux-aux-Loups Môtiers	28.03.2018	CC	5'836	2'511	-2'511	0	2'511	-2'511	3'326	31.12.2020
100.41.070	Credit d'étude pour la réfection des ponts	23.01.2019	CC	48'438	42'096	0	0	42'096	0	6'342	
100.41.071	Isuzu D-Max	20.02.2019	Tirage	42'300	42'078	0	0	42'078	0	222	31.12.2020
100.41.072	Place de jeux de Boveresse	20.02.2019	Tirage	15'200	18'175	0	0	18'175	0	-2'975	31.12.2020
100.41.073	Tracteur Compact B 3150	27.02.2019	Tirage	40'800	40'767	0	0	40'767	0	33	31.12.2020
100.41.074	Parking touristique de Noiraigue	06.05.2019	CG	200'000	185'357	0	0	185'357	0	14'644	
100.41.075	Illuminations de Noël	28.08.2019	CC	49'000	48'372	0	0	48'372	0	628	31.12.2020
100.41.076	Abris bus ligne 590	25.11.2019	CG	250'000	196'763	-27'218	0	196'763	-27'218	53'238	
100.41.077	Fiat Talento du team déchets	11.12.2019	Tirage	20'800	20'721	0	0	20'721	0	79	31.12.2020
100.41.078	Etude sur les arrêts de bus (L'Hand)	08.01.2020	CC	17'200	12'000	0	0	12'000	0	5'200	
100.41.079	Place de jeux Gare de Fleurier	29.04.2020	Tirage	48'000	52'703	0	0	52'703	0	-4'703	31.12.2020
100.41.101	Chargeuse Kramer	11.07.2018	Tirage	67'000	66'685	0	0	66'685	0	315	31.12.2020
100.41.102	Mini-tracteur John Deere	26.09.2018	Tirage	61'000	60'900	0	0	60'900	0	100	31.12.2020
100.41.103	Pont sur la Noiraigue	17.10.2018	CC	42'000	41'906	0	0	41'906	0	94	31.12.2020
100.41.104	EP Moulins et ValFleurier	20.02.2019	CC	14'000	10'029	0	0	10'029	0	3'971	31.12.2020
100.41.105	Silos à sel et garages préfabriqués	08.07.2020	CC	38'000	38'000	0	0	38'000	0	0	31.12.2021
100.41.106	Aire camping-car à espaceVAL	21.08.2020	CC	26'100	24'273	0	0	24'273	0	1'828	31.12.2020
100.41.107	Place de jeux de Buttes	17.02.2021	Tirage	23'000	22'487	0	0	22'487	0	513	31.12.2021
100.41.108	PN de Bussan et Sugis	29.03.2021	CGF	32'000	0	0	0	0	0	32'000	
100.41.109	Pont des Abattoirs à Noiraigue	17.05.2021	CG	750'000	30'770	0	14'695	45'465	0	704'535	
100.41.110	16 arrêts de bus - priorité 1	17.05.2021	CG	700'000	442'626	-6'462	24'042	466'668	-35'363	233'332	
							-28'901				

N° projet	Libellé	Commentaires
100.41.115	Pont de l'île à Buttes	Projet clôturé à fin 2024.
100.41.116	Jardins du souvenir - création livres porte-noms	Dans l'attente de la facture finale pour pouvoir clôturer le projet.
100.41.117	Avant-projet réaménagement traversée de Môtiers	En cours.
100.41.118	Renouvellement parc véhicules de la voirie - 1ère partie	En cours. Un véhicule n'a pas encore été livré.
100.41.119	Etude mise aux normes 9 arrêts de bus - priorité 2	Projet clôturé à fin 2024.
100.41.120	Place de jeux ancienne piscine Fleurier	Les derniers travaux interviendront dès le printemps 2025.
100.41.121	9 arrêts de bus - priorité 2	En cours.
100.41.122	Trottoir chemin des Prises à Couvet	Travaux réalisés. Factures non reçues.
100.42.054	Ecopoint de Couvet	En cours.
100.42.058	Remplacement cartes d'accès Molok	En cours. Des cartes doivent encore être commandées.
100.42.059	2ème molok rue du Midi à Couvet	La pose devrait intervenir dans le courant du printemps 2025.
100.43.064	VdT Amélioration systèmes évacuation eaux	En cours.
100.43.077	PGA	Projet clôturé à fin 2024.
100.43.081	PGEE 2ème phase - frais globaux	En cours.
100.43.084	PGEE 2ème phase - M101-102 VDT - curage et inspection	En cours.
100.43.085	PGEE 2ème phase - M0 VDT - travaux chemisage	En cours.

Contrôle des objets d'investissements - compte 2024

Libellé du crédit	Date crédit	Dépenses votées	Dép. cum. 31.12.2023	Rec. cum. 31.12.2023	Dépenses 2024	Recettes 2024	Dép. cum. 31.12.2024	Rec. cum. 31.12.2024	Disponible 31.12.2024	Date clôture
100.41.111	23.03.2022	CC	34'500	34'314	0	0	0	34'314	0	186
100.41.112	08.12.2021	Tirage	37'500	36'237	0	0	0	36'237	0	1'263
100.41.113	12.01.2022	CC	39'000	35'410	-8'852	0	0	35'410	-8'852	3'591
100.41.114	23.02.2022	CC	31'000	31'000	-15'500	0	0	31'000	-15'500	0
100.41.115	23.05.2022	CG	186'000	122'563	0	62'884	0	185'446	0	554
100.41.116	18.01.2023	CC	31'000	15'000	0	0	0	15'000	0	16'000
100.41.117	22.03.2023	CC	26'500	21'233	0	1'164	0	22'396	0	4'104
100.41.118	15.05.2023	CG	450'000	345'480	0	0	0	345'480	0	104'520
100.41.119	05.04.2023	CC	13'700	9'000	0	4'700	0	13'700	0	0
100.41.120	12.07.2023	Tirage	64'900	54'598	0	0	0	54'598	0	10'302
100.41.121	11.12.2023	CG	302'500	0	0	3'450	0	3'450	0	299'050
100.41.122	01.11.2023	CC	30'000	0	0	0	0	0	0	30'000
42			234'100	190'619	0	13'018	0	203'637	0	30'463
100.42.054	07.12.2015	CG	75'000	69'009	0	0	0	69'009	0	5'991
100.42.056	10.08.2015	CC	23'600	21'840	0	0	0	21'840	0	1'760
100.42.057	24.02.2016	CC	19'500	18'330	0	0	0	18'330	0	1'170
100.42.058	20.03.2023	CG	93'000	81'440	0	0	0	81'440	0	11'560
100.42.059	26.06.2024	CC	23'000	0	0	13'018	0	13'018	0	9'982
43			42'873'764	20'107'470	-5'682'288	1'682'428	-12'6608	21'789'899	-5'808'896	21'083'869
100.43.058	23.10.2008	CG	560'000	421'884	0	0	0	421'884	0	138'117
100.43.059	03.02.2008	CG	796'900	615'221	0	0	0	615'221	0	181'679
100.43.060	03.03.2008	CG	210'100	374'650	0	0	0	374'650	0	-164'550
100.43.062	28.04.2008	CG	180'000	244'365	-1'23'162	0	0	244'365	-1'23'162	-64'365
100.43.064	22.06.2009	CG	8'342'664	8'209'794	-3'617'642	48'363	0	8'258'157	-3'617'642	84'507
100.43.066	10.12.2012	CG	210'000	191'942	0	0	0	191'942	0	18'058
100.43.067	07.01.2014	CG	37'800	37'946	0	0	0	37'946	0	-146
100.43.068	23.06.2014	CG	317'000	290'177	-150'208	0	0	290'177	-150'208	26'823
100.43.069	02.03.2015	CG	75'000	67'222	-26'717	0	0	67'222	-26'717	7'778
100.43.070	11.05.2015	CG	630'000	597'077	-161'759	0	0	597'077	-161'759	32'923
100.43.071	28.09.2015	CG	5'150'000	5'148'060	-1'103'475	0	0	5'148'060	-1'103'475	1'940
100.43.072	14.03.2016	CG	63'000	66'538	-28'259	0	0	66'538	-28'259	-3'538
100.43.073	13.03.2017	CG	165'000	164'761	0	0	0	164'761	0	239
100.43.075	25.09.2017	CG	91'000	89'871	-16'358	0	0	89'871	-16'358	1'129
100.43.076	17.01.2018	CC	25'000	25'200	0	0	0	25'200	0	-200
100.43.077	24.09.2018	CG	210'000	206'270	0	3'451	-12'6608	209'721	-12'6608	280
100.43.078	13.06.2018	CC	45'000	43'631	0	0	0	43'631	0	1'370
100.43.079	30.09.2019	CG	88'000	87'480	-32'683	0	0	87'480	-32'683	520
100.43.080	19.06.2020	CG	106'000	105'983	-19'684	0	0	105'983	-19'684	17
100.43.081	07.07.2020	Tirage	1'024'000	203'377	0	59'381	0	262'758	0	761'242
100.43.082	07.07.2020	Tirage	498'000	549'815	-102'693	0	0	549'815	-102'693	-51'815
100.43.083	07.07.2020	Tirage	628'000	180'095	0	0	0	180'095	0	447'905
100.43.084	11.11.2020	Tirage	213'000	49'283	0	43'670	0	92'953	0	120'047
100.43.085	11.11.2020	Tirage	1'534'000	119'589	0	1'170	0	120'759	0	1'413'241

N° projet	Libellé	Commentaires
100.43.086	PGEE 2ème phase - M1.1 Travers - Vers chez les Blancs	En cours.
100.43.087	PGEE 2ème phase - M2 Couvet - Sauge	Travaux terminés. Factures finales pour revêtement à recevoir. Dossier subvention à réaliser.
100.43.088	PGEE 2ème phase - M101 Travers - rive gauche/droite	En cours.
100.43.089	PGEE 2ème phase - M1.2 Travers - Mines Presta	En cours.
100.43.090	PGEE 2ème phase - M15 Couvet - La Presta	En cours.
100.43.091	PGEE 2ème phase - M8 Noiraigue - Collège/Areuse	En cours.
100.43.092	PGEE 2ème phase - M107 Fleurier - EMS Valfleuri	Projet clôturé à fin 2024.
100.43.093	PGEE 2ème phase - M23 Couvet - Midi/Prises	En cours.
100.43.094	PGEE 2ème phase - M6 Môtiers - Château/Creux au Loup	En cours.
100.43.095	PGEE 2ème phase - M8 Môtiers - Landi/Vieille Areuse	Travaux terminés, factures à recevoir.
100.43.096	PGEE 2ème phase - M2 Noiraigue - Source/Pont	En cours.
100.43.097	PGA - M36 Couvet - conduite BF3586 Midi/Prises	En cours.
100.43.098	PGEE 2ème phase - M4.2 Travers - Côte Jean Grand	Travaux terminés, factures à recevoir.
100.43.099	PGA - M0 VDT - frais divers	En cours.
100.43.100	PGEE 2ème phase - M23 Fleurier - Hôpital/Robella	En cours.
100.43.101	PGEE 2ème phase - M1 Couvet - Flamme/Quarre ouest	En cours.
100.43.102	PGA - M1.1 Noiraigue - renouvellement conduite Source	En cours.
100.43.103	PGEE 2ème phase - M11 Môtiers - Centrale	En cours.
100.43.104	PGA - M1.2 Couvet - renouvellement conduite Flamme/Sauge	En cours.
100.43.105	PGA - M2 Noiraigue - réservoir du Bois Pillion	En cours.
100.43.106	PGA - M3 Couvet - réservoir de Bondetta	En cours.
100.43.107	PGA - M4 Couvet - réservoir de Champs Girard	En cours.
100.43.108	PGA - M6 Fleurier - réservoir des Creuses	En cours.
100.43.109	PGA - M7 Buttes - interconnexion Buttes-Fleurier	En cours.
100.43.110	Réfection traversée Couvet - réseaux	En cours.
100.43.111	PGA - M17 Fleurier - étude hydrogéologique La Binrée et La Raisse	En cours.
100.43.112	PGEE 2ème phase - M19 Couvet - Grand-Rue	En cours.
100.44.078	Fleurier Rénovation enveloppe collège Temple	Luminaires à remplacer. Pas effectué sur 2024.

Contrôle des objets d'investissements - compte 2024

Libellé du crédit	Date crédit	Dépenses votées	Dép. cum. 31.12.2023	Rec. cum. 31.12.2023	Dépenses 2024	Recettes 2024	Dép. cum. 31.12.2024	Rec. cum. 31.12.2024	Disponible 31.12.2024	Date clôture
100.43.086	11.11.2020	Tirage	344'000	180'304	0	0	180'304	0	163'696	
100.43.087	11.11.2020	Tirage	1'185'000	863'812	-298'675	93'874	957'686	-298'675	227'314	
100.43.088	11.11.2020	Tirage	1'777'000	623'486	0	612'840	1'236'326	0	540'674	
100.43.089	09.06.2021	Tirage	616'000	2'214	0	154'252	156'466	0	459'534	
100.43.090	09.06.2021	Tirage	498'000	228'081	-973	10'862	238'944	-973	259'056	
100.43.091	20.04.2022	Tirage	272'000	0	0	0	0	0	272'000	
100.43.092	05.10.2022	Tirage	36'000	20'633	0	0	20'633	0	15'367	31.12.2024
100.43.093	07.12.2022	Tirage	687'000	8'040	0	409	8'450	0	678'550	
100.43.094	06.09.2023	Tirage	616'000	0	0	0	0	0	616'000	
100.43.095	06.03.2024	Tirage	215'000	0	0	90'039	90'039	0	124'961	
100.43.096	25.10.2023	Tirage	400'000	90'669	0	237'721	328'389	0	71'611	
100.43.097	07.02.2024	Tirage	90'000	0	0	10'310	10'310	0	79'690	
100.43.098	06.03.2024	Tirage	86'000	0	0	56'247	56'247	0	29'753	
100.43.099	06.03.2024	Tirage	367'100	0	0	61'309	61'309	0	305'791	
100.43.100	06.03.2024	Tirage	415'000	0	0	12'993	12'993	0	402'007	
100.43.101	27.03.2024	Tirage	1'535'000	0	0	5'557	5'557	0	1'529'443	
100.43.102	27.03.2024	Tirage	170'000	0	0	123'436	123'436	0	46'564	
100.43.103	10.04.2024	Tirage	190'000	0	0	16'785	16'785	0	173'215	
100.43.104	15.05.2024	Tirage	95'000	0	0	21'889	21'889	0	73'112	
100.43.105	29.05.2024	Tirage	677'200	0	0	2'574	2'574	0	674'626	
100.43.106	29.05.2024	Tirage	3'288'600	0	0	0	0	0	3'288'600	
100.43.107	29.05.2024	Tirage	972'000	0	0	1'287	1'287	0	970'713	
100.43.108	29.05.2024	Tirage	972'000	0	0	0	0	0	972'000	
100.43.109	29.05.2024	Tirage	1'571'400	0	0	2'245	2'245	0	1'569'155	
100.43.110	18.11.2024	CG	3'146'000	0	0	0	0	0	3'146'000	
100.43.111	27.11.2024	Tirage	91'000	0	0	9'751	9'751	0	81'249	
100.43.112	11.12.2024	Tirage	1'362'000	0	0	2'013	2'013	0	1'359'987	
44			26'013'600	15'061'165	-1'523'758	5'385'364	-322'335	20'446'530	-1'846'093	5'567'071
100.44.076	22.04.2008	CG	625'000	568'741	-1'821	0	568'741	-1'821	56'259	31.12.2020
100.44.077	17.12.2012	CG	2'270'000	2'231'026	-344'830	0	2'231'026	-344'830	38'974	31.12.2020
100.44.078	23.09.2008	CG	1'080'000	842'162	0	0	842'162	0	237'838	
100.44.079	11.05.2015	CG	96'000	98'518	0	0	98'518	0	-2'518	31.12.2020
100.44.080	10.06.2015	CC	21'600	21'070	0	0	21'070	0	530	31.12.2020
100.44.081	23.06.2014	CG	1'330'000	1'211'969	-200'000	0	1'211'969	-200'000	118'031	31.12.2020
100.44.082	21.01.2014	CC	50'000	50'355	0	0	50'355	0	-355	31.12.2020
100.44.084	18.09.2012	CC	35'000	31'924	0	0	31'924	0	3'076	31.12.2020
100.44.085	07.05.2012	CG	340'000	343'817	0	0	343'817	0	-3817	31.12.2020
100.44.086	23.09.2008	CG	30'000	30'362	0	0	30'362	0	-362	31.12.2020
100.44.088	01.07.2015	CC	30'000	28'018	0	0	28'018	0	1'982	31.12.2020
100.44.090	11.11.2015	CC	49'200	47'156	0	0	47'156	0	2'044	31.12.2020
100.44.091	06.04.2016	CC	30'000	28'152	0	0	28'152	0	1'848	31.12.2020
100.44.092	14.08.2016	Tirage	390'000	384'377	-32'700	0	384'377	-32'700	5'623	31.12.2020
100.44.093	27.05.2016	CG	80'000	79'352	0	0	79'352	0	648	31.12.2020
100.44.094	16.11.2016	CC	40'000	39'291	0	0	39'291	0	709	31.12.2020
Bâtiments										
100.44.076	Fleurier Réfect. collège jaune									
100.44.077	Rénovation enveloppe extérieure collège Longereuse									
100.44.078	Fleurier Rénovation enveloppe collège Temple									
100.44.079	Réfection étanchéité vestiaires piscine espaceVAL									
100.44.080	Etude restauration temple de Môtiers									
100.44.081	Agrandissement centrale d'ambulances									
100.44.082	Rénovation sanitaires du camping									
100.44.084	Réfection sous-sol crèche Couvet									
100.44.085	Raccordement bâtiments au CAD Couvet									
100.44.086	Rénovation joints silicone plages piscine espaceVAL									
100.44.088	Réfection toiture loge de Riau									
100.44.090	Chauffage ferme des Oeillons									
100.44.091	Collège Môtiers pour mobilité réduite									
100.44.092	Réfection trois toitures à Buttes									
100.44.093	Chambres des Oeuillons									
100.44.094	Salle EFA du B8									

N° projet	Libellé	Commentaires
100.44.100	Restauration de l'église de Môtiers	Des infiltrations d'eau au niveau de la chapelle nord doivent être supprimées. Des travaux sur la pierre doivent également encore être effectués au printemps 2025.
100.44.112	Extension collège de Longereuse	Construction globalement terminée. Encore des finitions et des travaux de garantie à effectuer.
100.44.113	Nouvelle structure préscolaire Couvet	En cours.
100.44.114	Nouvelle structure parascolaire Môtiers	En attente de décision du Conseil communal.
100.44.119	Avant-projet création salle couture sous préau JJR	Projet clôturé à fin 2024.
100.44.120	Bâtiment TP Moulins 28 - installation photovoltaïque	Travaux terminés. Subvention à recevoir.
100.44.121	Etudes assainissement énergétique Collèges 8 à Couvet	Etude terminée. Factures à recevoir.
100.44.122	Combes et ascenseur collège B8	En attente de décision du Conseil communal.
100.44.124	Aménagements camping Belle Roche	Projet clôturé à fin 2024.

Contrôle des objets d'investissements - compte 2024

Libellé du crédit	Date crédit	Dépenses votées	Dép. cum. 31.12.2023	Rec. cum. 31.12.2023	Dépenses 2024	Recettes 2024	Dép. cum. 31.12.2024	Rec. cum. 31.12.2024	Disponible 31.12.2024	Date clôture
100.44.095 Toiture temple Les Bayards	08.03.2017 Tirage	145'000	144'471	-21'332	0	0	144'471	-21'332	529	31.12.2020
100.44.096 Rénovation hangar des Oeuillons	25.09.2017 CG	100'000	99'995	0	0	0	99'995	0	5	31.12.2020
100.44.097 Compactus des archives	13.12.2017 CC	49'700	49'680	0	0	0	49'680	0	20	31.12.2020
100.44.098 Toiture temple Couvet	09.05.2018 Tirage	138'000	134'217	-18'218	0	0	134'217	-18'218	3'783	31.12.2020
100.44.099 Accès handicapés au Collège de Môtiers	30.05.2018 CC	21'000	12'968	-6'500	0	0	12'968	-6'500	8'033	31.12.2023
100.44.100 Restauration de l'église de Môtiers	24.09.2018 CG	2'486'000	1'600'165	-777'750	16'577	-16'577	1'616'743	-794'327	869'257	
100.44.101 Sanitaires hommes du camping	19.09.2018 CC	50'000	50'000	0	0	0	50'000	0	0	31.12.2020
100.44.102 Modification des bureaux Collèges 2	07.11.2018 CC	33'000	27'915	0	0	0	27'915	0	5'085	31.12.2020
100.44.103 Stabilisation Temple 5 Travers	04.03.2019 CC	49'600	47'293	0	0	0	47'293	0	2'307	31.12.2020
100.44.105 Cuisine et mobilier de la Grande Salle	25.11.2019 CG	215'000	214'766	0	0	0	214'766	0	234	31.12.2022
100.44.106 Rénovation Auberge de la Robella	19.06.2020 CG	790'000	789'783	-61'425	0	0	789'783	-61'425	217	31.12.2022
100.44.107 Nouvel accès handicapés Collège Môtiers	27.05.2020 CC	32'000	32'000	0	0	0	32'000	0	0	31.12.2021
100.44.108 Création salle de classe collège de Môtiers	01.07.2020 CC	49'000	49'103	0	0	0	49'103	0	-103	31.12.2020
100.44.109 Avant-projet aménagement hangar feu Môtiers	28.09.2020 CC	13'500	13'500	0	0	0	13'500	0	0	31.12.2021
100.44.110 Bâtiment Clos-Pury 9 - liaison au CAD	19.04.2021 CGF	34'500	33'988	0	0	0	33'988	0	512	31.12.2021
100.44.111 Bâtiment Clos-Pury 11 - liaison au CAD	19.04.2021 CGF	31'700	30'810	0	0	0	30'810	0	890	31.12.2021
100.44.112 Extension collège de Longereuse	27.09.2021 CG	9'245'000	4'842'856	0	3'461'794	-205'758	8'304'650	-205'758	940'350	
100.44.113 Nouvelle structure préscolaire Couvet	27.09.2021 CG	3'600'000	547'348	0	1'601'629	-100'000	2'148'977	-100'000	1'451'023	
100.44.114 Nouvelle structure parascolaire Môtiers	27.09.2021 CG	1'000'000	32'930	0	19'320	0	52'250	0	947'750	
100.44.115 Investigation technique bâtiment DJ4	15.11.2021 CGF	48'500	27'830	-27'830	0	0	27'830	-27'830	20'670	31.12.2023
100.44.116 Réfection appartement collège des Bayards	21.03.2022 CG	182'000	180'553	0	0	0	180'553	0	1'447	31.12.2023
100.44.117 Hangar pompes et caserne ambulances - liaison au CAD	16.02.2022 CC	42'000	41'802	-20'901	0	0	41'802	-20'901	198	31.12.2022
100.44.118 Abri PC - liaison au CAD	16.02.2022 CC	21'000	20'902	-10'451	0	0	20'902	-10'451	98	31.12.2022
100.44.119 Avant-projet création salle couture sous préau JJR	31.05.2023 CC	25'000	0	0	21'389	0	21'389	0	3'611	31.12.2024
100.44.120 Bâtiment TP Moulins 28 - installation photovoltaïque	20.11.2023 CG	155'000	0	0	142'634	0	142'634	0	12'366	
100.44.121 Etudes assainissement énergétique Collèges 8 à Couvet	19.02.2024 CG	188'000	0	0	89'721	0	89'721	0	98'279	
100.44.122 Combes et ascenseur collège B8	11.03.2024 CG	740'000	0	0	0	0	0	0	740'000	
100.44.124 Aménagements camping Belle Roche	13.03.2024 CC	32'300	0	0	32'300	0	32'300	0	0	31.12.2024

N° projet	Libellé	Commentaires
100.32.048	Mise en place Gelore GEWEB	Projet clôturé à fin 2024.
100.32.049	Réfection terrain de football synthétique des Sugits	Projet clôturé à fin 2024.
100.32.050	Renouvellement informatique processus manifestations	Projet clôturé à fin 2024.
100.33.029	Analyse projet rénovation piscine des Combes	Projet clôturé à fin 2024.
100.55.001	Aménagements galerie bâtiment Barak	Crédit concernant la rénovation du bâtiment acquis.

Contrôle des objets d'investissements - compte 2024

Libellé du crédit		Date crédit	Dépenses votées	Dép. cum. 31.12.2023	Rec. cum. 31.12.2023	Dépenses 2024	Recettes 2024	Dép. cum. 31.12.2024	Rec. cum. 31.12.2024	Disponible 31.12.2024	Date clôture
Dicastère de la cohésion sociale, de la santé, de la culture et des sports											
32	Culture, loisirs et sports		676'500	777'731	0	588'973	0	666'704	0	9'796	
100.32.046	Etude de faisabilité Centre aquatique	04.03.2015 CC	49'400	49'406	0	0	0	49'406	0	-6	31.12.2020
100.32.047	Electricité foire de Couvet	25.03.2020 CC	15'000	13'448	0	0	0	13'448	0	1'552	31.12.2021
100.32.048	Mise en place Gelore GEWEB	21.09.2022 CC	15'000	14'877	0	0	0	14'877	0	123	31.12.2024
100.32.049	Réfection terrain de football synthétique des Sugits	25.09.2023 CG	570'000	0	0	561'948	0	561'948	0	8'052	31.12.2024
100.32.050	Renouvellement informatique processus manifestations	24.01.2024 CC	27'100	0	0	27'025	0	27'025	0	75	31.12.2024
33	espaceVAL		851'300	771'163	-24'286	24'336	0	795'499	-24'286	55'801	
100.33.016	Avant-projet piscine des Combes	14.12.2016 CC	48'600	48'418	0	0	0	48'418	0	182	31.12.2023
100.33.017	Rénovation wellness espaceVAL	25.09.2017 CG	194'700	171'801	0	0	0	171'801	0	22'899	31.12.2020
100.33.018	Amenée d'eau piscine des Combes	18.09.2019 CC	45'000	42'777	0	0	0	42'777	0	2'223	31.12.2023
100.33.019	Robot nettoyeur piscine des Combes	18.09.2019 CC	30'000	30'686	0	0	0	30'686	0	-686	31.12.2021
100.33.020	Rideaux du hall espaceVAL	25.09.2019 CC	30'000	33'488	0	0	0	33'488	0	-3'488	31.12.2021
100.33.022	Déplacement de l'accueil espaceVAL	25.03.2020 CC	50'000	49'643	0	0	0	49'643	0	357	31.12.2021
100.33.023	Etude piscine des Combes "mini"	01.04.2020 CC	15'000	15'000	0	0	0	15'000	0	0	31.12.2023
100.33.024	Redynamisation espaceVAL	28.09.2020 CG	192'000	191'352	0	0	0	191'352	0	648	31.12.2022
100.33.025	Tracteur-tondeuse piscine des Combes	29.03.2021 CGF	28'000	25'998	0	0	0	25'998	0	2'002	31.12.2021
100.33.026	Eclairage terrain des Sugits	30.09.2021 CGF	50'000	49'793	-15'000	0	0	49'793	-15'000	207	31.12.2022
100.33.027	Voiles d'ombrage piscine des Combes	23.03.2022 CC	35'000	32'498	-4'643	0	0	32'498	-4'643	2'502	31.12.2023
100.33.028	Autolaveuse pour espaceVAL	26.10.2022 CC	16'000	0	0	0	0	0	0	16'000	31.12.2023
100.33.029	Analyse projet rénovation piscine des Combes	16.11.2022 CC	27'000	0	0	24'336	0	24'336	0	2'664	31.12.2024
100.33.030	Motorisation panneaux signalisation piscine des Combes	22.02.2023 CC	15'000	12'943	0	0	0	12'943	0	2'057	31.12.2023
100.33.031	Voiles d'ombrage piscine des Combes - phase 2	22.02.2023 CC	25'000	17'841	-4'643	0	0	17'841	-4'643	7'159	31.12.2023
100.33.032	Chemisage conduite amenée d'eau piscine des Combes	16.08.2023 CC	50'000	48'925	0	0	0	48'925	0	1'075	31.12.2023
54	Ecoval		25'000	48'973	0	0	0	48'973	0	-23'973	
100.54.106	Réorganisation EcoVal 2015	07.01.2015 CC	25'000	48'973	0	0	0	48'973	0	-23'973	31.12.2020
55	Cohésion sociale, santé et bibliothèque		105'000	0	0	0	0	0	0	105'000	
100.55.001	Aménagements galerie bâtiment Barak	18.11.2024 CG	105'000	0	0	0	0	0	0	105'000	

Synthese des crédits décidés par le Conseil communal

(dans le cadre de ses compétences, selon art. 4.7 du règlement des finances de la commune de Val-de-Travers)

Date	n° compte	Entité de gestion	Objet n°	Libellé compte	Montant du crédit	Compensation budgétaire	Impact budgétaire	Commentaire	Présentation à la CGF
24.01.2024	52000.00	32 3420	100.32.050	Renouvellement informatique processus manifestations	25'000.00	0.00%	6'300.00	Renouvellement informatique du processus manifestations	12.02.2024
07.02.2024	314400.00	44 3410		Entretien des bâtiments immeubles	48'000.00	0.00%	48'000.00	Assainissement de la ventilation de la halle de natation à espaceVAL	12.02.2024
14.02.2024	313000.00	33 3410		Prestations de services de tiers	8'000.00	0.00%	8'000.00	Etude géotechnique à la piscine des Combes	-
06.03.2024	547000.00	12 0220	100.12.002	Prêt collaborateur	50'000.00	0.00%	0.00	Prêt octroyé à un collaborateur communal	29.04.2024
13.03.2024	503000.00	44 3420	100.44.124	Aménagements camping Belle Roche	32'300.00	0.00%	1'600.00	Aménagements prévus sur le site du camping de Belle-Roche	29.04.2024
17.04.2024	755000.00	31 9690	100.31.089	Achat parts Coopool 2024	50'000.00	0.00%	0.00	Achat de 100 parts sociales à la coopérative Coopool	29.04.2024
17.04.2024	365600.00	51 5441		Subventions aux organisations privées à but non lucratif	46'500.00	0.00%	46'500.00	Subvention complémentaire à l'Association Barak	29.04.2024
25.05.2024	506000.00	52 8200	100.52.111	Véhicule de service pour équipe forestière	22'000.00	100.00%	0.00	Remplacement d'un véhicule existant	28.05.2024
19.06.2024	311100.00	52 8200		Achats machines, appareils, véhicules et outils	20'000.00	0.00%	20'000.00	Remplacement du treuil du tracteur forestier	02.09.2024
26.06.2024	503300.00	42 7301	100.42.059	2ème molok rue du Midi à Couvet	23'000.00	80.00%	2'300.00	Installation d'un 2ème molok à la rue du Midi à Couvet	02.09.2024
26.06.2024	506000.00	14 6150	100.14.010	Signalisation zones 30 (Fleurier)	46'000.00	0.00%	2'300.00	Introduction des zones 30 km à Fleurier	02.09.2024
14.08.2024	529000.00	31 7900	100.31.091	Avis environnemental BF 3995 Couvet	17'000.00	0.00%	3'400.00	Analyse environnementale du BF 3995 à Couvet en vue de l'extension des bâtiments de la société Wuxi	02.09.2024
14.08.2024	311100.00	31 6150		Achats machines, appareils, véhicules et outils	2'500.00	0.00%	2'500.00	Achat de deux supports-vélos installés vers les arrêts de bus provisoires de Môtiers et Couvet	-
14.08.2024	316100.00	22 2130		Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	6'000.00	0.00%	6'000.00	Location de vélos par le cercle scolaire suite à l'indisponibilité du terrain des Lerreux	-
21.08.2024	313000.00	11 0220		Prestations de services de tiers	10'000.00	0.00%	10'000.00	Sensibilisation à la cybersécurité pour l'ensemble du personnel	02.09.2024
25.09.2024	501000.00	31 6150	100.31.092	Aménagement rue de la Golève à Môtiers	50'000.00	0.00%	5'000.00	Création de places de parc sur la bande herbeuse du DP96 à Môtiers	30.09.2024
25.09.2024	506000.00	52 8200	100.52.114	Véhicule de service pour garde-forestier	31'500.00	100.00%	0.00	Achat d'un véhicule pour le nouveau garde-forestier	30.09.2024
16.10.2024	503000.00	31 7500	100.31.094	Création d'étang à l'Îleta (BF-1199 à Môtiers)	32'000.00	40.00%	400.00	Création de plusieurs étangs de biodiversité sur le BF-1199 à Môtiers	21.10.2024
23.10.2024	313000.00	11 0220		Prestations de services de tiers	8'500.00	0.00%	8'500.00	Sensibilisation au changement climatique pour l'ensemble du personnel	-
30.10.2024	546000.00	51 5441	100.51.103	Prêt Association Barak	40'000.00	0.00%	0.00	Prêt sans intérêt octroyé à l'Association Barak	11.11.2024
13.11.2024	520000.00	32 3420	100.32.050	Renouvellement informatique processus manifestations	2'100.00	0.00%	525.00	Crédit complémentaire au crédit voté par le CC du 24 janvier 2024	-
04.12.2024	545000.00	51 8506	100.51.104	Prêt Maison de l'Absinthe	50'000.00	0.00%	0.00	Prêt sans intérêt octroyé à Maison de l'Absinthe Sàrl	03.03.2025
30.04.2025	313000.02	51 0210		Frais bancaires	15'100.00	0.00%	15'100.00	Dépassement dû à la consolidation de notre portefeuille d'emprunts qui a généré des frais de courtage supplémentaires	26.05.2025
30.04.2025	313000.04	51 0210		Frais de poursuites	89'400.00	0.00%	89'400.00	Nombre de procédures de poursuites en hausse, principalement celles initiées par la commune	26.05.2025
30.04.2025	313320.00	11 0220		Contrat de prestations informatiques	17'500.00	0.00%	17'500.00	Pieurs acquisitions de logiciel non budgétisées, notamment des correcteurs orthographiques et un logiciel graphique	26.05.2025
30.04.2025	311100.00	15 1508		Achats machines, appareils, véhicules et outils	19'300.00	100.00%	0.00	Achat de matériel appartenant à l'ECAP pour le "secours routier" non planifié suite à un cambriolage dans les locaux de Fleurier. Compensé par l'indemnité reçue par notre assurance	26.05.2025
30.04.2025	310400.00	22 2120		Matériel didactique	13'300.00	0.00%	13'300.00	Les charges pour le matériel didactique, non-prises en charge par le canton, supérieures aux prévisions	26.05.2025
30.04.2025	313000.06	44 2170		Entretien courant des biens-fonds par des tiers	19'400.00	0.00%	19'400.00	La priorisation des travaux d'entretien sur l'ensemble des bâtiments communaux a provoqué des dépenses plus importantes sur les collèges et salles de gymnastique	26.05.2025
30.04.2025	313000.00	22 2192		Prestations de services de tiers	11'600.00	0.00%	11'600.00	Les prestations en lien avec le sport (piscine, patinoire), la culture et les repas du midi du cycle 3 ont engendré des coûts supérieurs aux prévisions	26.05.2025
30.04.2025	361400.00	21 2200		Dédommagements aux entreprises publiques	36'400.00	0.00%	36'400.00	Augmentation du nombre d'enfants placés en institutions spécialisées relevant de décisions de l'autorité cantonale	26.05.2025
30.04.2025	310100.00	41 6150		Matériel d'exploitation, fournitures	14'000.00	0.00%	14'000.00	Dépassement essentiellement dû à l'achat supplémentaire de sel	26.05.2025
30.04.2025	312000.00	43 7101		Eau, énergie, combustible	19'100.00	100.00%	0.00	Du pompage a engendré une consommation électrique supplémentaire	26.05.2025
30.04.2025	314300.00	43 7101		Entretien d'autres ouvrages de génie civil	14'900.00	100.00%	0.00	75 fuities ont dû être traitées en 2024. S'ajoute l'achat de compieurs supérieur aux prévisions	26.05.2025
30.04.2025	312000.00	43 7201		Eau, énergie, combustible	19'400.00	100.00%	0.00	L'année pluvieuse de 2024 a amené plus d'eau dans les STEP impliquant une consommation électrique supplémentaire	26.05.2025
30.04.2025	315100.00	43 7201		Entretien de machines, véhicules, appareils et outils	16'600.00	100.00%	0.00	Dépassement dû à la révision d'une pompe supplémentaire	26.05.2025
30.04.2025	313000.51	52 8200		Frais de transport	13'100.00	0.00%	13'100.00	Représente les frais pour la mise sur wagon des ventes de bois d'industrie. Augmentation expliquée par des ventes plus importantes de cet assortiment	26.05.2025
30.04.2025	312000.00	31 8731		Eau, énergie, combustible	48'900.00	100.00%	0.00	Dépassement dû aux prix de l'énergie et au nombre de nouveaux raccordements	26.05.2025
30.04.2025	343910.00	44 9630		Eau, énergie, combustible	12'100.00	100.00%	0.00	Représente les dépenses liées à la consommation d'électricité, d'eau et de combustible de chauffage. Charges répercutées sur les locataires	26.05.2025
					1'000'500.00		401'125.00		

Indicateurs

Remarque Définition		Valeur indicative	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
a)	Taux d'endettement net	Prioritaire Dette nette I / revenus fiscaux	121.0%	135.7%	136.6%	133.50%	137.92%	156.17%	164.96%	164.36%
		< 100% = bon 100 - 150% = suffisant > 150% = mauvais								
b)	Degré d'autofinancement	Prioritaire Autofinancement / Investissements nets	108.0%	37.4%	82.2%	52.05%	63.02%	42.57%	47.61%	57.42%
		> 100% = bon à acceptable 70 - 100% = bon à acceptable < 70% = problématique								
c)	Part des charges d'intérêts	Prioritaire Intérêts nets / Revenus courants	0.6%	0.3%	0.2%	0.04%	0.16%	0.24%	0.59%	0.90%
		< 4% = bon 4 - 9% = suffisant > 10% = mauvais								
d)	Degré de couverture des revenus déterminants	Spécifique NE Résultat / Revenus déterminants	1.6%	-0.9%	-3.3%	-2.70%	-0.91%	2.44%	1.37%	1.81%
		< 2.5% = exagéré < 50% = très bon 50 - 100% = bon 100 - 150% = moyen 150 - 200% = mauvais > 200% = critique								
e)	Dette brute par rapport aux revenus	Secondaire Dette brute / Revenus courants	105.3%	114.8%	114.0%	112.25%	115.42%	111.02%	120.28%	128.00%
		< 10% = activité d'investiss faible 10 - 20% = activité moyenne 20 - 30% = activité forte > 30% = activité très forte								
f)	Proportion des investissements	Secondaire Invest. bruts / Dépenses totales	8.9%	6.7%	5.8%	10.43%	10.20%	15.77%	20.16%	18.40%
		< 5% = faible 5 - 15% = acceptable > 15% = charges fortes								
g)	Part du service de la dette	Secondaire Service de la dette / Rev courants	12.7%	10.8%	10.5%	9.75%	9.46%	8.98%	10.24%	9.85%
		< 1000 = faible 1000 - 2500 = moyen 2500 - 5000 = important > 5000 = très important								
h)	Dette nette par habitant	Secondaire Dette nette / population	3'310.37	3'489.30	3'535.28	3'757.08	3'959.42	4'405.26	4'889.42	5'299.25
		> 20% = bon 10 - 20% = moyen < 10% = mauvais								
i)	Taux d'autofinancement	Secondaire Autofinancement / Rev courants	8.6%	2.0%	4.2%	5.19%	5.83%	5.71%	7.00%	8.49%
j)	Poids des intérêts passif	Spécifique NE Charge d'intérêts / Rev fiscaux directs	4.2%	3.5%	5.4%	4.10%	2.74%	6.12%	3.91%	4.33%
		Bon si positif								
		Manuel MCH2 Revenus financiers - Charges financières	1'470'262	1'976'449	1'932'857	1'078'019	1'784'026	4'316'678	3'450'328	2'075'898
		Rendement brut du PF Manuel MCH2 Revenus du PF / PF	3.6%	2.9%	5.5%	3.68%	3.67%	4.14%	5.79%	3.32%
		Selon niveau des taux d'intérêts								
		Couverture du capital propre Manuel MCH2 Excédent du bilan / charges courantes	48.1%	47.8%	83.7%	79.31%	79.21%	79.39%	81.50%	80.36%
		> 12%								

Besoin de trésorerie

Financement

Investissements nets

./. Autofinancement

Excédent (+) / insuffisance (-) de financement

5'194'748	3'190'789	3'170'943	6'364'448	5'970'222	9'243'395	10'086'270	10'578'061
5'610'157	1'194'083	2'607'975	3'312'921	3'762'635	3'934'528	4'801'808	6'073'855
415'410	-1'996'706	-562'968	-3'051'527	-2'207'588	-5'308'867	-5'284'462	-4'504'207



Bilan détaillé

Bilan détaillé		situation au 01.01.2024	Débit	Crédit	situation au 31.12.2024
1	ACTIF	206'757'074.01	260'456'241.35	-251'869'955.60	215'343'359.76
10	Patrimoine financier	35'781'920.69	245'915'437.79	-241'919'649.65	39'777'708.83
100	Liquidités et placements à court terme	3'579'095.19	110'468'790.23	-109'666'698.55	4'381'186.87
1000	Caisses	36'752.50	363'739.45	-354'689.50	45'802.45
1000000	Caisse principale	14'848.95	38'310.35	-48'249.95	4'909.35
1000100	Caisse Secrétariat Central	1'972.45	38'496.55	-38'270.85	2'198.15
1000110	Caisse piscine espaceVAL	5'296.95	159'384.00	-142'912.55	21'768.40
1000111	Caisse Piscine des Combes	0.00	56'589.20	-56'589.20	0.00
1000120	espaceVAL (petite caisse)	486.00	1'355.05	-1'318.30	522.75
1000121	Caisse collège VdT	669.40	14'041.85	-14'001.05	710.20
1000122	Caisse Sécurité publique	922.50	40'304.75	-37'802.80	3'424.45
1000123	Caisse crèches	1'500.00	4'056.75	-5'436.15	120.60
1000126	Caisse Travaux Publics	530.45	3'952.10	-4'188.00	294.55
1000127	Caisse Archives communales	200.00	563.20	-563.20	200.00
1000129	Caisse DTSC	200.00	150.00	-10.00	340.00
1000130	Caisse bibliothèque communale	116.65	0.00	0.00	116.65
1000201	Avances de caisse réceptionnistes	10'000.00	0.00	0.00	10'000.00
1000710	Caisse espaceVAL en euros	9.15	686.10	-602.70	92.55
1000711	Caisse Piscine des Combes en euros	0.00	4'594.75	-4'594.75	0.00
1000712	Caisse parkings de Noiraigue en euros	0.00	1'254.80	-150.00	1'104.80
1001	La Poste	46'480.98	8'500'033.07	-8'520'218.53	26'295.52
1001000	Postfinance principal 10-251541-6I	46'480.98	8'500'033.07	-8'520'218.53	26'295.52
1002	Banque	3'488'824.61	101'350'515.76	-100'536'436.47	4'302'903.90
1002000	BCN principal 1006.13.23.4	3'285'145.10	95'271'875.33	-94'482'969.61	4'074'050.82
1002001	Raiffeisen CH47 8080 8001 9418 0122 7	15'151.25	5'676.91	-60.00	20'768.16
1002100	BCN compte de gestion 1018.70.06.7	38'212.35	29'362.50	-10'823.50	56'751.35
1002101	Raiffeisen CE sociétaire 802.687.849.2	149'200.95	1'101.02	-385.36	149'916.61
1002102	UBS 506.401.01R	770.51	0.00	-80.00	690.51
1002103	BCGE 5032.13.36	344.45	6'042'500.00	-6'042'118.00	726.45
1004	Cartes de débit et de crédit	7'037.10	254'501.95	-255'354.05	6'185.00
1004000	espaceVAL cartes de crédit	3'438.80	221'707.35	-221'137.05	4'009.10
1004001	Chèques	250.00	200.00	-250.00	200.00
1004002	Automate buvette espaceVAL	190.00	3'800.00	-3'300.00	690.00
1004003	Val	620.00	780.00	-620.00	780.00
1004004	Twint camping	0.00	1'159.20	-1'159.20	0.00
1004005	Twint eVAL	58.30	26'855.40	-26'887.80	25.90
1004006	Val - kits entreprises	2'480.00	0.00	-2'000.00	480.00
101	Créances	13'669'071.73	128'918'839.57	-127'397'853.59	15'190'057.71
1010	Créances résultant de livraisons et de prestations	8'477'907.88	21'117'433.61	-21'077'076.73	8'518'264.76
1010000	Débiteurs	8'553'101.02	21'010'046.75	-20'972'678.12	8'590'469.65
1010002	Débiteurs SaiNet transfert	82'278.31	0.00	-3'973.05	78'305.26
1010009	Ducroire	-257'399.63	0.00	-497.38	-257'897.01
1010100	Créances résultant de l'impôt anticipé	99'928.18	107'386.86	-99'928.18	107'386.86
1011	Comptes courants avec des tiers	184'857.05	316'226.51	-343'440.36	157'643.20
1011003	Compte-courant CCBB S.A.	153'495.04	0.00	0.00	153'495.04
1011004	Compte-courant Copropriété du CSR	31'362.01	316'226.51	-343'440.36	4'148.16
1012	Créances fiscales	4'598'658.19	32'895'450.40	-31'662'028.21	5'832'080.38
1012100	Débiteurs impôts PP années en cours	5'093'976.72	21'460'417.78	-20'782'243.62	5'772'150.88
1012101	Débiteurs impôts PP années précédentes	1'925'765.28	2'300'589.59	-2'428'493.35	1'797'861.52
1012109	Provision débiteurs impôts	-356'800.00	0.00	-26'700.00	-383'500.00
1012200	Débiteurs impôts Personnes Morales	-1'843'996.56	3'650'745.70	-2'939'168.28	-1'132'419.14
1012201	Débiteurs impôts PM années précédentes	-2'826.76	1'861'212.07	-1'861'374.33	-2'989.02
1012300	Débiteurs impôts à la source	35'216.29	466'210.75	-486'083.03	15'344.01
1012400	Débiteurs impôts contentieux	16'855.84	10'478.08	-7'483.20	19'850.72
1012500	Débiteurs impôt foncier PP	64'100.60	670'370.85	-670'488.98	63'982.47
1012600	Débiteurs impôts fonds IPM	-333'633.22	2'475'425.58	-2'459'993.42	-318'201.06
1013	Comptes courants avec tiers	-30.00	40'854'119.05	-40'854'089.05	0.00
1013901	Compte passage salaires à payer	-30.00	29'345'408.55	-29'345'378.55	0.00
1013902	Paiement des salaires des enseignants	0.00	11'496'770.65	-11'496'770.65	0.00
1013903	Décompte salaires négatifs	0.00	11'939.85	-11'939.85	0.00
1015	Comptes courants internes	407'320.46	33'725'007.53	-33'450'258.62	682'069.37
1015000	Avance action sociale	105'096.33	6'511'215.58	-6'045'745.06	570'566.85
1015001	Assurances choses à répartir	0.00	106'943.50	-106'943.50	0.00
1015002	Compte courant EVal/Combes	0.00	471'175.90	-471'175.90	0.00
1015003	Facturation espaceVAL	0.00	2'571.50	-2'571.50	0.00

Bilan détaillé		situation au 01.01.2024	Débit	Crédit	situation au 31.12.2024
1015004	Encaissements impôts année en cours	302'224.13	26'633'101.05	-26'823'822.66	111'502.52
1019	Autres créances	358.15	10'602.47	-10'960.62	0.00
1019200	espaceVAL - TVA préalable fonctionnement	358.15	13'547.87	-13'906.02	0.00
1019202	Eau potable - TVA préalable fonctionnement	0.00	-2'065.02	2'065.02	0.00
1019203	Eau potable - TVA préalable investissements	0.00	117.35	-117.35	0.00
1019204	Assainissement - TVA préalable fonctionnement	0.00	-46.55	46.55	0.00
1019205	Assainissement - TVA préalable investissements	0.00	-37.99	37.99	0.00
1019206	Déchets - TVA préalable fonctionnement	0.00	-209.16	209.16	0.00
1019207	Déchets - TVA préalable investissements	0.00	266.80	-266.80	0.00
1019208	CAD - TVA préalable fonctionnement	0.00	-743.70	743.70	0.00
1019209	CAD - TVA préalable investissements	0.00	-227.13	227.13	0.00
104	Actifs de régularisation	4'824'292.06	6'409'384.32	-4'782'702.06	6'450'974.32
1040	Charges de personnel	167'931.31	227'188.05	-167'931.31	227'188.05
1040000	Charges de personnel	167'931.31	227'188.05	-167'931.31	227'188.05
1041	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	848.30	50'078.00	-848.30	50'078.00
1041000	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	848.30	50'078.00	-848.30	50'078.00
1042	Impôts	4'101'831.25	4'774'600.72	-4'101'831.25	4'774'600.72
1042000	Impôts	4'101'831.25	4'774'600.72	-4'101'831.25	4'774'600.72
1043	Transferts du compte de résultats	116'941.80	654'939.80	-116'941.80	654'939.80
1043000	Transferts du compte de résultats	116'941.80	654'939.80	-116'941.80	654'939.80
1044	Charges financières/revenus financiers	350'260.00	450'891.50	-350'260.00	450'891.50
1044000	Charges financières/revenus financiers	350'260.00	450'891.50	-350'260.00	450'891.50
1045	Autres revenus d'exploitation	86'479.40	234'708.05	-44'889.40	276'298.05
1045000	Autres revenus d'exploitation	86'479.40	234'708.05	-44'889.40	276'298.05
1046	Actifs de régularisation, compte des investissements	0.00	16'978.20	0.00	16'978.20
1046000	Actifs de régularisation, compte des investissements	0.00	16'978.20	0.00	16'978.20
106	Stocks, fournitures et travaux en cours	46'981.61	8'958.82	0.00	55'940.43
1060	Articles de commerce	4'165.98	1'190.97	0.00	5'356.95
1060000	Stock boutique	4'165.98	1'190.97	0.00	5'356.95
1061	Matières premières et auxiliaires	42'815.63	7'767.85	0.00	50'583.48
1061000	Stock conciergerie	42'815.63	7'767.85	0.00	50'583.48
107	Placements financiers à long terme	23'805.00	49'995.00	-2'220.00	71'580.00
1070	Actions et parts sociales	23'805.00	49'995.00	-2'220.00	71'580.00
1070000	BNS	8'600.00	0.00	-2'220.00	6'380.00
1070002	Hôtel de l'Aigle S.A.	1.00	0.00	0.00	1.00
1070200	Raiffeisen	200.00	0.00	0.00	200.00
1070201	SCI Fleurier	1.00	0.00	0.00	1.00
1070202	SCI Noiraigue	10'000.00	0.00	0.00	10'000.00
1070203	SCC Le Foyer	1.00	0.00	0.00	1.00
1070205	NE Interface PME	1.00	0.00	0.00	1.00
1070206	Musée horl. Vallée de Joux	1.00	0.00	0.00	1.00
1070208	Coopsol	5'000.00	49'995.00	0.00	54'995.00
108	Immobilisations corporelles du patrimoine financier (PF)	13'638'675.10	59'469.85	-70'175.45	13'627'969.50
1080	Terrains PF	8'378'269.10	31'069.85	-53'275.45	8'356'063.50
1080001	Buttes terrains à bâtir	500'246.50	0.00	-505.60	499'740.90
1080002	Couvet terrains à bâtir	2'818'279.00	0.00	0.00	2'818'279.00
1080003	Môtiers terrains à bâtir	981'955.00	0.00	0.00	981'955.00
1080005	Fleurier terrains à bâtir	1'877'688.60	0.00	-3'400.00	1'874'288.60
1080050	Bayards prés et champs	534'500.00	0.00	0.00	534'500.00
1080051	Boveresse prés et champs	345'900.00	0.00	-7'500.00	338'400.00
1080052	Buttes prés et champs	128'000.00	0.00	-8'800.00	119'200.00
1080053	Couvet prés et champs	359'200.00	0.00	0.00	359'200.00
1080054	Môtiers prés et champs	387'900.00	31'069.85	-32'669.85	386'300.00
1080055	Noiraigue prés et champs	62'000.00	0.00	0.00	62'000.00
1080056	Saint-Sulpice prés et champs	85'400.00	0.00	0.00	85'400.00
1080057	Les Verrières prés et champs	7'400.00	0.00	0.00	7'400.00
1080058	Fleurier prés et champs	155'500.00	0.00	-400.00	155'100.00
1080059	Travers prés et champs	134'300.00	0.00	0.00	134'300.00
1084	Bâtiments PF	5'260'406.00	28'400.00	-16'900.00	5'271'906.00
1084000	Bâtiments du patrimoine financier	2'806.00	0.00	0.00	2'806.00

Bilan détaillé		situation au 01.01.2024	Débit	Crédit	situation au 31.12.2024
1084001	Domaine de la Robella	236'300.00	4'300.00	0.00	240'600.00
1084002	Domaine de la Prise Cosandier	58'700.00	0.00	0.00	58'700.00
1084003	Domaine de Longeaigne	32'000.00	0.00	0.00	32'000.00
1084004	Domaine de Riaud	37'900.00	0.00	0.00	37'900.00
1084005	Domaine des Oeuillons	136'600.00	0.00	0.00	136'600.00
1084011	Môtiers garages Hôtel-de-District	56'400.00	0.00	0.00	56'400.00
1084012	Môtiers grange de l'Hôtel-de-District	131'900.00	0.00	0.00	131'900.00
1084013	Môtiers Marronniers 12-14	476'800.00	0.00	0.00	476'800.00
1084014	Môtiers ancien hangar des pompes	8'300.00	0.00	0.00	8'300.00
1084031	Travers bâtiment du Sapelet (annexe)	91'800.00	0.00	0.00	91'800.00
1084034	Travers Temple 5	448'300.00	0.00	0.00	448'300.00
1084036	Travers Château	632'200.00	0.00	0.00	632'200.00
1084051	Boveresse ancien dépôt Collège	24'200.00	0.00	0.00	24'200.00
1084052	Boveresse ancienne laiterie	359'200.00	0.00	0.00	359'200.00
1084053	Boveresse garages collège	25'800.00	0.00	0.00	25'800.00
1084061	Fleurier Grenier 2	862'600.00	0.00	0.00	862'600.00
1084071	Buttes garage Vy-Saulnier	12'900.00	0.00	0.00	12'900.00
1084072	Buttes Place H.-C. Dubois 1	249'700.00	0.00	0.00	249'700.00
1084073	Bas-de-la-Route 1	242'400.00	0.00	-16'900.00	225'500.00
1084081	Saint-Sulpice La Gaucherie	148'200.00	0.00	0.00	148'200.00
1084082	Saint-Sulpice Pont 10	285'100.00	0.00	0.00	285'100.00
1084083	Saint-Sulpice Pont 4	289'900.00	0.00	0.00	289'900.00
1084091	Les Bayards garages Hôtel de l'Union	38'700.00	0.00	0.00	38'700.00
1084092	Les Bayards Hôtel de l'Union	339'500.00	24'100.00	0.00	363'600.00
1084093	Les Bayards garages du collège	32'200.00	0.00	0.00	32'200.00
14	Patrimoine administratif	170'975'153.32	14'540'803.56	-9'950'305.95	175'565'650.93
140	Immobilisations corporelles du PA	155'982'324.80	13'407'108.10	-9'263'487.87	160'125'945.03
1400	Terrains PA	72'433.00	0.00	-11'800.00	60'633.00
1400000	Terrains du PA	72'433.00	0.00	-11'800.00	60'633.00
1401	Routes et voies de communication	10'234'203.67	234'641.35	-635'620.70	9'833'224.32
1401000	Réseau des routes et chemins communaux	697'381.55	0.00	-39'800.00	657'581.55
1401002	Buttes routes communales	297'451.44	62'883.60	-18'500.00	341'835.04
1401003	Couvet routes communales	1'057'933.13	0.00	-85'850.00	972'083.13
1401004	Fleurier routes communales	3'669'359.24	0.00	-178'754.50	3'490'604.74
1401005	Môtiers routes communales	69'052.60	0.00	-14'191.60	54'861.00
1401006	Noiraigue routes communales	390'801.20	14'695.00	-29'050.00	376'446.20
1401008	Travers routes communales	3'920'209.76	30'888.15	-131'600.00	3'819'497.91
1401009	Môtiers-Boveresse Liaison douce	52'535.80	0.00	-5'100.00	47'435.80
1401010	Chemins forestiers	79'478.95	126'174.60	-132'774.60	72'878.95
1402	Aménagement des eaux	500'322.84	98'036.15	-312'679.75	285'679.24
1402000	Aménagement des cours d'eau	500'322.84	98'036.15	-312'679.75	285'679.24
1403	Autres ouvrages de génie civil	30'369'415.95	7'388'434.51	-4'002'870.92	33'754'979.54
1403000	Autres ouvrages de génie civil	41'732.90	3'867.80	-5'000.00	40'600.70
1403001	Môtiers autres ouvrages de génie civil	120'894.34	782.50	-7'920.00	113'756.84
1403002	Couvet autres ouvrages de génie civil	987'049.05	0.00	-35'100.00	951'949.05
1403003	Travers autres ouvrages de génie civil	17'183.85	0.00	-2'400.00	14'783.85
1403004	Noiraigue autres ouvrages de génie civil	8'500.00	34'397.80	0.00	42'897.80
1403005	Fleurier autres ouvrages de génie civil	1'371'548.65	594'248.45	-132'080.00	1'833'717.10
1403006	Buttes autres ouvrages de génie civil	-514'660.62	0.00	-3'800.00	-518'460.62
1403007	St-Sulpice autres ouvrages de génie civil	22'366.31	0.00	-3'000.00	19'366.31
1403008	Protection contre les chutes de pierres à Fleurier	171'550.75	0.00	-9'900.00	161'650.75
1403009	Couvet Zone industrielle	747'410.40	0.00	-46'300.00	701'110.40
1403010	Fleurier Zone industrielle	4'538.20	0.00	-3'300.00	1'238.20
1403012	Abris bus	570'308.99	27'492.10	-89'501.40	508'299.69
1403013	Protection contre les chutes de pierres à Noiraigue	1'978'378.75	2'646'863.70	-2'497'589.70	2'127'652.75
1403100	Réseau d'eau potable	0.00	61'309.00	0.00	61'309.00
1403101	Môtiers eau potable	88'792.20	0.00	-18'100.00	70'692.20
1403102	Couvet eau potable	0.00	33'485.20	0.00	33'485.20
1403104	Noiraigue eau potable	898.00	126'009.70	-898.00	126'009.70
1403106	Fleurier eau potable	232'979.13	0.00	-4'800.00	228'179.13
1403107	Buttes eau potable	257'907.85	2'245.00	-27'150.00	233'002.85
1403108	Saint-Sulpice eau potable	52'696.22	0.00	-700.00	51'996.22
1403109	Les Bayards eau potable	131'166.25	0.00	-16'400.00	114'766.25
1403200	Traitement des eaux usées	5'720'116.71	136'934.90	-251'900.00	5'605'151.61
1403201	Môtiers épuration	438'203.12	53'787.55	-17'400.00	474'590.67
1403202	Couvet épuration	1'124'046.39	6'787.44	-98'300.00	1'032'533.83
1403203	Travers épuration	912'251.98	221'115.16	-47'600.00	1'085'767.14
1403204	Noiraigue épuration	75'761.17	497.26	-2'928.10	73'330.33
1403206	Fleurier épuration	263'866.44	12'992.75	-27'600.00	249'259.19
1403207	Buttes épuration	74'370.80	0.00	-2'400.00	71'970.80
1403208	St-Sulpice épuration	5'504.60	0.00	-1'000.00	4'504.60
1403209	Bayards épuration	92'961.85	0.00	-3'300.00	89'661.85

Bilan détaillé		situation au 01.01.2024	Débit	Crédit	situation au 31.12.2024
1403210	Evacuation des eaux claires	3'450'418.30	1'014'211.13	-143'800.00	4'320'829.43
1403300	Elimination des déchets	20'238.95	13'018.13	-8'800.00	24'457.08
1403500	Les Bayards chauffage à distance	547'072.40	469'207.08	-63'953.72	952'325.76
1403501	Couvet chauffage à distance	11'353'362.02	1'929'181.86	-429'950.00	12'852'593.88
1404	Bâtiments du PA	102'654'904.19	5'513'945.66	-4'081'216.10	104'087'633.75
1404000	Môtiars abri PC Champ-du-Jour	213'833.00	0.00	-7'850.00	205'983.00
1404001	Môtiars parascolaire (ancien hangard des pompes)	32'929.75	19'320.00	0.00	52'249.75
1404002	Môtiars Collège	3'052'639.66	0.00	-102'600.00	2'950'039.66
1404003	Môtiars Maison de l'Absinthe	1'668'600.00	0.00	-130'700.00	1'537'900.00
1404004	Môtiars Temple	4'242'360.75	16'577.40	-141'477.40	4'117'460.75
1404006	Môtiars dépôt TP Ecoliers	27'400.00	0.00	-800.00	26'600.00
1404007	Môtiars WC Plat-de-Riau	14'700.00	0.00	-400.00	14'300.00
1404009	Môtiars cabane forestière Plat-de-Riau	37'800.00	0.00	-1'100.00	36'700.00
1404010	Môtiars cabane forestière Roche du Château	20'300.00	0.00	-600.00	19'700.00
1404011	Couvet Hôtel-de-Ville	1'953'100.00	0.00	-72'700.00	1'880'400.00
1404012	Couvet Collèges 2	2'404'195.45	0.00	-73'773.00	2'330'422.45
1404013	Couvet Collèges 3	941'888.55	0.00	-28'600.00	913'288.55
1404014	Couvet garages anc. SEVT	37'100.00	0.00	-1'200.00	35'900.00
1404015	Couvet hangar des pompes et centrale d'ambulances	1'859'424.48	0.00	-87'150.00	1'772'274.48
1404016	Couvet cibleries	31'500.00	0.00	-1'000.00	30'500.00
1404017	Couvet abri PC	1'815'849.97	0.00	-55'050.00	1'760'799.97
1404018	Couvet Nouveau collège	2'225'002.53	0.00	-78'252.20	2'146'750.33
1404019	Couvet Pavillon scolaire	1'995'588.95	0.00	-64'200.00	1'931'388.95
1404020	Couvet halle de gymnastique	1'490'931.20	0.00	-45'200.00	1'445'731.20
1404021	Couvet Salle de spectacles	1'939'620.20	0.00	-60'200.00	1'879'420.20
1404022	Couvet espaceVAL	8'605'236.87	0.00	-469'000.00	8'136'236.87
1404024	Couvet Temple	2'561'298.86	0.00	-78'900.00	2'482'398.86
1404025	Couvet Edouard-Dubied 2	1'291'546.05	0.00	-42'581.60	1'248'964.45
1404026	Couvet dépôt Les Marais	26'905.00	0.00	-800.00	26'105.00
1404027	Couvet Clos-Pury 9	498'443.95	0.00	-17'493.00	480'950.95
1404028	Couvet cabane Les Petits-Marais	17'500.00	0.00	-500.00	17'000.00
1404031	Couvet chapelle du cimetière	158'900.00	0.00	-4'800.00	154'100.00
1404032	Couvet Centre forestier Clos Pury 11	396'437.88	0.00	-20'850.00	375'587.88
1404033	Couvet Chaufferie du CAD	1'511'311.60	0.00	-39'300.00	1'472'011.60
1404035	Travers Rue de Miéville 15	426'791.00	0.00	-16'800.00	409'991.00
1404036	Travers Ecole, salle de gym, salle de spectacle	2'836'632.00	0.00	-102'628.60	2'734'003.40
1404037	Travers Temple	1'841'800.00	0.00	-60'100.00	1'781'700.00
1404038	Travers remise derrière le temple	44'800.00	0.00	-1'300.00	43'500.00
1404039	Travers dépôt TP	146'300.00	0.00	-4'400.00	141'900.00
1404040	Travers chapelle du cimetière	79'450.00	0.00	-2'400.00	77'050.00
1404041	Noiraigue CEN dépôt TP et feu	309'250.00	0.00	-11'000.00	298'250.00
1404042	Noiraigue stand de tir	191'721.00	0.00	-5'800.00	185'921.00
1404043	Noiraigue ciblerie	7'105.80	0.00	-200.00	6'905.80
1404044	Noiraigue Collège	1'712'985.10	0.00	-61'400.00	1'651'585.10
1404045	Noiraigue Halle de gymnastique	917'150.00	0.00	-30'600.00	886'550.00
1404047	Noiraigue Temple	1'553'500.00	0.00	-47'705.00	1'505'795.00
1404048	Noiraigue ancienne chapelle du cimetière	104'650.00	0.00	-3'200.00	101'450.00
1404049	Boveresse hangar TP et pompiers	183'050.00	0.00	-8'600.00	174'450.00
1404050	Boveresse abri PC	452'100.00	0.00	-16'300.00	435'800.00
1404051	Boveresse Collège	1'136'220.30	0.00	-46'200.00	1'090'020.30
1404052	Boveresse Salle villageoise	764'900.00	0.00	-26'300.00	738'600.00
1404053	Boveresse piscine des Combes	917'397.94	0.00	-106'199.00	811'198.94
1404054	Fleurier Hôtel-de-Ville	1'375'900.00	0.00	-47'040.75	1'328'859.25
1404055	Fleurier bâtiment TP Moulins 28	1'668'613.00	142'634.05	-77'340.00	1'733'907.05
1404057	Fleurier hangar des pompes	396'050.00	0.00	-19'600.00	376'450.00
1404058	Fleurier ciblerie	44'100.00	0.00	-1'400.00	42'700.00
1404059	Fleurier droit usage abri PC Hotz	42'800.00	0.00	-2'500.00	40'300.00
1404060	Fleurier Collège rue du Temple	1'086'512.77	0.00	-70'900.00	1'015'612.77
1404061	Fleurier Collège jaune	2'841'502.85	0.00	-121'600.00	2'719'902.85
1404062	Fleurier Collège B8	2'193'816.99	0.00	-80'800.00	2'113'016.99
1404064	Fleurier Collège de Longereuse	15'704'137.65	3'464'698.73	-607'958.00	18'560'878.38
1404065	Fleurier halle de gym Longereuse et abri PC	1'497'321.25	0.00	-52'200.00	1'445'121.25
1404066	Fleurier halle de gymnastique Belle-Roche	478'556.50	0.00	-32'120.00	446'436.50
1404067	Fleurier salle Fleurisia	2'296'218.60	0.00	-94'100.00	2'202'118.60
1404070	Fleurier bâtiments du camping	146'446.25	0.00	-11'500.00	134'946.25
1404071	Fleurier Temple	2'739'300.00	0.00	-84'000.00	2'655'300.00
1404072	Entrepôt TP Entre-deux-Rivières	321'300.00	0.00	-10'000.00	311'300.00
1404073	Fleurier chapelle du cimetière	361'200.00	0.00	-10'900.00	350'300.00
1404074	Fleurier cabane forestière La Montagnette	37'800.00	0.00	-1'100.00	36'700.00
1404075	Fleurier cabane forestière le Breuil	11'200.00	0.00	-400.00	10'800.00
1404076	Fleurier cabane Luge de secours	5'600.00	0.00	-200.00	5'400.00
1404077	Buttes ciblerie	17'034.00	0.00	-500.00	16'534.00
1404078	Buttes abri PC	569'033.00	0.00	-21'800.00	547'233.00
1404079	Buttes Collège	2'815'901.40	0.00	-90'200.00	2'725'701.40
1404080	Buttes Temple	1'895'620.53	0.00	-59'100.00	1'836'520.53
1404081	Buttes dépôt TP Gare	69'633.00	0.00	-2'100.00	67'533.00
1404083	Buttes cabane forestière Côte-de-Pattes	31'500.00	0.00	-1'000.00	30'500.00
1404084	Saint-Sulpice dépôt La Doux	120'400.00	0.00	-3'700.00	116'700.00

Bilan détaillé		situation au 01.01.2024	Débit	Crédit	situation au 31.12.2024
1404085	Saint-Sulpice Collège	1'734'521.30	0.00	-54'100.00	1'680'421.30
1404086	Saint-Sulpice halle de gym et abri PC	1'589'099.00	0.00	-54'700.00	1'534'399.00
1404087	Saint-Sulpice Temple	1'348'200.00	0.00	-40'900.00	1'307'300.00
1404088	Saint-Sulpice abribus	3'500.00	0.00	-100.00	3'400.00
1404089	Couvet nouvelle structure préscolaire	547'348.30	1'601'628.90	-100'000.00	2'048'977.20
1404091	Les Bayards hangar des pompes	96'333.00	0.00	-3'000.00	93'333.00
1404092	Les Bayards Collège	1'477'536.16	0.00	-55'400.00	1'422'136.16
1404093	Les Bayards halle de gymnastique	503'667.00	0.00	-17'100.00	486'567.00
1404094	Les Bayards Temple	1'459'239.25	0.00	-45'600.00	1'413'639.25
1404095	Les Bayards dépôt TP Quartier-du-Milieu	129'667.00	0.00	-4'000.00	125'667.00
1404096	Les Bayards abribus	8'400.00	0.00	-300.00	8'100.00
1404097	Les Bayards cabane forestière La Laveta	80'500.00	0.00	-2'500.00	78'000.00
1404098	Développement de la crèche communale sur trois sites	16'247.55	0.00	-16'247.55	0.00
1404099	Noiraigue Tilleuls 6	195'000.00	0.00	-5'000.00	190'000.00
1404500	Les Bayards Chauffage à distance	0.00	269'086.58	0.00	269'086.58
1405	Forêts	10'644'000.00	0.00	0.00	10'644'000.00
1405000	Forêts communales	10'644'000.00	0.00	0.00	10'644'000.00
1406	Biens mobiliers PA	1'507'045.15	172'050.43	-219'300.40	1'459'795.18
1406000	Biens mobiliers PA	25'847.86	32'547.35	-22'300.00	36'095.21
1406001	espaceVAL et Combes équipements divers	73'794.35	0.00	-6'450.00	67'344.35
1406003	Couvet hydrantes	2'889.75	0.00	-600.00	2'289.75
1406004	Fleurier hydrantes	1'247.05	0.00	-1'000.00	247.05
1406005	Travers hydrantes	1'935.00	0.00	-400.00	1'535.00
1406007	Véhicules des Travaux Publics	718'399.40	0.00	-85'450.40	632'949.00
1406010	Equipements Cercle scolaire	268'372.05	40'248.05	-36'200.00	272'420.10
1406011	Illuminations de Noël	59'685.55	0.00	-8'300.00	51'385.55
1406012	Véhicules sécurité de proximité	13'700.00	0.00	-6'800.00	6'900.00
1406013	Couvet salles des spectacles biens mobiliers	112'035.54	0.00	-15'900.00	96'135.54
1406014	Equipements zones 30	40'300.35	0.00	-2'100.00	38'200.35
1406015	Mobilier bibliothèque Longereuse	48'000.00	0.00	-4'800.00	43'200.00
1406016	Equipements stuctures d'accueil	0.00	99'255.03	0.00	99'255.03
1406105	STAP biens mobiliers	59'398.45	0.00	-8'600.00	50'798.45
1406301	Cartes d'accès Molok	81'439.80	0.00	-20'400.00	61'039.80
142	Immobilisations incorporelles	1'628'886.90	361'695.46	-512'180.08	1'478'402.28
1420	Logiciels	31'419.60	0.00	-7'800.00	23'619.60
1420000	Logiciels	31'419.60	0.00	-7'800.00	23'619.60
1421	Licences, droits d'utilisation, droits des marques	65'978.50	27'025.00	-21'700.00	71'303.50
1421000	Licences, droits d'utilisation, droits des marques	0.00	27'025.00	0.00	27'025.00
1421001	Gestion électronique des documents (GED)	65'978.50	0.00	-21'700.00	44'278.50
1429	Autres immobilisations incorporelles	1'531'488.80	334'670.46	-482'680.08	1'383'479.18
1429000	Autres immobilisations incorporelles	187'187.40	89'684.70	-30'175.90	246'696.20
1429005	Etudes chauffages à distance CAD	97'821.00	22'999.86	-41'534.08	79'286.78
1429006	Môtiers concept architectural Plaine Fin	105'493.10	0.00	-11'700.00	93'793.10
1429010	Plan directeur régional	9'420.00	0.00	-5'000.00	4'420.00
1429012	Etude cabinet de groupe à Fleurier	5'100.00	0.00	-2'700.00	2'400.00
1429013	Etudes aménagement zones 30	37'473.05	0.00	-12'000.00	25'473.05
1429014	Fleurier Plan de quartier la Binrée	26'615.75	0.00	-3'800.00	22'815.75
1429016	Etude sur les ponts	8'095.85	0.00	-8'095.85	0.00
1429017	Plan d'aménagement communal	399'981.85	97'673.89	-68'033.20	429'622.54
1429018	Concours d'architecture et études pour Longereuse	231'086.90	21'388.95	-90'333.30	162'142.55
1429019	Plan général d'alimentation (PGA)	206'270.00	13'201.61	-147'207.75	72'263.86
1429020	Etude protection village de Noiraigue	103'737.60	0.00	-35'100.00	68'637.60
1429021	Plan d'aménagement local	51'906.70	0.00	-6'600.00	45'306.70
1429022	Nouvelle structure préscolaire Couvet 2020	61'299.60	0.00	-20'400.00	40'899.60
1429023	Etudes assainissement énergétique Collèges 8 Couvet	0.00	89'721.45	0.00	89'721.45
144	Prêts	3'039'636.62	140'000.00	-129'938.00	3'049'698.62
1442	Prêts aux communes et aux syndicats de communes	44'337.85	0.00	0.00	44'337.85
1442001	Prêt Commune Val-de-Ruz	44'337.85	0.00	0.00	44'337.85
1444	Prêts aux entreprises publiques	650'269.65	0.00	-57'437.00	592'832.65
1444001	Prêt AVN Sàrl - 22/37	373'333.00	0.00	-26'667.00	346'666.00
1444002	Prêt AVN Sàrl - 23/32	276'936.65	0.00	-30'770.00	246'166.65
1445	Prêts aux entreprises privées	2'026'509.12	50'000.00	-20'000.00	2'056'509.12
1445000	Prêt TBRC	381'509.12	0.00	0.00	381'509.12
1445001	Prêt CPF SA 2015	815'000.00	0.00	0.00	815'000.00
1445002	Prêt CPF SA 2020	830'000.00	0.00	-20'000.00	810'000.00
1445003	Prêt Maison de l'Absinthe	0.00	50'000.00	0.00	50'000.00
1446	Prêts aux organisations privées à but non lucratif	318'520.00	40'000.00	-31'667.00	326'853.00

Bilan détaillé		situation au 01.01.2024	Débit	Crédit	situation au 31.12.2024
1446001	Prêt Tennis Club Couvet	23'500.00	0.00	-2'000.00	21'500.00
1446002	Prêt Tennis Club Fleurier	16'500.00	0.00	-1'500.00	15'000.00
1446003	Prêt Association interprofessionnelle absinthe	30'000.00	0.00	-10'000.00	20'000.00
1446004	Prêt Société de tir la Butterane	9'520.00	0.00	0.00	9'520.00
1446005	Prêt Oseo-Neuchâtel	50'000.00	0.00	-5'000.00	45'000.00
1446006	Prêt Club des lutteurs	80'000.00	0.00	-10'000.00	70'000.00
1446007	Prêt SCC Le Foyer	35'000.00	0.00	-1'167.00	33'833.00
1446008	Prêt Association Barak	0.00	40'000.00	0.00	40'000.00
1446009	Prêt Ski-club de Couvet	46'000.00	0.00	-2'000.00	44'000.00
1446010	Prêt Société de tir Armes de Guerre Noiraigue	28'000.00	0.00	0.00	28'000.00
1447	Prêts aux ménages	0.00	50'000.00	-20'834.00	29'166.00
1447000	Prêts aux ménages	0.00	50'000.00	-20'834.00	29'166.00
145	Participations, capital social	10'324'305.00	542'000.00	-44'700.00	10'821'605.00
1454	Participations aux entreprises publiques	10'123'102.00	530'800.00	-44'400.00	10'609'502.00
1454001	C.C.B.B. Chauffage au bois Les Bayards S.A.	35'900.00	20'000.00	-39'000.00	16'900.00
1454002	Groupe E SA	1'893'200.00	112'900.00	0.00	2'006'100.00
1454003	SEVT S.A.	7'660'500.00	280'800.00	0.00	7'941'300.00
1454005	AVN Sàrl	21'900.00	87'200.00	0.00	109'100.00
1454006	Job Eco SA	1.00	0.00	0.00	1.00
1454007	Le Jardin Malin Sàrl	91'400.00	0.00	-4'800.00	86'600.00
1454009	Viteos SA	295'300.00	25'500.00	0.00	320'800.00
1454010	TransN SA	3'600.00	0.00	-600.00	3'000.00
1454011	Vadec SA	121'300.00	4'400.00	0.00	125'700.00
1454012	Microcity S.A.	1.00	0.00	0.00	1.00
1455	Participations aux entreprises privées	201'201.00	11'200.00	-300.00	212'101.00
1455005	S.I. de l'Hôtel des Six Communes S.A.	172'900.00	0.00	-300.00	172'600.00
1455008	Navistra S.A.	1.00	0.00	0.00	1.00
1455013	CP Fleurier SA	28'300.00	11'200.00	0.00	39'500.00
1456	Participations aux organisations privées à but non lucratif	2.00	0.00	0.00	2.00
1456002	TBRC	1.00	0.00	0.00	1.00
1456003	Abattoir des Ponts-de-Martel	1.00	0.00	0.00	1.00
146	Subventions d'investissement	0.00	90'000.00	0.00	90'000.00
1465	Subventions d'investissement aux entreprises privées	0.00	80'000.00	0.00	80'000.00
1465001	TBRC - études finales Robella 25/65 - 3ème crédit NPR	0.00	80'000.00	0.00	80'000.00
1466	Subventions d'investissement organisations privées	0.00	10'000.00	0.00	10'000.00
1466000	Crédits-cadre NPR - organisations privées à but non lucratif	0.00	10'000.00	0.00	10'000.00

Bilan détaillé		situation au 01.01.2024	Débit	Crédit	situation au 31.12.2024
2	PASSIF	-206'757'074.01	100'727'397.75	-109'313'683.50	-215'343'359.76
20	Capitaux de tiers	-87'756'421.76	97'126'968.22	-105'717'728.90	-96'347'182.44
200	Engagements courants	-6'868'049.58	74'432'252.13	-74'257'761.27	-6'693'558.72
2000	Fournisseurs	-6'907'492.45	59'450'597.60	-59'166'717.05	-6'623'611.90
2000000	Fournisseurs	-6'890'474.95	59'445'849.15	-59'162'878.50	-6'607'504.30
2000001	Bons cadeaux	-5'150.75	4'748.45	-5'212.80	-5'615.10
2000004	Créanciers (Débiteurs pmts en trop)	-11'866.75	0.00	1'374.25	-10'492.50
2001	Comptes courants avec des tiers	-79'409.78	14'113'207.58	-14'077'755.62	-43'957.82
2001001	Retenues sur salaires - Convention	0.00	21'172.55	-21'172.55	0.00
2001002	Compte courant SAT - permis de construire	-41'524.20	197'555.30	-136'990.50	19'040.60
2001005	Compte courant AFC - TVA	-99'914.19	496'834.74	-555'757.10	-158'836.55
2001006	Compte courant Etat NE - impôt foncier PP	63'812.46	670'488.98	-639'125.51	95'175.93
2001100	Cpte courant AVS/AC	0.00	1'909'935.15	-1'909'935.15	0.00
2001101	Cpte courant allocations familiales	0.00	279'469.80	-279'469.80	0.00
2001102	Cpte courant ass. maladie-accident	0.00	481'377.70	-481'377.70	0.00
2001103	Cpte courant Prévoyance.ne	-1'292.95	2'832'052.35	-2'830'997.20	-237.80
2001104	Provision 13e mois	-490.90	1'106'535.00	-1'106'044.10	0.00
2001105	Fonds formation professionnelle	0.00	12'796.75	-12'796.75	0.00
2001106	Retenues LAE	0.00	26'476.10	-26'476.10	0.00
2001107	Retenues diverses sur salaires	0.00	22'881.55	-22'881.55	0.00
2001108	Compte courant Pont AVS	0.00	59'825.00	-59'825.00	0.00
2001109	Allocations familiales versées	0.00	400.10	-400.10	0.00
2001110	Cotisations AVS/AC des enseignants	0.00	1'674'673.97	-1'674'673.97	0.00
2001111	Allocations familiales des enseignants	0.00	245'139.60	-245'139.60	0.00
2001112	Cotisations ass.-Maladie et accident enseignants	0.00	209'350.97	-209'350.97	0.00
2001113	Cotisations prevoyance.ne des enseignants	0.00	2'646'401.90	-2'646'401.90	0.00
2001114	Provision 13e mois enseignants	0.00	1'064'048.25	-1'064'048.25	0.00
2001115	Fonds formation professionnel des enseignants	0.00	11'228.22	-11'228.22	0.00
2001116	Retenues LAE enseignants	0.00	23'223.75	-23'223.75	0.00
2001117	Retenues diverses sur salaires des enseignants	0.00	3'000.00	-3'000.00	0.00
2001119	Allocations familiales versées enseignants	0.00	900.00	0.00	900.00
2001120	Retenues impôt à la source des enseignants	0.00	1'473.55	-1'473.55	0.00
2001121	Retenues fonds pour la formation duale enseignants	0.00	54'188.75	-54'188.75	0.00
2001130	Retenues fonds pour la formation duale	0.00	61'777.55	-61'777.55	0.00
2002	Impôts	-268.80	307'891.69	-308'093.29	-470.40
2002201	espaceVAL - TVA due fonctionnement	0.00	16'289.15	-16'289.15	0.00
2002203	Eau potable - TVA due fonctionnement	0.00	42'903.25	-42'903.25	0.00
2002205	Assainissement - TVA due fonctionnement	0.00	87'168.00	-87'168.00	0.00
2002207	Déchets - TVA due fonctionnement	0.00	66'297.08	-66'297.08	0.00
2002209	CAD - TVA due fonctionnement	0.00	94'923.81	-94'923.81	0.00
2002300	Taxes de séjour espaceVAL	-268.80	310.40	-512.00	-470.40
2006	Dépôts et cautions	-14'612.00	2'360.00	-3'360.00	-15'612.00
2006000	Cautions pour clés	-4'792.00	0.00	0.00	-4'792.00
2006002	Cautions pour diverses réservations	-2'000.00	0.00	0.00	-2'000.00
2006003	Cautions pour cadenas casiers JJR	-7'820.00	2'360.00	-3'360.00	-8'820.00
2007	Comptes d'attente	133'733.45	558'195.26	-701'835.31	-9'906.60
2007000	Comptes d'attente	138'431.00	52'041.75	-190'372.75	100.00
2007001	Compte d'ordre divers Jaquet Gregory	2'675.45	182'106.44	-182'866.64	1'915.25
2007003	Compte d'ordre divers Balmas Gabrielle	0.00	263'857.17	-263'778.27	78.90
2007007	Compte Absinthe en Fête	-7'373.00	30'643.85	-36'274.65	-13'003.80
2007010	Compte de passage cartes journalières CFF	0.00	27'396.00	-28'543.00	-1'147.00
2007011	Compte projet réGEAlnération	0.00	2'150.05	0.00	2'150.05
201	Engagements financiers à court terme	-19'000'000.00	14'000'000.00	-12'000'000.00	-17'000'000.00
2010	Engagements envers des intermédiaires financiers	-19'000'000.00	14'000'000.00	-12'000'000.00	-17'000'000.00
2010100	Engagements à court terme envers La Poste	0.00	2'000'000.00	-2'000'000.00	0.00
2010200	Engagements à court terme envers des banques	-6'000'000.00	9'000'000.00	-6'000'000.00	-3'000'000.00
2010300	Engagements à court terme envers d'autres établissements de crédit	-13'000'000.00	3'000'000.00	-4'000'000.00	-14'000'000.00
204	Passifs de régularisation	-2'549'350.28	2'563'002.78	-2'095'195.58	-2'081'543.08
2040	Charges de personnel	0.00	0.00	-880.00	-880.00
2040000	Charges de personnel	0.00	0.00	-880.00	-880.00
2041	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	-1'408'040.35	1'408'040.35	-1'109'426.35	-1'109'426.35
2041000	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	-1'408'040.35	1'408'040.35	-1'109'426.35	-1'109'426.35
2042	Impôts	0.00	0.00	-94'254.00	-94'254.00
2042000	Impôts	0.00	0.00	-94'254.00	-94'254.00

Bilan détaillé		situation au 01.01.2024	Débit	Crédit	situation au 31.12.2024
2043	Transferts du compte de résultats	-93'061.00	93'061.00	-134'705.90	-134'705.90
2043000	Transferts du compte de résultat (passifs transitoires)	-93'061.00	93'061.00	-134'705.90	-134'705.90
2044	Charges financières/revenus financiers	-613'528.43	627'180.93	-633'473.59	-619'821.09
2044000	Charges financières/revenus financiers	-613'528.43	627'180.93	-633'473.59	-619'821.09
2045	Autres revenus d'exploitation	-434'720.50	434'720.50	-122'455.74	-122'455.74
2045000	Autres revenus d'exploitation	-434'720.50	434'720.50	-122'455.74	-122'455.74
205	Provisions à court terme	-607'739.32	0.00	-24'772.05	-632'511.37
2050	Provisions provenant de prestations du personnel	-607'739.32	0.00	-24'772.05	-632'511.37
2050000	Provisions provenant de prestations supplémentaires du personnel	-607'739.32	0.00	-24'772.05	-632'511.37
206	Engagements financiers à long terme	-56'696'447.10	6'123'017.15	-17'300'000.00	-67'873'429.95
2063	Emprunts	-56'696'447.10	6'123'017.15	-17'300'000.00	-67'873'429.95
2063024	LIM CSR 1ère étape	-723'900.00	120'700.00	0.00	-603'200.00
2063025	LIM CSR 2ème étape	-410'800.00	58'600.00	0.00	-352'200.00
2063026	LIM CSR 3ème étape	-175'200.00	17'540.00	0.00	-157'660.00
2063029	LIM réfection SIPCO	-250'200.00	17'800.00	0.00	-232'400.00
2063032	LIM Surville Buttes	-7'300.00	735.00	0.00	-6'565.00
2063034	LIM ZI Buttes	-13'175.00	875.00	0.00	-12'300.00
2063035	LIM mobil. douce Môtiers-Boveresse	-73'450.00	4'350.00	0.00	-69'100.00
2063036	LIM création terrain foot et constr. vestiaires	-140'000.00	20'000.00	0.00	-120'000.00
2063037	LIM halle Saint-Sulpice	-17'500.00	2'500.00	0.00	-15'000.00
2063038	LIM passages à niveau Môtiers	-34'560.00	3'840.00	0.00	-30'720.00
2063040	LIM pompage usées Les Bayards	-63'200.00	6'340.00	0.00	-56'860.00
2063042	LIM Courte-Creye Boveresse	-16'400.00	2'200.00	0.00	-14'200.00
2063043	LIM Courte-Creye Boveresse 2ème étape	-8'370.00	770.00	0.00	-7'600.00
2063044	LIM liaison J10-ZI Couvet	-197'630.00	21'970.00	0.00	-175'660.00
2063046	LIM CVT	-506'500.00	72'500.00	0.00	-434'000.00
2063048	LIM SIPCO	-9'700.00	2'900.00	0.00	-6'800.00
2063049	LIM chlorage SIPCO	-5'520.00	760.00	0.00	-4'760.00
2063050	LIM route parc 2000 Saint-Sulpice	-9'950.00	1'350.00	0.00	-8'600.00
2063053	LIM 2006/36 Fleurier	-64'105.00	4'935.00	0.00	-59'170.00
2063054	LIM collège Buttes	-93'400.00	13'200.00	0.00	-80'200.00
2063055	LPR prêt Maison de l'Absinthe	-640'000.00	40'000.00	0.00	-600'000.00
2063056	Postfinance PF.007138 - 22-24	-2'000'000.00	2'000'000.00	0.00	0.00
2063058	Postfinance PF.007234 - 23-28	-2'500'000.00	0.00	0.00	-2'500'000.00
2063061	Postfinance PF.007850 - 24-27	-2'300'000.00	2'300'000.00	-2'300'000.00	-2'300'000.00
2063063	NPR Prêt 2020/2040 achat Tilleuls 6 Noiraigue	-127'500.00	7'500.00	0.00	-120'000.00
2063064	SUVA	-2'000'000.00	0.00	0.00	-2'000'000.00
2063065	SUVA 2019-29	-5'000'000.00	0.00	0.00	-5'000'000.00
2063066	SUVA 2018-27	-2'000'000.00	0.00	0.00	-2'000'000.00
2063070	Rentes Genevoises	-700'000.00	100'000.00	0.00	-600'000.00
2063071	Rentes Genevoises	-800'000.00	100'000.00	0.00	-700'000.00
2063073	Fondation Sauvegarde tradition patrimoine horloger	-100'000.00	0.00	0.00	-100'000.00
2063074	Fondation neuchâteloise de secours aux chômeurs	-1'000'000.00	0.00	0.00	-1'000'000.00
2063075	Caisse de pensions de la Poste 2015/2025	-7'000'000.00	0.00	0.00	-7'000'000.00
2063076	LPR prêt ZI la Léchère	-708'087.10	41'652.15	0.00	-666'434.95
2063077	Postfinance 17-26	-1'000'000.00	0.00	0.00	-1'000'000.00
2063078	Postfinance 17-27	-1'000'000.00	0.00	0.00	-1'000'000.00
2063079	Postfinance 18-28	-2'000'000.00	0.00	0.00	-2'000'000.00
2063080	Postfinance PF.006583 - 21-27	-3'000'000.00	0.00	0.00	-3'000'000.00
2063081	Postfinance PF.007139 - 22-24	-1'000'000.00	1'000'000.00	0.00	0.00
2063082	Postfinance PF.008115 - 24-30	0.00	0.00	-4'000'000.00	-4'000'000.00
2063084	Rentes Genevoises - 23-35	-2'000'000.00	160'000.00	0.00	-1'840'000.00
2063085	CP police GE - 24-32	-2'000'000.00	0.00	0.00	-2'000'000.00
2063086	BCN 1035.38.55.9	-4'000'000.00	0.00	0.00	-4'000'000.00
2063087	BCN 1036.46.02.9 - 20/26	-2'000'000.00	0.00	0.00	-2'000'000.00
2063088	BCGE 5084.58.19 - 21/29	-3'000'000.00	0.00	0.00	-3'000'000.00
2063089	BCGE 5085.42.49 - 21/31	-3'000'000.00	0.00	0.00	-3'000'000.00
2063090	BCN 1037.31.26.9 - 21/30	-3'000'000.00	0.00	0.00	-3'000'000.00
2063091	BCGE 5109.57.37 - 24/34	0.00	0.00	-6'000'000.00	-6'000'000.00
2063092	BCN 1044.33.06.3 - 24/33	0.00	0.00	-5'000'000.00	-5'000'000.00
208	Provisions à long terme	-554'518.32	0.00	-40'000.00	-594'518.32
2081	Provisions pour les prétentions à long terme du personnel	-173'009.20	0.00	0.00	-173'009.20
2081000	Provisions pour les prétentions à long terme du personnel	-173'009.20	0.00	0.00	-173'009.20
2087	Provisions pour charges financières	-381'509.12	0.00	-40'000.00	-421'509.12
2087000	Provisions pour prêts accordés	-381'509.12	0.00	-40'000.00	-421'509.12
209	Fin. spéciaux et fonds enregistrés comme capitaux de tiers	-1'480'317.16	8'696.16	0.00	-1'471'621.00

Bilan détaillé		situation au 01.01.2024	Débit	Crédit	situation au 31.12.2024
2091	Fonds enregistrés comme capitaux de tiers	-1'480'317.16	8'696.16	0.00	-1'471'621.00
2091001	Contributions de remplacement pour abris	-1'480'317.16	8'696.16	0.00	-1'471'621.00
29	Capitaux propres	-119'000'652.25	3'600'429.53	-3'595'954.60	-118'996'177.32
290	Financements spéciaux	-8'599'141.35	0.00	-1'024'032.95	-9'623'174.30
2900	Financements spéciaux enregistrés comme capitaux propres	-8'599'141.35	0.00	-1'024'032.95	-9'623'174.30
2900100	Financement spécial, eau potable	-2'025'768.57	0.00	-22'266.03	-2'048'034.60
2900200	Financement spécial, eaux usées	-2'927'322.07	0.00	-231'530.13	-3'158'852.20
2900300	Financement spécial, élimination des déchets ménages	-2'174'037.68	0.00	-134'352.56	-2'308'390.24
2900500	Financement spécial, élimination des déchets entreprises	-467'906.72	0.00	-24'289.45	-492'196.17
2900600	Financement spécial, chauffage à distance	-1'004'106.31	0.00	-611'594.78	-1'615'701.09
291	Fonds	-4'040'565.24	323'064.18	-335'030.50	-4'052'531.56
2910	Fonds enregistrés comme capitaux propres	-3'912'641.89	317'514.18	-335'030.50	-3'930'158.21
2910100	Fonds forestier de réserve	-754'317.10	147'174.60	-85'000.00	-692'142.50
2910300	Taxes d'équipement	-1'926'332.93	932.00	-932.00	-1'926'332.93
2910400	Fonds des routes	-282'163.00	0.00	0.00	-282'163.00
2910600	Fonds communal pour l'énergie	-754'115.24	123'673.78	-244'598.50	-875'039.96
2910900	Réserve Processus de fusion	-192'899.32	45'733.80	0.00	-147'165.52
2910901	Fonds pour les temples	-522.40	0.00	0.00	-522.40
2910902	Fonds pour les columbariums	-2'291.90	0.00	-4'500.00	-6'791.90
2911	Legs et fonds enregistrés comme capitaux propres	-127'923.35	5'550.00	0.00	-122'373.35
2911000	Réserve scolaire	-118'889.00	5'550.00	0.00	-113'339.00
2911001	Fonds Violette Jequier Fleurier	-6'253.00	0.00	0.00	-6'253.00
2911002	Don SID	-2'781.35	0.00	0.00	-2'781.35
294	Réserve de politique budgétaire	-13'070'082.34	0.00	0.00	-13'070'082.34
2940	Réserve de politique budgétaire	-13'070'082.34	0.00	0.00	-13'070'082.34
2940000	Réserve de politique budgétaire	-13'070'082.34	0.00	0.00	-13'070'082.34
295	Réserve liée au retraitement	-37'552'952.36	2'334'200.00	0.00	-35'218'752.36
2950	Réserve liée au retraitement	-37'552'952.36	2'334'200.00	0.00	-35'218'752.36
2950000	Réserve liée au retraitement	-37'552'952.36	2'334'200.00	0.00	-35'218'752.36
296	Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier	-714'976.88	0.00	0.00	-714'976.88
2960	Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier	-714'976.88	0.00	0.00	-714'976.88
2960000	Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier	-714'976.88	0.00	0.00	-714'976.88
299	Excédent/découvert du bilan	-55'022'934.08	943'165.35	-2'236'891.15	-56'316'659.88
2990	Résultat annuel	-943'165.35	943'165.35	-1'293'725.80	-1'293'725.80
2990000	Résultat annuel	-943'165.35	943'165.35	-1'293'725.80	-1'293'725.80
2999	Résultats cumulés des années précédentes	-54'079'768.73	0.00	-943'165.35	-55'022'934.08
2999000	Résultats cumulés des années précédentes	-54'079'768.73	0.00	-943'165.35	-55'022'934.08



Comptes de fonctionnement selon la classification fonctionnelle

(avec commentaires)

Fonct.	Libellé fonctionnelle	N° compte	Libellé compte	Commentaires
0110	Législatif	31051.00	Frais de réception	Ce compte enregistre le repas offert aux membres du Conseil général après la séance des comptes et l'apéritif dînatoire qui suit la séance du budget. En 2024, nous avons également organisé une collation pour la dernière séance de Frédéric Mairy, élu au Conseil d'Etat. Le budget 2024 était nettement sous-évalué.
0120	Exécutif	30000.02	Honoraires du Conseil communal	Versement des indemnités selon le règlement sur le statut des conseillers communaux du 24.09.2018.
0120	Exécutif	30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	Formation de l'ACN destinée aux nouveaux membres du Conseil communal.
0120	Exécutif	42500.00	Ventes	Vente lors de la fête du 24 février (lithographies et absinthe).

Comptes 2024

Classification fonctionnelle		Comptes 2024	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
Administration Générale		4'253'267.45	3'811'800	441'467	4'717'231.68	-463'964
Charges		8'256'261.69	7'321'800	934'462	8'842'273.09	-586'011
Revenus		-4'002'994.24	-3'510'000	-492'994	-4'125'041.41	122'047
01	Législatif et exécutif	1'133'910.05	1'065'100	68'810	1'041'140.05	92'770
Charges		1'134'335.05	1'066'100	68'235	1'042'083.05	92'252
Revenus		-425.00	-1'000	575	-943.00	518
0110	Législatif	50'818.60	49'900	919	31'050.80	19'768
Charges		50'818.60	49'900	919	31'050.80	19'768
30	Charges de personnel	510.00	1'000	-490	170.00	340
30010.01	Indemnités aux bureaux électoraux	510.00	1'000	-490	170.00	340
31	Charges de biens et services et autres charg..	34'308.60	32'900	1'409	14'880.80	19'428
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	19'757.70	20'000	-242	4'110.80	15'647
31051.00	Frais de réception	3'740.90	2'000	1'741	0.00	3'741
31320.02	Honoraires de révision	10'810.00	10'800	10	10'770.00	40
31990.00	Autres charges d'exploitation	0.00	100	-100	0.00	0
36	Charges de transfert	16'000.00	16'000	0	16'000.00	0
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	16'000.00	16'000	0	16'000.00	0
0120	Exécutif	1'083'091.45	1'015'200	67'891	1'010'089.25	73'002
Charges		1'083'516.45	1'016'200	67'316	1'011'032.25	72'484
Revenus		-425.00	-1'000	575	-943.00	518
30	Charges de personnel	961'622.65	884'200	77'423	870'755.35	90'867
30000.02	Honoraires du Conseil communal	787'910.70	730'000	57'911	713'286.00	74'625
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	0.00	-6'900	6'900	0.00	0
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	51'267.65	47'300	3'968	46'438.85	4'829
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	99'465.60	93'300	6'166	90'969.00	8'497
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	1'780.45	1'650	130	1'621.50	159
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	14'796.20	13'700	1'096	13'386.80	1'409
30591.00	Fonds de formation professionnelle	678.15	600	78	614.00	64
30592.00	Cotisations au fonds LAE	1'402.15	1'300	102	1'267.50	135
30594.00	Fonds pour la formation duale	3'271.75	3'250	22	3'171.70	100
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	1'050.00	0	1'050	0.00	1'050
31	Charges de biens et services et autres charg..	117'893.80	126'000	-8'106	130'923.30	-13'030
31051.00	Frais de réception	22'609.50	28'000	-5'391	34'378.55	-11'769
31300.01	Frais postaux	10.00	0	10	0.00	10
31300.05	Cotisations	46'942.90	47'500	-557	46'546.75	396
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	48'331.40	50'000	-1'669	49'998.00	-1'667
31990.00	Autres charges d'exploitation	0.00	500	-500	0.00	0
36	Charges de transfert	4'000.00	6'000	-2'000	9'353.60	-5'354
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	4'000.00	6'000	-2'000	9'353.60	-5'354
42	Taxes et redevances	-425.00	-1'000	575	-943.00	518
42500.00	Ventes	-425.00	-1'000	575	-943.00	518
02	Services généraux	3'119'357.40	2'746'700	372'657	3'676'091.63	-556'734
Charges		7'121'926.64	6'255'700	866'227	7'800'190.04	-678'263
Revenus		-4'002'569.24	-3'509'000	-493'569	-4'124'098.41	121'529
0210	Administration des finances et des contributi..	295'517.54	-170'900	466'418	166'615.98	128'902
Charges		1'360'537.52	298'900	1'061'638	1'565'203.71	-204'666
Revenus		-1'065'019.98	-469'800	-595'220	-1'398'587.73	333'568
31	Charges de biens et services et autres charg..	1'275'837.52	298'900	976'938	1'101'439.65	174'398
31020.00	Imprimés, publications	54.05	100	-46	16.90	37
31300.00	Prestations de services de tiers	10'302.67	12'000	-1'697	4'831.44	5'471
31300.01	Frais postaux	1'565.87	1'500	66	1'518.45	47

Fonct.	Libellé fonctionnelle	N° compte	Libellé compte	Commentaires
0210	Administration des finances et des contributions	31300.02	Frais bancaires	Dépassement dû à la consolidation de notre portefeuille d'emprunts qui a généré des frais de courtage supplémentaires.
0210	Administration des finances et des contributions	31300.04	Frais de poursuites	Nombre de procédures de poursuites en hausse, principalement celles initiées par la commune. Reflet de la difficulté de bon nombre de ménages à joindre les deux bouts.
0210	Administration des finances et des contributions	31331.00	Frais de participation au Bordereau Unique	Fr. 20.- est facturé par le Canton pour chaque contribuable (personnes physiques et personnes morales).
0210	Administration des finances et des contributions	31811.01	ADB, remises et non-valeurs personnes physiques	L'évaluation de ce poste reste toujours difficile. Sur les cinq derniers exercices, ce poste a varié de Fr. 445'000.- à Fr. 912'000.- mais nous notons une tendance générale à la hausse.
0210	Administration des finances et des contributions	31811.02	ADB, remises et non-valeurs personnes morales	Le montant des pertes fiscales sur les personnes morales est difficile à prévoir, le budget étant basé sur une moyenne des trois derniers exercices bouclés.
0210	Administration des finances et des contributions	31811.03	ADB, remises et non-valeurs ISIS	Quelques cas peuvent fortement influencer le résultat de ce compte. Budget basé sur une moyenne des trois derniers exercices bouclés.
0210	Administration des finances et des contributions	31990.01	Ecart statistique	Cette position a été créée suite à l'amendement du CG lors de l'acceptation du budget 2024. Elle visait à obtenir une diminution globale des charges de nature 31 de Fr. 500'000.-. Cette dernière se reflète dans l'ensemble des comptes de nature 31. Ainsi, dans les comptes, cette position doit être par définition à Fr. 0.-.
0210	Administration des finances et des contributions	36400.00	Réévaluations prêts du PA	Le prêt alloué à l'Association Barak a été complètement provisionné.
0210	Administration des finances et des contributions	36500.00	Réévaluations, participations PA	Principalement dû à la réévaluation de notre participation à la société C.C.B.B. Chauffage au bois Les Bayards SA en liquidation.
0210	Administration des finances et des contributions	42100.00	Emoluments administratifs	Représente les frais de rappel facturés lors de la deuxième relance (Fr. 20.- par facture échue). En corrélation avec l'augmentation du nombre de procédures de poursuites initiées.
0210	Administration des finances et des contributions	42600.01	Remboursement de frais de poursuites	Représente les frais de poursuites que nous récupérons si la procédure ne se termine pas par un acte de défaut de biens. Hausse en lien avec l'augmentation du nombre de poursuites.
0210	Administration des finances et des contributions	44510.00	Dividendes de participations PA	Selon demande du SCOM, les dividendes de participations PA passent du compte 44200.00 (Dividendes) au compte 44510.00 et sont regroupés sous la fonctionnelle 0210 au lieu du chapitre concerné. Globalement, le montant reste identique et concerne les dividendes de la SEVT, du Groupe E, de Viteos et d'AVN.
0210	Administration des finances et des contributions	44900.00	Réévaluations du Patrimoine Administratif	Toutes les participations du PA ont été réévaluées engendrant une plus-value pour la plupart d'entre elles, particulièrement celles de la SEVT, du Groupe E SA et d'AVN Sàrl.
0220	Services généraux, autres	30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	Un poste de 0.40 EPT a été transféré au 2190.
0220	Services généraux, autres	30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	Certaines formations n'ont pas pu être suivies en 2024; certaines sont donc reportées sur l'exercice 2025.

Fonct.	Libellé fonctionnelle	N° compte	Libellé compte	Commentaires
0220	Services généraux, autres	31000.00	Matériel de bureau	Ce budget est dressé et contrôlé pour chaque service. Un montant avait par erreur été prévu pour les ambulances. Mais l'explication principale de l'écart provient des archives communales, qui avaient prévu une importante acquisition de cartons d'archivage, qui ne s'est pas concrétisée en 2024. Relevons que la réduction budgétaire particulière en 2024 nous a conduits à régulièrement privilégier des fournisseurs à bas prix au détriment des commerces locaux.
0220	Services généraux, autres	31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	Diminution de la facturation des entrées à espaceVAL pour le personnel communal.
0220	Services généraux, autres	31100.00	Acquisition de meubles, machines et appareils de bureau	Il n'a pas été nécessaire d'acheter de mobilier en 2024. Outre du petit matériel, 55% de la dépense correspond à l'achat de 15 tablettes pour le SAE.
0220	Services généraux, autres	31200.04	Déchets	Il s'agit de l'élimination par les archives communales de documents qui ont dépassé leur durée de conservation. Ce montant peut varier en fonction de la composition de notre fonds d'archives et de la disponibilité de l'archiviste.
0220	Services généraux, autres	31300.03	Télécommunications	Ce compte enregistre les frais de télécommunication des services administratifs. Son budget a été sous-évalué.
0220	Services généraux, autres	31332.00	Contrat de prestations informatiques	Des variations dans le nombre de collaborateurs et de licences induisent chaque année des variations dans ce poste. En 2024, le montant supérieur aux prévisions s'explique également par des acquisitions non connues au moment d'établir le budget. Relevons par exemple des correcteurs orthographiques pour Fr. 3'700.- et un logiciel graphique pour la Chancellerie pour Fr. 1'600.-.
0220	Services généraux, autres	31340.00	Primes d'assurances	Ce compte enregistre les primes pour assurances de choses non affectées à un chapitre particulier. Globalement, les primes d'assurances sont légèrement supérieures au budget suite à l'adaptation des valeurs ECAP des bâtiments au coût de la vie. De plus, quelques différences peuvent apparaître entre les différents chapitres en fonction des règles de répartition appliquées.
0220	Services généraux, autres	31620.00	Mensualités de leasing opérationnel	Ce compte enregistre les leasings payés pour les appareils multifonctions. Nous avons prolongé en 2024 la durée d'utilisation de plusieurs d'entre eux au-delà de la durée du leasing.

Comptes 2024

Classification fonctionnelle	Comptes 2024	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
31300.02 Frais bancaires	36'038.32	21'000	15'038	19'154.52	16'884
31300.04 Frais de poursuites	189'352.75	100'000	89'353	122'956.45	66'396
31331.00 Frais de participation au Bordereau Unique	157'820.00	157'000	820	155'420.00	2'400
31800.00 Réévaluations sur créances	27'197.38	0	27'197	15'964.35	11'233
31810.00 Pertes sur créances effectives	3'602.20	300	3'302	530.95	3'071
31811.01 ADB, remises et non-valeurs personnes physiqu..	813'167.02	500'000	313'167	770'967.01	42'200
31811.02 ADB, remises et non-valeurs personnes morales	13'767.97	6'000	7'768	7'977.11	5'791
31811.03 ADB, remises et non-valeurs ISIS	22'969.29	1'000	21'969	2'102.47	20'867
31990.01 Ecart statistique	0.00	-500'000	500'000	0.00	0
36 Charges de transfert	84'700.00	0	84'700	463'764.06	-379'064
36400.00 Réévaluations prêts du PA	40'000.00	0	40'000	-90'335.94	130'336
36500.00 Réévaluations, participations PA	44'700.00	0	44'700	554'100.00	-509'400
42 Taxes et redevances	-129'070.43	-61'000	-68'070	-102'387.73	-26'683
42100.00 Emoluments administratifs	-14'419.96	-11'000	-3'420	-11'911.80	-2'508
42600.01 Remboursement de frais de poursuites	-111'973.72	-50'000	-61'974	-84'893.18	-27'081
42901.00 Récupérations sur créances amorties	-2'676.75	0	-2'677	-5'582.75	2'906
44 Revenus financiers	-935'949.55	-408'800	-527'150	-1'296'200.00	360'250
44500.00 Intérêts de prêts PA	-28'247.05	-21'800	-6'447	0.00	-28'247
44510.00 Dividendes de participations PA	-385'702.50	-387'000	1'298	0.00	-385'703
44900.00 Réévaluations du Patrimoine Administratif	-522'000.00	0	-522'000	-1'296'200.00	774'200
0220 Services généraux, autres	2'087'748.66	2'181'750	-94'001	2'593'984.12	-506'235
Charges	3'396'629.25	3'505'050	-108'421	3'770'972.52	-374'343
Revenus	-1'308'880.59	-1'323'300	14'419	-1'176'988.40	-131'892
30 Charges de personnel	2'434'109.15	2'517'200	-83'091	2'830'218.75	-396'110
30100.00 Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	1'982'228.00	2'036'000	-53'772	2'290'942.80	-308'715
30108.00 Variation provision heures supplémentaires et v..	-9'826.60	0	-9'827	18'616.55	-28'443
30109.00 Remboursement de salaires du personnel admi..	-17'496.50	-19'000	1'504	-65'853.50	48'357
30500.00 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	128'673.35	132'000	-3'327	149'208.70	-20'535
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension p..	230'066.80	238'000	-7'933	316'335.75	-86'269
30530.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents	6'188.65	4'600	1'589	6'952.00	-763
30540.00 Cotisations patronales aux caisses de compens..	37'096.20	38'200	-1'104	41'792.35	-4'696
30550.00 Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	119.75	0	120	126.75	-7
30591.00 Fonds de formation professionnelle	1'698.90	1'750	-51	1'914.20	-215
30592.00 Cotisations au fonds LAE	3'515.65	3'600	-84	3'960.90	-445
30594.00 Fonds pour la formation duale	8'201.35	9'050	-849	9'897.95	-1'697
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel	17'874.45	30'000	-12'126	20'731.90	-2'857
30910.00 Recrutement du personnel	5'960.25	6'000	-40	2'487.85	3'472
30990.00 Autres charges du personnel	39'808.90	37'000	2'809	33'104.55	6'704
31 Charges de biens et services et autres charg..	860'220.10	884'950	-24'730	867'453.77	-7'234
31000.00 Matériel de bureau	22'001.80	35'000	-12'998	57'527.90	-35'526
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	12'030.75	19'000	-6'969	11'041.80	989
31020.00 Imprimés, publications	78'935.70	80'000	-1'064	77'619.45	1'316
31030.00 Littérature spécialisée, magazines	2'728.00	2'800	-72	2'290.00	438
31050.02 Achat nourriture	0.00	0	0	42.25	-42
31051.00 Frais de réception	0.00	0	0	240.50	-241
31100.00 Acquisition de meubles, machines et appareils d..	6'622.50	10'500	-3'878	11'891.45	-5'269
31200.04 Déchets	401.15	1'500	-1'099	90.50	311
31300.00 Prestations de services de tiers	19'450.00	19'700	-250	18'452.80	997
31300.01 Frais postaux	57'693.25	62'000	-4'307	62'169.44	-4'476
31300.03 Télécommunications	18'548.45	12'250	6'298	16'022.85	2'526
31300.05 Cotisations	400.00	200	200	300.00	100
31330.00 Charges d'utilisations informatiques	0.00	0	0	331.25	-331
31332.00 Contrat de prestations informatiques	489'197.22	471'700	17'497	452'476.65	36'721
31340.00 Primes d'assurances	8'540.15	9'600	-1'060	8'983.25	-443
31500.00 Entretien de meubles, machines et appareils de ..	34'510.05	40'000	-5'490	42'905.50	-8'395
31620.00 Mensualités de leasing opérationnel	103'593.47	113'300	-9'707	98'209.40	5'384
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	4'599.86	5'700	-1'100	5'526.55	-927
31810.00 Pertes sur créances effectives	0.00	0	0	0.28	0
31920.00 Indemnisation de droits	572.50	700	-128	571.95	1
31990.00 Autres charges d'exploitation	395.25	1'000	-605	760.00	-365
33 Amortissements du patrimoine administratif	29'500.00	29'700	-200	21'000.00	8'500
33200.00 Amortissements planifiés, immobilisations incor..	29'500.00	29'700	-200	21'000.00	8'500

Fonct.	Libellé fonctionnelle	N° compte	Libellé compte	Commentaires
0220	Services généraux, autres	42100.00	Emoluments administratifs	L'instauration des frais de réservation de salles a pour effet de réduire les réservations inoccupées. L'écart entre C24 et B24 s'explique par cette optimisation.
0220	Services généraux, autres	42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	Deux entités externes sont attachées à notre contrat informatique. Nous leur refacturons leur part en fin d'année. Ecart dû à la sortie partielle d'une des deux entités de notre contrat.
0220	Services généraux, autres	42400.03	Redevance pour usage de conduites industrielles	La réforme fiscale déployée en 2020 et 2021 prévoyait des mesures compensatoires pour les communes, dont des redevances pour l'usage accru du sous-sol du domaine public par des conduites industrielles. Ainsi, la redevance s'élève à Fr. 1.30 par mètre linéaire de conduites de gaz, d'eau potable et des eaux usées. Données budgétaires basées sur des estimations cantonales de 2020.
0290	Immeubles administratifs, autres	31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	Dépenses limitées grâce aux commandes groupées et négociées. Montant proche de 2023.
0290	Immeubles administratifs, autres	31200.00	Eau, énergie, combustible	Montant regroupant les dépenses liées à la consommation d'électricité, d'eau et de combustible de chauffage. Une légère baisse du prix du gaz explique la différence par rapport au budget et aux comptes 2023.
0290	Immeubles administratifs, autres	31300.00	Prestations de services de tiers	Deux contrats d'entretien pour un ascenseur et une ventilation ont été comptabilisés sur 2024 au lieu de 2023 pour un montant de Fr. 5'900.-.
0290	Immeubles administratifs, autres	31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	Certains travaux prévus n'ont pas pu être effectués dans les temps.
0290	Immeubles administratifs, autres	31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	La réparation d'une partie de la ferblanterie de la salle Fleurisia a finalement été facturée sur l'exercice 2023. Le remboursement de l'ECAP a quant à lui été versé sur 2024 (voir compte 0290/46340.00).
0290	Immeubles administratifs, autres	31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et outils	La voiture de l'équipe de conciergerie a dû être expertisée courant 2024, ce qui a entraîné des frais supplémentaires par rapport aux années précédentes.
0290	Immeubles administratifs, autres	33004.00	Amortissements planifiés bâtiments PA	Amortissement des immeubles administratifs et de ceux à usages multiples.
0290	Immeubles administratifs, autres	42600.00	Remboursements et participations de tiers	Aux Fr. 4'200.- versés par les locataires pour les charges des locaux ou appartements loués, s'ajoute une indemnité de Fr. 3'700.- de l'assurance pour le remplacement d'une porte-fenêtre suite à un cambriolage.
0290	Immeubles administratifs, autres	43090.00	Autres revenus d'exploitation	Montant correspondant principalement à la vaisselle louée à la grande salle de Couvet et à la Fleurisia. S'ajoute la vente de produits de conciergerie à la Copropriété du CSR et à AVN.
0290	Immeubles administratifs, autres	44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	Différence par rapport aux comptes 2023 en raison de la comptabilisation du loyer pour la Maison de l'Absinthe (Fr. 75'000.-).

Comptes 2024

Classification fonctionnelle		Comptes 2024	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
39	Imputations internes	72'800.00	73'200	-400	52'300.00	20'500
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	72'800.00	73'200	-400	52'300.00	20'500
42	Taxes et redevances	-194'084.24	-256'400	62'316	-84'211.20	-109'873
42100.00	Emoluments administratifs	-9'828.20	-16'000	6'172	-21'202.20	11'374
42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	-14'726.32	-39'600	24'874	-50'237.00	35'511
42400.03	Redevance pour usage de conduites industrielles	-157'469.00	-188'800	31'331	0.00	-157'469
42600.00	Remboursements et participations de tiers	-12'060.72	-12'000	-61	-12'772.00	711
46	Revenus de transfert	-17'796.35	-17'800	4	-20'977.20	3'181
46110.00	Dédommagements des cantons et des concord..	-196.35	-200	4	-377.20	181
46311.00	Contributions du fonds pour la formation duale	-17'600.00	-17'600	0	-20'600.00	3'000
49	Imputations internes	-1'097'000.00	-1'049'100	-47'900	-1'071'800.00	-25'200
49100.00	Imputations internes pour prestations de services	-634'000.00	-616'500	-17'500	-688'500.00	54'500
49300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..	-463'000.00	-432'600	-30'400	-383'300.00	-79'700
0290	Immeubles administratifs, autres	736'091.20	735'850	241	915'491.53	-179'400
	Charges	2'364'759.87	2'451'750	-86'990	2'464'013.81	-99'254
	Revenus	-1'628'668.67	-1'715'900	87'231	-1'548'522.28	-80'146
30	Charges de personnel	1'231'635.55	1'213'150	18'486	1'251'910.35	-20'275
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	1'034'942.65	1'014'000	20'943	1'048'499.15	-13'557
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..	-16'100.80	0	-16'101	-861.90	-15'239
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-1'696.00	-9'600	7'904	-10'825.20	9'129
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	66'792.95	65'900	893	67'368.10	-575
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	111'629.45	109'000	2'629	111'579.10	50
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	9'153.30	6'700	2'453	8'234.15	919
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	19'255.90	19'000	256	19'420.70	-165
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	78.15	0	78	87.45	-9
30591.00	Fonds de formation professionnelle	880.50	850	31	889.60	-9
30592.00	Cotisations au fonds LAE	1'823.75	1'800	24	1'840.50	-17
30594.00	Fonds pour la formation duale	4'255.70	4'500	-244	4'599.30	-344
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	620.00	1'000	-380	1'079.40	-459
31	Charges de biens et services et autres charg..	471'699.11	582'800	-111'101	504'605.17	-32'906
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	66'852.41	87'000	-20'148	69'296.58	-2'444
31010.02	Carburants	676.20	800	-124	658.00	18
31120.00	Achat de vêtements, linge, rideaux	3'937.50	4'500	-563	3'320.10	617
31200.00	Eau, énergie, combustible	157'141.65	180'000	-22'858	163'102.50	-5'961
31300.00	Prestations de services de tiers	20'473.55	16'000	4'474	12'457.70	8'016
31300.03	Télécommunications	23'974.80	25'650	-1'675	25'574.49	-1'600
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	54'402.03	70'000	-15'598	70'436.08	-16'034
31340.00	Primes d'assurances	22'952.45	22'900	52	22'109.60	843
31370.00	Impôts et taxes	600.00	550	50	538.00	62
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	77'907.27	135'000	-57'093	95'951.23	-18'044
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et o..	3'227.80	1'000	2'228	164.10	3'064
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	33'660.00	33'700	-40	33'660.00	0
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	4'027.95	3'800	228	4'331.35	-303
31810.00	Pertes sur créances effectives	1'067.70	0	1'068	1'506.99	-439
31990.00	Autres charges d'exploitation	797.80	1'900	-1'102	1'498.45	-701
33	Amortissements du patrimoine administratif	647'253.75	642'300	4'954	694'240.00	-46'986
33004.00	Amortissements planifiés bâtiments PA	627'953.75	623'000	4'954	674'940.00	-46'986
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	15'900.00	15'900	0	15'900.00	0
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	3'400.00	3'400	0	3'400.00	0
39	Imputations internes	14'171.46	13'500	671	13'258.29	913
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	14'171.46	13'500	671	13'258.29	913
42	Taxes et redevances	-8'098.35	-4'000	-4'098	-1'837.00	-6'261
42600.00	Remboursements et participations de tiers	-8'098.35	-4'000	-4'098	-1'837.00	-6'261
43	Revenus divers	-15'510.05	-5'000	-10'510	-9'239.03	-6'271
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-15'510.05	-5'000	-10'510	-9'239.03	-6'271
44	Revenus financiers	-173'888.15	-190'300	16'412	-107'080.10	-66'808
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-88'406.00	-80'300	-8'106	-17'113.00	-71'293

Fonct.	Libellé fonctionnelle	N° compte	Libellé compte	Commentaires
0290	Immeubles administratifs, autres	44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	Facturation des locations de la Grande salle de Couvet et de la salle Fleurisia principalement.
0290	Immeubles administratifs, autres	45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	Prélèvement au fonds communal pour l'énergie pour les dépenses en lien avec l'amélioration énergétique des bâtiments. Un montant de Fr. 50'000.- avait été prévu au 0290 lors de l'élaboration du budget mais le montant a été ventilé sur plusieurs entités dans les comptes.
0290	Immeubles administratifs, autres	48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	Ce prélèvement compense la hausse des amortissements consécutive à la réévaluation opérée en 2016 des immeubles du patrimoine administratif. Ce commentaire prévaut pour l'ensemble des chapitres.

Comptes 2024

Classification fonctionnelle	Comptes 2024	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
44720.00 Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-85'482.15	-110'000	24'518	-89'967.10	4'485
45 Prélèvements sur les fonds et financements ..	-10'423.48	-50'000	39'577	-4'431.85	-5'992
45110.00 Prélèvements sur les fonds du capital propre	-10'423.48	-50'000	39'577	-4'431.85	-5'992
46 Revenus de transfert	-92'631.30	-93'000	369	-43'792.05	-48'839
46311.00 Contributions du fonds pour la formation duale	-20'000.00	-20'000	0	-20'000.00	0
46340.00 Subventions des entreprises publiques	-72'631.30	-73'000	369	-23'792.05	-48'839
48 Revenus extraordinaires	-327'300.00	-327'300	0	-327'300.00	0
48950.00 Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-327'300.00	-327'300	0	-327'300.00	0
49 Imputations internes	-1'000'817.34	-1'046'300	45'483	-1'054'842.25	54'025
49200.00 Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	-1'000'817.34	-1'046'300	45'483	-1'054'842.25	54'025

Fonct.	Libellé fonctionnelle	N° compte	Libellé compte	Commentaires
1110	Sécurité de proximité	30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	Des remplacements de collaborateurs ont été repourvus à un échelon salarial inférieur.
1110	Sécurité de proximité	41200.00	Revenus de concessions	Nous avons traité un nombre supérieur de concessions de taxi. De plus, l'émolument pour les marchands qui ne se sont pas présentés à la foire a été facturé.
1110	Sécurité de proximité	42100.00	Emoluments administratifs	Nous avons traité un nombre supérieur de préavis pour demande de pose de réclames routières temporaires et de demandes occasionnelles d'ouverture prolongée d'établissements publics. Le nombre de dénonciations de déchets est également en augmentation.
1110	Sécurité de proximité	42700.00	Amendes	Les ASP contrôlent plus régulièrement les zones bleues.
1110	Sécurité de proximité	43090.00	Autres revenus d'exploitation	Le parking Dubied a bien été rentabilisé grâce des locations sur une année complète.
1110	Sécurité de proximité	46110.00	Dédommagements des cantons et des concordats	Les notifications des commandements de payer sont en constante augmentation.

Comptes 2024

Classification fonctionnelle		Comptes 2024	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
Ordre et sécurité publique		1'299'800.08	1'362'950	-63'150	1'244'447.10	55'353
Charges		2'486'663.44	2'549'550	-62'887	2'454'416.27	32'247
Revenus		-1'186'863.36	-1'186'600	-263	-1'209'969.17	23'106
11	Sécurité publique	135'305.53	224'600	-89'294	168'458.21	-33'153
Charges		518'897.88	546'600	-27'702	497'346.06	21'552
Revenus		-383'592.35	-322'000	-61'592	-328'887.85	-54'705
1110	Sécurité de proximité	58'911.68	153'250	-94'338	114'284.61	-55'373
Charges		430'451.53	454'250	-23'798	433'867.46	-3'416
Revenus		-371'539.85	-301'000	-70'540	-319'582.85	-51'957
30	Charges de personnel	190'386.60	209'300	-18'913	191'457.40	-1'071
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	155'826.25	174'000	-18'174	160'263.80	-4'438
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..	2'509.10	0	2'509	2'959.75	-451
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-751.90	-1'700	948	-5'368.80	4'617
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	10'062.90	11'300	-1'237	10'113.60	-51
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	18'078.60	20'300	-2'221	18'573.40	-495
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	326.45	400	-74	353.20	-27
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	2'901.30	3'250	-349	2'917.60	-16
30590.00	Cotisations pont AVS	364.35	0	364	502.50	-138
30591.00	Fonds de formation professionnelle	133.15	150	-17	133.85	-1
30592.00	Cotisations au fonds LAE	275.00	300	-25	276.20	-1
30594.00	Fonds pour la formation duale	641.40	800	-159	692.30	-51
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	20.00	500	-480	40.00	-20
31	Charges de biens et services et autres charg..	27'664.93	32'650	-4'985	27'123.51	541
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'320.13	1'900	-580	623.25	697
31010.02	Carburants	5'000.00	6'000	-1'000	3'500.00	1'500
31120.00	Achat de vêtements, linge, rideaux	3'102.50	3'000	103	4'156.70	-1'054
31200.04	Déchets	0.00	100	-100	175.00	-175
31300.00	Prestations de services de tiers	8'390.40	9'400	-1'010	8'392.10	-2
31300.03	Télécommunications	1'432.20	1'700	-268	1'424.25	8
31370.00	Impôts et taxes	1'142.00	1'100	42	1'080.00	62
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et o..	3'763.10	3'800	-37	3'699.86	63
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	1'200.00	1'200	0	1'200.00	0
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	263.45	950	-687	494.30	-231
31810.00	Pertes sur créances effectives	773.00	0	773	0.00	773
31900.00	Autres charges d'exploitation	1'278.15	3'500	-2'222	2'378.05	-1'100
33	Amortissements du patrimoine administratif	6'800.00	6'800	0	14'486.55	-7'687
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	6'800.00	6'800	0	14'486.55	-7'687
36	Charges de transfert	5'000.00	5'000	0	5'000.00	0
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	5'000.00	5'000	0	5'000.00	0
39	Imputations internes	200'600.00	200'500	100	195'800.00	4'800
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	163'100.00	165'600	-2'500	166'300.00	-3'200
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..	37'500.00	34'900	2'600	29'500.00	8'000
41	Patentes et concessions	-18'564.90	-15'500	-3'065	-14'114.15	-4'451
41200.00	Revenus de concessions	-18'564.90	-15'500	-3'065	-14'114.15	-4'451
42	Taxes et redevances	-50'529.15	-33'000	-17'529	-46'667.50	-3'862
42100.00	Emoluments administratifs	-4'776.65	-3'000	-1'777	-4'025.00	-752
42700.00	Amendes	-45'752.50	-30'000	-15'753	-42'642.50	-3'110
43	Revenus divers	-17'862.10	-5'000	-12'862	-9'785.30	-8'077
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-17'862.10	-5'000	-12'862	-9'785.30	-8'077
44	Revenus financiers	0.00	0	0	-52.50	53
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	0.00	0	0	-52.50	53
46	Revenus de transfert	-277'582.00	-240'000	-37'582	-241'851.00	-35'731
46110.00	Dédommagements des cantons et des concord..	-277'582.00	-240'000	-37'582	-241'851.00	-35'731
49	Imputations internes	-7'001.70	-7'500	498	-7'112.40	111
49100.00	Imputations internes pour prestations de services	-7'001.70	-7'500	498	-7'112.40	111

Fonct.	Libellé fonctionnelle	N° compte	Libellé compte	Commentaires
1120	Sécurité routière	30920.00	Soldes	Les auxiliaires ont été moins sollicités que prévu lors de manifestations, formations et exercices routiers.
1120	Sécurité routière	42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	Ce compte correspond à la facturation faite pour les prestations délivrées par les auxiliaires de circulation. Précédemment comptabilisés via les imputations internes.
1400	Questions juridiques	36010.01	Contrôle des habitants - part Etat	La méthode de facturation des permis de séjour et permis d'établissement a été modifiée. Désormais, la commune n'encaisse plus la part de l'Etat pour la lui restituer ensuite.
1400	Questions juridiques	42100.00	Emoluments administratifs	L'importante diminution observée correspond à des taxes que la commune encaissait pour le Canton et qu'elle lui restituait ensuite (voir compte 1400/36010.01).
1406	Office régional de l'état-civil	36120.00	Dédommagements aux communes et aux associations intercommunales	Le budget 2024 de Fr. 115'000.- nous avait été transmis trop tardivement pour qu'il puisse être pris en considération dans le budget communal.

Comptes 2024

Classification fonctionnelle		Comptes 2024	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
1120	Sécurité routière	76'393.85	71'350	5'044	54'173.60	22'220
	Charges	88'446.35	92'350	-3'904	63'478.60	24'968
	Revenus	-12'052.50	-21'000	8'948	-9'305.00	-2'748
30	Charges de personnel	78'580.60	79'900	-1'319	59'832.90	18'748
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	55'328.30	51'400	3'928	42'234.10	13'094
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-223.05	-500	277	0.00	-223
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	3'710.90	3'350	361	2'766.95	944
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	6'694.10	6'200	494	4'980.50	1'714
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	154.75	100	55	115.25	40
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	1'069.75	950	120	799.25	271
30590.00	Cotisations pont AVS	364.35	0	364	502.50	-138
30591.00	Fonds de formation professionnelle	48.95	50	-1	36.40	13
30592.00	Cotisations au fonds LAE	101.20	100	1	75.55	26
30594.00	Fonds pour la formation duale	236.35	250	-14	189.90	46
30920.00	Soldes	11'095.00	18'000	-6'905	8'132.50	2'963
31	Charges de biens et services et autres charg..	9'865.75	12'450	-2'584	3'645.70	6'220
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	7'305.30	7'500	-195	836.85	6'468
31050.00	Denrées alimentaires	141.15	700	-559	274.40	-133
31051.00	Frais de réception	31.05	200	-169	0.00	31
31120.00	Achat de vêtements, linge, rideaux	1'233.90	2'100	-866	295.00	939
31300.03	Télécommunications	0.00	200	-200	0.00	0
31340.00	Primes d'assurances	0.00	100	-100	0.00	0
31370.00	Impôts et taxes	558.00	600	-42	589.00	-31
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et o..	485.05	900	-415	1'498.45	-1'013
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	86.00	50	36	152.00	-66
31990.00	Autres charges d'exploitation	25.30	100	-75	0.00	25
42	Taxes et redevances	-4'915.00	0	-4'915	0.00	-4'915
42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	-4'915.00	0	-4'915	0.00	-4'915
49	Imputations internes	-7'137.50	-21'000	13'863	-9'305.00	2'168
49100.00	Imputations internes pour prestations de services	-7'137.50	-21'000	13'863	-9'305.00	2'168
14	Questions juridiques	32'644.90	35'700	-3'055	31'034.87	1'610
	Charges	123'735.25	175'700	-51'965	188'360.50	-64'625
	Revenus	-91'090.35	-140'000	48'910	-157'325.63	66'235
1400	Questions juridiques	-68'451.45	-59'300	-9'151	-72'071.63	3'620
	Charges	22'638.90	80'700	-58'061	85'254.00	-62'615
	Revenus	-91'090.35	-140'000	48'910	-157'325.63	66'235
31	Charges de biens et services et autres charg..	707.00	500	207	797.60	-91
31810.00	Pertes sur créances effectives	707.00	500	207	797.60	-91
36	Charges de transfert	21'931.90	80'200	-58'268	84'456.40	-62'525
36010.01	Contrôle des habitants - part Etat	21'750.45	80'000	-58'250	84'069.80	-62'319
36120.00	Dédommagements aux communes et aux assoc..	181.45	200	-19	386.60	-205
42	Taxes et redevances	-91'090.35	-140'000	48'910	-157'325.63	66'235
42100.00	Emoluments administratifs	-91'090.35	-140'000	48'910	-157'325.63	66'235
1406	Office régional de l'état-civil	101'096.35	95'000	6'096	103'106.50	-2'010
	Charges	101'096.35	95'000	6'096	103'106.50	-2'010
36	Charges de transfert	101'096.35	95'000	6'096	103'106.50	-2'010
36120.00	Dédommagements aux communes et aux assoc..	101'096.35	95'000	6'096	103'106.50	-2'010
15	Service du feu	898'839.04	861'450	37'389	787'543.28	111'296
	Charges	1'294'755.42	1'256'150	38'605	1'213'942.21	80'813
	Revenus	-395'916.38	-394'700	-1'216	-426'398.93	30'483

Fonct.	Libellé fonctionnelle	N° compte	Libellé compte	Commentaires
1500	Prévention incendie	30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	Deux commissaires ont suivi la formation de chargé de sécurité en prévention incendie. Ces formations ont été subventionnées par l'ECAP à hauteur de 50% (voir compte 1500/46340.00).
1500	Prévention incendie	30920.00	Soldes	En raison de problèmes rencontrés avec le logiciel ECAPREV, la commission a dû interrompre les visites dès le mois d'août 2024.
1506	Service de défense incendie	30920.00	Soldes	Dépassement dû notamment aux deux interventions inondations multiples de novembre et décembre 2023 avec 9 jours non-stop.
1506	Service de défense incendie	31010.02	Carburants	Dépassement dû notamment aux deux interventions inondations multiples de novembre et décembre 2023.
1506	Service de défense incendie	31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	Dépenses liées au renouvellement du matériel moins importantes que prévues.

Comptes 2024

Classification fonctionnelle		Comptes 2024	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
1500	Prévention incendie	211'180.05	214'350	-3'170	222'171.07	-10'991
	Charges	216'915.65	217'950	-1'034	228'435.10	-11'519
	Revenus	-5'735.60	-3'600	-2'136	-6'264.03	528
30	Charges de personnel	64'470.20	66'550	-2'080	62'953.50	1'517
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	45'622.10	45'400	222	43'803.00	1'819
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-528.90	-400	-129	0.00	-529
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	2'892.35	2'900	-8	2'807.90	84
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	5'257.20	5'250	7	5'056.80	200
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	115.10	100	15	116.35	-1
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	833.55	850	-16	809.50	24
30591.00	Fonds de formation professionnelle	38.15	50	-12	36.75	1
30592.00	Cotisations au fonds LAE	78.90	100	-21	76.65	2
30594.00	Fonds pour la formation duale	184.25	200	-16	191.55	-7
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	3'670.00	2'100	1'570	1'980.00	1'690
30920.00	Soldes	6'307.50	10'000	-3'693	8'075.00	-1'768
31	Charges de biens et services et autres charg..	79'945.45	78'700	1'245	92'781.60	-12'836
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	533.15	1'400	-867	1'640.65	-1'108
31051.00	Frais de réception	152.60	300	-147	182.55	-30
31300.00	Prestations de services de tiers	0.00	1'500	-1'500	239.70	-240
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et o..	79'077.25	75'000	4'077	90'614.15	-11'537
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	182.45	500	-318	104.55	78
33	Amortissements du patrimoine administratif	2'000.00	2'000	0	2'000.00	0
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	2'000.00	2'000	0	2'000.00	0
39	Imputations internes	70'500.00	70'700	-200	70'700.00	-200
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	70'500.00	70'700	-200	70'700.00	-200
42	Taxes et redevances	-3'955.60	-300	-3'656	-5'229.03	1'273
42100.00	Emoluments administratifs	-2'790.00	0	-2'790	-3'290.00	500
42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	-393.60	0	-394	0.00	-394
42500.00	Ventes	-772.00	-300	-472	-1'939.03	1'167
46	Revenus de transfert	-1'780.00	-3'300	1'520	-1'035.00	-745
46340.00	Subventions des entreprises publiques	-1'780.00	-3'300	1'520	-1'035.00	-745
1506	Service de défense incendie	686'402.38	646'350	40'052	611'282.41	75'120
	Charges	1'013'502.76	988'950	24'553	944'910.06	68'593
	Revenus	-327'100.38	-342'600	15'500	-333'627.65	6'527
30	Charges de personnel	413'707.61	374'950	38'758	360'289.41	53'418
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	137'819.60	139'300	-1'480	134'312.60	3'507
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..	1'682.00	0	1'682	1'508.50	174
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	0.00	-1'300	1'300	0.00	0
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	18'574.83	13'900	4'675	15'688.15	2'887
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	17'426.40	17'600	-174	16'992.60	434
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	1'096.73	500	597	908.21	189
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	4'006.69	3'500	507	3'408.55	598
30591.00	Fonds de formation professionnelle	183.58	150	34	162.35	21
30592.00	Cotisations au fonds LAE	374.95	300	75	334.30	41
30594.00	Fonds pour la formation duale	882.48	1'000	-118	765.15	117
30920.00	Soldes	231'660.35	200'000	31'660	186'209.00	45'451
31	Charges de biens et services et autres charg..	328'817.93	335'950	-7'132	306'468.27	22'350
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	4'685.93	5'000	-314	5'202.25	-516
31010.02	Carburants	15'114.30	13'000	2'114	13'229.80	1'885
31020.00	Imprimés, publications	2'186.55	1'900	287	1'548.00	639
31050.00	Denrées alimentaires	4'140.55	5'000	-859	4'487.65	-347
31051.00	Frais de réception	717.75	1'200	-482	989.20	-271
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	44'602.44	50'000	-5'398	35'021.10	9'581
31120.00	Achat de vêtements, linge, rideaux	12'278.05	12'500	-222	12'725.90	-448
31130.00	Matériel informatique	436.20	500	-64	0.00	436
31200.00	Eau, énergie, combustible	32'528.00	33'000	-472	28'978.70	3'549
31200.04	Déchets	78.35	100	-22	82.05	-4
31300.00	Prestations de services de tiers	553.70	850	-296	545.25	8
31300.03	Télécommunications	18'147.80	18'150	-2	18'067.30	81

Fonct.	Libellé fonctionnelle	N° compte	Libellé compte	Commentaires
1506	Service de défense incendie	31320.00	Honoraires de conseillers externes	Coaching de l'Etat-major non budgété.
1506	Service de défense incendie	31380.00	Cours, examens et conseils	Annulation de certaines formations externes, faute de participants.
1506	Service de défense incendie	33004.00	Amortissements planifiés bâtiments PA	Amortissement des immeubles relevant du service du feu.
1507	Jeunes sapeurs-pompiers	30920.00	Soldes	Augmentation du nombre de formations liées aux directives cantonales ECAP, participation au Rassemblement des jeunes sapeurs-pompiers (JSP) latins non budgété.
1507	Jeunes sapeurs-pompiers	46340.00	Subventions des entreprises publiques	Dépassement dû à une nouvelle subvention forfaitaire de l'ECAP soit Fr. 100.- par JSP. De plus, participation à 50% aux coûts du Rassemblement JSP latin.

Comptes 2024

Classification fonctionnelle	Comptes 2024	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
31300.05 Cotisations	1'337.60	1'500	-162	1'343.60	-6
31300.06 Entretien courant des biens-fonds par des tiers	11'287.57	10'000	1'288	9'015.37	2'272
31320.00 Honoraires de conseillers externes	3'461.50	0	3'462	8'068.00	-4'607
31340.00 Primes d'assurances	12'254.10	12'000	254	11'913.70	340
31360.00 Honoraires de l'activité de médecine privée	7'408.30	6'700	708	6'211.75	1'197
31370.00 Impôts et taxes	294.60	400	-105	81.90	213
31380.00 Cours, examens et conseils	33'910.10	38'000	-4'090	32'795.70	1'114
31440.00 Entretien des bâtiments immeubles	3'057.60	5'000	-1'942	3'000.00	58
31510.00 Entretien de machines, véhicules, appareils et o..	60'181.74	60'000	182	53'210.25	6'971
31600.00 Loyers et fermages des biens-fonds	12'860.00	12'900	-40	12'860.00	0
31610.00 Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	46'287.25	47'200	-913	46'115.95	171
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	71.00	50	21	77.05	-6
31900.00 Autres charges d'exploitation	936.95	1'000	-63	897.80	39
33 Amortissements du patrimoine administratif	135'150.00	135'200	-50	135'150.00	0
33004.00 Amortissements planifiés bâtiments PA	135'150.00	135'200	-50	135'150.00	0
36 Charges de transfert	12'235.00	12'200	35	12'235.00	0
36120.00 Dédommagements aux communes et aux assoc..	12'235.00	12'200	35	12'235.00	0
39 Imputations internes	123'592.22	130'650	-7'058	130'767.38	-7'175
39100.00 Imputations internes pour prestations de services	84'020.00	81'950	2'070	94'100.00	-10'080
39200.00 Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	21'572.22	28'100	-6'528	22'167.38	-595
39300.00 Imputations internes pour frais administratifs et ..	18'000.00	20'600	-2'600	14'500.00	3'500
42 Taxes et redevances	-25'954.20	-25'800	-154	-50'322.32	24'368
42400.00 Taxes d'utilisation et prestations de services	-25'854.20	-25'000	-854	-49'840.32	23'986
42500.00 Ventes	-100.00	-800	700	-482.00	382
44 Revenus financiers	-560.00	-1'000	440	-300.00	-260
44700.00 Loyers et fermages, biens-fonds PA	-160.00	0	-160	0.00	-160
44720.00 Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-400.00	-1'000	600	-300.00	-100
45 Prélèvements sur les fonds et financements ..	-1'562.05	0	-1'562	0.00	-1'562
45110.00 Prélèvements sur les fonds du capital propre	-1'562.05	0	-1'562	0.00	-1'562
46 Revenus de transfert	-165'104.45	-168'000	2'896	-151'625.10	-13'479
46120.00 Dédommagements des communes et des assoc..	-83'986.25	-81'000	-2'986	-75'074.90	-8'911
46340.00 Subventions des entreprises publiques	-81'118.20	-87'000	5'882	-76'550.20	-4'568
48 Revenus extraordinaires	-54'500.00	-54'500	0	-54'500.00	0
48950.00 Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-54'500.00	-54'500	0	-54'500.00	0
49 Imputations internes	-79'419.68	-93'300	13'880	-76'880.23	-2'539
49100.00 Imputations internes pour prestations de services	-16'800.00	-17'000	200	-16'400.00	-400
49200.00 Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	-62'619.68	-76'300	13'680	-60'480.23	-2'139
1507 Jeunes sapeurs-pompiers	4'234.68	7'300	-3'065	806.60	3'428
Charges	9'034.38	7'800	1'234	6'014.00	3'020
Revenus	-4'799.70	-500	-4'300	-5'207.40	408
30 Charges de personnel	3'864.00	1'800	2'064	2'399.25	1'465
30920.00 Soldes	3'864.00	1'800	2'064	2'399.25	1'465
31 Charges de biens et services et autres charg..	5'170.38	6'000	-830	3'614.75	1'556
31050.00 Denrées alimentaires	683.05	500	183	1'030.30	-347
31120.00 Achat de vêtements, linge, rideaux	2'894.08	4'000	-1'106	803.25	2'091
31380.00 Cours, examens et conseils	1'593.25	1'500	93	1'781.20	-188
46 Revenus de transfert	-4'799.70	-500	-4'300	-5'207.40	408
46340.00 Subventions des entreprises publiques	-4'799.70	-500	-4'300	-5'207.40	408
1508 Missions de secours	-2'978.07	-6'550	3'572	-46'716.80	43'739
Charges	55'302.63	41'450	13'853	34'583.05	20'720
Revenus	-58'280.70	-48'000	-10'281	-81'299.85	23'019
30 Charges de personnel	18'150.53	23'050	-4'899	18'183.05	-33
30500.00 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	1'721.27	1'400	321	1'684.05	37

Fonct.	Libellé fonctionnelle	N° compte	Libellé compte	Commentaires
1508	Missions de secours	31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	Achat de matériel appartenant à l'ECAP pour le "secours routier" non planifié suite à un cambriolage dans les locaux de Fleurier. Compensé par l'indemnité reçue par notre assurance.
1508	Missions de secours	42600.00	Remboursements et participations de tiers	Indemnité reçue de notre assurance suite à un cambriolage (voir compte 1508/31110.00).
1508	Missions de secours	46340.00	Subventions des entreprises publiques	Baisse des subventions allouées par le fonds des missions de secours (ECAP) suite à la diminution des formations hydrocarbure, ABC et secours routier. De plus, les frais d'entretien des véhicules ont été pris directement en charge par l'ECAP.
1620	Protection civile (en général)	33004.00	Amortissements planifiés bâtiments PA	Amortissement des différents abris de protection civile.
1620	Protection civile (en général)	36120.00	Dédommagements aux communes et aux associations intercommunales	Contribution au fonds de la protection civile soit Fr. 13.50 par habitant.

Comptes 2024

Classification fonctionnelle		Comptes 2024	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	91.36	100	-9	106.55	-15
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	254.46	400	-146	217.25	37
30591.00	Fonds de formation professionnelle	11.67	0	12	11.45	0
30592.00	Cotisations au fonds LAE	23.30	50	-27	23.35	0
30594.00	Fonds pour la formation duale	55.12	100	-45	40.40	15
30920.00	Soldes	15'993.35	21'000	-5'007	16'100.00	-107
31	Charges de biens et services et autres charg..	20'352.10	1'400	18'952	0.00	20'352
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	20'179.15	900	19'279	0.00	20'179
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et o..	172.95	500	-327	0.00	173
39	Imputations internes	16'800.00	17'000	-200	16'400.00	400
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	16'800.00	17'000	-200	16'400.00	400
42	Taxes et redevances	-19'810.00	0	-19'810	0.00	-19'810
42600.00	Remboursements et participations de tiers	-19'810.00	0	-19'810	0.00	-19'810
46	Revenus de transfert	-38'470.70	-48'000	9'529	-81'299.85	42'829
46340.00	Subventions des entreprises publiques	-38'470.70	-48'000	9'529	-81'299.85	42'829
16	Défense	233'010.61	241'200	-8'189	257'410.74	-24'400
	Charges	549'274.89	571'100	-21'825	554'767.50	-5'493
	Revenus	-316'264.28	-329'900	13'636	-297'356.76	-18'908
1610	Défense militaire	3'569.40	7'400	-3'831	3'549.65	20
	Charges	12'469.40	16'300	-3'831	12'449.65	20
	Revenus	-8'900.00	-8'900	0	-8'900.00	0
31	Charges de biens et services et autres charg..	369.40	4'200	-3'831	349.65	20
31320.00	Honoraires de conseillers externes	0.00	1'900	-1'900	0.00	0
31340.00	Primes d'assurances	369.40	400	-31	349.65	20
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	0.00	1'900	-1'900	0.00	0
33	Amortissements du patrimoine administratif	8'900.00	8'900	0	8'900.00	0
33004.00	Amortissements planifiés bâtiments PA	8'900.00	8'900	0	8'900.00	0
36	Charges de transfert	3'200.00	3'200	0	3'200.00	0
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	3'200.00	3'200	0	3'200.00	0
48	Revenus extraordinaires	-8'900.00	-8'900	0	-8'900.00	0
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-8'900.00	-8'900	0	-8'900.00	0
1620	Protection civile (en général)	215'250.67	227'300	-12'049	227'403.98	-12'153
	Charges	309'594.83	310'600	-1'005	314'278.56	-4'684
	Revenus	-94'344.16	-83'300	-11'044	-86'874.58	-7'470
31	Charges de biens et services et autres charg..	31'887.41	30'500	1'387	35'738.55	-3'851
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	84.30	500	-416	534.65	-450
31200.00	Eau, énergie, combustible	15'485.65	14'000	1'486	15'680.40	-195
31300.00	Prestations de services de tiers	758.85	800	-41	745.60	13
31300.03	Télécommunications	1'923.40	1'900	23	1'887.60	36
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	1'542.86	1'900	-357	4'595.30	-3'052
31340.00	Primes d'assurances	8'160.95	8'600	-439	7'944.05	217
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	3'931.40	2'800	1'131	4'350.95	-420
33	Amortissements du patrimoine administratif	103'500.00	103'500	0	103'500.00	0
33004.00	Amortissements planifiés bâtiments PA	103'500.00	103'500	0	103'500.00	0
36	Charges de transfert	143'505.00	142'200	1'305	142'168.50	1'337
36120.00	Dédommagements aux communes et aux assoc..	143'505.00	142'200	1'305	142'168.50	1'337
39	Imputations internes	30'702.42	34'400	-3'698	32'871.51	-2'169
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	30'702.42	34'400	-3'698	32'871.51	-2'169
42	Taxes et redevances	-948.00	-800	-148	-1'716.00	768
42600.00	Remboursements et participations de tiers	-948.00	-800	-148	-1'716.00	768

Fonct.	Libellé fonctionnelle	N° compte	Libellé compte	Commentaires
1620	Protection civile (en général)	46340.00	Subventions des entreprises publiques	Subvention pour l'achat de 5 extincteurs pour l'abri PC Couvet.
1626	Organisation régionale de protection civile	31380.00	Cours, examens et conseils	Diminution importante de l'effectif de la protection civile engendrant une réduction des coûts des cours de répétition et des engagements.
1626	Organisation régionale de protection civile	42600.00	Remboursements et participations de tiers	Aucun engagement en faveur de la collectivité rétribué en 2024.
1626	Organisation régionale de protection civile	46120.00	Dédommagements des communes et des associations de communes	Versement du fonds cantonal PCi selon les maxima validés au budget pour couvrir les frais de l'OPC Val-de-Travers.
1626	Organisation régionale de protection civile	46310.00	Subventions des cantons et des concordats	Subvention des heures effectuées au profit du Canton. Un nombre d'heures plus important a été effectué au bénéfice de l'instruction cantonale par le commandant de la protection civile.

Comptes 2024

Classification fonctionnelle		Comptes 2024	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
44	Revenus financiers	-2'100.00	-1'900	-200	-3'054.00	954
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-2'100.00	-1'900	-200	-3'054.00	954
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..	-8'696.16	0	-8'696	-1'504.58	-7'192
45010.00	Prélèvement sur les fonds des capitaux de tiers	-8'696.16	0	-8'696	0.00	-8'696
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	0.00	0	0	-1'504.58	1'505
46	Revenus de transfert	-2'000.00	0	-2'000	0.00	-2'000
46340.00	Subventions des entreprises publiques	-2'000.00	0	-2'000	0.00	-2'000
48	Revenus extraordinaires	-80'600.00	-80'600	0	-80'600.00	0
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-80'600.00	-80'600	0	-80'600.00	0
1626	Organisation régionale de protection civile	14'190.54	6'500	7'691	26'457.11	-12'267
	Charges	227'210.66	244'200	-16'989	228'039.29	-829
	Revenus	-213'020.12	-237'700	24'680	-201'582.18	-11'438
30	Charges de personnel	141'372.30	140'250	1'122	140'038.30	1'334
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	117'097.20	115'900	1'197	114'601.80	2'495
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..	-1'144.45	0	-1'144	584.40	-1'729
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	0.00	-1'100	1'100	0.00	0
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	7'638.20	7'600	38	7'474.30	164
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	14'516.40	14'600	-84	14'149.20	367
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	266.50	250	17	260.70	6
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	2'202.20	2'200	2	2'154.75	47
30591.00	Fonds de formation professionnelle	100.75	100	1	98.80	2
30592.00	Cotisations au fonds LAE	208.65	200	9	204.10	5
30594.00	Fonds pour la formation duale	486.85	500	-13	510.25	-23
31	Charges de biens et services et autres charg..	20'484.00	34'500	-14'016	24'282.10	-3'798
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	144.30	300	-156	155.45	-11
31010.02	Carburants	2'000.00	2'500	-500	2'302.65	-303
31051.00	Frais de réception	79.95	0	80	0.00	80
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	4'092.90	5'000	-907	4'106.90	-14
31200.00	Eau, énergie, combustible	273.35	2'400	-2'127	2'321.30	-2'048
31200.04	Déchets	52.30	100	-48	66.80	-15
31300.03	Télécommunications	313.80	950	-636	312.60	1
31340.00	Primes d'assurances	1'739.25	2'100	-361	1'641.35	98
31370.00	Impôts et taxes	645.80	1'000	-354	1'099.55	-454
31380.00	Cours, examens et conseils	9'147.20	16'000	-6'853	8'771.80	375
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et o..	1'820.15	3'500	-1'680	2'964.70	-1'145
31590.00	Entretien d'autres biens meubles	175.00	600	-425	539.00	-364
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	0.00	50	-50	0.00	0
39	Imputations internes	65'354.36	69'450	-4'096	63'718.89	1'635
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	44'500.00	44'600	-100	44'600.00	-100
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	11'154.36	16'250	-5'096	13'718.89	-2'565
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..	9'700.00	8'600	1'100	5'400.00	4'300
42	Taxes et redevances	0.00	-1'000	1'000	0.00	0
42600.00	Remboursements et participations de tiers	0.00	-1'000	1'000	0.00	0
44	Revenus financiers	-760.00	-1'000	240	0.00	-760
44720.00	Paielements pour utilisation des biens-fonds PA	-760.00	-1'000	240	0.00	-760
46	Revenus de transfert	-212'260.12	-235'700	23'440	-201'582.18	-10'678
46120.00	Dédommagements des communes et des assoc..	-187'998.04	-222'200	34'202	-182'140.93	-5'857
46300.00	Subventions de la Confédération	-3'500.00	-3'500	0	-3'500.00	0
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-20'762.08	-10'000	-10'762	-15'941.25	-4'821

Fonct.	Libellé fonctionnelle	N° compte	Libellé compte	Commentaires
2111	Cycle 1	30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	Dépassement dû au remplacement en congé maternité à Halterego ainsi qu'à des augmentations progressives de taux d'activité des collaboratrices spécialisées pour répondre aux besoins socio-pédagogiques des élèves en difficulté dans les cycles 1 et 2.
2111	Cycle 1	30200.00	Salaires des enseignants	Globalement, les salaires des enseignants sont conformes aux prévisions, tous cycles confondus. La répartition entre les cycles relève de l'organisation des classes qui n'est pas aboutie lors de l'établissement du budget.
2111	Cycle 1	30200.01	Traitement des enseignants non subventionnés	Suivi d'un élève présentant d'importantes difficultés d'ordre socio-pédagogique.
2111	Cycle 1	30200.02	Traitements des remplaçants subventionnés	Les remplacements pour cause de maladie, d'accident ou de maternité, difficiles à estimer, se sont révélés inférieurs aux prévisions dans le cycle 1.
2111	Cycle 1	31300.22	Indemnités HEP	Remplacements effectués par des stagiaires de la Haute Ecole Pédagogique. Vu l'absence de stagiaire durant l'année 2024, ce poste est resté à Fr. 0.-.
2111	Cycle 1	46110.00	Dédommagements des cantons et des concordats	Ecolage facturé au Canton de Vaud suite à l'établissement d'une famille à la Nouvelle-Censière, partie vaudoise.
2111	Cycle 1	46120.00	Dédommagements des communes et des associations de communes	Les coûts du Cercle scolaire du Val-de-Travers sont répartis au prix coûtant par élève entre les trois communes de la région, soit Fr. 7'434.92 (Fr. 6'973.75 en 2023) pour le cycle 1. De plus, des frais d'écolage ont été perçus auprès d'un autre cercle scolaire.
2111	Cycle 1	46310.00	Subventions des cantons et des concordats	Les subventions des salaires des enseignants sont calculées sur la base de l'année civile précédente. Dans le cycle 1, les recettes sont inférieures aux prévisions. Pour les 3 cycles, les subventions reçues sont meilleures que prévues à hauteur de Fr. 50'000.-.
2120	Cycle 2	30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	Dépassement dû au remplacement en congé maternité à Halterego ainsi qu'à des augmentations progressives de taux d'activité des collaboratrices spécialisées pour répondre aux besoins socio-pédagogiques des élèves en difficulté dans les cycles 1 et 2.
2120	Cycle 2	30200.00	Salaires des enseignants	Globalement, les salaires des enseignants sont conformes aux prévisions, tous cycles confondus. La répartition entre les cycles relève de l'organisation des classes qui n'est pas aboutie lors de l'établissement du budget.
2120	Cycle 2	30200.02	Traitements des remplaçants subventionnés	Les remplacements pour cause de maladie, d'accident ou de maternité, difficiles à estimer, se sont révélés supérieurs aux prévisions dans le cycle 2.
2120	Cycle 2	30209.00	Remboursement de salaires des enseignants	Les remboursements de salaires dépendent des indemnités accident ou maternité. Dans le cycle 2, ils sont inférieurs aux prévisions. Globalement pour les 3 cycles, ils sont inférieurs à hauteur de Fr. 8'000.-.

Comptes 2024

Classification fonctionnelle		Comptes 2024	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
Formation		14'524'143.80	14'681'100	-156'956	13'786'470.41	737'673
Charges		26'136'950.95	25'981'300	155'651'24'909'789.31		1'227'162
Revenus		..-11'612'807.	-11'300'200	-312'607 ..-11'123'318.		-489'488
21 Scolarité obligatoire		14'103'195.75	14'247'800	-144'604	13'396'513.66	706'682
Charges		25'716'002.90	25'548'000	168'003'24'519'832.56		1'196'170
Revenus		..-11'612'807.	-11'300'200	-312'607 ..-11'123'318.		-489'488
2111 Cycle 1		2'427'548.99	2'504'500	-76'951	2'388'251.40	39'298
Charges		4'644'278.49	4'741'200	-96'922 4'624'532.90		19'746
Revenus		-2'216'729.50	-2'236'700	19'971 -2'236'281.50		19'552
30 Charges de personnel		4'551'750.69	4'625'700	-73'949	4'524'252.55	27'498
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	286'893.95	226'100	60'794	236'072.25	50'822
30200.00	Salaires des enseignants	3'340'708.80	3'488'900	-148'191	3'397'372.60	-56'664
30200.01	Traitement des enseignants non subventionnés	65'712.60	30'000	35'713	32'766.65	32'946
30200.02	Traitements des remplaçants subventionnés	145'220.10	160'000	-14'780	93'564.10	51'656
30200.03	Traitements des remplaçants non subventionnés	2'021.90	4'000	-1'978	4'032.20	-2'010
30209.00	Remboursement de salaires des enseignants	-93'008.40	-80'000	-13'008	-31'496.65	-61'512
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	246'613.62	243'100	3'514	244'363.22	2'250
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	448'703.50	443'600	5'104	435'935.15	12'768
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	6'674.64	8'500	-1'825	8'115.92	-1'441
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	71'133.21	70'100	1'033	70'451.00	682
30591.00	Fonds de formation professionnelle	3'257.27	3'200	57	3'224.18	33
30592.00	Cotisations au fonds LAE	6'739.66	6'600	140	6'676.16	64
30594.00	Fonds pour la formation duale	15'729.84	16'600	-870	16'685.37	-956
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	5'350.00	5'000	350	6'490.40	-1'140
31 Charges de biens et services et autres charg..		44'791.55	64'000	-19'208	46'842.25	-2'051
31040.00	Matériel didactique	36'209.70	39'000	-2'790	37'098.55	-889
31300.00	Prestations de services de tiers	1'960.00	2'000	-40	2'734.50	-775
31300.21	Orthophonie, logopédie	1'852.00	3'000	-1'148	2'850.00	-998
31300.22	Indemnités HEP	0.00	16'000	-16'000	0.00	0
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	4'769.85	4'000	770	4'159.20	611
36 Charges de transfert		13'016.25	8'500	4'516	10'768.10	2'248
36120.00	Dédommagements aux communes et aux assoc..	13'016.25	8'500	4'516	10'768.10	2'248
39 Imputations internes		34'720.00	43'000	-8'280	42'670.00	-7'950
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	34'720.00	43'000	-8'280	42'670.00	-7'950
46 Revenus de transfert		-2'216'729.50	-2'236'700	19'971	-2'236'281.50	19'552
46110.00	Dédommagements des cantons et des concord..	-27'355.40	0	-27'355	-23'286.35	-4'069
46120.00	Dédommagements des communes et des assoc..	-361'781.10	-319'000	-42'781	-331'252.95	-30'528
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-1'827'593.00	-1'917'700	90'107	-1'881'742.20	54'149
2120 Cycle 2		2'375'785.49	2'342'600	33'185	2'246'018.49	129'767
Charges		5'081'784.04	4'930'500	151'284 4'777'720.69		304'063
Revenus		-2'705'998.55	-2'587'900	-118'099 -2'531'702.20		-174'296
30 Charges de personnel		4'960'402.83	4'808'400	152'003	4'655'001.29	305'402
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	66'033.70	49'300	16'734	62'807.95	3'226
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	4'249.35	0	4'249	0.00	4'249
30200.00	Salaires des enseignants	3'838'624.50	3'782'100	56'525	3'618'234.85	220'390
30200.01	Traitement des enseignants non subventionnés	20'091.00	19'200	891	22'583.65	-2'493
30200.02	Traitements des remplaçants subventionnés	215'984.25	190'000	25'984	218'142.35	-2'158
30200.03	Traitements des remplaçants non subventionnés	8'713.35	5'000	3'713	3'056.70	5'657
30209.00	Remboursement de salaires des enseignants	-65'011.45	-100'000	34'989	-92'238.35	27'227
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	264'943.88	275'300	-10'356	252'139.99	12'804
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	488'764.60	462'700	26'065	454'592.85	34'172
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	7'356.95	9'600	-2'243	8'413.50	-1'057
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	76'487.60	79'300	-2'812	72'764.43	3'723
30591.00	Fonds de formation professionnelle	3'500.67	3'600	-99	3'333.28	167
30592.00	Cotisations au fonds LAE	7'246.68	7'500	-253	6'891.22	355
30594.00	Fonds pour la formation duale	16'902.75	18'800	-1'897	17'233.87	-331
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	6'515.00	6'000	515	7'045.00	-530

Fonct.	Libellé fonctionnelle	N° compte	Libellé compte	Commentaires
2120	Cycle 2	31040.00	Matériel didactique	Les charges pour le matériel didactique, non-prises en charge par le Canton, se révèlent supérieures aux prévisions au cycle 2. Globalement pour les 3 cycles, les dépenses sont inférieures aux prévisions à hauteur de Fr. 3'000.-.
2120	Cycle 2	31300.00	Prestations de services de tiers	Les prestations pour Halteregeo, notamment les activités accessoires, ont été surévaluées.
2120	Cycle 2	46110.00	Dédommagements des cantons et des concordats	Ecolage facturé au Canton de Vaud suite à l'établissement d'une famille à la Nouvelle-Censière, partie vaudoise.
2120	Cycle 2	46120.00	Dédommagements des communes et des associations de communes	Les coûts du Cercle scolaire du Val-de-Travers sont répartis au prix coûtant par élève entre les trois communes de la région, soit Fr. 7'686.45 (Fr. 7'462.78 en 2023) pour le cycle 2. De plus, des frais d'écolage ont été perçus auprès de deux autres cercles scolaire.
2120	Cycle 2	46310.00	Subventions des cantons et des concordats	Les subventions des salaires des enseignants sont calculées sur la base de l'année civile précédente. Dans le cycle 2, les recettes sont supérieures aux prévisions. Pour les 3 cycles, les subventions reçues sont meilleures que prévues à hauteur de Fr. 50'000.-.
2130	Cycle 3	30200.00	Salaires des enseignants	Globalement, les salaires des enseignants sont conformes aux prévisions, tous cycles confondus. La répartition entre les cycles relève de l'organisation des classes qui n'est pas aboutie lors de l'établissement du budget.
2130	Cycle 3	30200.02	Traitements des remplaçants subventionnés	Les remplacements pour cause de maladie, d'accident ou de maternité, difficiles à estimer, se sont révélés supérieurs aux prévisions dans le cycle 3.
2130	Cycle 3	31040.00	Matériel didactique	Les charges pour le matériel didactique, non-prises en charge par le Canton, se révèlent inférieures aux prévisions au cycle 3. Globalement pour les 3 cycles, les dépenses sont inférieures aux prévisions à hauteur de Fr. 3'000.-.
2130	Cycle 3	31300.00	Prestations de services de tiers	A l'image d'autres postes par cycle, ces prestations sont supérieures aux prévisions dans le cycle 3, mais sont compensées par une diminution à hauteur de Fr. 11'600.- sur les 3 cycles.
2130	Cycle 3	31610.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	Location de vélos pour les élèves devant se rendre aux Sugits pour les leçons de sports. Déplacements induits par l'occupation du terrain des Lerreux par le festival Trouble A.
2130	Cycle 3	46120.00	Dédommagements des communes et des associations de communes	Les coûts du Cercle scolaire du Val-de-Travers sont répartis au prix coûtant par élève entre les trois communes de la région et celle de La Brévine pour le cycle 3, soit Fr. 12'869.38 (Fr. 12'468.94 en 2023). De plus, des frais d'écolage de mineurs non-accompagnés ont été perçus auprès de l'école obligatoire région Neuchâtel (Eorén).
2130	Cycle 3	46310.00	Subventions des cantons et des concordats	Les subventions des salaires des enseignants sont calculées sur la base de l'année civile précédente. Dans le cycle 3, les recettes sont supérieures aux prévisions. Pour les 3 cycles, les subventions reçues sont meilleures que prévues à hauteur de Fr. 50'000.-.

Comptes 2024

Classification fonctionnelle		Comptes 2024	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
31	Charges de biens et services et autres charg..	75'345.46	78'500	-3'155	75'167.60	178
31040.00	Matériel didactique	46'703.01	33'500	13'203	43'104.10	3'599
31050.00	Denrées alimentaires	6'831.05	10'000	-3'169	11'326.55	-4'496
31300.00	Prestations de services de tiers	10'125.80	25'000	-14'874	15'198.90	-5'073
31300.21	Orthophonie, logopédie	1'060.00	1'000	60	1'350.00	-290
31300.22	Indemnités HEP	8'932.00	6'000	2'932	0.00	8'932
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	1'693.60	3'000	-1'306	4'132.05	-2'438
31810.00	Pertes sur créances effectives	0.00	0	0	56.00	-56
36	Charges de transfert	7'725.75	3'000	4'726	9'281.80	-1'556
36120.00	Dédommagements aux communes et aux assoc..	7'725.75	3'000	4'726	9'281.80	-1'556
39	Imputations internes	38'310.00	40'600	-2'290	38'270.00	40
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	38'310.00	40'600	-2'290	38'270.00	40
42	Taxes et redevances	0.00	-600	600	-18.00	18
42600.00	Remboursements et participations de tiers	0.00	-600	600	-18.00	18
46	Revenus de transfert	-2'705'998.55	-2'587'300	-118'699	-2'531'684.20	-174'314
46110.00	Dédommagements des cantons et des concord..	-43'800.00	-13'600	-30'200	-26'241.70	-17'558
46120.00	Dédommagements des communes et des assoc..	-501'324.40	-491'000	-10'324	-501'871.85	547
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-2'160'874.15	-2'082'700	-78'174	-2'003'570.65	-157'304
2130	Cycle 3	2'538'330.20	2'551'600	-13'270	2'495'725.09	42'605
	Charges	5'668'520.30	5'558'600	109'920	5'289'984.09	378'536
	Revenus	-3'130'190.10	-3'007'000	-123'190	-2'794'259.00	-335'931
30	Charges de personnel	5'543'411.64	5'426'900	116'512	5'168'870.51	374'541
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	89'423.00	87'900	1'523	85'593.00	3'830
30200.00	Salaires des enseignants	4'363'335.85	4'292'200	71'136	4'139'674.35	223'662
30200.01	Traitement des enseignants non subventionnés	4'856.00	0	4'856	6'693.45	-1'837
30200.02	Traitements des remplaçants subventionnés	143'243.25	130'000	13'243	133'398.05	9'845
30200.03	Traitements des remplaçants non subventionnés	5'547.25	3'000	2'547	2'844.90	2'702
30209.00	Remboursement de salaires des enseignants	-63'996.75	-50'000	-13'997	-112'006.60	48'010
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	299'071.05	294'300	4'771	281'801.90	17'269
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	562'142.15	533'400	28'742	511'056.85	51'085
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	8'492.77	10'300	-1'807	9'411.77	-919
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	94'776.49	84'800	9'976	71'787.97	22'989
30591.00	Fonds de formation professionnelle	3'950.61	3'900	51	3'720.94	230
30592.00	Cotisations au fonds LAE	8'167.41	8'000	167	7'695.97	471
30594.00	Fonds pour la formation duale	19'060.16	20'100	-1'040	19'240.96	-181
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	5'342.40	9'000	-3'658	7'957.00	-2'615
31	Charges de biens et services et autres charg..	73'558.86	82'500	-8'941	66'114.48	7'444
31040.00	Matériel didactique	36'236.32	50'000	-13'764	37'069.73	-833
31050.00	Denrées alimentaires	20'867.65	22'500	-1'632	17'074.55	3'793
31300.00	Prestations de services de tiers	8'304.80	5'000	3'305	7'331.30	974
31300.21	Orthophonie, logopédie	988.00	1'000	-12	1'278.00	-290
31610.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	5'100.00	0	5'100	0.00	5'100
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	2'026.34	2'000	26	2'281.65	-255
31710.00	Excursions, voyages scolaires et camps	-179.25	1'000	-1'179	26.65	-206
31810.00	Pertes sur créances effectives	215.00	1'000	-785	1'052.60	-838
36	Charges de transfert	22'801.30	22'000	801	28'243.55	-5'442
36120.00	Dédommagements aux communes et aux assoc..	22'801.30	22'000	801	28'243.55	-5'442
39	Imputations internes	28'748.50	27'200	1'549	26'755.55	1'993
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	28'748.50	27'200	1'549	26'755.55	1'993
42	Taxes et redevances	-18'922.15	-19'000	78	-18'731.50	-191
42600.00	Remboursements et participations de tiers	-18'910.15	-19'000	90	-18'731.50	-179
42901.00	Récupérations sur créances amorties	-12.00	0	-12	0.00	-12
46	Revenus de transfert	-3'111'267.95	-2'988'000	-123'268	-2'775'527.50	-335'740
46120.00	Dédommagements des communes et des assoc..	-693'376.70	-635'700	-57'677	-538'249.50	-155'127
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-2'417'891.25	-2'352'300	-65'591	-2'237'278.00	-180'613

Fonct.	Libellé fonctionnelle	N° compte	Libellé compte	Commentaires
2170	Bâtiments scolaires	31200.00	Eau, énergie, combustible	Montant regroupant les dépenses liées à la consommation d'électricité, d'eau et de combustible de chauffage. Une légère baisse du prix du gaz explique la différence par rapport au budget et aux comptes 2023. De plus, plusieurs factures d'électricité pour le bâtiment de Longereuse n'ont pas été transmises par Groupe E à l'heure du bouclage.
2170	Bâtiments scolaires	31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	La priorisation des travaux d'entretien sur l'ensemble des bâtiments communaux a provoqué des dépenses plus importantes sur les collèges et salles de gymnastique.
2170	Bâtiments scolaires	31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	Travaux de gros entretien des collèges et salles de gym. La réparation de la toiture du hall de liaison à Buttes a été remboursée par l'ECAP (voir compte 2170/46340.00).
2170	Bâtiments scolaires	33004.00	Amortissements planifiés bâtiments PA	Toutes les écoles et salles de gymnastique sont portées par le chapitre 2170.
2170	Bâtiments scolaires	33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du compte général	Les amortissements de la 1re phase de la digitalisation de l'école Jean-Jacques Rousseau n'avaient pas été budgétés.
2170	Bâtiments scolaires	39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges financières théoriques	L'imputation d'intérêts est calculée à partir du taux moyen rectifié de la dette communale. Le taux 2024 (1.30%) s'affiche en hausse (1.08% en 2023). Néanmoins, les projections budgétaires anticipaient une hausse encore plus marquée. Ce commentaire prévaut pour l'ensemble des chapitres.
2170	Bâtiments scolaires	44720.00	Paielements pour utilisation des biens-fonds PA	Recettes liées à l'utilisation des salles de gymnastique par les sociétés locales ou utilisateurs privés. Légère diminution par rapport à l'exercice 2023.
2170	Bâtiments scolaires	45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	Prélèvement au fonds communal pour l'énergie pour les dépenses en lien avec l'amélioration énergétique des bâtiments.

Comptes 2024

Classification fonctionnelle		Comptes 2024	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
2170	Bâtiments scolaires	2'832'834.47	3'069'750	-236'916	2'758'062.40	74'772
	Charges	4'396'983.51	4'574'850	-177'866	4'389'457.52	7'526
	Revenus	-1'564'149.04	-1'505'100	-59'049	-1'631'395.12	67'246
30	Charges de personnel	336'650.60	331'350	5'301	315'500.60	21'150
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	278'510.90	274'100	4'411	263'141.10	15'370
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..	-448.10	0	-448	1'728.50	-2'177
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-662.00	-2'600	1'938	-5'004.90	4'343
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	17'930.65	18'000	-69	17'011.90	919
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	32'197.60	32'700	-502	30'159.00	2'039
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	2'083.95	1'950	134	1'708.65	375
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	5'168.35	5'200	-32	4'904.55	264
30591.00	Fonds de formation professionnelle	236.45	250	-14	225.20	11
30592.00	Cotisations au fonds LAE	489.65	500	-10	464.80	25
30594.00	Fonds pour la formation duale	1'143.15	1'250	-107	1'161.80	-19
31	Charges de biens et services et autres charg..	1'004'308.35	1'090'400	-86'092	1'045'036.13	-40'728
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	42'989.52	47'000	-4'010	38'060.32	4'929
31100.00	Acquisition de meubles, machines et appareils d..	29'547.35	31'700	-2'153	38'686.77	-9'139
31200.00	Eau, énergie, combustible	480'606.85	550'000	-69'393	519'350.20	-38'743
31300.00	Prestations de services de tiers	22'105.55	24'000	-1'894	27'387.85	-5'282
31300.03	Télécommunications	13'496.50	15'050	-1'554	12'659.30	837
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	114'375.52	95'000	19'376	95'936.83	18'439
31340.00	Primes d'assurances	61'607.20	56'400	5'207	59'935.30	1'672
31400.00	Entretien de terrains	6'117.55	8'000	-1'882	7'426.25	-1'309
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	184'129.14	220'000	-35'871	199'714.89	-15'586
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils de ..	31'842.69	35'000	-3'157	38'163.15	-6'320
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et o..	6'350.45	8'000	-1'650	7'119.05	-769
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	0.00	250	-250	296.40	-296
31810.00	Pertes sur créances effectives	11'140.03	0	11'140	299.82	10'840
33	Amortissements du patrimoine administratif	1'709'834.10	1'687'300	22'534	1'692'898.75	16'935
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	9'500.00	9'500	0	9'500.00	0
33004.00	Amortissements planifiés bâtiments PA	1'565'148.60	1'566'100	-951	1'576'598.75	-11'450
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	40'400.00	11'900	28'500	11'900.00	28'500
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	94'785.50	99'800	-5'015	94'900.00	-115
39	Imputations internes	1'346'190.46	1'465'800	-119'610	1'336'022.04	10'168
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	17'375.00	18'700	-1'325	18'805.00	-1'430
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	763'715.46	784'500	-20'785	817'617.04	-53'902
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	565'100.00	662'600	-97'500	499'600.00	65'500
42	Taxes et redevances	-21'460.00	-21'100	-360	-24'445.20	2'985
42600.00	Remboursements et participations de tiers	-21'460.00	-21'100	-360	-24'445.20	2'985
44	Revenus financiers	-205'565.40	-220'400	14'835	-227'855.50	22'290
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-95'430.00	-95'400	-30	-113'779.90	18'350
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-110'135.40	-125'000	14'865	-114'075.60	3'940
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..	-53'339.62	0	-53'340	-39'719.01	-13'621
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-53'339.62	0	-53'340	-39'719.01	-13'621
46	Revenus de transfert	-70'189.70	-64'000	-6'190	-147'386.70	77'197
46340.00	Subventions des entreprises publiques	-70'189.70	-64'000	-6'190	-147'386.70	77'197
48	Revenus extraordinaires	-1'081'200.00	-1'081'200	0	-1'081'200.00	0
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-1'081'200.00	-1'081'200	0	-1'081'200.00	0
49	Imputations internes	-132'394.32	-118'400	-13'994	-110'788.71	-21'606
49100.00	Imputations internes pour prestations de services	-11'100.00	0	-11'100	0.00	-11'100
49200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	-121'294.32	-118'400	-2'894	-110'788.71	-10'506
2180	Accueil de jour	25'000.00	25'000	0	25'000.00	0
	Charges	25'000.00	25'000	0	25'000.00	0
36	Charges de transfert	25'000.00	25'000	0	25'000.00	0
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	25'000.00	25'000	0	25'000.00	0

Fonct.	Libellé fonctionnelle	N° compte	Libellé compte	Commentaires
2181	Accueil parascolaire	30100.01	Salaires remplaçants auxiliaires structures accueil	Remplacements d'incapacités de travail inférieurs aux prévisions. En corrélation également avec le compte 2181/30109.00.
2181	Accueil parascolaire	30100.02	Salaires enfants à besoins spécifiques	Les salaires pour l'encadrement des enfants à besoins spécifiques dépendent de décisions cantonales et font l'objet de subventions, que nous retrouvons au compte 2181/30109.02, dont le montant doit couvrir les salaires bruts ainsi que les charges sociales y relatives. A noter également un décalage temporel entre le versement des salaires et celui de la subvention.
2181	Accueil parascolaire	30109.02	Remboursement de salaires mesures EBS	Voir compte 2181/30100.02.
2181	Accueil parascolaire	31050.00	Denrées alimentaires	Représente les coûts de l'ensemble des repas servis en structure parascolaire.
2181	Accueil parascolaire	31060.00	Matériel médical et sanitaire	Le changement de fournisseur a permis une diminution des charges.
2181	Accueil parascolaire	31200.00	Eau, énergie, combustible	La consommation d'électricité pour les locaux de la patinoire, restitués au 31 décembre 2024, n'a pas été facturée.
2181	Accueil parascolaire	31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	Montant dépensé pour la remise en état des locaux loués à la patinoire et à la rue du Temple 7 à Fleurier, restitués au 30 septembre 2024.
2181	Accueil parascolaire	42600.00	Remboursements et participations de tiers	Augmentation de la capacité contributive des parents permettant une diminution de la participation communale.
2181	Accueil parascolaire	46120.00	Dédommagements des communes et des associations de communes	Augmentation de la capacité contributive des parents permettant une diminution de la participation communale.
2181	Accueil parascolaire	46310.00	Subventions des cantons et des concordats	Augmentation de la participation cantonale à l'accueil parascolaire due à l'augmentation du nombre de places d'accueil.

Comptes 2024

Classification fonctionnelle		Comptes 2024	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
2181	Accueil parascolaire	612'388.54	643'550	-31'161	418'606.21	193'782
	Charges	2'450'073.35	2'444'050	6'023	2'178'832.54	271'241
	Revenus	-1'837'684.81	-1'800'500	-37'185	-1'760'226.33	-77'458
30	Charges de personnel	1'925'610.08	1'916'400	9'210	1'645'629.78	279'980
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	1'413'223.46	1'406'000	7'223	1'284'590.15	128'633
30100.01	Salaires remplaçants auxiliaires structures accueil	159'158.19	223'000	-63'842	76'851.31	82'307
30100.02	Salaires enfants à besoins spécifiques	232'690.90	160'000	72'691	240'632.47	-7'942
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..	-6'402.35	0	-6'402	14'780.75	-21'183
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-23'854.33	-47'800	23'946	-30'904.49	7'050
30109.02	Remboursement de salaires mesures EBS	-217'137.24	-192'000	-25'137	-276'718.26	59'581
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	113'465.70	114'000	-534	103'151.75	10'314
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	190'394.25	190'000	394	173'704.95	16'689
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	5'307.90	4'000	1'308	4'693.50	614
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	33'111.00	33'000	111	29'736.15	3'375
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	96.85	0	97	75.35	22
30591.00	Fonds de formation professionnelle	1'497.15	1'500	-3	1'358.95	138
30592.00	Cotisations au fonds LAE	3'100.30	3'100	0	2'815.50	285
30594.00	Fonds pour la formation duale	7'230.55	7'800	-569	7'041.40	189
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	13'727.75	13'800	-72	13'820.30	-93
31	Charges de biens et services et autres charg..	339'908.33	356'350	-16'442	331'868.50	8'040
31000.00	Matériel de bureau	800.00	800	0	874.90	-75
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	3'642.60	3'300	343	2'173.05	1'470
31040.00	Matériel didactique	11'895.03	12'500	-605	10'146.50	1'749
31050.00	Denrées alimentaires	243'087.00	255'000	-11'913	246'484.70	-3'398
31051.00	Frais de réception	941.00	1'500	-559	1'177.05	-236
31060.00	Matériel médical et sanitaire	2'848.95	5'800	-2'951	4'077.40	-1'228
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	7'024.00	7'000	24	6'912.30	112
31200.00	Eau, énergie, combustible	79.85	4'000	-3'920	1'565.00	-1'485
31200.04	Déchets	2'300.00	2'300	0	1'933.80	366
31300.03	Télécommunications	764.00	2'550	-1'786	888.00	-124
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	10'165.08	2'500	7'665	143.25	10'022
31340.00	Primes d'assurances	2'118.10	2'100	18	2'199.60	-82
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	0.00	4'500	-4'500	0.00	0
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	43'620.00	40'500	3'120	43'020.00	600
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	1'015.20	1'000	15	1'046.70	-32
31710.00	Excursions, voyages scolaires et camps	5'131.85	6'000	-868	5'844.85	-713
31810.00	Pertes sur créances effectives	1'320.10	1'000	320	1'317.75	2
31990.00	Autres charges d'exploitation	3'155.57	4'000	-844	2'063.65	1'092
33	Amortissements du patrimoine administratif	20'947.55	20'900	48	21'200.00	-252
33004.00	Amortissements planifiés bâtiments PA	18'247.55	18'200	48	18'500.00	-252
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	2'700.00	2'700	0	2'700.00	0
34	Charges financières	398.00	0	398	0.00	398
34990.00	Autres charges financières	398.00	0	398	0.00	398
39	Imputations internes	163'209.39	150'400	12'809	180'134.26	-16'925
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	19'700.00	25'600	-5'900	26'700.00	-7'000
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	85'709.39	78'900	6'809	80'734.26	4'975
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..	57'800.00	45'900	11'900	72'700.00	-14'900
42	Taxes et redevances	-687'207.00	-670'500	-16'707	-639'726.20	-47'481
42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	-10'930.00	-10'500	-430	-10'520.00	-410
42600.00	Remboursements et participations de tiers	-676'277.00	-660'000	-16'277	-629'206.20	-47'071
46	Revenus de transfert	-1'150'477.81	-1'126'000	-24'478	-1'115'000.13	-35'478
46120.00	Dédommagements des communes et des assoc..	-735'483.20	-740'000	4'517	-716'205.15	-19'278
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-397'174.61	-360'000	-37'175	-382'954.98	-14'220
46311.00	Contributions du fonds pour la formation duale	-17'820.00	-26'000	8'180	-15'840.00	-1'980
49	Imputations internes	0.00	-4'000	4'000	-5'500.00	5'500
49100.00	Imputations internes pour prestations de services	0.00	-4'000	4'000	-5'500.00	5'500
2188	Contributions pour l'accueil parascolaire	830'253.55	852'000	-21'746	822'470.45	7'783
	Charges	830'253.55	852'000	-21'746	822'470.45	7'783
36	Charges de transfert	830'253.55	852'000	-21'746	822'470.45	7'783

Fonct.	Libellé fonctionnelle	N° compte	Libellé compte	Commentaires
2188	Contributions pour l'accueil parascolaire	36320.00	Subventions aux communes et aux associations intercommunales	Participation communale à l'accueil parascolaire légèrement surévaluée.
2188	Contributions pour l'accueil parascolaire	36350.00	Subventions aux entreprises privées	Diminution de la participation à l'accueil de jour (AFJ).
2190	Direction et administration des écoles	30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	Transfert de charge salariale du secrétaire général DPJE vers la direction de l'école compensée par une diminution de charges aux services généraux. S'ajoute une charge salariale supplémentaire pour une collaboratrice administrative non prévue au budget 2024.
2190	Direction et administration des écoles	31051.00	Frais de réception	Inférieurs aux prévisions, ces frais englobent notamment la cérémonie de fin de scolarité obligatoire ainsi que d'autres activités d'accueil et de représentation du cercle scolaire.
2190	Direction et administration des écoles	31320.00	Honoraires de conseillers externes	Ce poste permet l'appel à des externes pour certaines prestations particulières. En l'occurrence, il s'agit du projet Lift favorisant la recherche de place d'apprentissage dès la 10e année.
2190	Direction et administration des écoles	31700.00	Frais de déplacement et autres frais	Représente les frais de déplacement engendrés par des formations suivies par des membres de la direction de l'école et du service socio-pédagogique.
2192	Ecole obligatoire, autres	31300.00	Prestations de services de tiers	Les prestations en lien avec le sport (piscine, patinoire), la culture et les repas du midi du cycle 3 ont engendré des coûts supérieurs aux prévisions.
2192	Ecole obligatoire, autres	31300.20	Transport scolaire	Ce poste regroupe les transports scolaires externes ainsi que les abonnements TransN pris en charge par l'école. Nous relevons un dépassement de Fr. 6'000.- sur un total avoisinant Fr. 760'000.-, essentiellement dû à l'adaptation des transports en fonction du domicile des élèves, en particulier ceux dits de la "Montagne".
2192	Ecole obligatoire, autres	31710.00	Excursions, voyages scolaires et camps	Représente les coûts des camps de ski et multisports. La participation des parents se trouvant dans le compte 2192/42600.00.

Comptes 2024

Classification fonctionnelle		Comptes 2024	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
36320.00	Subventions aux communes et aux associations..	732'021.80	740'000	-7'978	709'765.45	22'256
36350.00	Subventions aux entreprises privées	98'231.75	112'000	-13'768	112'705.00	-14'473
2190	Direction et administration des écoles	1'455'371.41	1'278'800	176'571	1'255'777.89	199'594
	Charges	1'459'371.41	1'282'800	176'571	1'259'777.89	199'594
	Revenus	-4'000.00	-4'000	0	-4'000.00	0
30	Charges de personnel	1'201'162.75	1'034'400	166'763	1'001'159.44	200'003
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	985'654.30	851'300	134'354	824'015.45	161'639
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..	460.25	0	460	-6'379.25	6'840
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-73.40	-3'000	2'927	-146.85	73
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	64'193.25	54'000	10'193	53'755.44	10'438
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	121'957.55	105'100	16'858	101'112.90	20'845
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	2'307.70	1'900	408	1'877.45	430
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compenss..	18'550.00	15'950	2'600	15'496.20	3'054
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	6.95	0	7	0.00	7
30591.00	Fonds de formation professionnelle	848.75	800	49	708.40	140
30592.00	Cotisations au fonds LAE	1'757.60	1'550	208	1'468.60	289
30594.00	Fonds pour la formation duale	4'099.80	3'800	300	3'669.60	430
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	1'400.00	3'000	-1'600	5'581.50	-4'182
31	Charges de biens et services et autres charg..	94'506.96	95'700	-1'193	101'006.05	-6'499
31000.00	Matériel de bureau	3'518.05	4'500	-982	4'729.80	-1'212
31020.00	Imprimés, publications	5'041.00	5'000	41	5'903.70	-863
31051.00	Frais de réception	10'673.90	13'000	-2'326	11'775.80	-1'102
31130.00	Matériel informatique	2'632.20	3'000	-368	2'003.75	628
31300.01	Frais postaux	0.00	100	-100	132.40	-132
31300.02	Frais bancaires	0.00	0	0	14.90	-15
31300.03	Télécommunications	1'202.60	1'600	-397	1'803.25	-601
31320.00	Honoraires de conseillers externes	1'518.90	3'000	-1'481	3'146.85	-1'628
31330.00	Charges d'utilisations informatiques	39'428.40	40'000	-572	38'431.25	997
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	9'572.90	6'500	3'073	8'483.30	1'090
31900.00	Autres charges d'exploitation	20'919.01	19'000	1'919	24'581.05	-3'662
39	Imputations internes	163'701.70	152'700	11'002	157'612.40	6'089
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	67'401.70	68'000	-598	71'812.40	-4'411
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..	96'300.00	84'700	11'600	85'800.00	10'500
42	Taxes et redevances	-4'000.00	-4'000	0	-4'000.00	0
42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	-4'000.00	-4'000	0	-4'000.00	0
2192	Ecole obligatoire, autres	1'005'683.10	980'000	25'683	986'601.73	19'081
	Charges	1'159'738.25	1'139'000	20'738	1'152'056.48	7'682
	Revenus	-154'055.15	-159'000	4'945	-165'454.75	11'400
30	Charges de personnel	31'912.35	37'000	-5'088	78'946.50	-47'034
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	29'341.75	34'000	-4'658	68'936.15	-39'594
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..	0.00	0	0	-600.00	600
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	0.00	-700	700	0.00	0
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	1'587.65	2'200	-612	3'883.15	-2'296
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	292.25	500	-208	5'027.40	-4'735
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	67.40	100	-33	158.25	-91
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compenss..	457.80	650	-192	1'119.70	-662
30591.00	Fonds de formation professionnelle	21.10	50	-29	50.80	-30
30592.00	Cotisations au fonds LAE	43.25	50	-7	106.10	-63
30594.00	Fonds pour la formation duale	101.15	150	-49	264.95	-164
31	Charges de biens et services et autres charg..	1'091'625.90	1'070'800	20'826	1'053'712.18	37'914
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	0.00	0	0	4'044.43	-4'044
31300.00	Prestations de services de tiers	68'551.65	57'000	11'552	55'217.80	13'334
31300.03	Télécommunications	0.00	0	0	155.05	-155
31300.20	Transport scolaire	761'226.40	755'000	6'226	733'286.35	27'940
31340.00	Primes d'assurances	33'419.45	34'800	-1'381	35'437.35	-2'018
31370.00	Impôts et taxes	0.00	0	0	-379.15	379
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	5'249.25	4'000	1'249	4'589.90	659
31710.00	Excursions, voyages scolaires et camps	221'941.65	220'000	1'942	220'755.45	1'186
31810.00	Pertes sur créances effectives	1'237.50	0	1'238	605.00	633

Fonct.	Libellé fonctionnelle	N° compte	Libellé compte	Commentaires
2192	Ecole obligatoire, autres	46300.00	Subventions de la Confédération	Subventions J+S pour les camps, améliorées par la participation du Canton.
2200	Ecoles spéciales	36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	Augmentation du nombre d'enfants placés en institutions spécialisées relevant de décisions de l'autorité cantonale.
2300	Formation professionnelle initiale	36110.01	Facture sociale	Représente la part de la facture sociale allouée aux bourses d'études.

Comptes 2024

Classification fonctionnelle		Comptes 2024	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
38	Charges extraordinaires	0.00	0	0	19'397.80	-19'398
38790.00	Amortissements supplémentaires dépenses d'in..	0.00	0	0	19'397.80	-19'398
39	Imputations internes	36'200.00	31'200	5'000	0.00	36'200
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	36'200.00	31'200	5'000	0.00	36'200
42	Taxes et redevances	-89'711.40	-95'000	5'289	-83'466.10	-6'245
42600.00	Remboursements et participations de tiers	-89'661.40	-95'000	5'339	-83'466.10	-6'195
42901.00	Récupérations sur créances amorties	-50.00	0	-50	0.00	-50
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..	-5'550.00	-20'000	14'450	-23'797.80	18'248
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	0.00	-20'000	20'000	0.00	0
45120.00	Prélèvements provenant de legs et fondations	-5'550.00	0	-5'550	-23'797.80	18'248
46	Revenus de transfert	-58'793.75	-44'000	-14'794	-58'190.85	-603
46120.00	Dédommagements des communes et des assoc..	-30'953.75	-29'000	-1'954	-31'642.15	688
46300.00	Subventions de la Confédération	-27'840.00	-15'000	-12'840	-26'548.70	-1'291
22	Ecoles spéciales	306'346.80	270'000	36'347	257'763.55	48'583
	Charges	306'346.80	270'000	36'347	257'763.55	48'583
2200	Ecoles spéciales	306'346.80	270'000	36'347	257'763.55	48'583
	Charges	306'346.80	270'000	36'347	257'763.55	48'583
36	Charges de transfert	306'346.80	270'000	36'347	257'763.55	48'583
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	306'346.80	270'000	36'347	257'763.55	48'583
23	Formation professionnelle initiale	114'601.25	163'300	-48'699	132'193.20	-17'592
	Charges	114'601.25	163'300	-48'699	132'193.20	-17'592
2300	Formation professionnelle initiale	114'601.25	163'300	-48'699	132'193.20	-17'592
	Charges	114'601.25	163'300	-48'699	132'193.20	-17'592
36	Charges de transfert	114'601.25	163'300	-48'699	132'193.20	-17'592
36110.01	Facture sociale	114'601.25	163'300	-48'699	132'193.20	-17'592

Fonct.	Libellé fonctionnelle	N° compte	Libellé compte	Commentaires
3110	Musées et arts plastiques	36350.00	Subventions aux entreprises privées	Par souci de transparence, le loyer de la Maison de l'Absinthe (Fr. 75'000.-) s'ajoute au mandat de prestations conclu avec celle-ci (Fr. 80'000.-). Opération neutre pour les comptes communaux dans la mesure où un loyer d'un même montant a été ajouté dans les loyers encaissé par le DBAT.
3110	Musées et arts plastiques	36360.00	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	Subventions directes selon conventions (MRVT, musée Rousseau).
3210	Bibliothèques	33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du compte général	Aucun prélèvement à la réserve don SID n'avait été planifié pour financer le mobilier de la nouvelle bibliothèque. Un prélèvement ayant été réalisé à hauteur du 50% du coût du projet, les amortissements ont été adaptés en conséquence.

Comptes 2024

Classification fonctionnelle		Comptes 2024	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
Culture, Sports, Loisirs et Eglises		3'419'544.81	3'583'900	-164'355	3'389'095.91	30'449
Charges		5'479'735.00	5'762'000	-282'265	5'619'252.20	-139'517
Revenus		-2'060'190.19	-2'178'100	117'910	-2'230'156.29	169'966
31	Héritage culturel	260'559.55	266'000	-5'440	171'043.05	89'517
Charges		260'559.55	266'000	-5'440	171'043.05	89'517
3110	Musées et arts plastiques	260'559.55	266'000	-5'440	171'043.05	89'517
Charges		260'559.55	266'000	-5'440	171'043.05	89'517
31	Charges de biens et services et autres charg..	19'645.05	20'000	-355	9'461.55	10'184
31140.00	Objets du patrimoine culturel	19'645.05	20'000	-355	9'461.55	10'184
36	Charges de transfert	240'914.50	246'000	-5'086	161'581.50	79'333
36350.00	Subventions aux entreprises privées	155'000.00	155'000	0	80'000.00	75'000
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	85'914.50	91'000	-5'086	81'581.50	4'333
32	Culture, autres	278'692.50	295'200	-16'508	289'172.93	-10'480
Charges		314'892.50	326'400	-11'508	339'172.93	-24'280
Revenus		-36'200.00	-31'200	-5'000	-50'000.00	13'800
3210	Bibliothèques	148'506.87	145'200	3'307	129'870.33	18'637
Charges		184'706.87	176'400	8'307	179'870.33	4'837
Revenus		-36'200.00	-31'200	-5'000	-50'000.00	13'800
30	Charges de personnel	74'072.40	71'800	2'272	20'366.55	53'706
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	59'262.60	59'600	-337	16'932.00	42'331
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..	2'475.70	0	2'476	-43.65	2'519
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	0.00	-200	200	0.00	0
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	3'906.40	3'900	6	1'116.65	2'790
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	6'758.40	6'800	-42	1'879.20	4'879
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	136.50	150	-14	39.00	98
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compenss..	1'125.85	1'150	-24	321.75	804
30591.00	Fonds de formation professionnelle	51.40	50	1	14.95	36
30592.00	Cotisations au fonds LAE	106.60	100	7	30.55	76
30594.00	Fonds pour la formation duale	248.95	250	-1	76.10	173
31	Charges de biens et services et autres charg..	5'109.00	3'200	1'909	20'727.42	-15'618
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	3'500.00	3'000	500	48.12	3'452
31200.00	Eau, énergie, combustible	1'609.00	0	1'609	166.55	1'442
31300.03	Télécommunications	0.00	200	-200	825.75	-826
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	0.00	0	0	18'240.00	-18'240
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	0.00	0	0	42.00	-42
31990.00	Autres charges d'exploitation	0.00	0	0	1'405.00	-1'405
33	Amortissements du patrimoine administratif	4'800.00	9'800	-5'000	0.00	4'800
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	4'800.00	9'800	-5'000	0.00	4'800
36	Charges de transfert	81'679.00	84'000	-2'321	84'248.00	-2'569
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	81'679.00	84'000	-2'321	84'248.00	-2'569
38	Charges extraordinaires	0.00	0	0	50'000.00	-50'000
38790.00	Amortissements supplémentaires dépenses d'in..	0.00	0	0	50'000.00	-50'000
39	Imputations internes	19'046.47	7'600	11'446	4'528.36	14'518
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	8'200.00	0	8'200	0.00	8'200
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	8'146.47	1'000	7'146	4'528.36	3'618
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..	2'700.00	6'600	-3'900	0.00	2'700
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..	0.00	0	0	-50'000.00	50'000
45120.00	Prélèvements provenant de legs et fondations	0.00	0	0	-50'000.00	50'000
49	Imputations internes	-36'200.00	-31'200	-5'000	0.00	-36'200
49100.00	Imputations internes pour prestations de services	-36'200.00	-31'200	-5'000	0.00	-36'200

Fonct.	Libellé fonctionnelle	N° compte	Libellé compte	Commentaires
3220	Concerts et théâtre	36360.00	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	Soutien inférieur à Trouble A en 2024 soit Fr. 10'000.- contre Fr. 32'000.- en 2023.
3290	Culture, autres	36360.00	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	Principalement subvention allouée au Centre culturel du Val-de-Travers.
3410	espaceVAL et Combes	30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	Les validités des formations de recyclage suivies par le personnel en 2023 couvraient 2024, limitant ainsi les dépenses de formation sur l'exercice 2024.
3410	espaceVAL et Combes	31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	Dépenses limitées à leur strict minimum.
3410	espaceVAL et Combes	31020.00	Imprimés, publications	Une gestion fine des actions de communication a permis une économie de Fr. 4'000.-.
3410	espaceVAL et Combes	31050.00	Denrées alimentaires	Budget erroné. Compte en ligne avec les comptes 2022 et 2023.
3410	espaceVAL et Combes	31051.00	Frais de réception	Nouvelle ligne afin de pouvoir organiser des événements avec les différents partenaires d'espaceVAL.
3410	espaceVAL et Combes	31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	Certaines dépenses prévues au budget ont finalement été remplacées par d'autres moins onéreuses.
3410	espaceVAL et Combes	31200.00	Eau, énergie, combustible	Si les frais énergétiques et la consommation d'eau ont été supérieurs du côté de la piscine des Combes (Fr. 18'300.-), il n'en est pas de même du côté d'espaceVAL. Ces mêmes frais, principalement facturés par l'intermédiaire de la copropriété du Centre sportif régional (CSR), ont été inférieurs de Fr. 9'400.- au budget.
3410	espaceVAL et Combes	33004.00	Amortissements planifiés bâtiments PA	En sachant que l'amortissement des bâtiments de la piscine des Combes représente Fr. 12'200.-, le solde concerne le bâtiment d'espaceVAL.

Comptes 2024

Classification fonctionnelle		Comptes 2024	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
3220	Concerts et théâtre	90'894.83	105'000	-14'105	110'483.60	-19'589
	Charges	90'894.83	105'000	-14'105	110'483.60	-19'589
36	Charges de transfert	90'894.83	105'000	-14'105	110'483.60	-19'589
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	90'894.83	105'000	-14'105	110'483.60	-19'589
3290	Culture, autres	39'290.80	45'000	-5'709	48'819.00	-9'528
	Charges	39'290.80	45'000	-5'709	48'819.00	-9'528
36	Charges de transfert	39'290.80	45'000	-5'709	48'819.00	-9'528
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	39'290.80	45'000	-5'709	48'819.00	-9'528
34	Sports et loisirs	2'639'139.97	2'738'550	-99'410	2'693'110.37	-53'970
	Charges	4'158'301.56	4'389'250	-230'948	4'324'889.43	-166'588
	Revenus	-1'519'161.59	-1'650'700	131'538	-1'631'779.06	112'617
3410	espaceVAL et Combes	1'799'215.93	1'889'850	-90'634	1'851'368.45	-52'153
	Charges	3'017'947.30	3'157'050	-139'103	3'115'340.06	-97'393
	Revenus	-1'218'731.37	-1'267'200	48'469	-1'263'971.61	45'240
30	Charges de personnel	1'320'944.15	1'312'300	8'644	1'404'777.05	-83'833
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	1'093'358.30	1'089'000	4'358	1'163'642.05	-70'284
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..	13'238.25	0	13'238	1'880.00	11'358
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-8'606.00	-11'000	2'394	-4'688.95	-3'917
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	69'977.00	71'000	-1'023	75'742.45	-5'765
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	121'446.40	123'100	-1'654	128'942.60	-7'496
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	4'128.55	4'300	-171	4'012.10	116
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	19'919.50	20'500	-581	21'837.10	-1'918
30591.00	Fonds de formation professionnelle	927.85	950	-22	1'000.05	-72
30592.00	Cotisations au fonds LAE	1'921.90	1'950	-28	2'068.25	-146
30594.00	Fonds pour la formation duale	4'482.40	4'800	-318	5'173.15	-691
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	150.00	7'700	-7'550	5'168.25	-5'018
31	Charges de biens et services et autres charg..	887'676.85	1'011'650	-123'973	951'488.73	-63'812
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	92'638.07	115'000	-22'362	105'102.07	-12'464
31010.02	Carburants	1'387.60	1'000	388	0.00	1'388
31020.00	Imprimés, publications	16'777.55	21'000	-4'222	23'324.10	-6'547
31050.00	Denrées alimentaires	47'096.41	75'000	-27'904	45'361.48	1'735
31050.01	Achats repas	0.00	0	0	709.80	-710
31051.00	Frais de réception	1'159.15	0	1'159	763.00	396
31060.00	Matériel médical et sanitaire	25.60	0	26	0.00	26
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	17'634.52	20'000	-2'365	7'336.05	10'298
31120.00	Achat de vêtements, linge, rideaux	2'851.28	0	2'851	0.00	2'851
31200.00	Eau, énergie, combustible	303'885.36	295'000	8'885	250'815.25	53'070
31200.04	Déchets	6'219.46	4'500	1'719	6'075.00	144
31300.00	Prestations de services de tiers	40'343.90	45'000	-4'656	36'553.29	3'791
31300.01	Frais postaux	83.70	100	-16	126.95	-43
31300.03	Télécommunications	8'837.35	14'150	-5'313	5'940.95	2'896
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	24'359.62	22'000	2'360	14'469.00	9'891
31340.00	Primes d'assurances	32'356.66	31'000	1'357	28'198.95	4'158
31370.00	Impôts et taxes	4'239.05	5'000	-761	10'040.50	-5'801
31400.00	Entretien de terrains	47'292.85	70'000	-22'707	143'811.64	-96'519
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	39'381.20	50'000	-10'619	64'650.47	-25'269
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et o..	44'407.31	70'000	-25'593	65'019.95	-20'613
31580.00	Entretien des immobilisations incorporelles	13'869.12	15'000	-1'131	10'886.30	2'983
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	5'250.00	8'000	-2'750	10'451.30	-5'201
31610.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	16'881.00	18'000	-1'119	16'881.00	0
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	0.00	1'900	-1'900	280.05	-280
31810.00	Pertes sur créances effectives	52.93	0	53	21'413.94	-21'361
31900.00	Autres charges d'exploitation	120'647.16	130'000	-9'353	83'277.69	37'369
33	Amortissements du patrimoine administratif	587'049.00	591'400	-4'351	582'100.00	4'949
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	91'650.00	91'600	50	90'500.00	1'150
33004.00	Amortissements planifiés bâtiments PA	476'250.00	476'300	-50	476'250.00	0
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	9'550.00	10'300	-750	7'600.00	1'950
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	9'599.00	13'200	-3'601	7'750.00	1'849

Fonct.	Libellé fonctionnelle	N° compte	Libellé compte	Commentaires
3410	espaceVAL et Combes	44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	Compte en ligne avec le budget représentant les recettes d'espaceVAL et des Combes (entrées piscines, locations salle de gym d'espaceVAL,...).
3411	Sports autres	31400.00	Entretien de terrains	Les frais pour la remise en état en sortie d'hiver du terrain de La Léchère ont été moins onéreux que prévus au budget.
3411	Sports autres	36350.00	Subventions aux entreprises privées	Subvention au CP Fleurier.
3411	Sports autres	36360.00	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	Subventions sportives en baisse reflétant la diminution des locations des salles de gym et terrains de foot (voir comptes 2170/44720.00 et 3411/44720.00).

Comptes 2024

Classification fonctionnelle		Comptes 2024	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
34	Charges financières	-152.80	0	-153	0.00	-153
34990.00	Autres charges financières	-152.80	0	-153	0.00	-153
36	Charges de transfert	5'030.10	0	5'030	4'010.30	1'020
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	5'030.10	0	5'030	4'010.30	1'020
39	Imputations internes	217'400.00	241'700	-24'300	172'963.98	44'436
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	41'300.00	41'500	-200	25'700.00	15'600
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	0.00	5'000	-5'000	4'063.98	-4'064
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..	51'500.00	48'500	3'000	33'700.00	17'800
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	124'600.00	146'700	-22'100	109'500.00	15'100
42	Taxes et redevances	-179'761.78	-233'900	54'138	-257'922.64	78'161
42500.00	Ventes	-89'915.64	-125'000	35'084	-95'489.51	5'574
42600.00	Remboursements et participations de tiers	-89'846.14	-108'900	19'054	-162'433.13	72'587
43	Revenus divers	-40'426.21	-35'500	-4'926	-38'609.97	-1'816
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-6'966.13	-5'500	-1'466	-5'464.36	-1'502
43090.01	Petits-déjeuners	-33'223.83	-30'000	-3'224	-32'459.26	-765
43090.02	Repas	-111.01	0	-111	-686.35	575
43090.03	Hébergement	-125.24	0	-125	0.00	-125
44	Revenus financiers	-644'892.19	-655'000	10'108	-647'387.12	2'495
44191.00	Gains de change sur monnaies étrangères	-78.85	0	-79	-195.25	116
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-96'328.11	-95'000	-1'328	-89'348.64	-6'979
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-519'780.29	-530'000	10'220	-526'640.76	6'860
44790.00	Autres produits des biens-fonds PA	-28'704.94	-30'000	1'295	-31'202.47	2'498
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..	-11'114.18	-10'000	-1'114	-10'573.30	-541
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-11'114.18	-10'000	-1'114	-10'573.30	-541
46	Revenus de transfert	-4'224.00	0	-4'224	-6'235.60	2'012
46300.00	Subventions de la Confédération	-4'224.00	0	-4'224	-6'235.60	2'012
48	Revenus extraordinaires	-191'600.00	-191'600	0	-191'600.00	0
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-191'600.00	-191'600	0	-191'600.00	0
49	Imputations internes	-146'713.01	-141'200	-5'513	-111'642.98	-35'070
49100.00	Imputations internes pour prestations de services	-72'800.00	-73'200	400	-52'300.00	-20'500
49200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	-73'913.01	-68'000	-5'913	-59'342.98	-14'570
3411	Sports autres	502'465.03	560'300	-57'835	534'510.73	-32'046
	Charges	754'471.38	826'400	-71'929	788'290.06	-33'819
	Revenus	-252'006.35	-266'100	14'094	-253'779.33	1'773
31	Charges de biens et services et autres charg..	40'785.33	56'200	-15'415	47'230.91	-6'446
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	337.25	1'000	-663	460.50	-123
31200.00	Eau, énergie, combustible	8'053.25	10'000	-1'947	12'154.10	-4'101
31300.00	Prestations de services de tiers	2'074.70	1'000	1'075	290.00	1'785
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	1'696.08	1'900	-204	2'496.93	-801
31340.00	Primes d'assurances	428.45	1'300	-872	405.50	23
31400.00	Entretien de terrains	27'008.70	40'000	-12'991	30'380.63	-3'372
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	1'186.90	1'000	187	793.25	394
31810.00	Pertes sur créances effectives	0.00	0	0	250.00	-250
33	Amortissements du patrimoine administratif	86'200.00	86'200	0	86'200.00	0
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	1'700.00	1'700	0	1'700.00	0
33004.00	Amortissements planifiés bâtiments PA	84'500.00	84'500	0	84'500.00	0
36	Charges de transfert	626'656.05	678'000	-51'344	651'784.15	-25'128
36350.00	Subventions aux entreprises privées	300'000.00	300'000	0	0.00	300'000
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	326'656.05	378'000	-51'344	651'784.15	-325'128
39	Imputations internes	830.00	6'000	-5'170	3'075.00	-2'245
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	830.00	6'000	-5'170	3'075.00	-2'245
42	Taxes et redevances	-356.25	0	-356	0.00	-356
42901.00	Récupérations sur créances amorties	-356.25	0	-356	0.00	-356

Fonct.	Libellé fonctionnelle	N° compte	Libellé compte	Commentaires
3411	Sports autres	44720.00	Paielements pour utilisation des biens-fonds PA	Concernent les terrains de football des Sugits et de La Léchère.
3411	Sports autres	46120.00	Dédommagements des communes et des associations de communes	Les communes de La Côte-aux-Fées et des Verrières versent un forfait de Fr. 100.- par habitant pour les installations sportives du Val-de-Travers.
3420	Loisirs	31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	Le changement de la toiture d'un abri forestier a révélé un état moins alarmant que prévu et le choix du matériau de toiture a également permis de compresser ce compte au minimum.
3420	Loisirs	31300.00	Prestations de services de tiers	Concerne essentiellement des prestations en lien avec l'Abbaye de Fleurier (vaisselle recyclable, sécurité, cortège,...).
3420	Loisirs	31400.00	Entretien de terrains	Entretien des espaces verts, des espaces fleuris et des jardins publics.
3420	Loisirs	33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de génie civil PA du compte général	Se sont ajoutés les amortissements de la place de jeux de l'ancienne piscine à Fleurier.
3420	Loisirs	42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	Recettes provenant de la part facturée du processus manifestation.
3420	Loisirs	44720.00	Paielements pour utilisation des biens-fonds PA	La location des stands de l'Abbaye n'a pas été facturée suite à l'annulation de la journée du samedi en fonction des conditions météorologiques annoncées.
3500	Paroisse protestante	31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	La réfection de trois voûtes en pierre naturelle aux temples de Couvet et Travers n'a pas pu être effectuée, faute de disponibilité de l'entreprise mandatée.

Comptes 2024

Classification fonctionnelle		Comptes 2024	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
44	Revenus financiers	-138'450.10	-151'600	13'150	-138'447.50	-3
44720.00	Paielements pour utilisation des biens-fonds PA	-138'450.10	-151'600	13'150	-138'447.50	-3
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..	0.00	0	0	-931.83	932
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	0.00	0	0	-931.83	932
46	Revenus de transfert	-113'200.00	-114'500	1'300	-114'400.00	1'200
46120.00	Dédommagements des communes et des assoc..	-113'200.00	-114'500	1'300	-114'400.00	1'200
3420	Loisirs	337'459.01	288'400	49'059	307'231.19	30'228
	Charges	385'882.88	405'800	-19'917	421'259.31	-35'376
	Revenus	-48'423.87	-117'400	68'976	-114'028.12	65'604
31	Charges de biens et services et autres charg..	216'927.98	229'300	-12'372	217'843.94	-916
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	3'847.55	10'000	-6'152	3'446.00	402
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	6'704.55	8'000	-1'295	7'767.85	-1'063
31200.00	Eau, énergie, combustible	1'515.05	200	1'315	375.30	1'140
31300.00	Prestations de services de tiers	117'289.80	113'900	3'390	119'598.15	-2'308
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	3'932.95	2'000	1'933	1'165.45	2'768
31340.00	Primes d'assurances	266.00	200	66	251.80	14
31400.00	Entretien de terrains	82'814.75	95'000	-12'185	84'662.81	-1'848
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et o..	0.00	0	0	563.30	-563
31810.00	Pertes sur créances effectives	406.00	0	406	13.28	393
3190.00	Autres charges d'exploitation	151.33	0	151	0.00	151
33	Amortissements du patrimoine administratif	20'600.00	17'900	2'700	17'900.00	2'700
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	9'100.00	6'400	2'700	6'400.00	2'700
33004.00	Amortissements planifiés bâtiments PA	11'500.00	11'500	0	11'500.00	0
36	Charges de transfert	82'912.40	94'000	-11'088	109'114.52	-26'202
36350.00	Subventions aux entreprises privées	4'000.00	4'000	0	4'000.00	0
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	78'912.40	90'000	-11'088	105'114.52	-26'202
39	Imputations internes	65'442.50	64'600	843	76'400.85	-10'958
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	65'442.50	64'600	843	76'400.85	-10'958
42	Taxes et redevances	-43'518.87	-85'000	41'481	-84'441.02	40'922
42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	-43'518.87	-85'000	41'481	-84'441.02	40'922
44	Revenus financiers	-520.00	-28'000	27'480	-25'195.10	24'675
44720.00	Paielements pour utilisation des biens-fonds PA	-520.00	-28'000	27'480	-25'195.10	24'675
46	Revenus de transfert	-385.00	-400	15	-392.00	7
46120.00	Dédommagements des communes et des assoc..	-385.00	-400	15	-392.00	7
48	Revenus extraordinaires	-4'000.00	-4'000	0	-4'000.00	0
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-4'000.00	-4'000	0	-4'000.00	0
35	Eglises et affaires religieuses	241'152.79	284'150	-42'997	235'769.56	5'383
	Charges	745'981.39	780'350	-34'369	784'146.79	-38'165
	Revenus	-504'828.60	-496'200	-8'629	-548'377.23	43'549
3500	Paroisse protestante	208'202.79	251'150	-42'947	203'519.56	4'683
	Charges	713'031.39	747'350	-34'319	751'896.79	-38'865
	Revenus	-504'828.60	-496'200	-8'629	-548'377.23	43'549
31	Charges de biens et services et autres charg..	140'960.20	170'850	-29'890	166'436.98	-25'477
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'018.30	1'000	18	2'276.60	-1'258
31200.00	Eau, énergie, combustible	62'573.20	65'000	-2'427	52'911.85	9'661
31300.00	Prestations de services de tiers	10'705.93	14'200	-3'494	15'089.70	-4'384
31300.03	Télécommunications	3.60	50	-46	0.00	4
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	15'230.42	18'000	-2'770	15'700.43	-470
31340.00	Primes d'assurances	23'371.30	24'600	-1'229	22'844.25	527
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	3'459.20	18'000	-14'541	48'367.40	-44'908
31590.00	Entretien d'autres biens meubles	24'598.25	30'000	-5'402	9'246.75	15'352

Fonct.	Libellé fonctionnelle	N° compte	Libellé compte	Commentaires
3500	Paroisse protestante	33004.00	Amortissements planifiés bâtiments PA	Amortissement des temples de la Commune.
3500	Paroisse protestante	42600.00	Remboursements et participations de tiers	Facturation à l'EREN de la fourniture d'énergie de chauffage pour le bâtiment de la cure de Môtiers.

Comptes 2024

Classification fonctionnelle		Comptes 2024	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
33	Amortissements du patrimoine administratif	542'505.00	542'000	505	544'000.00	-1'495
33004.00	Amortissements planifiés bâtiments PA	542'505.00	542'000	505	544'000.00	-1'495
39	Imputations internes	29'566.19	34'500	-4'934	41'459.81	-11'894
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	29'566.19	34'500	-4'934	41'459.81	-11'894
42	Taxes et redevances	-9'028.60	0	-9'029	-7'461.90	-1'567
42600.00	Remboursements et participations de tiers	-9'028.60	0	-9'029	-7'461.90	-1'567
44	Revenus financiers	-1'600.00	-2'000	400	-2'000.00	400
44720.00	Paielements pour utilisation des biens-fonds PA	-1'600.00	-2'000	400	-2'000.00	400
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..	0.00	0	0	-792.68	793
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	0.00	0	0	-792.68	793
46	Revenus de transfert	0.00	0	0	-43'922.65	43'923
46340.00	Subventions des entreprises publiques	0.00	0	0	-43'922.65	43'923
48	Revenus extraordinaires	-494'200.00	-494'200	0	-494'200.00	0
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-494'200.00	-494'200	0	-494'200.00	0
3501	Eglise catholique	32'950.00	33'000	-50	32'250.00	700
	Charges	32'950.00	33'000	-50	32'250.00	700
36	Charges de transfert	32'950.00	33'000	-50	32'250.00	700
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	32'950.00	33'000	-50	32'250.00	700

Fonct.	Libellé fonctionnelle	N° compte	Libellé compte	Commentaires
4220	Ambulances	31810.00	Pertes sur créances effectives	Les créances passées restent gérées par notre commune; les pertes ou gains y relatifs font toutefois l'objet d'une refacturation à AVN Sàrl afin d'être intégrées dans la mutualisation cantonale. Cette remarque prévaut également pour le compte 4220/42901.00.
4220	Ambulances	36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	Participation à la mutualisation des trois communes du Val-de-Travers et part touchée de la mutualisation reversée à AVN Sàrl.
4220	Ambulances	46320.00	Subventions des communes et des associations de communes	Part excédentaire adaptée à une mutualisation à Fr. 49.84 et part touchée pour la mutualisation reversée à AVN Sàrl (voir compte 4220/36140.00).

Comptes 2024

Classification fonctionnelle		Comptes 2024	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
Santé		244'083.03	115'700	128'383	22'940.03	221'143
Charges		1'984'587.36	1'732'400	252'187	1'734'470.18	250'117
Revenus		-1'740'504.33	-1'616'700	-123'804	-1'711'530.15	-28'974
42 Soins ambulatoires		240'810.68	112'100	128'711	21'582.48	219'228
Charges		1'879'141.51	1'624'800	254'342	1'631'027.08	248'114
Revenus		-1'638'330.83	-1'512'700	-125'631	-1'609'444.60	-28'886
4220 Ambulances		240'810.68	112'100	128'711	21'582.48	219'228
Charges		1'879'141.51	1'624'800	254'342	1'631'027.08	248'114
Revenus		-1'638'330.83	-1'512'700	-125'631	-1'609'444.60	-28'886
30 Charges de personnel		0.00	0	0	0.00	0
30100.00 Salaires du personnel administratif et d'exploitati..		0.00	0	0	65'146.75	-65'147
30108.00 Variation provision heures supplémentaires et v..		0.00	0	0	-71'637.10	71'637
30500.00 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..		0.00	0	0	4'293.70	-4'294
30530.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents		0.00	0	0	278.40	-278
30540.00 Cotisations patronales aux caisses de compenss..		0.00	0	0	1'367.15	-1'367
30591.00 Fonds de formation professionnelle		0.00	0	0	56.65	-57
30592.00 Cotisations au fonds LAE		0.00	0	0	117.15	-117
30594.00 Fonds pour la formation duale		0.00	0	0	377.30	-377
31 Charges de biens et services et autres charg..		20'395.45	35'500	-15'105	58'273.05	-37'878
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures		0.00	500	-500	145.40	-145
31300.06 Entretien courant des biens-fonds par des tiers		949.95	5'000	-4'050	802.05	148
31600.00 Loyers et fermages des biens-fonds		960.00	0	960	960.00	0
31810.00 Pertes sur créances effectives		18'485.50	30'000	-11'515	56'365.60	-37'880
33 Amortissements du patrimoine administratif		2'000.00	2'000	0	2'000.00	0
33200.00 Amortissements planifiés, immobilisations incor..		2'000.00	2'000	0	2'000.00	0
36 Charges de transfert		1'809'536.90	1'523'300	286'237	1'524'660.15	284'877
36120.00 Dédommagements aux communes et aux assoc..		53'468.90	56'300	-2'831	3'791.15	49'678
36140.00 Dédommagements aux entreprises publiques		1'756'068.00	1'467'000	289'068	1'520'869.00	235'199
39 Imputations internes		47'209.16	64'000	-16'791	46'093.88	1'115
39200.00 Imputations internes pour fermages, loyers, frais..		47'209.16	64'000	-16'791	46'093.88	1'115
42 Taxes et redevances		-27'285.68	-38'800	11'514	-65'165.50	37'880
42400.00 Taxes d'utilisation et prestations de services		0.00	0	0	475.00	-475
42600.00 Remboursements et participations de tiers		-26'200.30	-38'800	12'600	-63'293.20	37'093
42901.00 Récupérations sur créances amorties		-1'085.38	0	-1'085	-2'347.30	1'262
44 Revenus financiers		-80'160.00	-79'200	-960	-235'160.00	155'000
44200.00 Dividendes		0.00	0	0	-155'000.00	155'000
44700.00 Loyers et fermages, biens-fonds PA		-80'160.00	-79'200	-960	-80'160.00	0
46 Revenus de transfert		-1'530'885.15	-1'394'700	-136'185	-1'309'119.10	-221'766
46120.00 Dédommagements des communes et des assoc..		-56'417.15	-45'800	-10'617	-44'729.10	-11'688
46320.00 Subventions des communes et des associations..		-1'474'468.00	-1'348'900	-125'568	-1'264'390.00	-210'078
43 Prévention de la santé		302.35	1'700	-1'398	167.55	135
Charges		102'280.85	104'700	-2'419	101'063.10	1'218
Revenus		-101'978.50	-103'000	1'022	-100'895.55	-1'083
4330 Service médical des écoles		427.35	600	-173	292.55	135
Charges		102'205.85	103'400	-1'194	100'988.10	1'218
Revenus		-101'778.50	-102'800	1'022	-100'695.55	-1'083
30 Charges de personnel		77'426.15	78'350	-924	75'868.80	1'557
30100.00 Salaires du personnel administratif et d'exploitati..		65'245.80	66'800	-1'554	63'087.60	2'158
30108.00 Variation provision heures supplémentaires et v..		284.85	0	285	1'324.15	-1'039
30109.00 Remboursement de salaires du personnel admi..		0.00	-600	600	0.00	0
30500.00 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..		4'043.55	4'050	-6	3'910.00	134
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension p..		5'826.00	5'800	26	5'601.60	224

Comptes 2024

Classification fonctionnelle	Comptes 2024	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
30530.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents	148.95	150	-1	143.60	5
30540.00 Cotisations patronales aux caisses de compens..	1'165.75	1'200	-34	1'126.95	39
30591.00 Fonds de formation professionnelle	53.65	50	4	51.35	2
30592.00 Cotisations au fonds LAE	110.15	100	10	106.65	4
30594.00 Fonds pour la formation duale	257.45	300	-43	266.90	-9
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel	290.00	500	-210	250.00	40
31 Charges de biens et services et autres charg..	24'352.35	24'450	-98	24'826.75	-474
31060.00 Matériel médical et sanitaire	3'758.95	3'800	-41	3'815.65	-57
31300.03 Télécommunications	127.80	150	-22	127.80	0
31360.00 Honoraires de l'activité de médecine privée	18'984.80	19'000	-15	19'402.50	-418
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	1'480.80	1'500	-19	1'480.80	0
36 Charges de transfert	427.35	600	-173	292.55	135
36370.00 Subventions aux personnes physiques	427.35	600	-173	292.55	135
49 Imputations internes	-101'778.50	-102'800	1'022	-100'695.55	-1'083
49100.00 Imputations internes pour prestations de services	-101'778.50	-102'800	1'022	-100'695.55	-1'083
4340 Contrôle des denrées alimentaires	-125.00	1'100	-1'225	-125.00	0
Charges	75.00	1'300	-1'225	75.00	0
Revenus	-200.00	-200	0	-200.00	0
31 Charges de biens et services et autres charg..	75.00	1'300	-1'225	75.00	0
31300.00 Prestations de services de tiers	0.00	1'200	-1'200	0.00	0
31300.05 Cotisations	75.00	100	-25	75.00	0
46 Revenus de transfert	-200.00	-200	0	-200.00	0
46120.00 Dédommagements des communes et des assoc..	-200.00	-200	0	-200.00	0
49 Santé publique, non mentionné ailleurs	2'970.00	1'900	1'070	1'190.00	1'780
Charges	3'165.00	2'900	265	2'380.00	785
Revenus	-195.00	-1'000	805	-1'190.00	995
4900 Santé publique, autres	2'970.00	1'900	1'070	1'190.00	1'780
Charges	3'165.00	2'900	265	2'380.00	785
Revenus	-195.00	-1'000	805	-1'190.00	995
31 Charges de biens et services et autres charg..	1'865.00	2'900	-1'035	2'380.00	-515
31300.00 Prestations de services de tiers	1'865.00	2'900	-1'035	2'380.00	-515
36 Charges de transfert	1'300.00	0	1'300	0.00	1'300
36360.00 Subventions aux organisations privées à but no..	1'300.00	0	1'300	0.00	1'300
42 Taxes et redevances	-195.00	-1'000	805	-310.00	115
42100.00 Emoluments administratifs	-195.00	-1'000	805	-310.00	115
46 Revenus de transfert	0.00	0	0	-880.00	880
46310.00 Subventions des cantons et des concordats	0.00	0	0	-880.00	880

Fonct.	Libellé fonctionnelle	N° compte	Libellé compte	Commentaires
5120	Réduction de primes	36110.01	Facture sociale	Le versement de subsides pour l'assurance de base a été plus élevé que prévu malgré l'ajustement fait à l'amendement du budget 2024 du Canton.
5330	Prestations aux retraités	31051.00	Frais de réception	Coût lié à l'organisation de la soirée des jeunes et nouveaux retraités.
5330	Prestations aux retraités	36360.00	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	Dépassement dû à un soutien supplémentaire à Cora dans le cadre du projet Informa'TIC.
5410	Allocations familiales	36110.01	Facture sociale	Cette rubrique de la facture sociale concerne la part communale aux allocations familiales pour personnes sans activité lucrative.
5430	Avances contributions d'entretien	36110.01	Facture sociale	Les avances octroyées sur les pensions alimentaires non-payées ont été moins importantes que prévu.
5441	Foyers pour enfants et adolescents	36360.00	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	Subvention versée à l'association Barak, Fr. 10.- par habitant. Dans le cadre de ses compétences financières, le Conseil communal a alloué une subvention complémentaire de Fr. 46'500.- à cette association.

Comptes 2024

Classification fonctionnelle		Comptes 2024	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
Sécurité sociale		7'778'853.05	7'675'100	103'753	7'491'245.49	287'608
Charges		10'547'959.54	10'406'900	141'060	10'130'484.13	417'475
Revenus		-2'769'106.49	-2'731'800	-37'306	-2'639'238.64	-129'868
51	Maladie et accident	2'014'333.19	1'940'400	73'933	1'949'394.05	64'939
	Charges	2'014'333.19	1'940'400	73'933	1'949'394.05	64'939
5120	Réduction de primes	2'014'333.19	1'940'400	73'933	1'949'394.05	64'939
	Charges	2'014'333.19	1'940'400	73'933	1'949'394.05	64'939
36	Charges de transfert	2'014'333.19	1'940'400	73'933	1'949'394.05	64'939
36110.01	Facture sociale	2'014'333.19	1'940'400	73'933	1'949'394.05	64'939
53	Vieillesse et survivants	49'361.65	49'800	-438	47'933.80	1'428
	Charges	49'361.65	49'800	-438	47'933.80	1'428
5330	Prestations aux retraités	49'361.65	49'800	-438	47'933.80	1'428
	Charges	49'361.65	49'800	-438	47'933.80	1'428
31	Charges de biens et services et autres charg..	35'141.65	37'200	-2'058	34'717.80	424
31051.00	Frais de réception	837.65	1'400	-562	1'021.15	-184
31300.00	Prestations de services de tiers	8'820.00	9'000	-180	10'416.60	-1'597
31330.00	Charges d'utilisations informatiques	1'729.60	1'800	-70	1'723.20	6
31710.00	Excursions, voyages scolaires et camps	23'754.40	25'000	-1'246	21'556.85	2'198
36	Charges de transfert	14'220.00	12'600	1'620	13'216.00	1'004
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	14'220.00	12'600	1'620	13'216.00	1'004
54	Famille et jeunesse	1'734'077.41	1'664'850	69'227	1'638'011.95	96'065
	Charges	3'871'763.05	3'834'050	37'713	3'703'251.09	168'512
	Revenus	-2'137'685.64	-2'169'200	31'514	-2'065'239.14	-72'447
5410	Allocations familiales	110'072.92	113'900	-3'827	114'887.15	-4'814
	Charges	110'072.92	113'900	-3'827	114'887.15	-4'814
36	Charges de transfert	110'072.92	113'900	-3'827	114'887.15	-4'814
36110.01	Facture sociale	110'072.92	113'900	-3'827	114'887.15	-4'814
5430	Avances contributions d'entretien	12'252.88	19'700	-7'447	15'788.35	-3'535
	Charges	12'252.88	19'700	-7'447	15'788.35	-3'535
36	Charges de transfert	12'252.88	19'700	-7'447	15'788.35	-3'535
36110.01	Facture sociale	12'252.88	19'700	-7'447	15'788.35	-3'535
5441	Foyers pour enfants et adolescents	152'800.00	105'500	47'300	105'310.00	47'490
	Charges	152'800.00	105'500	47'300	105'310.00	47'490
36	Charges de transfert	152'800.00	105'500	47'300	105'310.00	47'490
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	152'800.00	105'500	47'300	105'310.00	47'490
5444	Animation de jeunesse	3'500.00	3'500	0	3'500.00	0
	Charges	3'500.00	3'500	0	3'500.00	0
36	Charges de transfert	3'500.00	3'500	0	3'500.00	0
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	3'500.00	3'500	0	3'500.00	0
5451	Crèches et garderies	603'129.32	461'250	141'879	505'758.63	97'371
	Charges	2'740'814.96	2'630'450	110'365	2'570'997.77	169'817
	Revenus	-2'137'685.64	-2'169'200	31'514	-2'065'239.14	-72'447

Fonct.	Libellé fonctionnelle	N° compte	Libellé compte	Commentaires
5451	Crèches et garderies	30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	Plusieurs facteurs expliquent le dépassement. Tout d'abord, de nouvelles places d'accueil ont été ouvertes en préscolaire au cours de l'année 2024 engendrant l'engagement de personnel. De plus, un renforcement pour le personnel administratif a été effectué.
5451	Crèches et garderies	30100.01	Salaires remplaçants auxiliaires structures accueil	Remplacements d'incapacités de travail supérieurs aux prévisions. En corrélation également avec le compte 5451/30109.00.
5451	Crèches et garderies	30100.02	Salaires enfants à besoins spécifiques	Les salaires pour l'encadrement des enfants à besoins spécifiques dépendent de décisions cantonales et font l'objet de subventions, que nous retrouvons au compte 5451/30109.02, dont le montant doit couvrir les salaires bruts ainsi que les charges sociales y relatives. A noter également un décalage temporel entre le versement des salaires et celui de la subvention.
5451	Crèches et garderies	30109.02	Remboursement de salaires mesures EBS	Voir compte 5451/30100.02.
5451	Crèches et garderies	31050.00	Denrées alimentaires	Représente les coûts de l'ensemble des repas servis en structure préscolaire.
5451	Crèches et garderies	31060.00	Matériel médical et sanitaire	Le changement de fournisseur a permis une diminution des charges.
5451	Crèches et garderies	31200.00	Eau, énergie, combustible	Des dépenses avaient été prévues suite à l'ouverture des nouvelles structures. Certaines sont comptabilisées par le biais des imputations internes et la structure de Couvet n'a pas été ouverte durant l'année.
5451	Crèches et garderies	42600.00	Remboursements et participations de tiers	Augmentation de la capacité contributive des parents permettant une diminution de la participation communale.
5451	Crèches et garderies	46120.00	Dédommagements des communes et des associations de communes	Augmentation de la capacité contributive des parents permettant une diminution de la participation communale.
5451	Crèches et garderies	46310.00	Subventions des cantons et des concordats	Participation cantonale à l'accueil préscolaire surévaluée.

Classification fonctionnelle		Comptes 2024	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
30	Charges de personnel	2'283'495.78	2'130'200	153'296	2'091'418.46	192'077
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	1'755'330.27	1'612'000	143'330	1'672'062.54	83'268
30100.01	Salaires remplaçants auxiliaires structures accuei	255'178.18	203'000	52'178	199'710.44	55'468
30100.02	Salaires enfants à besoins spécifiques	98'608.10	68'000	30'608	80'069.19	18'539
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..	4'652.25	0	4'652	17'807.80	-13'156
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-94'965.42	-50'400	-44'565	-162'331.01	67'366
30109.02	Remboursement de salaires mesures EBS	-165'370.00	-82'000	-83'370	-93'833.90	-71'536
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	138'377.35	120'000	18'377	122'369.85	16'008
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	219'594.15	195'000	24'594	187'570.50	32'024
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	7'562.45	4'200	3'362	6'505.35	1'057
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	39'848.40	34'600	5'248	35'275.45	4'573
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	192.40	0	192	149.20	43
30591.00	Fonds de formation professionnelle	1'823.55	1'600	224	1'616.15	207
30592.00	Cotisations au fonds LAE	3'776.35	3'300	476	3'341.85	435
30594.00	Fonds pour la formation duale	8'809.85	8'200	610	8'356.05	454
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	10'077.90	12'700	-2'622	12'749.00	-2'671
31	Charges de biens et services et autres charg..	260'791.75	297'450	-36'658	286'142.89	-25'351
31000.00	Matériel de bureau	795.45	800	-5	851.65	-56
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	4'659.25	5'000	-341	2'143.25	2'516
31040.00	Matériel didactique	6'210.04	7'500	-1'290	6'419.09	-209
31050.00	Denrées alimentaires	124'342.00	135'000	-10'658	127'304.10	-2'962
31051.00	Frais de réception	613.35	900	-287	692.55	-79
31060.00	Matériel médical et sanitaire	12'791.50	15'800	-3'009	15'738.40	-2'947
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	8'592.60	9'000	-407	14'862.40	-6'270
31200.00	Eau, énergie, combustible	34'983.95	50'000	-15'016	49'884.30	-14'900
31200.04	Déchets	3'558.15	3'500	58	3'867.65	-310
31300.00	Prestations de services de tiers	0.00	1'000	-1'000	0.00	0
31300.03	Télécommunications	1'419.70	3'550	-2'130	1'443.00	-23
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	10'652.11	10'000	652	2'197.35	8'455
31340.00	Primes d'assurances	6'432.05	4'200	2'232	4'258.45	2'174
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	7'417.25	10'000	-2'583	5'862.35	1'555
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	32'400.00	32'400	0	43'200.00	-10'800
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	1'015.20	1'500	-485	1'046.70	-32
31710.00	Excursions, voyages scolaires et camps	1'446.80	1'300	147	1'663.70	-217
31810.00	Pertes sur créances effectives	1'449.45	3'500	-2'051	3'203.30	-1'754
31990.00	Autres charges d'exploitation	2'012.90	2'500	-487	1'504.65	508
33	Amortissements du patrimoine administratif	67'557.50	67'600	-43	79'323.95	-11'766
33004.00	Amortissements planifiés bâtiments PA	45'981.60	46'000	-18	49'323.95	-3'342
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	21'575.90	21'600	-24	30'000.00	-8'424
39	Imputations internes	128'969.93	135'200	-6'230	114'112.47	14'857
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	22'000.00	26'600	-4'600	35'100.00	-13'100
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	43'369.93	40'100	3'270	34'112.47	9'257
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..	63'600.00	68'500	-4'900	44'900.00	18'700
42	Taxes et redevances	-778'387.15	-752'000	-26'387	-719'840.95	-58'546
42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	-1'980.00	-2'000	20	-2'330.00	350
42600.00	Remboursements et participations de tiers	-775'578.15	-750'000	-25'578	-717'510.95	-58'067
42901.00	Récupérations sur créances amorties	-829.00	0	-829	0.00	-829
44	Revenus financiers	-13'560.00	-13'600	40	-13'560.00	0
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-13'560.00	-13'600	40	-13'560.00	0
46	Revenus de transfert	-1'295'508.48	-1'352'000	56'492	-1'287'259.51	-8'249
46120.00	Dédommagements des communes et des assoc..	-721'653.45	-750'000	28'347	-720'509.70	-1'144
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-537'675.03	-550'000	12'325	-534'589.81	-3'085
46311.00	Contributions du fonds pour la formation duale	-36'180.00	-52'000	15'820	-32'160.00	-4'020
48	Revenus extraordinaires	-39'000.00	-39'000	0	-39'000.00	0
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-39'000.00	-39'000	0	-39'000.00	0
49	Imputations internes	-11'230.01	-12'600	1'370	-5'578.68	-5'651
49100.00	Imputations internes pour prestations de services	0.00	-4'000	4'000	-1'500.00	1'500
49200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	-11'230.01	-8'600	-2'630	-4'078.68	-7'151
5458	Contributions pour l'accueil préscolaire	852'322.29	961'000	-108'678	892'767.82	-40'446

Fonct.	Libellé fonctionnelle	N° compte	Libellé compte	Commentaires
5458	Contributions pour l'accueil préscolaire	36320.00	Subventions aux communes et aux associations intercommunales	Participation communale à l'accueil préscolaire surévaluée.
5458	Contributions pour l'accueil préscolaire	36350.00	Subventions aux entreprises privées	Participation communale à l'accueil préscolaire surévaluée.
5510	Assurance chômage	36110.01	Facture sociale	Ce volet de la facture sociale, légèrement supérieur au budget, concerne les mesures compensatoires consécutives à la révision de l'assurance-chômage.
5520	Part communale aux mesures d'insertion	36110.01	Facture sociale	Les dépenses de la facture sociale en lien avec les mesures d'insertion sont inférieures aux valeurs budgétées mais supérieures aux comptes 2023 ; prémices de l'augmentation du taux de chômage en 2024.
5720	Aide matérielle légale	36110.01	Facture sociale	Le pan le plus important de la facture sociale a été très légèrement inférieur aux prévisions budgétaires, à l'image de la facture sociale dans son ensemble.
5720	Aide matérielle légale	36110.02	Lutte contre les abus	Contribution, par la facture sociale, à la lutte contre les abus.
5790	Assistance, autres	36110.01	Facture sociale	La facture sociale intègre le subventionnement de plusieurs structures sociales actives dans le canton.
5796	Guichet social régional	30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	Dépassement expliqué par des remplacements d'incapacités de travail.

Comptes 2024

Classification fonctionnelle		Comptes 2024	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
Charges		852'322.29	961'000	-108'678	892'767.82	-40'446
36	Charges de transfert	852'322.29	961'000	-108'678	892'767.82	-40'446
36320.00	Subventions aux communes et aux associations..	647'013.10	735'000	-87'987	665'488.85	-18'476
36340.00	Subventions aux entreprises publiques	7'937.10	6'000	1'937	6'529.80	1'407
36350.00	Subventions aux entreprises privées	197'372.09	220'000	-22'628	220'749.17	-23'377
55	Chômage	364'544.58	373'800	-9'255	346'991.45	17'553
Charges		364'544.58	373'800	-9'255	346'991.45	17'553
5510	Assurance chômage	134'560.58	125'900	8'661	119'867.00	14'694
Charges		134'560.58	125'900	8'661	119'867.00	14'694
36	Charges de transfert	134'560.58	125'900	8'661	119'867.00	14'694
36110.01	Facture sociale	134'560.58	125'900	8'661	119'867.00	14'694
5520	Part communale aux mesures d'insertion	229'984.00	247'900	-17'916	227'124.45	2'860
Charges		229'984.00	247'900	-17'916	227'124.45	2'860
36	Charges de transfert	229'984.00	247'900	-17'916	227'124.45	2'860
36110.01	Facture sociale	229'984.00	247'900	-17'916	227'124.45	2'860
56	Construction de logements sociaux	10'000.00	10'000	0	10'000.00	0
Charges		10'000.00	10'000	0	10'000.00	0
5600	Construction de logements sociaux	10'000.00	10'000	0	10'000.00	0
Charges		10'000.00	10'000	0	10'000.00	0
36	Charges de transfert	10'000.00	10'000	0	10'000.00	0
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	10'000.00	10'000	0	10'000.00	0
57	Aide sociale et domaine de l'asile	3'590'936.22	3'619'750	-28'814	3'483'914.24	107'022
Charges		4'222'357.07	4'182'350	40'007	4'057'913.74	164'443
Revenus		-631'420.85	-562'600	-68'821	-573'999.50	-57'421
5720	Aide matérielle légale	2'408'499.50	2'443'000	-34'501	2'408'142.75	357
Charges		2'408'499.50	2'443'000	-34'501	2'408'142.75	357
36	Charges de transfert	2'408'499.50	2'443'000	-34'501	2'408'142.75	357
36110.01	Facture sociale	2'366'688.66	2'395'800	-29'111	2'364'210.75	2'478
36110.02	Lutte contre les abus	41'810.84	47'200	-5'389	43'932.00	-2'121
5790	Assistance, autres	208'067.87	204'600	3'468	138'621.10	69'447
Charges		208'067.87	204'600	3'468	138'621.10	69'447
31	Charges de biens et services et autres charg..	250.00	300	-50	250.00	0
31300.05	Cotisations	250.00	300	-50	250.00	0
36	Charges de transfert	207'817.87	204'300	3'518	138'371.10	69'447
36110.01	Facture sociale	197'297.87	191'300	5'998	134'171.10	63'127
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	10'520.00	13'000	-2'480	4'200.00	6'320
5796	Guichet social régional	974'368.85	972'150	2'219	937'150.39	37'218
Charges		1'605'789.70	1'534'750	71'040	1'511'149.89	94'640
Revenus		-631'420.85	-562'600	-68'821	-573'999.50	-57'421
30	Charges de personnel	1'414'473.20	1'326'050	88'423	1'329'363.40	85'110
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	1'201'356.25	1'117'000	84'356	1'153'849.55	47'507
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..	7'021.95	0	7'022	-38'261.30	45'283
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-46'534.65	-28'600	-17'935	-28'111.60	-18'423

Fonct.	Libellé fonctionnelle	N° compte	Libellé compte	Commentaires
5796	Guichet social régional	31330.00	Charges d'utilisations informatiques	Charges reprises dans les redevances globales de la Chancellerie et "facturées" au GSR via les imputations internes.
5796	Guichet social régional	46120.00	Dédommagements des communes et des associations de communes	Le coût de fonctionnement du GSR est réparti entre les trois communes du Val-de-Travers en fonction du nombre d'habitants.
5796	Guichet social régional	46310.00	Subventions des cantons et des concordats	Chiffre difficilement maîtrisable car la clé de répartition dépend du montant des dépenses forfaitaires reconnues pour l'ensemble des services sociaux et du nombre d'habitants dans les communes neuchâteloises. Cette répartition par habitant implique une solidarité intercommunale.

Comptes 2024

Classification fonctionnelle	Comptes 2024	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
30500.00 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	77'919.50	72'800	5'120	75'182.65	2'737
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension p..	141'147.65	132'600	8'548	132'108.15	9'040
30530.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents	2'718.30	2'500	218	2'622.55	96
30540.00 Cotisations patronales aux caisses de compens..	22'462.50	21'000	1'463	21'673.95	789
30591.00 Fonds de formation professionnelle	1'029.25	950	79	992.55	37
30592.00 Cotisations au fonds LAE	2'127.45	1'900	227	2'053.75	74
30594.00 Fonds pour la formation duale	4'965.00	4'900	65	5'133.15	-168
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel	260.00	1'000	-740	2'120.00	-1'860
31 Charges de biens et services et autres charg..	32'726.90	46'300	-13'573	45'618.90	-12'892
31030.00 Littérature spécialisée, magazines	180.45	200	-20	156.60	24
31300.02 Frais bancaires	5'254.90	0	5'255	587.65	4'667
31300.05 Cotisations	200.00	300	-100	0.00	200
31320.00 Honoraires de conseillers externes	23'396.00	20'000	3'396	20'316.00	3'080
31330.00 Charges d'utilisations informatiques	0.00	20'000	-20'000	19'400.00	-19'400
31340.00 Primes d'assurances	1'490.70	1'500	-9	1'652.10	-161
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	2'204.85	3'800	-1'595	2'926.70	-722
31990.00 Autres charges d'exploitation	0.00	500	-500	579.85	-580
39 Imputations internes	158'589.60	162'400	-3'810	136'167.59	22'422
39100.00 Imputations internes pour prestations de services	18'800.00	18'800	0	19'900.00	-1'100
39200.00 Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	49'589.60	58'500	-8'910	51'467.59	-1'878
39300.00 Imputations internes pour frais administratifs et ..	90'200.00	85'100	5'100	64'800.00	25'400
44 Revenus financiers	-881.00	0	-881	0.00	-881
44010.00 Intérêts des créances et comptes courants	-881.00	0	-881	0.00	-881
46 Revenus de transfert	-630'539.85	-562'600	-67'940	-573'999.50	-56'540
46120.00 Dédommagements des communes et des assoc..	-106'633.85	-109'100	2'466	-103'216.50	-3'417
46130.00 Dédommagements des assurances sociales pu..	-23'105.00	-23'500	395	-23'185.00	80
46310.00 Subventions des cantons et des concordats	-500'801.00	-430'000	-70'801	-447'598.00	-53'203
59 Domaine social, non mentionné ailleurs	15'600.00	16'500	-900	15'000.00	600
Charges	15'600.00	16'500	-900	15'000.00	600
5930 Actions d'entraide à l'étranger	15'600.00	16'500	-900	15'000.00	600
Charges	15'600.00	16'500	-900	15'000.00	600
36 Charges de transfert	15'600.00	16'500	-900	15'000.00	600
36360.00 Subventions aux organisations privées à but no..	15'600.00	16'500	-900	15'000.00	600

Fonct.	Libellé fonctionnelle	N° compte	Libellé compte	Commentaires
6150	Routes communales	30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	Remplacements d'incapacités de travail.
6150	Routes communales	31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	Dépassement essentiellement dû à l'achat supplémentaire de sel (+ Fr. 9'300.- par rapport à 2023).
6150	Routes communales	31200.00	Eau, énergie, combustible	Concerne principalement l'électricité pour l'éclairage public. Sur la base de l'expérience de ces deux dernières années, un ajustement du budget est envisageable si l'extinction nocturne de l'éclairage public est prolongée.
6150	Routes communales	31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	Afin d'uniformiser les accès, plusieurs cylindres ont été remplacés sur les sites du Bas-Vallon. De plus, une révision de toiture a dû être effectuée sur le site de Couvet suite à quelques fuites (Fr. 4'400.-).
6150	Routes communales	31320.00	Honoraires de conseillers externes	Augmentation des mandats pour études des demandes de permis de construire, relevés des fouilles ouvertes et diffusion des réseaux souterrains.
6150	Routes communales	31410.00	Entretien des routes / voies de communication	Entretien du réseau des routes communales. Pour 2024, les principaux chantiers ont été la réfection de la rue des Petits-Clos à Fleurier, Clos du Terreau et rue du Terreau à Môtiers, rue des Tilleuls à Noiraigue, sous-voie, rue de l'Abbaye et rue de la Promenade à Travers, rue du Ruisseau à Buttes, rue de la Sauge à Couvet.
6150	Routes communales	31410.01	Entretien de la signalisation	Marquage en nette diminution dû à la météo maussade en 2024.
6150	Routes communales	31410.02	Déneigement par des tiers	L'hiver a été plus clément que prévu, mais les sorties quand même plus nombreuses que durant l'hiver 2022-2023.
6150	Routes communales	33001.00	Amortissements planifiés, routes/voies de communication PA	Couvrent l'ensemble des amortissements liés aux travaux sur les routes communales.
6150	Routes communales	33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du compte général	Concernent principalement les amortissements du parc véhicule de la voirie. Le budget ne tenait pas compte de l'achat de la nouvelle balayeuse réalisé à fin 2023.

Comptes 2024

Classification fonctionnelle		Comptes 2024	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
	Trafic	5'722'302.33	5'657'350	64'952	5'065'977.40	656'325
	Charges	6'683'716.11	6'738'250	-54'534	6'467'434.35	216'282
	Revenus	-961'413.78	-1'080'900	119'486	-1'401'456.95	440'043
61	Circulation routière	4'152'935.21	4'048'850	104'085	3'643'304.63	509'631
	Charges	5'113'225.14	5'126'250	-13'025	5'030'061.53	83'164
	Revenus	-960'289.93	-1'077'400	117'110	-1'386'756.90	426'467
6130	Routes cantonales, autres	-25'060.60	-25'000	-61	-25'060.00	-1
	Revenus	-25'060.60	-25'000	-61	-25'060.00	-1
46	Revenus de transfert	-25'060.60	-25'000	-61	-25'060.00	-1
46110.00	Dédommagements des cantons et des concord..	-25'060.60	-25'000	-61	-25'060.00	-1
6150	Routes communales	4'159'213.22	4'065'750	93'463	3'639'929.54	519'284
	Charges	5'066'282.89	5'078'150	-11'867	4'952'350.48	113'932
	Revenus	-907'069.67	-1'012'400	105'330	-1'312'420.94	405'351
30	Charges de personnel	2'758'704.65	2'755'300	3'405	2'695'771.20	62'933
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	2'319'804.90	2'266'000	53'805	2'274'644.95	45'160
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..	22'998.50	0	22'999	23'710.85	-712
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-97'480.25	-21'900	-75'580	-100'180.35	2'700
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	144'624.00	145'000	-376	142'025.75	2'598
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	266'496.00	261'000	5'496	261'789.10	4'707
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	16'810.85	15'800	1'011	14'261.85	2'549
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	41'692.20	42'000	-308	40'944.85	747
30590.00	Cotisations pont AVS	18'204.85	21'500	-3'295	18'448.90	-244
30591.00	Fonds de formation professionnelle	1'909.70	1'900	10	1'874.15	36
30592.00	Cotisations au fonds LAE	3'950.00	4'000	-50	3'879.05	71
30594.00	Fonds pour la formation duale	9'215.70	10'000	-784	9'698.20	-483
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	10'478.20	10'000	478	4'673.90	5'804
31	Charges de biens et services et autres charg..	1'520'846.02	1'577'450	-56'604	1'440'054.67	80'791
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	94'776.32	81'000	13'776	79'373.55	15'403
31010.02	Carburants	100'405.33	100'000	405	84'905.25	15'500
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	101'229.90	98'000	3'230	94'083.94	7'146
31120.00	Achat de vêtements, linge, rideaux	17'652.25	18'000	-348	15'475.10	2'177
31200.00	Eau, énergie, combustible	89'553.30	137'000	-47'447	68'937.60	20'616
31200.04	Déchets	9'432.90	7'000	2'433	5'625.60	3'807
31300.03	Télécommunications	1'244.50	1'450	-206	1'155.80	89
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	8'063.21	3'000	5'063	3'213.30	4'850
31320.00	Honoraires de conseillers externes	13'089.70	10'000	3'090	6'177.40	6'912
31340.00	Primes d'assurances	19'561.00	19'200	361	16'964.00	2'597
31370.00	Impôts et taxes	25'065.10	25'000	65	25'576.60	-512
31410.00	Entretien des routes / voies de communication	609'747.15	630'000	-20'253	634'144.40	-24'397
31410.01	Entretien de la signalisation	51'630.26	62'000	-10'370	61'657.05	-10'027
31410.02	Déneigement par des tiers	82'961.35	90'000	-7'039	62'891.80	20'070
31410.03	Entretien des pistes cyclables	15'859.72	15'000	860	13'581.35	2'278
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	10'196.85	10'000	197	7'513.15	2'684
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et o..	156'922.25	148'000	8'922	143'352.39	13'570
31510.01	Entretien de l'éclairage public	102'527.15	110'000	-7'473	103'278.13	-751
31590.00	Entretien d'autres biens meubles	2'547.90	3'000	-452	3'720.00	-1'172
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	6'125.00	6'150	-25	6'125.00	0
31610.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	0.00	550	-550	508.00	-508
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	620.20	100	520	0.00	620
31810.00	Pertes sur créances effectives	0.03	0	0	0.01	0
31990.00	Autres charges d'exploitation	1'634.65	3'000	-1'365	1'795.25	-161
33	Amortissements du patrimoine administratif	691'425.35	655'400	36'025	723'047.60	-31'622
33001.00	Amortissements planifiés, routes/voies de comm..	391'946.10	391'600	346	424'798.05	-32'852
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	87'040.00	86'900	140	96'804.30	-9'764
33004.00	Amortissements planifiés bâtiments PA	39'593.00	39'600	-7	42'250.00	-2'657
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	149'650.40	114'100	35'550	137'100.00	12'550
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	23'195.85	23'200	-4	22'095.25	1'101
34	Charges financières	0.01	0	0	0.00	0
34990.00	Autres charges financières	0.01	0	0	0.00	0

Fonct.	Libellé fonctionnelle	N° compte	Libellé compte	Commentaires
6150	Routes communales	42100.00	Emoluments administratifs	Permis de fouille facturés concernant principalement la fibre optique et diverses autorisations pour l'utilisation du domaine public.
6150	Routes communales	42400.02	Taxes d'équipement	La participation aux taxes d'équipement a été répartie à hauteur de 50% pour l'entretien des routes communales. Cette rubrique peut fortement varier d'une année à l'autre en fonction du nombre et du type de nouvelles constructions ou des modifications de constructions existantes.
6150	Routes communales	42600.00	Remboursements et participations de tiers	Montant correspondant en grande partie à des remboursements suite à des sinistres causés par des tiers et à la location du parc de l'église catholique à Fleurier.
6150	Routes communales	45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	En fonction du résultat 2024, aucun prélèvement au fonds des routes n'a été fait. Concerne uniquement un prélèvement au fonds communal pour l'énergie afin de financer des dépenses visant une diminution de la consommation énergétique de l'éclairage public.
6150	Routes communales	46010.01	Quote-part à la taxe LTVRB	Part communale sur la redevance cantonale sur les automobiles. Le budget ne tenait pas compte de la décision à fin 2023 du Grand Conseil d'abandonner le critère de l'altitude dans la clé de répartition.
6180	Routes privées	42600.00	Remboursements et participations de tiers	Prestations effectuées par le service des travaux publics pour des tiers sur routes privées (principalement déneigement, entretien de routes et marquage).
6190	Routes, autres	42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	Remboursement reçu pour l'utilisation à usage propre ou des tiers du véhicule Mobility.
6220	Trafic régional	33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de génie civil PA du compte général	La mise aux normes des différents arrêts de bus ne s'est pas faite aussi rapidement qu'escomptée.
6220	Trafic régional	36340.00	Subventions aux entreprises publiques	Participation communale aux transports publics cantonaux. Augmentation des coûts moins forte qu'annoncée pour l'établissement du budget.

Comptes 2024

Classification fonctionnelle		Comptes 2024	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
38	Charges extraordinaires	0.00	0	0	15'500.00	-15'500
38790.00	Amortissements supplémentaires dépenses d'in..	0.00	0	0	15'500.00	-15'500
39	Imputations internes	95'306.86	90'000	5'307	77'977.01	17'330
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	95'306.86	90'000	5'307	77'977.01	17'330
42	Taxes et redevances	-225'499.93	-138'000	-87'500	-314'614.54	89'115
42100.00	Emoluments administratifs	-51'844.00	-15'000	-36'844	-35'040.00	-16'804
42400.02	Taxes d'équipement	-154'126.75	-100'000	-54'127	-263'917.05	109'790
42500.00	Ventes	-1'500.00	0	-1'500	0.00	-1'500
42600.00	Remboursements et participations de tiers	-18'029.18	-23'000	4'971	-15'657.49	-2'372
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..	-13'396.99	-275'000	261'603	-283'524.02	270'127
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-13'396.99	-275'000	261'603	-283'524.02	270'127
46	Revenus de transfert	-228'624.00	-165'000	-63'624	-242'211.53	13'588
46010.01	Quote-part à la taxe LTVRB	-228'624.00	-165'000	-63'624	-240'189.00	11'565
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	0.00	0	0	-2'022.53	2'023
48	Revenus extraordinaires	-31'700.00	-31'700	0	-31'700.00	0
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-31'700.00	-31'700	0	-31'700.00	0
49	Imputations internes	-407'848.75	-402'700	-5'149	-440'370.85	32'522
49100.00	Imputations internes pour prestations de services	-407'848.75	-402'700	-5'149	-440'370.85	32'522
6180	Routes privées	-18'462.21	-25'000	6'538	-42'905.56	24'443
	Revenus	-18'462.21	-25'000	6'538	-42'905.56	24'443
42	Taxes et redevances	-18'462.21	-25'000	6'538	-42'905.56	24'443
42600.00	Remboursements et participations de tiers	-18'462.21	-25'000	6'538	-42'905.56	24'443
6190	Routes, autres	37'244.80	33'100	4'145	71'340.65	-34'096
	Charges	46'942.25	48'100	-1'158	77'711.05	-30'769
	Revenus	-9'697.45	-15'000	5'303	-6'370.40	-3'327
33	Amortissements du patrimoine administratif	4'100.00	3'900	200	3'900.00	200
33001.00	Amortissements planifiés, routes/voies de comm..	4'100.00	3'900	200	3'900.00	200
36	Charges de transfert	42'842.25	44'200	-1'358	73'811.05	-30'969
36120.00	Dédommagements aux communes et aux assoc..	26'681.30	28'100	-1'419	57'709.90	-31'029
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	16'160.95	16'100	61	16'101.15	60
42	Taxes et redevances	-9'697.45	-15'000	5'303	-6'370.40	-3'327
42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	-9'697.45	-15'000	5'303	-6'370.40	-3'327
62	Transports publics	1'276'199.60	1'317'500	-41'300	1'106'703.00	169'497
	Charges	1'277'323.45	1'321'000	-43'677	1'121'403.05	155'920
	Revenus	-1'123.85	-3'500	2'376	-14'700.05	13'576
6220	Trafic régional	1'238'664.00	1'280'500	-41'836	1'087'629.10	151'035
	Charges	1'238'664.00	1'280'500	-41'836	1'087'629.10	151'035
33	Amortissements du patrimoine administratif	64'600.00	82'600	-18'000	21'000.00	43'600
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	62'200.00	79'200	-17'000	18'600.00	43'600
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	2'400.00	3'400	-1'000	2'400.00	0
36	Charges de transfert	1'174'064.00	1'197'900	-23'836	1'066'629.10	107'435
36120.00	Dédommagements aux communes et aux assoc..	0.00	0	0	947.80	-948
36340.00	Subventions aux entreprises publiques	1'174'064.00	1'197'900	-23'836	1'065'681.30	108'383
6231	Noctambus et Somnambus	38'659.45	40'500	-1'841	33'703.95	4'956
	Charges	38'659.45	40'500	-1'841	33'773.95	4'886
	Revenus	0.00	0	0	-70.00	70

Fonct.	Libellé fonctionnelle	N° compte	Libellé compte	Commentaires
6330	Autres systèmes de transport	36350.00	Subventions aux entreprises privées	Ce poste comprend la subvention de base à TBRC (Fr. 20.- par habitant) et celle complémentaire s'élevant en 2024 à Fr. 7.25.

Comptes 2024

Classification fonctionnelle		Comptes 2024	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
36	Charges de transfert	38'659.45	40'500	-1'841	33'773.95	4'886
36340.00	Subventions aux entreprises publiques	33'344.45	35'000	-1'656	28'333.45	5'011
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	5'315.00	5'500	-185	5'440.50	-126
42	Taxes et redevances	0.00	0	0	-70.00	70
42500.00	Ventes	0.00	0	0	-70.00	70
6290	Cartes journalières des CFF	-1'123.85	-3'500	2'376	-14'630.05	13'506
	Revenus	-1'123.85	-3'500	2'376	-14'630.05	13'506
42	Taxes et redevances	0.00	0	0	-14'586.00	14'586
42500.00	Ventes	0.00	0	0	-14'586.00	14'586
46	Revenus de transfert	-1'123.85	-3'500	2'376	-44.05	-1'080
46140.00	Dédommagements des entreprises publiques	-1'123.85	-3'500	2'376	-44.05	-1'080
63	Transports, autres	293'167.52	291'000	2'168	315'969.77	-22'802
	Charges	293'167.52	291'000	2'168	315'969.77	-22'802
6330	Autres systèmes de transport	293'167.52	291'000	2'168	315'969.77	-22'802
	Charges	293'167.52	291'000	2'168	315'969.77	-22'802
36	Charges de transfert	293'167.52	291'000	2'168	315'969.77	-22'802
36350.00	Subventions aux entreprises privées	289'667.52	287'000	2'668	315'969.77	-26'302
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	3'500.00	4'000	-500	0.00	3'500

Fonct.	Libellé fonctionnelle	N° compte	Libellé compte	Commentaires
7101	Approvisionnement en eau potable	31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	Certains travaux prévus n'ont pas pu être effectués dans les temps (remplacement UV).
7101	Approvisionnement en eau potable	31200.00	Eau, énergie, combustible	Du pompage a engendré une consommation électrique supplémentaire.
7101	Approvisionnement en eau potable	31300.03	Télécommunications	Budget erroné. Compte en ligne avec les comptes 2023.
7101	Approvisionnement en eau potable	31430.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	75 fuites ont dû être traitées en 2024. S'ajoute l'achat de compteurs supérieur aux prévisions.
7101	Approvisionnement en eau potable	31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	Certains travaux prévus n'ont pas pu être effectués dans les temps.
7101	Approvisionnement en eau potable	31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et outils	Certains travaux prévus n'ont pas pu être effectués dans les temps.
7101	Approvisionnement en eau potable	31690.00	Autres loyers et frais d'utilisation	Nouvelle redevance pour l'usage accru du sous-sol du domaine public par les conduites industrielles d'eau potable (Fr. 1.30 par mètre linéaire). Données budgétaires basées sur des estimations cantonales de 2020.
7101	Approvisionnement en eau potable	35100.00	Attributions aux financements spéciaux du capital propre	Le compte de l'eau potable a dégagé un résultat positif légèrement supérieur aux attentes.
7101	Approvisionnement en eau potable	37010.00	Cantons et concordats	Paiement de la redevance cantonale liée à la quantité d'eau vendue. Augmentation de la redevance de 10 centimes par m3 en 2024.

Comptes 2024

Classification fonctionnelle		Comptes 2024	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
Protection environnement et aménagement		1'000'380.65	988'500	11'881	501'183.89	499'197
Charges		7'651'844.30	7'883'700	-231'856	7'256'746.23	395'098
Revenus		-6'651'463.65	-6'895'200	243'736	-6'755'562.34	104'099
71	Approvisionnement en eau	21'658.95	20'000	1'659	0.00	21'659
Charges		2'182'728.22	2'260'200	-77'472	2'160'567.15	22'161
Revenus		-2'161'069.27	-2'240'200	79'131	-2'160'567.15	-502
7100	Réseau des fontaines	21'658.95	20'000	1'659	0.00	21'659
Charges		21'658.95	20'000	1'659	0.00	21'659
31	Charges de biens et services et autres charg..	21'658.95	20'000	1'659	0.00	21'659
31430.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	21'658.95	20'000	1'659	0.00	21'659
7101	Approvisionnement en eau potable	0.00	0	0	0.00	0
Charges		2'161'069.27	2'240'200	-79'131	2'160'567.15	502
Revenus		-2'161'069.27	-2'240'200	79'131	-2'160'567.15	-502
30	Charges de personnel	359'955.60	362'850	-2'894	321'469.35	38'486
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	292'439.85	293'000	-560	261'344.00	31'096
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..	-2'008.75	0	-2'009	1'536.85	-3'546
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	0.00	-3'000	3'000	0.00	0
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	19'050.50	19'000	51	16'987.95	2'063
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	34'959.00	36'000	-1'041	30'861.60	4'097
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	1'911.15	2'000	-89	1'470.95	440
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	5'491.60	5'400	92	4'897.25	594
30590.00	Cotisations pont AVS	2'820.75	2'400	421	2'412.60	408
30591.00	Fonds de formation professionnelle	251.85	250	2	224.15	28
30592.00	Cotisations au fonds LAE	520.75	500	21	464.25	57
30594.00	Fonds pour la formation duale	1'213.90	1'300	-86	1'159.75	54
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	3'305.00	6'000	-2'695	110.00	3'195
31	Charges de biens et services et autres charg..	1'063'978.82	1'129'100	-65'121	1'033'525.42	30'453
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	17'453.52	20'000	-2'546	19'776.80	-2'323
31010.02	Carburants	4'705.40	5'700	-995	5'607.01	-902
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	35'367.62	50'000	-14'632	27'495.30	7'872
31120.00	Achat de vêtements, linge, rideaux	2'148.81	1'500	649	362.30	1'787
31200.00	Eau, énergie, combustible	429'042.58	410'000	19'043	429'748.70	-706
31300.00	Prestations de services de tiers	43'877.93	50'000	-6'122	54'623.67	-10'746
31300.03	Télécommunications	1'725.15	10'400	-8'675	2'826.35	-1'101
31300.30	Contrôle de l'eau potable	28'128.08	35'000	-6'872	28'149.25	-21
31340.00	Primes d'assurances	4'964.85	5'700	-735	4'501.80	463
31370.00	Impôts et taxes	1'911.95	2'200	-288	1'694.00	218
31430.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	364'861.44	350'000	14'861	374'789.38	-9'928
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	6'270.66	20'000	-13'729	15'998.03	-9'727
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et o..	58'046.64	75'000	-16'953	67'620.49	-9'574
31690.00	Autres loyers et frais d'utilisation	62'618.40	89'600	-26'982	0.00	62'618
31810.00	Pertes sur créances effectives	45.19	1'000	-955	232.04	-187
31990.00	Autres charges d'exploitation	2'810.60	3'000	-189	100.30	2'710
33	Amortissements du patrimoine administratif	125'748.00	126'100	-352	108'382.75	17'365
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	79'848.00	79'800	48	83'082.75	-3'235
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	25'300.00	25'300	0	25'300.00	0
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	20'600.00	21'000	-400	0.00	20'600
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	22'266.03	12'050	10'216	186'165.85	-163'900
35100.00	Attributions aux financements spéciaux du capit..	22'266.03	12'050	10'216	186'165.85	-163'900
37	Subventions à redistribuer	506'401.70	525'000	-18'598	448'382.90	58'019
37010.00	Cantons et concordats	506'401.70	525'000	-18'598	448'382.90	58'019
39	Imputations internes	82'719.12	85'100	-2'381	62'640.88	20'078
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	22'700.00	29'400	-6'700	19'560.00	3'140
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	35'819.12	37'200	-1'381	24'280.88	11'538
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..	24'200.00	18'500	5'700	18'800.00	5'400
42	Taxes et redevances	-1'589'015.10	-1'658'000	68'985	-1'660'095.80	71'081

Fonct.	Libellé fonctionnelle	N° compte	Libellé compte	Commentaires
7101	Approvisionnement en eau potable	42400.02	Taxes d'équipement	La participation aux taxes d'équipement a été répartie à hauteur de 20% pour l'entretien des réseaux en eau potable. Cette rubrique peut fortement varier d'une année à l'autre en fonction du nombre et du type de nouvelles constructions ou des modifications de constructions existantes.
7101	Approvisionnement en eau potable	42401.00	Taxes facturées pour les services à financements spéciaux	Taxe compteur facturée sur 2024 (Fr. 120.- par compteur).
7101	Approvisionnement en eau potable	42500.00	Ventes	Cette baisse de la quantité de m3 vendue est notamment due à une diminution des grosses fuites après compteur et une consommation moindre chez les propriétaires ayant une citerne.
7101	Approvisionnement en eau potable	43090.00	Autres revenus d'exploitation	Facturation de travaux effectués par le service des eaux pour des privés.
7101	Approvisionnement en eau potable	47010.00	Cantons et concordats	Redevance cantonale sur l'eau potable encaissée par la commune (Fr. 0.80 par m3).
7201	Traitement des eaux usées	31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	Premier remplacement des filtres à la STEP de Noiraigue. Notons également une légère augmentation des produits relatifs au traitement FeCl3, polymère et du matériel d'analyses.
7201	Traitement des eaux usées	31200.00	Eau, énergie, combustible	L'année pluvieuse de 2024 a amené plus d'eau dans les STEP impliquant une consommation électrique supplémentaire.
7201	Traitement des eaux usées	31300.00	Prestations de services de tiers	Volume de boues à déshydrater en 2024 moins important qu'escompté.
7201	Traitement des eaux usées	31300.03	Télécommunications	Budget estimé trop élevé.
7201	Traitement des eaux usées	31430.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	Nettoyages et curages des 12 stations de pompage, diverses réparations de regards d'eaux usées et réparation de canalisations à Clos Pury et Plancemont. Néanmoins, notons moins d'interventions que les années précédentes.
7201	Traitement des eaux usées	31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et outils	Dépassement dû à la révision d'une pompe supplémentaire.
7201	Traitement des eaux usées	31690.00	Autres loyers et frais d'utilisation	Nouvelle redevance pour l'usage accru du sous-sol du domaine public par les conduites industrielles d'évacuation des eaux usées (Fr. 1.30 par mètre linéaire). Données budgétaires basées sur des estimations cantonales de 2020.
7201	Traitement des eaux usées	33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de génie civil PA du compte général	Regroupent principalement les amortissements des STEP et des mesures PGEE.
7201	Traitement des eaux usées	33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du compte général	Le budget ne tenait pas compte d'une importante subvention touchée en 2023 pour la nouvelle STEP de Noiraigue. Les amortissements ont été adaptés en conséquence.

Comptes 2024

Classification fonctionnelle	Comptes 2024	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
42400.02 Taxes d'équipement	-61'650.70	-40'000	-21'651	-105'566.85	43'916
42401.00 Taxes facturées pour les services à financem..	-348'149.85	-338'000	-10'150	-346'237.10	-1'913
42500.00 Ventes	-1'170'093.40	-1'270'000	99'907	-1'207'341.85	37'248
42600.00 Remboursements et participations de tiers	-8'340.65	-10'000	1'659	-950.00	-7'391
42901.00 Récupérations sur créances amorties	-780.50	0	-781	0.00	-781
43 Revenus divers	-13'534.97	-1'000	-12'535	-1'908.70	-11'626
43090.00 Autres revenus d'exploitation	-13'534.97	-1'000	-12'535	-1'908.70	-11'626
45 Prélèvements sur les fonds et financements ..	0.00	-5'500	5'500	0.00	0
45110.00 Prélèvements sur les fonds du capital propre	0.00	-5'500	5'500	0.00	0
46 Revenus de transfert	-6'837.50	-6'500	-338	-7'404.75	567
46110.00 Dédommagements des cantons et des concord..	-6'837.50	-6'500	-338	-6'328.35	-509
46310.00 Subventions des cantons et des concordats	0.00	0	0	-1'076.40	1'076
47 Subventions à redistribuer	-506'401.70	-525'000	18'598	-448'382.90	-58'019
47010.00 Cantons et concordats	-506'401.70	-525'000	18'598	-448'382.90	-58'019
49 Imputations internes	-45'280.00	-44'200	-1'080	-42'775.00	-2'505
49100.00 Imputations internes pour prestations de services	-35'080.00	-35'400	320	-36'775.00	1'695
49400.00 Imputations internes pour intérêts et charges fin..	-10'200.00	-8'800	-1'400	-6'000.00	-4'200
72 Traitement des eaux usées	0.00	0	0	0.00	0
Charges	2'093'370.20	2'157'000	-63'630	2'201'394.32	-108'024
Revenus	-2'093'370.20	-2'157'000	63'630	-2'201'394.32	108'024
7201 Traitement des eaux usées	0.00	0	0	0.00	0
Charges	1'836'654.53	1'881'750	-45'095	1'923'981.97	-87'327
Revenus	-1'836'654.53	-1'881'750	45'095	-1'923'981.97	87'327
30 Charges de personnel	124'240.55	146'700	-22'459	124'243.70	-3
30100.00 Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	101'453.30	117'000	-15'547	101'192.40	261
30108.00 Variation provision heures supplémentaires et v..	1'549.75	0	1'550	2'031.05	-481
30109.00 Remboursement de salaires du personnel admi..	0.00	-1'100	1'100	0.00	0
30500.00 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	6'482.05	7'600	-1'118	6'597.00	-115
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension p..	11'135.65	13'300	-2'164	11'142.40	-7
30530.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents	753.65	850	-96	662.30	91
30540.00 Cotisations patronales aux caisses de compens..	1'868.60	2'200	-331	1'901.50	-33
30590.00 Cotisations pont AVS	322.00	0	322	0.00	322
30591.00 Fonds de formation professionnelle	85.45	100	-15	86.65	-1
30592.00 Cotisations au fonds LAE	176.95	200	-23	180.05	-3
30594.00 Fonds pour la formation duale	413.15	550	-137	450.35	-37
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel	0.00	6'000	-6'000	0.00	0
31 Charges de biens et services et autres charg..	636'181.31	684'950	-48'769	508'369.76	127'812
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	66'496.88	58'000	8'497	53'332.15	13'165
31010.02 Carburants	1'391.95	2'500	-1'108	1'378.14	14
31110.00 Achats machines, appareils, véhicules et outils	8'710.51	10'000	-1'289	9'078.20	-368
31120.00 Achat de vêtements, linge, rideaux	564.94	500	65	445.95	119
31200.00 Eau, énergie, combustible	139'313.85	120'000	19'314	69'329.70	69'984
31200.04 Déchets	8'087.70	10'000	-1'912	8'713.85	-626
31300.00 Prestations de services de tiers	156'189.01	200'000	-43'811	153'485.83	2'703
31300.03 Télécommunications	151.99	2'150	-1'998	285.40	-133
31340.00 Primes d'assurances	7'694.65	7'800	-105	7'407.95	287
31370.00 Impôts et taxes	79'947.25	88'000	-8'053	86'120.20	-6'173
31430.00 Entretien d'autres ouvrages de génie civil	55'706.11	85'000	-29'294	78'572.48	-22'866
31440.00 Entretien des bâtiments immeubles	302.96	2'500	-2'197	602.60	-300
31510.00 Entretien de machines, véhicules, appareils et o..	59'791.05	43'000	16'791	39'478.84	20'312
31690.00 Autres loyers et frais d'utilisation	51'860.90	54'300	-2'439	0.00	51'861
31810.00 Pertes sur créances effectives	-28.44	1'000	-1'028	97.92	-126
31990.00 Autres charges d'exploitation	0.00	200	-200	40.55	-41
33 Amortissements du patrimoine administratif	458'728.10	492'100	-33'372	497'921.75	-39'194
33003.00 Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	347'928.10	353'300	-5'372	356'721.75	-8'794
33006.00 Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	103'900.00	131'900	-28'000	131'900.00	-28'000
33200.00 Amortissements planifiés, immobilisations incor..	6'900.00	6'900	0	9'300.00	-2'400

Fonct.	Libellé fonctionnelle	N° compte	Libellé compte	Commentaires
7201	Traitement des eaux usées	35100.00	Attributions aux financements spéciaux du capital propre	Le compte du traitement des eaux a dégagé un résultat positif nettement plus élevé qu'attendu.
7201	Traitement des eaux usées	42400.02	Taxes d'équipement	La participation aux taxes d'équipement a été répartie à hauteur de 30% pour l'entretien des réseaux des eaux usées. Cette rubrique peut fortement varier d'une année à l'autre en fonction du nombre et du type de nouvelles constructions ou des modifications de constructions existantes.
7201	Traitement des eaux usées	42401.00	Taxes facturées pour les services à financements spéciaux	Encaissement de la taxe d'épuration, à raison de Fr. 2.75 le m3.
7203	Traitement des eaux claires	31430.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	Curage des grilles des villages de Buttes, Les Bayards, Môtiers, Boveresse, Travers, St-Sulpice et Noiraigue. Les autres villages n'ont pas pu être réalisés en 2024.
7203	Traitement des eaux claires	33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de génie civil PA du compte général	Concernent les amortissements des canalisations d'eaux claires.
7203	Traitement des eaux claires	49100.00	Imputations internes pour prestations de services	Report des charges du traitement des eaux claires sur celui des eaux usées.
7203	Traitement des eaux claires	49500.00	Imputations internes pour amortissements	Report des amortissements du traitement des eaux claires sur celui des eaux usées.

Comptes 2024

Classification fonctionnelle		Comptes 2024	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	231'530.13	128'850	102'680	379'995.88	-148'466
35100.00	Attributions aux financements spéciaux du capit..	231'530.13	128'850	102'680	379'995.88	-148'466
39	Imputations internes	385'974.44	429'150	-43'176	413'450.88	-27'476
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	172'645.67	200'950	-28'304	205'080.60	-32'435
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	5'378.77	3'500	1'879	3'998.53	1'380
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	50'000.00	70'100	-20'100	51'800.00	-1'800
39500.00	Imputations internes pour amortissements	157'950.00	154'600	3'350	152'571.75	5'378
42	Taxes et redevances	-1'835'112.83	-1'880'000	44'887	-1'921'407.52	86'295
42400.02	Taxes d'équipement	-92'476.05	-60'000	-32'476	-158'350.20	65'874
42401.00	Taxes facturées pour les services à financem..	-1'741'896.73	-1'820'000	78'103	-1'763'057.32	21'161
42901.00	Récupérations sur créances amorties	-740.05	0	-740	0.00	-740
43	Revenus divers	-1'291.70	-1'500	208	-2'324.45	1'033
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-1'291.70	-1'500	208	-2'324.45	1'033
44	Revenus financiers	-250.00	-250	0	-250.00	0
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-250.00	-250	0	-250.00	0
7203	Traitement des eaux claires	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	256'715.67	275'250	-18'534	277'412.35	-20'697
	Revenus	-256'715.67	-275'250	18'534	-277'412.35	20'697
31	Charges de biens et services et autres charg..	40'285.67	60'000	-19'714	56'640.60	-16'355
31430.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	40'285.67	60'000	-19'714	56'640.60	-16'355
33	Amortissements du patrimoine administratif	157'950.00	154'600	3'350	152'571.75	5'378
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	157'950.00	154'600	3'350	152'571.75	5'378
39	Imputations internes	58'480.00	60'650	-2'170	68'200.00	-9'720
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	17'380.00	13'750	3'630	35'200.00	-17'820
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	41'100.00	46'900	-5'800	33'000.00	8'100
49	Imputations internes	-256'715.67	-275'250	18'534	-277'412.35	20'697
49100.00	Imputations internes pour prestations de services	-98'765.67	-120'650	21'884	-124'840.60	26'075
49500.00	Imputations internes pour amortissements	-157'950.00	-154'600	-3'350	-152'571.75	-5'378
73	Gestion des déchets	264'478.49	281'700	-17'222	257'839.66	6'639
	Charges	2'559'026.77	2'626'100	-67'073	2'502'322.97	56'704
	Revenus	-2'294'548.28	-2'344'400	49'852	-2'244'483.31	-50'065
7300	Gestion des déchets (en général)	5'724.25	5'700	24	5'670.95	53
	Charges	5'724.25	5'700	24	5'670.95	53
31	Charges de biens et services et autres charg..	5'724.25	5'700	24	5'670.95	53
31300.00	Prestations de services de tiers	5'724.25	5'700	24	5'670.95	53
7301	Gestion des déchets ménages	258'754.24	276'000	-17'246	252'168.71	6'586
	Charges	2'122'689.37	2'165'800	-43'111	2'068'417.87	54'272
	Revenus	-1'863'935.13	-1'889'800	25'865	-1'816'249.16	-47'686
30	Charges de personnel	63'137.30	63'450	-313	0.00	63'137
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	52'397.40	53'000	-603	0.00	52'397
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..	-148.00	0	-148	0.00	-148
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	0.00	-500	500	0.00	0
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	3'389.80	3'400	-10	0.00	3'390
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	6'049.20	6'050	-1	0.00	6'049
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	118.30	100	18	0.00	118
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	977.55	1'000	-22	0.00	978
30591.00	Fonds de formation professionnelle	44.85	50	-5	0.00	45
30592.00	Cotisations au fonds LAE	92.35	100	-8	0.00	92
30594.00	Fonds pour la formation duale	215.85	250	-34	0.00	216
31	Charges de biens et services et autres charg..	1'585'550.67	1'691'550	-105'999	1'545'607.98	39'943
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	11'887.92	12'000	-112	7'430.28	4'458

Fonct.	Libellé fonctionnelle	N° compte	Libellé compte	Commentaires
7301	Gestion des déchets ménages	31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	Moins de dépenses que budgétées durant l'année 2024.
7301	Gestion des déchets ménages	31110.01	Corbeilles urbaines et caninettes	L'achat du nombre de sachets à crottes ne cessant d'augmenter, cette ligne budgétaire est dépassée et nécessitera une adaptation budgétaire.
7301	Gestion des déchets ménages	31300.00	Prestations de services de tiers	Correspond aux émoluments facturés par Val-de-Tri pour l'exploitation de la déchetterie, soit Fr. 20.-/habitant.
7301	Gestion des déchets ménages	31300.40	Ramassage des déchets urbains	Ce montant correspond aux émoluments facturés pour la vidange et le transport des ordures ménagères, ainsi que des déchets recyclables, selon le nombre d'habitants (Fr. 29.-/habitant plus indexation ASTAG).
7301	Gestion des déchets ménages	31300.41	Incinération des déchets urbains (Vadec)	Ce poste regroupe les frais d'incinération des déchets facturés par Vadec au prix de Fr. 165.-/tonne moins un rabais conjoncturel de Fr. 10.-/tonne pour l'année 2024.
7301	Gestion des déchets ménages	31300.42	Compostage (ramassage et traitement)	Correspond aux émoluments facturés pour la récolte et le traitement des déchets verts selon le nombre d'habitants (Fr. 17.90/habitant plus indexation ASTAG).
7301	Gestion des déchets ménages	31300.43	Récupération du papier	Moins de frais d'incinération qu'en 2023 compte tenu de la reprise du cours de vente du papier durant l'année.
7301	Gestion des déchets ménages	31300.44	Recyclage et collecte du verre	Les frais sont stables. La légère diminution par rapport aux comptes 2023 provient du fait qu'il y a eu moins de tonnages pris en charge.
7301	Gestion des déchets ménages	31300.47	Carton	Chiffre stable par rapport à 2023. Les frais sont évolutifs en fonction du tonnage de carton récolté.
7301	Gestion des déchets ménages	35100.00	Attributions aux financements spéciaux du capital propre	Le compte des déchets des ménages a dégagé un résultat positif plus élevé qu'attendu.
7301	Gestion des déchets ménages	39100.00	Imputations internes pour prestations de services	Représentent les heures effectuées par les employés de la voirie au profit de la gestion des déchets.
7301	Gestion des déchets ménages	42401.01	Taxe de base des ménages	Chiffre stable par rapport à 2023. Taxe de base fixée à Fr. 90.-.
7301	Gestion des déchets ménages	42401.02	Taxe au poids des ménages	Ce poste, en légère augmentation par rapport à 2023, fluctue en fonction des tonnages facturés aux habitants, tant pour les ordures ménagères que les déchets encombrants.
7301	Gestion des déchets ménages	46120.00	Dédommagements des communes et des associations de communes	Outre les autres communes de la région, la gestion des déchets ménagers concerne également la commune de La Brévine. Les frais d'incinération sont répartis selon le tonnage des déchets, les autres charges en fonction de la population.
7301	Gestion des déchets ménages	49100.00	Imputations internes pour prestations de services	Une partie du fonctionnement de la gestion des déchets ménages est imputée à la gestion des déchets entreprises selon différentes clés de répartition (tonnage des déchets, heures effectuées,...).

Comptes 2024

Classification fonctionnelle	Comptes 2024	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
31020.00 Imprimés, publications	647.60	2'000	-1'352	848.75	-201
31110.00 Achats machines, appareils, véhicules et outils	8'989.02	17'000	-8'011	21'559.25	-12'570
31110.01 Corbeilles urbaines et caninettes	11'206.26	8'000	3'206	8'173.90	3'032
31200.04 Déchets	16'273.68	17'500	-1'226	15'930.10	344
31300.00 Prestations de services de tiers	211'664.00	210'000	1'664	210'951.96	712
31300.03 Télécommunications	20'562.27	21'150	-588	20'436.20	126
31300.40 Ramassage des déchets urbains	377'081.40	390'000	-12'919	371'053.80	6'028
31300.41 Incinération des déchets urbains (Vadec)	303'924.04	335'000	-31'076	281'880.00	22'044
31300.42 Compostage (ramassage et traitement)	191'379.60	187'000	4'380	188'566.85	2'813
31300.43 Récupération du papier	35'254.00	50'000	-14'746	43'533.45	-8'279
31300.44 Recyclage et collecte du verre	22'297.13	30'000	-7'703	23'995.95	-1'699
31300.45 Récupération de la ferraille, aluminium et fer bla..	2'860.89	8'000	-5'139	5'200.55	-2'340
31300.46 PET	2'135.69	2'000	136	3'105.20	-970
31300.47 Carton	61'399.77	75'000	-13'600	61'271.90	128
31300.60 Déchets encombrants	88'189.18	95'000	-6'811	81'167.10	7'022
31300.61 Déchets inertes	10'298.67	12'000	-1'701	10'289.25	9
31300.62 Plastiques	2'377.94	4'000	-1'622	1'540.20	838
31300.63 Huiles usées	768.29	2'000	-1'232	1'198.15	-430
31300.64 Déchets spéciaux des ménages	8'185.50	10'000	-1'815	8'646.90	-461
31300.65 Elimination du bois	10'886.67	12'000	-1'113	9'685.55	1'201
31330.00 Charges d'utilisations informatiques	31'364.05	29'000	2'364	28'109.66	3'254
31340.00 Primes d'assurances	927.30	1'000	-73	939.45	-12
31510.00 Entretien de machines, véhicules, appareils et o..	89'364.60	85'000	4'365	76'430.18	12'934
31810.00 Pertes sur créances effectives	49'904.30	60'000	-10'096	49'684.37	220
31990.00 Autres charges d'exploitation	15'720.90	16'900	-1'179	13'979.03	1'742
33 Amortissements du patrimoine administratif	29'200.00	31'300	-2'100	8'800.00	20'400
33003.00 Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	6'900.00	6'900	0	6'900.00	0
33006.00 Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	22'300.00	24'400	-2'100	1'900.00	20'400
35 Attributions aux fonds et financements spéci..	134'352.56	71'000	63'353	150'407.42	-16'055
35100.00 Attributions aux financements spéciaux du capit..	134'352.56	71'000	63'353	150'407.42	-16'055
39 Imputations internes	310'448.84	308'500	1'949	363'602.47	-53'154
39100.00 Imputations internes pour prestations de services	297'938.75	295'400	2'539	349'070.00	-51'131
39200.00 Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	2'510.09	2'500	10	2'332.47	178
39300.00 Imputations internes pour frais administratifs et ..	10'000.00	10'600	-600	12'200.00	-2'200
42 Taxes et redevances	-1'236'396.39	-1'208'000	-28'396	-1'214'717.66	-21'679
42401.01 Taxe de base des ménages	-788'608.00	-790'000	1'392	-788'258.38	-350
42401.02 Taxe au poids des ménages	-380'761.50	-385'000	4'239	-370'823.83	-9'938
42500.42 Vente du verre	-3'650.95	-8'000	4'349	-6'944.85	3'294
42500.43 Ristourne papier	-22'804.79	0	-22'805	0.00	-22'805
42500.45 Ristourne ferraille, aluminium et fer blanc	-2'888.07	-5'000	2'112	-5'573.00	2'685
42500.47 Ristourne carton	-9'719.74	0	-9'720	-138.45	-9'581
42500.48 Ristourne PET	-11'058.00	-10'000	-1'058	-10'482.00	-576
42500.49 Ristourne textiles	-6'691.68	-8'000	1'308	-14'388.70	7'697
42600.00 Remboursements et participations de tiers	-3'875.36	-2'000	-1'875	-18'101.20	14'226
42901.00 Récupérations sur créances amorties	-6'338.30	0	-6'338	-7.25	-6'331
43 Revenus divers	-1'646.51	-3'000	1'353	-2'636.45	990
43090.00 Autres revenus d'exploitation	-1'646.51	-3'000	1'353	-2'636.45	990
46 Revenus de transfert	-189'235.56	-198'500	9'264	-181'477.79	-7'758
46040.01 Restitution TEA du verre	-61'350.15	-60'000	-1'350	-64'354.65	3'005
46040.02 Restitution TAR sur appareils électriques	-1'000.00	-1'000	0	-1'000.00	0
46120.00 Dédommagements des communes et des assoc..	-126'885.41	-137'500	10'615	-116'123.14	-10'762
49 Imputations internes	-436'656.67	-480'300	43'643	-417'417.26	-19'239
49100.00 Imputations internes pour prestations de services	-403'756.67	-444'600	40'843	-391'117.26	-12'639
49400.00 Imputations internes pour intérêts et charges fin..	-32'900.00	-35'700	2'800	-26'300.00	-6'600
7303 Gestion des déchets entreprises	0.00	0	0	0.00	0
Charges	430'613.15	454'600	-23'987	428'234.15	2'379
Revenus	-430'613.15	-454'600	23'987	-428'234.15	-2'379
31 Charges de biens et services et autres charg..	2'567.03	10'000	-7'433	7'231.78	-4'665
31810.00 Pertes sur créances effectives	2'567.03	10'000	-7'433	7'231.78	-4'665

Fonct.	Libellé fonctionnelle	N° compte	Libellé compte	Commentaires
7303	Gestion des déchets entreprises	35100.00	Attributions aux financements spéciaux du capital propre	Budgétairement déficitaire, le compte des déchets des entreprises a finalement dégagé un résultat positif.
7303	Gestion des déchets entreprises	42401.06	Taxe de base des entreprises	Légère augmentation du nombre d'entreprises par rapport à 2023 ainsi qu'une adaptation du barème dès le 1er janvier 2024.
7303	Gestion des déchets entreprises	42401.07	Taxe au poids des entreprises	Baisse due à la sortie de la récolte communale d'un gros producteur de déchets.
7303	Gestion des déchets entreprises	45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	Voir compte 7303/35100.00.
7410	Corrections de cours d'eau	31420.00	Entretien des ouvrages d'aménagement des eaux	Concerne le nettoyage du canal de Boveresse ainsi que le nettoyage des canaux de drainage du Pré-Monsieur et aérodrome à Môtiers.
7420	Ouvrages paravalanches	33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de génie civil PA du compte général	Les investissements 2023 liés à la protection du village de Noiraigue contre les chutes de pierres ont été plus importants que planifiés. Les amortissements y relatifs en 2024 ont été adaptés en conséquence.

Comptes 2024

Classification fonctionnelle		Comptes 2024	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	24'289.45	0	24'289	29'885.11	-5'596
35100.00	Attributions aux financements spéciaux du capit..	24'289.45	0	24'289	29'885.11	-5'596
39	Imputations internes	403'756.67	444'600	-40'843	391'117.26	12'639
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	403'756.67	444'600	-40'843	391'117.26	12'639
42	Taxes et redevances	-430'613.15	-410'000	-20'613	-428'234.15	-2'379
42401.06	Taxe de base des entreprises	-199'822.40	-175'000	-24'822	-189'850.78	-9'972
42401.07	Taxe au poids des entreprises	-230'790.75	-235'000	4'209	-238'383.37	7'593
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..	0.00	-44'600	44'600	0.00	0
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	0.00	-44'600	44'600	0.00	0
74	Aménagements	112'989.80	99'900	13'090	93'154.00	19'836
	Charges	113'931.90	99'900	14'032	93'154.00	20'778
	Revenus	-942.10	0	-942	0.00	-942
7410	Corrections de cours d'eau	27'586.05	33'800	-6'214	27'754.00	-168
	Charges	27'586.05	33'800	-6'214	27'754.00	-168
31	Charges de biens et services et autres charg..	7'286.05	14'000	-6'714	9'254.00	-1'968
31420.00	Entretien des ouvrages d'aménagement des eaux	7'286.05	14'000	-6'714	9'254.00	-1'968
33	Amortissements du patrimoine administratif	20'300.00	19'800	500	18'500.00	1'800
33002.00	Amortissements planifiés, aménagement des ea..	16'800.00	16'300	500	15'000.00	1'800
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	3'500.00	3'500	0	3'500.00	0
7420	Ouvrages paravalanches	85'403.75	66'100	19'304	65'400.00	20'004
	Charges	86'345.85	66'100	20'246	65'400.00	20'946
	Revenus	-942.10	0	-942	0.00	-942
31	Charges de biens et services et autres charg..	1'345.85	0	1'346	0.00	1'346
31300.00	Prestations de services de tiers	1'345.85	0	1'346	0.00	1'346
33	Amortissements du patrimoine administratif	85'000.00	66'100	18'900	65'400.00	19'600
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	49'900.00	31'000	18'900	30'300.00	19'600
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	35'100.00	35'100	0	35'100.00	0
46	Revenus de transfert	-942.10	0	-942	0.00	-942
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-942.10	0	-942	0.00	-942
75	Protection des espèces et du paysage	25'827.85	25'900	-72	25'375.25	453
	Charges	25'827.85	25'900	-72	25'375.25	453
7500	Protection des espèces et du paysage	25'827.85	25'900	-72	25'375.25	453
	Charges	25'827.85	25'900	-72	25'375.25	453
33	Amortissements du patrimoine administratif	900.00	900	0	900.00	0
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	900.00	900	0	900.00	0
36	Charges de transfert	24'927.85	25'000	-72	24'475.25	453
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord..	24'927.85	25'000	-72	24'475.25	453
76	Lutte contre la pollution de l'environnement	49'168.40	63'300	-14'132	40'061.85	9'107
	Charges	52'213.65	98'300	-46'086	56'196.05	-3'982
	Revenus	-3'045.25	-35'000	31'955	-16'134.20	13'089
7610	Protection de l'air et du climat	13'393.80	14'100	-706	22'115.10	-8'721
	Charges	13'393.80	14'100	-706	22'115.10	-8'721
36	Charges de transfert	13'393.80	14'100	-706	22'115.10	-8'721
36120.00	Dédommagements aux communes et aux assoc..	13'393.80	14'100	-706	22'115.10	-8'721

Fonct.	Libellé fonctionnelle	N° compte	Libellé compte	Commentaires
7690	Lutte contre la pollution de l'environnement	31300.00	Prestations de services de tiers	Moins d'actions que prévues au budget pour la mise en œuvre de diverses mesures dans le cadre du plan communal des énergies.
7690	Lutte contre la pollution de l'environnement	36370.00	Subventions aux personnes physiques	Soutien financier communal pour l'installation de panneaux solaires lorsque des charges architecturales sont imposées par l'octroi du permis de construire. Baisse du nombre d'installations éligibles.
7690	Lutte contre la pollution de l'environnement	45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	Prélèvements au fonds communal pour l'énergie. Baisse en lien avec le compte 7690/36370.00.
7710	Cimetières, crématoires	33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du compte général	Dans l'attente de la facturation des livres porte-noms installés dans les jardins du souvenir des cimetières communaux pour commencer les amortissements de ce projet.
7710	Cimetières, crématoires	35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	Le produit des locations de niches dans les columbariums est affecté en fin d'année à un fonds qui en assure le renouvellement.
7710	Cimetières, crématoires	42100.00	Emoluments administratifs	La location de niches dans les columbariums passe désormais par le compte de fonctionnement avant d'être reversée à un fonds. En outre, depuis 2024, les familles peuvent apposer des plaquettes nominatives près des jardins du souvenir. Elles leur sont facturées.

Comptes 2024

Classification fonctionnelle		Comptes 2024	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
7690	Lutte contre la pollution de l'environnement	35'774.60	49'200	-13'425	17'946.75	17'828
	Charges	38'819.85	84'200	-45'380	34'080.95	4'739
	Revenus	-3'045.25	-35'000	31'955	-16'134.20	13'089
31	Charges de biens et services et autres charg..	3'747.65	14'000	-10'252	11'362.65	-7'615
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	0.00	0	0	6'991.00	-6'991
31300.00	Prestations de services de tiers	3'747.65	14'000	-10'252	4'371.65	-624
36	Charges de transfert	35'072.20	70'200	-35'128	22'718.30	12'354
36120.00	Dédommagements aux communes et aux assoc..	33'378.20	35'200	-1'822	11'584.10	21'794
36370.00	Subventions aux personnes physiques	1'694.00	35'000	-33'306	11'134.20	-9'440
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..	-3'045.25	-35'000	31'955	-11'134.20	8'089
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-3'045.25	-35'000	31'955	-11'134.20	8'089
46	Revenus de transfert	0.00	0	0	-5'000.00	5'000
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	0.00	0	0	-5'000.00	5'000
77	Protection de l'environnement, autres	50'133.26	57'700	-7'567	54'960.84	-4'828
	Charges	60'423.26	58'700	1'723	56'840.84	3'582
	Revenus	-10'290.00	-1'000	-9'290	-1'880.00	-8'410
7710	Cimetières, crématoires	50'133.26	57'700	-7'567	54'960.84	-4'828
	Charges	60'423.26	58'700	1'723	56'840.84	3'582
	Revenus	-10'290.00	-1'000	-9'290	-1'880.00	-8'410
31	Charges de biens et services et autres charg..	43'763.26	45'000	-1'237	37'180.84	6'582
31200.04	Déchets	3'416.10	5'000	-1'584	3'436.00	-20
31300.00	Prestations de services de tiers	1'218.90	0	1'219	0.00	1'219
31400.00	Entretien de terrains	39'128.26	40'000	-872	33'744.84	5'383
33	Amortissements du patrimoine administratif	12'160.00	13'700	-1'540	12'160.00	0
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	12'160.00	12'200	-40	12'160.00	0
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	0.00	1'500	-1'500	0.00	0
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	4'500.00	0	4'500	7'500.00	-3'000
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	4'500.00	0	4'500	7'500.00	-3'000
42	Taxes et redevances	-10'290.00	-1'000	-9'290	-1'880.00	-8'410
42100.00	Emoluments administratifs	-10'290.00	-1'000	-9'290	-1'880.00	-8'410
79	Aménagement du territoire	476'123.90	440'000	36'124	29'792.29	446'332
	Charges	564'322.45	557'600	6'722	160'895.65	403'427
	Revenus	-88'198.55	-117'600	29'401	-131'103.36	42'905
7900	Aménagement du territoire (en général)	476'123.90	440'000	36'124	29'792.29	446'332
	Charges	564'322.45	557'600	6'722	160'895.65	403'427
	Revenus	-88'198.55	-117'600	29'401	-131'103.36	42'905
30	Charges de personnel	409'177.35	406'950	2'227	0.00	409'177
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	339'661.40	338'000	1'661	0.00	339'661
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..	-2'088.55	0	-2'089	0.00	-2'089
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	0.00	-3'200	3'200	0.00	0
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	21'323.95	22'000	-676	0.00	21'324
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	41'166.15	40'700	466	0.00	41'166
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	743.95	750	-6	0.00	744
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	6'147.35	6'300	-153	0.00	6'147
30591.00	Fonds de formation professionnelle	281.55	300	-18	0.00	282
30592.00	Cotisations au fonds LAE	582.20	600	-18	0.00	582
30594.00	Fonds pour la formation duale	1'359.35	1'500	-141	0.00	1'359
31	Charges de biens et services et autres charg..	49'945.10	50'350	-405	60'171.10	-10'226
31300.00	Prestations de services de tiers	18'078.65	20'000	-1'921	29'830.00	-11'751

Fonct.	Libellé fonctionnelle	N° compte	Libellé compte	Commentaires
7900	Aménagement du territoire (en général)	42100.00	Emoluments administratifs	Emoluments perçus pour les permis de construire ; dépend des types de permis délivrés.

Comptes 2024

Classification fonctionnelle	Comptes 2024	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
31300.03 Télécommunications	74.55	150	-75	0.00	75
31300.05 Cotisations	6'118.85	5'200	919	6'141.10	-22
31320.00 Honoraires de conseillers externes	25'211.60	25'000	212	23'850.00	1'362
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	449.60	0	450	0.00	450
31810.00 Pertes sur créances effectives	0.00	0	0	350.00	-350
31990.00 Autres charges d'exploitation	11.85	0	12	0.00	12
33 Amortissements du patrimoine administratif	105'200.00	100'300	4'900	100'724.55	4'475
33000.00 Amortissements planifiés terrains PA	11'800.00	12'200	-400	12'200.00	-400
33003.00 Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	19'200.00	18'100	1'100	30'424.55	-11'225
33200.00 Amortissements planifiés, immobilisations incor..	74'200.00	70'000	4'200	58'100.00	16'100
42 Taxes et redevances	-73'698.55	-100'000	26'301	-84'237.96	10'539
42100.00 Emoluments administratifs	-73'698.55	-100'000	26'301	-84'237.96	10'539
46 Revenus de transfert	0.00	0	0	-46'865.40	46'865
46310.00 Subventions des cantons et des concordats	0.00	0	0	-46'865.40	46'865
49 Imputations internes	-14'500.00	-17'600	3'100	0.00	-14'500
49100.00 Imputations internes pour prestations de services	-14'500.00	-17'600	3'100	0.00	-14'500

Fonct.	Libellé fonctionnelle	N° compte	Libellé compte	Commentaires
8120	Améliorations structurelles	31430.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	Peu d'entretien du réseau de drainages effectué sur l'exercice 2024 ; report d'interventions planifiées en 2025.
8120	Améliorations structurelles	33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incorporelles	L'étude relative au potentiel des terres agricoles communales pour une transition vers l'agriculture biologique est toujours en cours.
8200	Sylviculture	30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	Engagement d'un forestier bûcheron supplémentaire.
8200	Sylviculture	31010.04	Achat de bois pour le CAD	Nous avons davantage utilisé le bois communal. Par conséquent, moins de recours à des achats externes.
8200	Sylviculture	31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	Remplacement du treuil du tracteur forestier suite à une panne irréparable.
8200	Sylviculture	31300.00	Prestations de services de tiers	Des inventaires forestiers ont été reportés de 2024 à 2025.
8200	Sylviculture	31300.50	Frais de façonnage et débardage	L'engagement d'un forestier-bûcheron au 1er octobre a permis une économie sur ce poste.
8200	Sylviculture	31300.51	Frais de transport	Représente les frais pour la mise sur wagon des ventes de bois d'industrie. Augmentation expliquée par des ventes plus importantes de cet assortiment (voir compte 8200/42500.81).
8200	Sylviculture	31300.52	Déchiquetage et transport plaquettes	Déchiquetage du bois et transport des plaquettes depuis la forêt au silo du CAD de Couvet. En ligne avec le budget.
8200	Sylviculture	31410.00	Entretien des routes / voies de communication	Certains travaux d'entretien initialement prévus n'ont pas pu être réalisés, faute de temps.
8200	Sylviculture	31450.00	Entretien des forêts	En raison des gros volumes de châblis à exploiter, des coupes initialement planifiées ont été ajournées. Par conséquent, les soins à la jeune forêt qui s'effectuent après les coupes n'ont pas été réalisés.

Comptes 2024

Classification fonctionnelle		Comptes 2024	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
Economie publique		-668'320.30	-658'250	-10'070	-1'036'177.96	367'858
Charges		4'699'168.64	4'277'850	421'319	3'983'442.55	715'726
Revenus		-5'367'488.94	-4'936'100	-431'389	-5'019'620.51	-347'868
81	Agriculture	8'406.40	22'800	-14'394	8'650.35	-244
Charges		8'406.40	22'800	-14'394	8'650.35	-244
8120	Améliorations structurelles	8'406.40	22'800	-14'394	8'650.35	-244
Charges		8'406.40	22'800	-14'394	8'650.35	-244
31	Charges de biens et services et autres charg..	5'606.40	18'000	-12'394	5'850.35	-244
31300.00	Prestations de services de tiers	5'056.40	7'000	-1'944	5'400.35	-344
31320.00	Honoraires de conseillers externes	0.00	1'000	-1'000	450.00	-450
31430.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	550.00	10'000	-9'450	0.00	550
33	Amortissements du patrimoine administratif	2'400.00	4'400	-2'000	2'400.00	0
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	2'400.00	2'400	0	2'400.00	0
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	0.00	2'000	-2'000	0.00	0
36	Charges de transfert	400.00	400	0	400.00	0
36350.00	Subventions aux entreprises privées	400.00	400	0	400.00	0
82	Sylviculture	-377'984.28	-375'150	-2'834	-430'350.22	52'366
Charges		1'939'450.77	2'028'050	-88'599	2'138'084.62	-198'634
Revenus		-2'317'435.05	-2'403'200	85'765	-2'568'434.84	251'000
8200	Sylviculture	-377'984.28	-375'150	-2'834	-430'350.22	52'366
Charges		1'939'450.77	2'028'050	-88'599	2'138'084.62	-198'634
Revenus		-2'317'435.05	-2'403'200	85'765	-2'568'434.84	251'000
30	Charges de personnel	636'920.50	590'200	46'721	525'395.80	111'525
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	508'129.95	474'000	34'130	424'949.30	83'181
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..	5'014.20	0	5'014	1'492.60	3'522
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-4'153.50	-4'500	347	-7'366.05	3'213
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	33'169.30	31'000	2'169	27'764.70	5'405
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	58'961.90	55'100	3'862	50'626.05	8'336
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	12'062.55	13'200	-1'137	8'640.85	3'422
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	9'561.55	9'000	562	8'003.85	1'558
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	29.75	0	30	7.90	22
30590.00	Cotisations pont AVS	7'702.30	6'500	1'202	6'660.60	1'042
30591.00	Fonds de formation professionnelle	437.50	400	38	366.60	71
30592.00	Cotisations au fonds LAE	906.20	850	56	758.20	148
30594.00	Fonds pour la formation duale	2'113.65	2'150	-36	1'895.80	218
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	2'985.15	2'500	485	1'595.40	1'390
31	Charges de biens et services et autres charg..	930'694.63	980'350	-49'655	1'290'953.40	-360'259
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	8'509.80	11'200	-2'690	13'273.90	-4'764
31010.02	Carburants	16'318.30	15'000	1'318	8'201.00	8'117
31010.04	Achat de bois pour le CAD	33'604.85	40'000	-6'395	27'531.55	6'073
31051.00	Frais de réception	57.75	1'000	-942	1'764.55	-1'707
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	33'363.80	15'000	18'364	13'364.10	20'000
31120.00	Achat de vêtements, linge, rideaux	10'196.90	8'600	1'597	7'991.35	2'206
31200.00	Eau, énergie, combustible	6'367.05	6'000	367	5'365.35	1'002
31300.00	Prestations de services de tiers	6'722.70	22'000	-15'277	11'107.10	-4'384
31300.03	Télécommunications	844.90	550	295	777.45	67
31300.05	Cotisations	4'942.00	5'000	-58	4'622.00	320
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	496.65	1'000	-503	0.00	497
31300.50	Frais de façonnage et débardage	435'345.95	480'000	-44'654	898'917.15	-463'571
31300.51	Frais de transport	23'089.65	10'000	13'090	13'775.10	9'315
31300.52	Déchetage et transport plaquettes	265'540.50	264'000	1'541	202'559.20	62'981
31340.00	Primes d'assurances	3'318.65	2'900	419	2'994.50	324
31370.00	Impôts et taxes	19'060.75	15'500	3'561	15'232.40	3'828
31410.00	Entretien des routes / voies de communication	16'075.05	28'000	-11'925	27'067.45	-10'992
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	-21.87	2'800	-2'822	1'093.55	-1'115
31450.00	Entretien des forêts	20'894.00	30'000	-9'106	17'731.70	3'162

Fonct.	Libellé fonctionnelle	N° compte	Libellé compte	Commentaires
8200	Sylviculture	31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et outils	Dépassement dû à un gros entretien sur le tracteur forestier non planifié.
8200	Sylviculture	35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	L'attribution obligatoire au fonds forestier de réserve est le 5 % des recettes nettes d'exploitation. Les subventions touchées pour la desserte forestière et la gestion des forêts sont également attribuées à ce fonds, puisque les coûts de ces deux prestations sont financés par le fonds forestier de réserve (voir compte 8200/45110.00).
8200	Sylviculture	38790.00	Amortissements supplémentaires dépenses d'investissement	Amortissement de plusieurs chemins de la desserte forestière et d'un nouveau véhicule pour l'équipe forestière ; amortissement compensé par un prélèvement au fonds forestier de réserve (voir compte 8200/45110.00).
8200	Sylviculture	42500.80	Vente bois de service	Le volume de cet assortiment est aujourd'hui très difficile à estimer en raison des grandes quantités de bois malade qu'il faut exploiter. D'autre part, les prix peuvent fortement varier.
8200	Sylviculture	42500.81	Vente bois d'industrie	Le volume exploité de cet assortiment peut fortement varier d'une année à l'autre en fonction de la demande du principal client dans le domaine.
8200	Sylviculture	42500.82	Vente de bois énergie	Essentiellement vente de bois énergie pour le CAD, dont le volume varie en fonction de la consommation de chaleur.
8200	Sylviculture	45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	Les prélèvements sont constitués des coûts de réfection de la desserte forestière et du remplacement d'un véhicule pour l'équipe forestière. Les frais d'inventaires forestiers, qui peuvent être financés par ce fonds, ont été reportés en 2025.
8200	Sylviculture	46300.00	Subventions de la Confédération	A fin 2024, les accords de prestations 2020-2024 ont été clôturés et les subventions y relatives également. Le montant final alloué par la Confédération s'est révélé plus bas qu'initialement annoncé.
8200	Sylviculture	46310.00	Subventions des cantons et des concordats	A fin 2024, les accords de prestations 2020-2024 ont été clôturés et les subventions y relatives également. Le montant final alloué par le Canton s'est révélé plus bas qu'initialement annoncé.

Comptes 2024

Classification fonctionnelle	Comptes 2024	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
31510.00 Entretien de machines, véhicules, appareils et o..	14'019.05	9'000	5'019	7'946.55	6'073
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	6'987.80	8'300	-1'312	5'224.40	1'763
31810.00 Pertes sur créances effectives	100.00	0	100	0.00	100
31990.00 Autres charges d'exploitation	4'860.40	4'500	360	4'413.05	447
33 Amortissements du patrimoine administratif	34'350.00	34'400	-50	34'250.00	100
33001.00 Amortissements planifiés, routes/voies de comm..	6'600.00	6'600	0	6'500.00	100
33004.00 Amortissements planifiés bâtiments PA	27'750.00	27'800	-50	27'750.00	0
34 Charges financières	33'151.10	30'000	3'151	31'203.49	1'948
34990.00 Autres charges financières	33'151.10	30'000	3'151	31'203.49	1'948
35 Attributions aux fonds et financements spéci..	85'000.00	61'000	24'000	90'000.00	-5'000
35110.00 Attributions aux fonds du capital propre	85'000.00	61'000	24'000	90'000.00	-5'000
36 Charges de transfert	67'825.05	67'100	725	59'310.90	8'514
36110.00 Dédommagements aux cantons et aux concord..	61'128.15	60'000	1'128	59'310.90	1'817
36120.00 Dédommagements aux communes et aux assoc..	6'696.90	7'100	-403	0.00	6'697
38 Charges extraordinaires	147'174.60	260'000	-112'825	102'553.45	44'621
38790.00 Amortissements supplémentaires dépenses d'in..	147'174.60	260'000	-112'825	102'553.45	44'621
39 Imputations internes	4'334.89	5'000	-665	4'417.58	-83
39200.00 Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	4'334.89	5'000	-665	4'417.58	-83
42 Taxes et redevances	-1'379'387.54	-1'307'000	-72'388	-1'685'237.76	305'850
42400.00 Taxes d'utilisation et prestations de services	-54'779.65	-60'000	5'220	-40'551.45	-14'228
42500.00 Ventes	-5'300.00	-3'000	-2'300	-2'594.00	-2'706
42500.80 Vente bois de service	-643'829.39	-595'000	-48'829	-1'077'046.27	433'217
42500.81 Vente bois d'industrie	-117'498.60	-50'000	-67'499	-73'175.99	-44'323
42500.82 Vente de bois énergie	-555'289.95	-594'000	38'710	-483'557.05	-71'733
42600.00 Remboursements et participations de tiers	-2'689.95	-5'000	2'310	-8'313.00	5'623
43 Revenus divers	-16'782.91	-13'500	-3'283	-10'621.85	-6'161
43090.00 Autres revenus d'exploitation	-1'895.15	-500	-1'395	0.00	-1'895
43900.00 Autres revenus	-14'887.76	-13'000	-1'888	-10'621.85	-4'266
44 Revenus financiers	-576.00	-800	224	-576.00	0
44720.00 Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-576.00	-800	224	-576.00	0
45 Prélèvements sur les fonds et financements ..	-147'174.60	-260'000	112'825	-103'100.23	-44'074
45110.00 Prélèvements sur les fonds du capital propre	-147'174.60	-260'000	112'825	-103'100.23	-44'074
46 Revenus de transfert	-757'414.00	-805'800	48'386	-752'799.00	-4'615
46110.00 Dédommagements des cantons et des concord..	-7'000.00	-6'800	-200	-6'800.00	-200
46300.00 Subventions de la Confédération	-552'117.15	-593'000	40'883	-552'719.75	603
46310.00 Subventions des cantons et des concordats	-193'296.85	-201'000	7'703	-193'279.25	-18
46311.00 Contributions du fonds pour la formation duale	-5'000.00	-5'000	0	0.00	-5'000
48 Revenus extraordinaires	-16'100.00	-16'100	0	-16'100.00	0
48950.00 Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-16'100.00	-16'100	0	-16'100.00	0
84 Tourisme	96'852.18	106'500	-9'648	100'927.03	-4'075
Charges	130'126.19	126'500	3'626	132'233.60	-2'107
Revenus	-33'274.01	-20'000	-13'274	-31'306.57	-1'967
8400 Tourisme	96'852.18	106'500	-9'648	100'927.03	-4'075
Charges	130'126.19	126'500	3'626	132'233.60	-2'107
Revenus	-33'274.01	-20'000	-13'274	-31'306.57	-1'967
31 Charges de biens et services et autres charg..	21'196.19	22'300	-1'104	28'297.60	-7'101
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	243.90	500	-256	0.00	244
31051.00 Frais de réception	42.80	0	43	0.00	43
31200.00 Eau, énergie, combustible	187.45	0	187	977.05	-790
31300.00 Prestations de services de tiers	6'220.04	6'400	-180	6'224.30	-4
31300.05 Cotisations	1'421.50	1'700	-279	1'426.55	-5
31300.06 Entretien courant des biens-fonds par des tiers	0.00	0	0	6'611.20	-6'611
31330.00 Charges d'utilisations informatiques	2'702.50	2'700	3	2'692.50	10

Fonct.	Libellé fonctionnelle	N° compte	Libellé compte	Commentaires
8400	Tourisme	42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	Les parkings des Courtons et du Devins à Noiraigue ont été bien fréquentés.
8506	Promotion économique régionale	33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incorporelles	Correspond à l'amortissement du dépassement de crédit du 2e crédit-cadre NPR.
8710	Electricité (en général)	35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	Attribution de la redevance à vocation énergétique au fonds communal pour l'énergie (voir compte 8710/42400.01).
8710	Electricité (en général)	42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	Revenu selon les chiffres du gestionnaire de réseau de distribution (Groupe E), fonction de la consommation électrique.
8710	Electricité (en général)	42400.01	Redevance à vocation énergétique	Redevance à vocation énergétique, fonction de la consommation électrique.

Comptes 2024

Classification fonctionnelle	Comptes 2024	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
31600.00 Loyers et fermages des biens-fonds	10'378.00	11'000	-622	10'366.00	12
33 Amortissements du patrimoine administratif	18'500.00	18'500	0	18'500.00	0
33001.00 Amortissements planifiés, routes/voies de comm..	18'500.00	18'500	0	18'500.00	0
36 Charges de transfert	90'430.00	85'700	4'730	85'436.00	4'994
36340.00 Subventions aux entreprises publiques	53'150.00	52'700	450	52'655.00	495
36350.00 Subventions aux entreprises privées	20'000.00	20'000	0	20'000.00	0
36360.00 Subventions aux organisations privées à but no..	17'280.00	13'000	4'280	12'781.00	4'499
42 Taxes et redevances	-33'274.01	-20'000	-13'274	-31'306.57	-1'967
42400.00 Taxes d'utilisation et prestations de services	-33'274.01	-20'000	-13'274	-31'306.57	-1'967
85 Industrie, artisanat et commerce	9'300.26	4'200	5'100	4'047.45	5'253
Charges	19'500.26	14'400	5'100	14'247.45	5'253
Revenus	-10'200.00	-10'200	0	-10'200.00	0
8506 Promotion économique régionale	9'300.26	4'200	5'100	4'047.45	5'253
Charges	19'500.26	14'400	5'100	14'247.45	5'253
Revenus	-10'200.00	-10'200	0	-10'200.00	0
31 Charges de biens et services et autres charg..	14'750.26	14'100	650	13'997.45	753
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	89.31	200	-111	0.00	89
31020.00 Imprimés, publications	1'578.25	1'000	578	1'123.55	455
31051.00 Frais de réception	7'893.15	7'500	393	7'670.25	223
31300.00 Prestations de services de tiers	3'050.00	3'200	-150	3'100.00	-50
31330.00 Charges d'utilisations informatiques	179.55	200	-20	163.65	16
31600.00 Loyers et fermages des biens-fonds	1'960.00	2'000	-40	1'940.00	20
33 Amortissements du patrimoine administratif	4'500.00	0	4'500	0.00	4'500
33200.00 Amortissements planifiés, immobilisations incor..	4'500.00	0	4'500	0.00	4'500
36 Charges de transfert	250.00	300	-50	250.00	0
36350.00 Subventions aux entreprises privées	250.00	300	-50	250.00	0
46 Revenus de transfert	-10'200.00	-10'200	0	-10'200.00	0
46340.00 Subventions des entreprises publiques	-7'000.00	-7'000	0	-7'000.00	0
46350.00 Subventions des entreprises privées	-3'200.00	-3'200	0	-3'200.00	0
87 Combustibles et énergie	-404'894.86	-416'600	11'705	-719'452.57	314'558
Charges	2'601'685.02	2'086'100	515'585	1'690'226.53	911'458
Revenus	-3'006'579.88	-2'502'700	-503'880	-2'409'679.10	-596'901
8710 Electricité (en général)	-408'813.60	-414'000	5'186	-676'447.70	267'634
Charges	244'598.50	260'000	-15'402	243'689.50	909
Revenus	-653'412.10	-674'000	20'588	-920'137.20	266'725
35 Attributions aux fonds et financements spéci..	244'598.50	260'000	-15'402	243'689.50	909
35110.00 Attributions aux fonds du capital propre	244'598.50	260'000	-15'402	243'689.50	909
42 Taxes et redevances	-653'412.10	-674'000	20'588	-642'202.20	-11'210
42400.00 Taxes d'utilisation et prestations de services	-408'813.60	-414'000	5'186	-398'512.70	-10'301
42400.01 Redevance à vocation énergétique	-244'598.50	-260'000	15'402	-243'689.50	-909
44 Revenus financiers	0.00	0	0	-277'935.00	277'935
44200.00 Dividendes	0.00	0	0	-277'935.00	277'935
8712 Commerce de l'électricité et autres	-1'670.75	-2'600	929	-519.95	-1'151
Revenus	-1'670.75	-2'600	929	-519.95	-1'151
42 Taxes et redevances	-1'670.75	-2'600	929	-519.95	-1'151
42400.00 Taxes d'utilisation et prestations de services	-1'670.75	-2'600	929	-519.95	-1'151

Fonct.	Libellé fonctionnelle	N° compte	Libellé compte	Commentaires
8731	Chauffages à distance	31200.00	Eau, énergie, combustible	Dépenses en hausse du fait du prix de l'énergie et des nouveaux raccordements.
8731	Chauffages à distance	31200.04	Déchets	Différence due aux variations des quantités et du prix de l'évacuation des déchets.
8731	Chauffages à distance	31200.11	CAD : achat de bois	Variation due à la quantité et à la qualité du bois du point de vue de la densité énergétique.
8731	Chauffages à distance	31200.12	CAD : achat de gaz	Achat de gaz en hausse, notamment dû à une panne de 7 jours en mars des chaudières à bois.
8731	Chauffages à distance	31200.13	CAD : achat de kWh	Variation due à la quantité de chaleur livrée, fonction du nombre de raccordements et des besoins de chauffage (température extérieure).
8731	Chauffages à distance	31300.00	Prestations de services de tiers	Dépend du nombre d'interventions de maintenance et de ramonage.
8731	Chauffages à distance	31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et outils	Le remplacement des compteurs aux Bayards et à Couvet ne s'est pas fait à la vitesse escomptée.
8731	Chauffages à distance	33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de génie civil PA du compte général	Concernent les amortissements des réseaux de chauffage à distance de Couvet et des Bayards.
8731	Chauffages à distance	33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du compte général	Concernent les amortissements des installations de production de chaleur sur le site de Couvet et de la participation communale aux équipements situés aux Bayards.
8731	Chauffages à distance	35100.00	Attributions aux financements spéciaux du capital propre	Le compte des chauffages à distance a dégagé un résultat positif nettement supérieur aux attentes principalement dû à la facturation plus conséquente du nombre de raccordements (voir compte 8731/42401.00).
8731	Chauffages à distance	42401.00	Taxes facturées pour les services à financements spéciaux	Augmentation du nombre de raccordements facturés par rapport à la projection 2024.
8731	Chauffages à distance	42500.00	Ventes	Vente de chaleur pour les CAD de Couvet et des Bayards. En période d'extension des réseaux, cette position est difficilement budgétisable avec précision.

Comptes 2024

Classification fonctionnelle		Comptes 2024	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
8720	Gaz	-0.02	0	0	-66'658.81	66'659
	Revenus	-0.02	0	0	-66'658.81	66'659
41	Patentes et concessions	-0.02	0	0	-60'578.81	60'579
41200.00	Revenus de concessions	-0.02	0	0	-60'578.81	60'579
44	Revenus financiers	0.00	0	0	-6'080.00	6'080
44200.00	Dividendes	0.00	0	0	-6'080.00	6'080
8731	Chauffages à distance	5'589.51	0	5'590	24'173.89	-18'584
	Charges	2'357'086.52	1'826'100	530'987	1'446'537.03	910'549
	Revenus	-2'351'497.01	-1'826'100	-525'397	-1'422'363.14	-929'134
30	Charges de personnel	68'272.50	63'100	5'173	58'828.80	9'444
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	56'498.20	51'800	4'698	47'946.60	8'552
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..	1'052.85	0	1'053	-206.50	1'259
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	0.00	-500	500	0.00	0
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	2'955.90	3'400	-444	3'136.75	-181
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	6'188.40	6'600	-412	6'391.80	-203
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	416.60	350	67	314.85	102
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	852.15	1'000	-148	904.15	-52
30591.00	Fonds de formation professionnelle	39.15	50	-11	41.35	-2
30592.00	Cotisations au fonds LAE	80.85	100	-19	85.75	-5
30594.00	Fonds pour la formation duale	188.40	300	-112	214.05	-26
31	Charges de biens et services et autres charg..	888'987.24	1'005'650	-116'663	708'185.76	180'801
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	3'730.89	2'300	1'431	2'277.05	1'454
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	18'193.98	19'000	-806	7'281.75	10'912
31200.00	Eau, énergie, combustible	97'865.92	49'000	48'866	58'265.00	39'601
31200.04	Déchets	20'881.67	35'000	-14'118	18'490.05	2'392
31200.11	CAD : achat de bois	486'623.45	560'000	-73'377	397'007.45	89'616
31200.12	CAD : achat de gaz	78'306.09	70'000	8'306	55'108.60	23'197
31200.13	CAD : achat de kWh	74'721.47	100'000	-25'279	85'255.91	-10'534
31300.00	Prestations de services de tiers	18'096.88	24'000	-5'903	28'136.80	-10'040
31300.03	Télécommunications	917.14	950	-33	766.35	151
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	98.01	1'000	-902	0.00	98
31332.00	Contrat de prestations informatiques	0.00	1'300	-1'300	0.00	0
31340.00	Primes d'assurances	1'500.50	1'900	-400	1'406.60	94
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et o..	87'631.76	140'000	-52'368	46'463.05	41'169
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	0.00	0	0	6'000.00	-6'000
31810.00	Pertes sur créances effectives	0.65	0	1	-1.16	2
31990.00	Autres charges d'exploitation	418.83	1'200	-781	1'728.31	-1'309
33	Amortissements du patrimoine administratif	519'267.55	504'800	14'468	383'125.00	136'143
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	270'025.00	267'200	2'825	189'325.00	80'700
33004.00	Amortissements planifiés bâtiments PA	39'300.00	39'300	0	39'300.00	0
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	187'100.00	176'100	11'000	136'300.00	50'800
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	22'842.55	22'200	643	18'200.00	4'643
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	611'594.78	11'150	600'445	149'897.47	461'697
35100.00	Attributions aux financements spéciaux du capit..	611'594.78	11'150	600'445	149'897.47	461'697
38	Charges extraordinaires	17'991.53	0	17'992	0.00	17'992
38790.00	Amortissements supplémentaires dépenses d'in..	17'991.53	0	17'992	0.00	17'992
39	Imputations internes	250'972.92	241'400	9'573	146'500.00	104'473
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	81'600.00	49'200	32'400	44'800.00	36'800
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	5'972.92	6'000	-27	0.00	5'973
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..	1'500.00	100	1'400	1'000.00	500
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	161'900.00	186'100	-24'200	100'700.00	61'200
42	Taxes et redevances	-2'328'405.48	-1'821'000	-507'405	-1'417'263.14	-911'142
42401.00	Taxes facturées pour les services à financement..	-748'334.19	-415'000	-333'334	-308'013.27	-440'321
42500.00	Ventes	-1'579'978.78	-1'406'000	-173'979	-1'107'490.58	-472'488
42600.00	Remboursements et participations de tiers	-92.51	0	-93	-1'759.29	1'667
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..	-17'991.53	0	-17'992	0.00	-17'992
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-17'991.53	0	-17'992	0.00	-17'992

Comptes 2024

Classification fonctionnelle		Comptes 2024	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
48	Revenus extraordinaires	-5'100.00	-5'100	0	-5'100.00	0
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-5'100.00	-5'100	0	-5'100.00	0

Fonct.	Libellé fonctionnelle	N° compte	Libellé compte	Commentaires
9100	Impôts communaux généraux	40000.00	Impôts sur le revenu, personnes physiques - année fiscale	Les rentrées fiscales sont nettement meilleures que prévu, en lien notamment avec un taux de chômage encore relativement faible et une indexation des salaires à l'IPC.
9100	Impôts communaux généraux	40001.00	Impôts sur le revenu, personnes physiques - années précédentes	La budgétisation de rattrapages et de rectifications est toujours difficile.
9100	Impôts communaux généraux	40002.00	Rappels d'impôts sur le revenu, personnes physiques	Cf. commentaire précédent.
9100	Impôts communaux généraux	40010.00	Impôts sur la fortune, personnes physiques - année fiscale	La recette est supérieure aux prévisions et aux comptes 2023.
9100	Impôts communaux généraux	40020.00	Impôts à la source, personnes physiques	Chapitre des impôts pouvant fortement varier d'un exercice à l'autre. Phénomène accentué par un changement de législation fédérale, entré en vigueur en 2021, impliquant qu'un nombre important de sourciers peut maintenant être taxé de façon ordinaire ; le bouclement sonne ainsi comme une bonne nouvelle.
9100	Impôts communaux généraux	40030.00	Prestations en capital	La budgétisation de cet impôt est toujours difficile et dépend de nombreux facteurs ; le bouclement sonne ainsi comme une bonne nouvelle.
9100	Impôts communaux généraux	40050.00	Impôts sur le revenu des travailleurs frontaliers	La recette est supérieure aux projections. A noter que Fr. 390'000.- sont expliqués par un rattrapage de l'année 2023 imputé sur les comptes 2024.
9100	Impôts communaux généraux	40100.00	Impôts sur le bénéfice personnes morales - année fiscale	Le ralentissement conjoncturel explique certainement que la recette est inférieure aux prévisions. Néanmoins, la recette 2024 reste supérieure à celle de 2023.
9100	Impôts communaux généraux	40101.00	Impôts sur le bénéfice personnes morales - années précédentes	La bonne conjoncture de ces dernières années a permis aux entreprises de réaliser de meilleures bénéfices. Ainsi, cela explique le rattrapage important concernant les années précédentes.
9100	Impôts communaux généraux	40106.00	Imputation d'impôts étrangers prélevés à la source, PM	Résultant des conventions internationales de double imposition, cette rubrique correspond à la part communale restituée aux personnes morales d'une partie de l'impôt prélevé à la source par des Etats étrangers, sur certains revenus en provenance de ces Etats, lorsque ces revenus sont également imposables en Suisse. Conformément à la décision de la CDC-Finances, effet rétroactif de 2021 à 2023 concernant un nouveau mode de répartition de cette restitution basé sur les mêmes règles que le fonds IPM.
9100	Impôts communaux généraux	40110.00	Impôts sur le capital personnes morales - année fiscale	La recette est supérieure aux prévisions et aux comptes 2023.
9100	Impôts communaux généraux	40111.00	Impôts sur le capital personnes morales - années précédentes	L'augmentation des impôts sur le bénéfice implique une diminution de ceux sur le capital dans une moindre mesure.
9100	Impôts communaux généraux	40191.00	IPM part au fonds en proportion du nombre d'emplois plein temps EPT	L'ensemble des entreprises neuchâteloises profite encore de la bonne conjoncture. Ainsi, notre part au fonds de répartition s'en trouve améliorée.
9100	Impôts communaux généraux	40192.00	IPM part au fonds extraordinaire	Dans l'attente de la réforme de la fiscalité des personnes morales, le Grand Conseil a validé des mesures transitoires. Ce compte reflète la redistribution de la part du produit IPM extraordinaire allouée à la Commune ("écrêtage").
9101	Impôts spéciaux	31810.00	Pertes sur créances effectives	Concernent exclusivement des pertes sur créances relatives à la taxe des chiens.
9101	Impôts spéciaux	40210.00	Impôts fonciers	L'introduction de l'impôt foncier sur les personnes physiques a été introduit en 2020. Après cinq exercices, nous pouvons estimer que ce nouvel impôt, couplé à celui des personnes morales, s'est stabilisé à hauteur de Fr. 900'000.-.

Fonct.	Libellé fonctionnelle	N° compte	Libellé compte	Commentaires
9101	Impôts spéciaux	40330.00	Taxe des chiens	Une taxe de Fr. 120.- est prélevée pour chaque chien établi sur le territoire communal. Une part (Fr. 30.-) est reversée au Canton (voir compte 9101/36010.02).
9300	Péréquation financière et compensation des	46227.00	Péréquation financière intercommunale	Nous vous laissons vous référer au rapport du Conseil communal pour tous les comptes de cette fonctionnelle.

Comptes 2024

Classification fonctionnelle		Comptes 2024	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
Finances et impôts		-38'867'780.70	-35'719'150	-3'148'631	-36'125'579.30	-2'742'201
Charges		1'557'433.61	1'582'900	-25'466	1'286'053.93	271'380
Revenus		..-40'425'214.	-37'302'050	-3'123'164	..-37'411'633.	-3'013'581
91	Impôts	-34'378'912.53	-31'118'600	-3'260'313	-31'471'751.00	-2'907'162
Charges		39'854.75	36'800	3'055	35'985.80	3'869
Revenus		..-34'418'767.	-31'155'400	-3'263'367	..-31'507'736.	-2'911'030
9100	Impôts communaux généraux	-33'364'709.38	-30'186'400	-3'178'309	-30'445'568.30	-2'919'141
Revenus		..-33'364'709.	-30'186'400	-3'178'309	..-30'445'568.	-2'919'141
40	Revenus fiscaux	-33'364'709.38	-30'186'400	-3'178'309	-30'445'568.30	-2'919'141
40000.00	Impôts sur le revenu, personnes physiques - an..	-18'947'011.44	-18'120'000	-827'011	-18'071'622.16	-875'389
40001.00	Impôts sur le revenu, personnes physiques - an..	-267'183.70	-315'000	47'816	-332'803.55	65'620
40002.00	Rappels d'impôts sur le revenu, personnes phys..	-118'084.27	-180'000	61'916	-181'426.68	63'342
40006.00	Imputation d'impôts étrangers prélevés à la sour..	6'335.80	17'600	-11'264	1'865.00	4'471
40010.00	Impôts sur la fortune, personnes physiques - an..	-1'991'403.05	-1'900'000	-91'403	-1'895'421.25	-95'982
40011.00	Impôts sur la fortune, personnes physiques - an..	0.00	-100'000	100'000	0.00	0
40020.00	Impôts à la source, personnes physiques	-463'079.04	-285'000	-178'079	-376'704.12	-86'375
40030.00	Prestations en capital	-484'849.25	-395'000	-89'849	-696'599.40	211'750
40040.00	Gains en loterie	0.00	-1'000	1'000	0.00	0
40050.00	Impôts sur le revenu des travailleurs frontaliers	-4'439'997.90	-4'200'000	-239'998	-4'313'374.10	-126'624
40100.00	Impôts sur le bénéfice personnes morales - ann..	-1'488'419.93	-2'290'000	801'580	-1'340'094.17	-148'326
40101.00	Impôts sur le bénéfice personnes morales - ann..	-1'912'680.44	-1'000	-1'911'680	-1'062'849.39	-849'831
40102.00	Rappels d'impôts personnes morales	-2'704.87	-1'000	-1'705	-2'100.93	-604
40106.00	Imputation d'impôts étrangers prélevés à la sour..	94'489.40	0	94'489	0.00	94'489
40110.00	Impôts sur le capital personnes morales - année..	-221'450.85	-215'000	-6'451	-150'255.54	-71'195
40111.00	Impôts sur le capital personnes morales - année..	63'434.25	-1'000	64'434	256'395.15	-192'961
40190.00	IPM part au fonds en proportion de la population	-9'630.60	0	-9'631	-838.88	-8'792
40191.00	IPM part au fonds en proportion du nombre d'e..	-2'459'284.49	-2'200'000	-259'284	-2'279'738.28	-179'546
40192.00	IPM part au fonds extraordinaire	-723'189.00	0	-723'189	0.00	-723'189
9101	Impôts spéciaux	-1'014'203.15	-932'200	-82'003	-1'026'182.70	11'980
Charges		39'854.75	36'800	3'055	35'985.80	3'869
Revenus		-1'054'057.90	-969'000	-85'058	-1'062'168.50	8'111
31	Charges de biens et services et autres charg..	7'064.75	4'500	2'565	4'035.80	3'029
31810.00	Pertes sur créances effectives	7'064.75	4'500	2'565	4'035.80	3'029
36	Charges de transfert	32'790.00	32'300	490	31'950.00	840
36010.02	Taxe des chiens part Etat	32'790.00	32'300	490	31'950.00	840
40	Revenus fiscaux	-1'053'981.75	-969'000	-84'982	-1'062'168.50	8'187
40210.00	Impôts fonciers	-921'201.75	-840'000	-81'202	-932'148.50	10'947
40330.00	Taxe des chiens	-132'780.00	-129'000	-3'780	-130'020.00	-2'760
42	Taxes et redevances	-76.15	0	-76	0.00	-76
42901.00	Récupérations sur créances amorties	-76.15	0	-76	0.00	-76
93	Péréquation financière et compensation des ..	-3'656'371.00	-3'690'100	33'729	-3'351'099.00	-305'272
Charges		32'226.00	32'200	26	33'389.00	-1'163
Revenus		-3'688'597.00	-3'722'300	33'703	-3'384'488.00	-304'109
9300	Péréquation financière et compensation des ..	-3'656'371.00	-3'690'100	33'729	-3'351'099.00	-305'272
Charges		32'226.00	32'200	26	33'389.00	-1'163
Revenus		-3'688'597.00	-3'722'300	33'703	-3'384'488.00	-304'109
36	Charges de transfert	32'226.00	32'200	26	33'389.00	-1'163
36228.02	Compensation des charges préscolaires	32'226.00	32'200	26	31'666.00	560
36228.03	Compensation des charges parascolaires	0.00	0	0	1'723.00	-1'723
46	Revenus de transfert	-3'688'597.00	-3'722'300	33'703	-3'384'488.00	-304'109
46215.00	Péréquation financière verticale	-801'358.00	-835'000	33'642	-112'885.00	-688'473
46227.00	Péréquation financière intercommunale	-2'552'477.00	-2'552'500	23	-2'964'472.00	411'995

Fonct.	Libellé fonctionnelle	N° compte	Libellé compte	Commentaires
9610	Intérêts	34010.00	Intérêts passifs des engagements financiers	Bien meilleure qu'escomptée, la charge des intérêts passifs est nettement supérieure aux comptes 2023. Deux explications : augmentation des emprunts à moyen et long termes et passage du taux moyen communal de 1.02% à 1.24%.
9610	Intérêts	44010.00	Intérêts des créances et comptes courants	L'abandon des taux négatifs par la BNS a permis le retour d'une rémunération de nos comptes courants bancaires.
9610	Intérêts	44011.00	Intérêts moratoires sur impôts	Ce poste évolue fortement d'une année à l'autre. L'inflation qui fragilise le pouvoir d'achat et la capacité des ménages à faire face à leurs obligations fiscales expliquent peut-être l'augmentation entre les comptes 2023 et 2024.
9630	Biens-fonds du patrimoine financier	34310.00	Entretien courant par des tiers PF	Certains travaux prévus n'ont pas pu être effectués dans les temps.
9630	Biens-fonds du patrimoine financier	34391.00	Eau, énergie, combustible	Représente les dépenses liées à la consommation d'électricité, d'eau et de combustible de chauffage. Charges répercutées sur les locataires (voir compte 9630/44390.00).
9630	Biens-fonds du patrimoine financier	34410.00	Réévaluation des terrains PF	Cette charge provient essentiellement des travaux effectués sur le BF 1392 à Môtiers ; travaux n'ayant pas engendré une adaptation du contrat de bail à ferme.
9630	Biens-fonds du patrimoine financier	34414.00	Réévaluation des bâtiments PF	L'ensemble du parc immobilier a été réévalué. Un seul bâtiment a vu sa valeur diminuer.
9630	Biens-fonds du patrimoine financier	41200.00	Revenus de concessions	Revenus pour l'exploitation d'une gravière.
9630	Biens-fonds du patrimoine financier	44110.00	Gains provenant de ventes de terrains PF	Toutes les ventes de terrain budgétées n'ont pas pu être réalisées sur l'exercice 2024. Au final, une parcelle à Buttes et une aux Bayards ont été vendues.
9630	Biens-fonds du patrimoine financier	44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	Locations des bâtiments du patrimoine financier, des domaines agricoles et des champs.
9630	Biens-fonds du patrimoine financier	44320.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PF	Locations de la salle du 1er étage au bâtiment du Grenier à Fleurier.
9630	Biens-fonds du patrimoine financier	44390.00	Remboursement de charges	Remboursement des parts de charges des locataires.
9630	Biens-fonds du patrimoine financier	44434.00	Adaptation de bâtiments PF aux valeurs marchandes	L'ensemble du parc immobilier a été réévalué. Deux bâtiments ont vu leur valeur augmenter.

Comptes 2024

Classification fonctionnelle		Comptes 2024	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
46228.01	Compensation des charges scolaires	-298'895.00	-298'900	5	-307'131.00	8'236
46228.03	Compensation des charges parascolaires	-35'867.00	-35'900	33	0.00	-35'867
96	Administration de la fortune et de la dette	-813'311.21	-892'250	78'939	-1'285'046.86	471'736
	Charges	1'485'332.77	1'513'900	-28'567	1'216'674.79	268'658
	Revenus	-2'298'643.98	-2'406'150	107'506	-2'501'721.65	203'078
9610	Intérêts	-253'093.12	-228'900	-24'193	-379'030.86	125'938
	Charges	1'093'415.96	1'194'700	-101'284	805'238.58	288'177
	Revenus	-1'346'509.08	-1'423'600	77'091	-1'184'269.44	-162'240
34	Charges financières	1'050'315.96	1'150'200	-99'884	772'938.58	277'377
34000.00	Intérêts passifs des engagements courants	646.85	200	447	157.85	489
34010.00	Intérêts passifs des engagements financiers	1'049'669.11	1'150'000	-100'331	772'780.73	276'888
39	Imputations internes	43'100.00	44'500	-1'400	32'300.00	10'800
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	43'100.00	44'500	-1'400	32'300.00	10'800
44	Revenus financiers	-403'809.08	-311'200	-92'609	-389'669.44	-14'140
44010.00	Intérêts des créances et comptes courants	-20'130.87	-100	-20'031	-789.09	-19'342
44011.00	Intérêts moratoires sur impôts	-382'557.71	-310'000	-72'558	-363'900.93	-18'657
44019.00	Intérêts rémunérateurs sur impôts (cpte de dimi..	0.00	0	0	45.11	-45
44070.00	Intérêts des placements financiers à long terme	-605.00	-600	-5	-640.00	35
44500.00	Intérêts de prêts PA	0.00	0	0	-23'835.53	23'836
44990.00	Autres revenus financiers	-515.50	-500	-16	-549.00	34
49	Imputations internes	-942'700.00	-1'112'400	169'700	-794'600.00	-148'100
49400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	-942'700.00	-1'112'400	169'700	-794'600.00	-148'100
9630	Biens-fonds du patrimoine financier	-561'806.59	-662'750	100'943	-871'859.06	310'052
	Charges	389'696.81	319'200	70'497	410'456.21	-20'759
	Revenus	-951'503.40	-981'950	30'447	-1'282'315.27	330'812
31	Charges de biens et services et autres charg..	2'045.98	0	2'046	110.23	1'936
31810.00	Pertes sur créances effectives	2'045.98	0	2'046	110.23	1'936
33	Amortissements du patrimoine administratif	4'500.00	4'500	0	1'100.00	3'400
33000.00	Amortissements planifiés terrains PA	3'400.00	3'400	0	0.00	3'400
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	1'100.00	1'100	0	1'100.00	0
34	Charges financières	358'256.16	289'400	68'856	383'861.16	-25'605
34110.00	Pertes réalisées sur les terrains PF	6.30	0	6	0.00	6
34304.00	Travaux de gros entretien, bâtiments PF	37'805.86	40'000	-2'194	89'994.30	-52'188
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	63'558.85	73'000	-9'441	77'618.81	-14'060
34311.00	Matériel d'exploitation et fournitures PF	3'674.30	3'000	674	5'419.55	-1'745
34312.00	Acquisition de biens meubles PF	41.90	0	42	7'732.55	-7'691
34391.00	Eau, énergie, combustible	168'091.05	156'000	12'091	169'574.95	-1'484
34394.00	Primes d'assurances PF	18'808.05	17'400	1'408	17'829.00	979
34410.00	Réévaluation des terrains PF	49'369.85	0	49'370	10'792.00	38'578
34414.00	Réévaluation des bâtiments PF	16'900.00	0	16'900	4'900.00	12'000
39	Imputations internes	24'894.67	25'300	-405	25'384.82	-490
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	24'894.67	25'300	-405	25'384.82	-490
41	Patentes et concessions	-13'500.00	-6'000	-7'500	-10'200.00	-3'300
41200.00	Revenus de concessions	-13'500.00	-6'000	-7'500	-10'200.00	-3'300
44	Revenus financiers	-915'953.10	-955'300	39'347	-1'233'376.47	317'423
44110.00	Gains provenant de ventes de terrains PF	-219'078.00	-320'000	100'922	-252'179.30	33'101
44114.00	Gains provenant des ventes de bâtiments PF	0.00	0	0	-65'800.00	65'800
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-519'670.90	-519'300	-371	-523'920.30	4'249
44320.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PF	-10'695.00	-15'000	4'305	-10'245.00	-450
44390.00	Remboursement de charges	-138'244.20	-100'000	-38'244	-119'994.72	-18'249
44391.00	Autres remboursements de tiers	0.00	-1'000	1'000	-61'982.15	61'982
44430.00	Adaptation de terrains PF aux valeurs marchand..	0.00	0	0	-25'005.00	25'005
44434.00	Adaptation de bâtiments PF aux valeurs marcha..	-28'400.00	0	-28'400	-174'250.00	145'850
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	135.00	0	135	0.00	135

Comptes 2024

Classification fonctionnelle		Comptes 2024	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..	-12'800.68	-10'000	-2'801	-27'786.90	14'986
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-12'800.68	-10'000	-2'801	-27'786.90	14'986
49	Imputations internes	-9'249.62	-10'650	1'400	-10'951.90	1'702
49200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	-9'249.62	-10'650	1'400	-10'951.90	1'702
9690	Patrimoine financier, autres	1'588.50	-600	2'189	-34'156.94	35'745
	Charges	2'220.00	0	2'220	980.00	1'240
	Revenus	-631.50	-600	-32	-35'136.94	34'505
34	Charges financières	2'220.00	0	2'220	980.00	1'240
34400.00	Réévaluation de titres PF	2'220.00	0	2'220	980.00	1'240
44	Revenus financiers	-631.50	-600	-32	-35'136.94	34'505
44320.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PF	-631.50	-600	-32	-621.20	-10
44496.00	Adaptations de biens meubles PF aux valeurs m..	0.00	0	0	-34'515.74	34'516
97	Redistributions liées à la taxe sur le CO2	-19'206.05	-18'200	-1'006	-17'684.85	-1'521
	Revenus	-19'206.05	-18'200	-1'006	-17'684.85	-1'521
9710	Redistributions liées à la taxe sur le CO2	-19'206.05	-18'200	-1'006	-17'684.85	-1'521
	Revenus	-19'206.05	-18'200	-1'006	-17'684.85	-1'521
46	Revenus de transfert	-19'206.05	-18'200	-1'006	-17'684.85	-1'521
46900.00	Redistribution taxe CO2	-19'206.05	-18'200	-1'006	-17'684.85	-1'521
99	Postes non répartis	20.09	0	20	2.41	18
	Charges	20.09	0	20	4.34	16
	Revenus	0.00	0	0	-1.93	2
9900	Postes non répartis	20.09	0	20	2.41	18
	Charges	20.09	0	20	4.34	16
	Revenus	0.00	0	0	-1.93	2
34	Charges financières	20.09	0	20	4.34	16
34990.00	Autres charges financières	20.09	0	20	4.34	16
42	Taxes et redevances	0.00	0	0	-1.93	2
42500.00	Ventes	0.00	0	0	-1.93	2



Comptes des investissements selon la
classification fonctionnelle

Comptes 2024

	Classification fonctionnelle	Comptes 2024	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
	Administration Générale	29'166.00	0	29'166	23'628.45	5'538
	Charges	50'000.00	0	50'000	23'628.45	26'372
	Revenus	-20'834.00	0	-20'834	0.00	-20'834
02	Services généraux	29'166.00	0	29'166	23'628.45	5'538
	Charges	50'000.00	0	50'000	23'628.45	26'372
	Revenus	-20'834.00	0	-20'834	0.00	-20'834
0220	Services généraux, autres	29'166.00	0	29'166	23'628.45	5'538
	Charges	50'000.00	0	50'000	23'628.45	26'372
	Revenus	-20'834.00	0	-20'834	0.00	-20'834
52	Immobilisations incorporelles	0.00	0	0	23'628.45	-23'628
52000	Logiciels	0.00	0	0	23'628.45	-23'628
54	Prêts	50'000.00	0	50'000	0.00	50'000
54700	Prêts aux ménages	50'000.00	0	50'000	0.00	50'000
64	Remboursement de prêts	-20'834.00	0	-20'834	0.00	-20'834
64700	Remboursement de prêts aux ménages	-20'834.00	0	-20'834	0.00	-20'834
	Ordre et sécurité publique	11'547.35	150'000	-138'453	0.00	11'547
	Charges	11'547.35	150'000	-138'453	0.00	11'547
11	Sécurité publique	11'547.35	0	11'547	0.00	11'547
	Charges	11'547.35	0	11'547	0.00	11'547
1120	Sécurité routière	11'547.35	0	11'547	0.00	11'547
	Charges	11'547.35	0	11'547	0.00	11'547
50	Immobilisations corporelles	11'547.35	0	11'547	0.00	11'547
50600	Biens mobiliers	11'547.35	0	11'547	0.00	11'547
16	Défense	0.00	150'000	-150'000	0.00	0
	Charges	0.00	150'000	-150'000	0.00	0
1620	Protection civile (en général)	0.00	150'000	-150'000	0.00	0
	Charges	0.00	150'000	-150'000	0.00	0
50	Immobilisations corporelles	0.00	150'000	-150'000	0.00	0
50400	Bâtiments	0.00	150'000	-150'000	0.00	0
	Formation	186'248.55	2'339'200	-2'152'951	-843'169.85	1'029'418
	Charges	186'248.55	2'339'200	-2'152'951	250'408.05	-64'160
	Revenus	0.00	0	0	0-1'093'577.90	1'093'578
21	Scolarité obligatoire	186'248.55	2'339'200	-2'152'951	-843'169.85	1'029'418
	Charges	186'248.55	2'339'200	-2'152'951	250'408.05	-64'160
	Revenus	0.00	0	0	0-1'093'577.90	1'093'578
2170	Bâtiments scolaires	154'263.15	1'324'200	-1'169'937	-835'401.00	989'664
	Charges	154'263.15	1'324'200	-1'169'937	232'779.10	-78'516
	Revenus	0.00	0	0	0-1'068'180.10	1'068'180
50	Immobilisations corporelles	43'152.75	1'324'200	-1'281'047	232'218.10	-189'065
50300	Autres ouvrages de génie civil en général	0.00	3'300	-3'300	0.00	0
50400	Bâtiments	2'904.70	922'900	-919'995	-812.00	3'717
50600	Biens mobiliers	40'248.05	398'000	-357'752	233'030.10	-192'782
52	Immobilisations incorporelles	111'110.40	0	111'110	561.00	110'549

Comptes 2024

Classification fonctionnelle		Comptes 2024	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
52900	Autres immobilisations incorporelles	111'110.40	0	111'110	561.00	110'549
60	Report d'immobilisations corporelles dans..	0.00	0	0	-1'033'850.00	1'033'850
60400	Report de bâtiments dans le patrimoine finan..	0.00	0	0	-1'033'850.00	1'033'850
61	Remboursements	0.00	0	0	-34'330.10	34'330
61400	Remboursements de tiers pour des investiss..	0.00	0	0	-34'330.10	34'330
2181	Accueil parascolaire	31'985.40	1'015'000	-983'015	10'231.15	21'754
	Charges	31'985.40	1'015'000	-983'015	10'231.15	21'754
50	Immobilisations corporelles	31'985.40	1'015'000	-983'015	10'231.15	21'754
50400	Bâtiments	19'320.00	975'000	-955'680	10'231.15	9'089
50600	Biens mobiliers	12'665.40	40'000	-27'335	0.00	12'665
2192	Ecole obligatoire, autres	0.00	0	0	-18'000.00	18'000
	Charges	0.00	0	0	7'397.80	-7'398
	Revenus	0.00	0	0	-25'397.80	25'398
52	Immobilisations incorporelles	0.00	0	0	7'397.80	-7'398
52900	Autres immobilisations incorporelles	0.00	0	0	7'397.80	-7'398
63	Subventions d'investissement acquises	0.00	0	0	-6'000.00	6'000
63100	Subventions d'investissement des cantons et ..	0.00	0	0	-5'000.00	5'000
63600	Subventions d'investissement d'organisations..	0.00	0	0	-1'000.00	1'000
68	Recettes d'investissement extraordinaires	0.00	0	0	-19'397.80	19'398
68900	Autres recettes d'investissement extraordinair..	0.00	0	0	-19'397.80	19'398
	Culture, Sports, Loisirs et Eglises	645'609.50	769'500	-123'891	209'199.25	436'410
	Charges	662'186.90	769'500	-107'313	419'547.80	242'639
	Revenus	-16'577.40	0	-16'577	-210'348.55	193'771
32	Culture, autres	0.00	0	0	48'000.00	-48'000
	Charges	0.00	0	0	98'000.00	-98'000
	Revenus	0.00	0	0	-50'000.00	50'000
3210	Bibliothèques	0.00	0	0	48'000.00	-48'000
	Charges	0.00	0	0	98'000.00	-98'000
	Revenus	0.00	0	0	-50'000.00	50'000
50	Immobilisations corporelles	0.00	0	0	98'000.00	-98'000
50600	Biens mobiliers	0.00	0	0	98'000.00	-98'000
68	Recettes d'investissement extraordinaires	0.00	0	0	-50'000.00	50'000
68900	Autres recettes d'investissement extraordinair..	0.00	0	0	-50'000.00	50'000
34	Sports et loisirs	645'609.50	759'500	-113'891	141'199.25	504'410
	Charges	645'609.50	759'500	-113'891	145'841.80	499'768
	Revenus	0.00	0	0	-4'642.55	4'643
3410	espaceVAL et Combes	24'336.05	155'000	-130'664	86'601.45	-62'265
	Charges	24'336.05	155'000	-130'664	91'244.00	-66'908
	Revenus	0.00	0	0	-4'642.55	4'643
50	Immobilisations corporelles	0.00	135'000	-135'000	88'595.00	-88'595
50300	Autres ouvrages de génie civil en général	0.00	0	0	57'811.45	-57'811
50400	Bâtiments	0.00	135'000	-135'000	0.00	0
50600	Biens mobiliers	0.00	0	0	30'783.55	-30'784
52	Immobilisations incorporelles	24'336.05	20'000	4'336	2'649.00	21'687
52000	Logiciels	0.00	20'000	-20'000	0.00	0

Comptes 2024

	Classification fonctionnelle	Comptes 2024	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
52900	Autres immobilisations incorporelles	24'336.05	0	24'336	2'649.00	21'687
63	Subventions d'investissement acquises	0.00	0	0	-4'642.55	4'643
63100	Subventions d'investissement des cantons et ..	0.00	0	0	-4'642.55	4'643
3411	Sports autres	561'948.45	500'000	61'948	0.00	561'948
	Charges	561'948.45	500'000	61'948	0.00	561'948
50	Immobilisations corporelles	561'948.45	500'000	61'948	0.00	561'948
50300	Autres ouvrages de génie civil en général	561'948.45	500'000	61'948	0.00	561'948
3420	Loisirs	59'325.00	104'500	-45'175	54'597.80	4'727
	Charges	59'325.00	104'500	-45'175	54'597.80	4'727
50	Immobilisations corporelles	32'300.00	104'500	-72'200	54'597.80	-22'298
50300	Autres ouvrages de génie civil en général	32'300.00	104'500	-72'200	54'597.80	-22'298
52	Immobilisations incorporelles	27'025.00	0	27'025	0.00	27'025
52000	Logiciels	27'025.00	0	27'025	0.00	27'025
35	Eglises et affaires religieuses	0.00	10'000	-10'000	20'000.00	-20'000
	Charges	16'577.40	10'000	6'577	175'706.00	-159'129
	Revenus	-16'577.40	0	-16'577	-155'706.00	139'129
3500	Paroisse protestante	0.00	10'000	-10'000	20'000.00	-20'000
	Charges	16'577.40	10'000	6'577	175'706.00	-159'129
	Revenus	-16'577.40	0	-16'577	-155'706.00	139'129
50	Immobilisations corporelles	16'577.40	10'000	6'577	175'706.00	-159'129
50400	Bâtiments	16'577.40	10'000	6'577	175'706.00	-159'129
63	Subventions d'investissement acquises	-16'577.40	0	-16'577	-155'706.00	139'129
63000	Subventions d'investissement de la Confédér..	-243.00	0	-243	-86'395.00	86'152
63100	Subventions d'investissement des cantons et ..	-15'020.00	0	-15'020	-69'311.00	54'291
63400	Subventions d'investissement des entreprises..	-1'314.40	0	-1'314	0.00	-1'314
	Santé	0.00	0	0	-273'190.91	273'191
	Revenus	0.00	0	0	-273'190.91	273'191
42	Soins ambulatoires	0.00	0	0	-273'190.91	273'191
	Revenus	0.00	0	0	-273'190.91	273'191
4220	Ambulances	0.00	0	0	-273'190.91	273'191
	Revenus	0.00	0	0	-273'190.91	273'191
60	Report d'immobilisations corporelles dans..	0.00	0	0	-273'190.91	273'191
60600	Report de biens mobiliers dans le patrimoine ..	0.00	0	0	-273'190.91	273'191
	Sécurité sociale	4'884'254.56	7'720'000	-2'835'745	4'844'850.00	39'405
	Charges	5'190'012.56	7'720'000	-2'529'987	4'844'850.00	345'163
	Revenus	-305'758.00	0	-305'758	0.00	-305'758
54	Famille et jeunesse	4'884'254.56	7'720'000	-2'835'745	4'844'850.00	39'405
	Charges	5'190'012.56	7'720'000	-2'529'987	4'844'850.00	345'163
	Revenus	-305'758.00	0	-305'758	0.00	-305'758
5441	Foyers pour enfants et adolescents	40'000.00	0	40'000	0.00	40'000
	Charges	40'000.00	0	40'000	0.00	40'000
54	Prêts	40'000.00	0	40'000	0.00	40'000

Comptes 2024

	Classification fonctionnelle	Comptes 2024	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
54600	Prêts aux organisations privées à but non luc..	40'000.00	0	40'000	0.00	40'000
5451	Crèches et garderies	4'844'254.56	7'720'000	-2'875'745	4'844'850.00	-595
	Charges	5'150'012.56	7'720'000	-2'569'987	4'844'850.00	305'163
	Revenus	-305'758.00	0	-305'758	0.00	-305'758
50	Immobilisations corporelles	5'150'012.56	7'720'000	-2'569'987	4'844'850.00	305'163
50400	Bâtiments	5'063'422.93	7'600'000	-2'536'577	4'844'850.00	218'573
50600	Biens mobiliers	86'589.63	120'000	-33'410	0.00	86'590
61	Remboursements	-5'758.00	0	-5'758	0.00	-5'758
61400	Remboursements de tiers pour des investiss..	-5'758.00	0	-5'758	0.00	-5'758
63	Subventions d'investissement acquises	-300'000.00	0	-300'000	0.00	-300'000
63600	Subventions d'investissement d'organisations..	-300'000.00	0	-300'000	0.00	-300'000
	Trafic	338'259.30	3'809'700	-3'471'441	919'667.14	-581'408
	Charges	367'160.70	3'879'700	-3'512'539	941'629.14	-574'468
	Revenus	-28'901.40	-70'000	41'099	-21'962.00	-6'939
61	Circulation routière	279'010.70	3'376'000	-3'096'989	912'814.69	-633'804
	Charges	279'010.70	3'411'000	-3'131'989	928'314.69	-649'304
	Revenus	0.00	-35'000	35'000	-15'500.00	15'500
6130	Routes cantonales, autres	0.00	100'000	-100'000	0.00	0
	Charges	0.00	100'000	-100'000	0.00	0
50	Immobilisations corporelles	0.00	100'000	-100'000	0.00	0
50600	Biens mobiliers	0.00	100'000	-100'000	0.00	0
6150	Routes communales	275'142.90	3'276'000	-3'000'857	910'601.59	-635'459
	Charges	275'142.90	3'311'000	-3'035'857	926'101.59	-650'959
	Revenus	0.00	-35'000	35'000	-15'500.00	15'500
50	Immobilisations corporelles	275'142.90	3'305'000	-3'029'857	874'030.29	-598'887
50100	Routes / voies de communication	132'508.85	2'750'000	-2'617'491	526'132.49	-393'624
50300	Autres ouvrages de génie civil en général	0.00	0	0	1'534.65	-1'535
50330	Ouvrages de génie civil de l'élimination des d..	0.00	0	0	883.15	-883
50400	Bâtiments	142'634.05	155'000	-12'366	0.00	142'634
50600	Biens mobiliers	0.00	400'000	-400'000	345'480.00	-345'480
52	Immobilisations incorporelles	0.00	6'000	-6'000	52'071.30	-52'071
52900	Autres immobilisations incorporelles	0.00	6'000	-6'000	52'071.30	-52'071
63	Subventions d'investissement acquises	0.00	-35'000	35'000	0.00	0
63000	Subventions d'investissement de la Confédér..	0.00	-35'000	35'000	0.00	0
68	Recettes d'investissement extraordinaires	0.00	0	0	-15'500.00	15'500
68900	Autres recettes d'investissement extraordinair..	0.00	0	0	-15'500.00	15'500
6190	Routes, autres	3'867.80	0	3'868	2'213.10	1'655
	Charges	3'867.80	0	3'868	2'213.10	1'655
50	Immobilisations corporelles	3'867.80	0	3'868	2'213.10	1'655
50100	Routes / voies de communication	3'867.80	0	3'868	2'213.10	1'655
62	Transports publics	-20'751.40	433'700	-454'451	6'852.45	-27'604
	Charges	8'150.00	468'700	-460'550	13'314.45	-5'164
	Revenus	-28'901.40	-35'000	6'099	-6'462.00	-22'439
6220	Trafic régional	-20'751.40	433'700	-454'451	6'852.45	-27'604

Comptes 2024

	Classification fonctionnelle	Comptes 2024	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
	Charges	8'150.00	468'700	-460'550	13'314.45	-5'164
	Revenus	-28'901.40	-35'000	6'099	-6'462.00	-22'439
50	Immobilisations corporelles	3'450.00	450'000	-446'550	13'314.45	-9'864
50100	Routes / voies de communication	0.00	50'000	-50'000	0.00	0
50300	Autres ouvrages de génie civil en général	3'450.00	400'000	-396'550	13'314.45	-9'864
52	Immobilisations incorporelles	4'700.00	18'700	-14'000	0.00	4'700
52900	Autres immobilisations incorporelles	4'700.00	18'700	-14'000	0.00	4'700
63	Subventions d'investissement acquises	-28'901.40	-35'000	6'099	-6'462.00	-22'439
63100	Subventions d'investissement des cantons et ..	-28'901.40	-35'000	6'099	-6'462.00	-22'439
63	Transports, autres	80'000.00	0	80'000	0.00	80'000
	Charges	80'000.00	0	80'000	0.00	80'000
6330	Autres systèmes de transport	80'000.00	0	80'000	0.00	80'000
	Charges	80'000.00	0	80'000	0.00	80'000
56	Subventions d'investissement propres	80'000.00	0	80'000	0.00	80'000
56500	Subventions d'investissement aux entreprises..	80'000.00	0	80'000	0.00	80'000
	Protection environnement et aménagement	1'721'537.12	3'780'300	-2'058'763	1'238'575.65	482'961
	Charges	4'633'847.52	5'080'300	-446'452	4'474'079.00	159'769
	Revenus	-2'912'310.40	-1'300'000	-1'612'310	-3'235'503.35	323'193
71	Approvisionnement en eau	109'642.76	250'000	-140'357	25'000.00	84'643
	Charges	236'250.51	250'000	-13'749	25'000.00	211'251
	Revenus	-126'607.75	0	-126'608	0.00	-126'608
7101	Approvisionnement en eau potable	109'642.76	250'000	-140'357	25'000.00	84'643
	Charges	236'250.51	250'000	-13'749	25'000.00	211'251
	Revenus	-126'607.75	0	-126'608	0.00	-126'608
50	Immobilisations corporelles	223'048.90	0	223'049	25'000.00	198'049
50310	Ouvrages de génie civil du service des eaux	223'048.90	0	223'049	0.00	223'049
50900	Autres immobilisations corporelles	0.00	0	0	25'000.00	-25'000
52	Immobilisations incorporelles	13'201.61	250'000	-236'798	0.00	13'202
52900	Autres immobilisations incorporelles	13'201.61	250'000	-236'798	0.00	13'202
63	Subventions d'investissement acquises	-126'607.75	0	-126'608	0.00	-126'608
63100	Subventions d'investissement des cantons et ..	-108'106.35	0	-108'106	0.00	-108'106
63400	Subventions d'investissement des entreprises..	-18'501.40	0	-18'501	0.00	-18'501
72	Traitement des eaux usées	1'446'176.19	2'510'000	-1'063'824	-153'382.93	1'599'559
	Charges	1'446'176.19	2'510'000	-1'063'824	874'539.97	571'636
	Revenus	0.00	0	0	-1'027'922.90	1'027'923
7201	Traitement des eaux usées	432'115.06	2'070'000	-1'637'885	-642'830.55	1'074'946
	Charges	432'115.06	2'070'000	-1'637'885	385'092.35	47'023
	Revenus	0.00	0	0	-1'027'922.90	1'027'923
50	Immobilisations corporelles	432'115.06	2'070'000	-1'637'885	385'092.35	47'023
50320	Ouvrages de génie civil du traitement des ea..	432'115.06	2'070'000	-1'637'885	384'741.85	47'373
50400	Bâtiments	0.00	0	0	350.50	-351
63	Subventions d'investissement acquises	0.00	0	0	-1'027'922.90	1'027'923
63100	Subventions d'investissement des cantons et ..	0.00	0	0	-1'027'922.90	1'027'923
7203	Traitement des eaux claires	1'014'061.13	440'000	574'061	489'447.62	524'614

Comptes 2024

Classification fonctionnelle		Comptes 2024	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
	Charges	1'014'061.13	440'000	574'061	489'447.62	524'614
50	Immobilisations corporelles	1'014'061.13	440'000	574'061	489'447.62	524'614
50310	Ouvrages de génie civil du service des eaux	733.67	0	734	0.00	734
50320	Ouvrages de génie civil du traitement des ea..	1'013'327.46	440'000	573'327	489'447.62	523'880
73	Gestion des déchets	13'018.13	0	13'018	81'439.80	-68'422
	Charges	13'018.13	0	13'018	81'439.80	-68'422
7301	Gestion des déchets ménages	13'018.13	0	13'018	81'439.80	-68'422
	Charges	13'018.13	0	13'018	81'439.80	-68'422
50	Immobilisations corporelles	13'018.13	0	13'018	81'439.80	-68'422
50330	Ouvrages de génie civil de l'élimination des d..	13'018.13	0	13'018	0.00	13'018
50600	Biens mobiliers	0.00	0	0	81'439.80	-81'440
74	Aménagements	-14'669.60	750'000	-764'670	1'068'792.28	-1'083'462
	Charges	2'744'899.85	2'050'000	694'900	3'236'735.23	-491'835
	Revenus	-2'759'569.45	-1'300'000	-1'459'569	-2'167'942.95	-591'627
7410	Corrections de cours d'eau	-203'943.60	0	-203'944	91'919.10	-295'863
	Charges	98'036.15	0	98'036	423'841.80	-325'806
	Revenus	-301'979.75	0	-301'980	-331'922.70	29'943
50	Immobilisations corporelles	98'036.15	0	98'036	423'841.80	-325'806
50200	Aménagement des eaux	98'036.15	0	98'036	423'841.80	-325'806
63	Subventions d'investissement acquises	-301'979.75	0	-301'980	-331'922.70	29'943
63000	Subventions d'investissement de la Confédér..	-150'989.85	0	-150'990	-165'961.35	14'972
63100	Subventions d'investissement des cantons et ..	-150'989.90	0	-150'990	-165'961.35	14'971
7420	Ouvrages paravalanches	189'274.00	750'000	-560'726	976'873.18	-787'599
	Charges	2'646'863.70	2'050'000	596'864	2'812'893.43	-166'030
	Revenus	-2'457'589.70	-1'300'000	-1'157'590	-1'836'020.25	-621'569
50	Immobilisations corporelles	2'646'863.70	2'050'000	596'864	2'812'893.43	-166'030
50300	Autres ouvrages de génie civil en général	2'646'863.70	2'050'000	596'864	2'812'893.43	-166'030
63	Subventions d'investissement acquises	-2'457'589.70	-1'300'000	-1'157'590	-1'836'020.25	-621'569
63000	Subventions d'investissement de la Confédér..	-1'295'216.20	-572'000	-723'216	-660'560.00	-634'656
63100	Subventions d'investissement des cantons et ..	-1'162'373.50	-728'000	-434'374	-1'175'460.25	13'087
75	Protection des espèces et du paysage	782.50	0	783	0.00	783
	Charges	782.50	0	783	0.00	783
7500	Protection des espèces et du paysage	782.50	0	783	0.00	783
	Charges	782.50	0	783	0.00	783
50	Immobilisations corporelles	782.50	0	783	0.00	783
50300	Autres ouvrages de génie civil en général	782.50	0	783	0.00	783
76	*****	0.00	0	0	-19'542.50	19'543
	Revenus	0.00	0	0	-19'542.50	19'543
7690	Lutte contre la pollution de l'environnement	0.00	0	0	-19'542.50	19'543
	Revenus	0.00	0	0	-19'542.50	19'543
61	Remboursements	0.00	0	0	-19'542.50	19'543
61000	Remboursements de tiers pour des investiss..	0.00	0	0	-19'542.50	19'543

Comptes 2024

Classification fonctionnelle		Comptes 2024	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
77	Protection de l'environnement, autres Charges	0.00 0.00	4'000 4'000	-4'000 -4'000	15'000.00 15'000.00	-15'000 -15'000
7710	Cimetières, crématoires Charges	0.00 0.00	4'000 4'000	-4'000 -4'000	15'000.00 15'000.00	-15'000 -15'000
50	Immobilisations corporelles	0.00	4'000	-4'000	15'000.00	-15'000
50600	Biens mobiliers	0.00	4'000	-4'000	15'000.00	-15'000
79	Aménagement du territoire	166'587.14	266'300	-99'713	221'269.00	-54'682
	Charges	192'720.34	266'300	-73'580	241'364.00	-48'644
	Revenus	-26'133.20	0	-26'133	-20'095.00	-6'038
7900	Aménagement du territoire (en général)	166'587.14	266'300	-99'713	221'269.00	-54'682
	Charges	192'720.34	266'300	-73'580	241'364.00	-48'644
	Revenus	-26'133.20	0	-26'133	-20'095.00	-6'038
50	Immobilisations corporelles	34'397.80	121'000	-86'602	8'500.00	25'898
50300	Autres ouvrages de génie civil en général	34'397.80	71'000	-36'602	8'500.00	25'898
50600	Biens mobiliers	0.00	50'000	-50'000	0.00	0
52	Immobilisations incorporelles	158'322.54	145'300	13'023	232'864.00	-74'541
52900	Autres immobilisations incorporelles	158'322.54	145'300	13'023	232'864.00	-74'541
60	Report d'immobilisations corporelles dans..	0.00	0	0	-4'095.00	4'095
60000	Report de terrains dans le patrimoine financier	0.00	0	0	-4'095.00	4'095
63	Subventions d'investissement acquises	-26'133.20	0	-26'133	-16'000.00	-10'133
63100	Subventions d'investissement des cantons et ..	-26'133.20	0	-26'133	-16'000.00	-10'133
	Economie publique	2'761'438.93	3'447'000	-685'561	3'966'710.15	-1'205'271
	Charges	2'926'605.06	3'707'000	-780'395	4'097'596.60	-1'170'992
	Revenus	-165'166.13	-260'000	94'834	-130'886.45	-34'280
82	Sylviculture	0.00	0	0	5'086.80	-5'087
	Charges	147'174.60	260'000	-112'825	135'973.25	11'201
	Revenus	-147'174.60	-260'000	112'825	-130'886.45	-16'288
8200	Sylviculture	0.00	0	0	5'086.80	-5'087
	Charges	147'174.60	260'000	-112'825	135'973.25	11'201
	Revenus	-147'174.60	-260'000	112'825	-130'886.45	-16'288
50	Immobilisations corporelles	147'174.60	260'000	-112'825	135'973.25	11'201
50100	Routes / voies de communication	126'174.60	260'000	-133'825	135'973.25	-9'799
50600	Biens mobiliers	21'000.00	0	21'000	0.00	21'000
63	Subventions d'investissement acquises	0.00	0	0	-28'333.00	28'333
63100	Subventions d'investissement des cantons et ..	0.00	0	0	-13'333.00	13'333
63500	Subventions d'investissement des entreprises..	0.00	0	0	-15'000.00	15'000
68	Recettes d'investissement extraordinaires	-147'174.60	-260'000	112'825	-102'553.45	-44'621
68900	Autres recettes d'investissement extraordinair..	-147'174.60	-260'000	112'825	-102'553.45	-44'621
84	Tourisme	0.00	10'000	-10'000	50'000.00	-50'000
	Charges	0.00	10'000	-10'000	50'000.00	-50'000
8400	Tourisme	0.00	10'000	-10'000	50'000.00	-50'000
	Charges	0.00	10'000	-10'000	50'000.00	-50'000

Comptes 2024

	Classification fonctionnelle	Comptes 2024	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
50	Immobilisations corporelles	0.00	10'000	-10'000	0.00	0
50300	Autres ouvrages de génie civil en général	0.00	10'000	-10'000	0.00	0
56	Subventions d'investissement propres	0.00	0	0	50'000.00	-50'000
56500	Subventions d'investissement aux entreprises..	0.00	0	0	50'000.00	-50'000
85	Industrie, artisanat et commerce	105'733.80	100'000	5'734	181'862.45	-76'129
	Charges	105'733.80	100'000	5'734	181'862.45	-76'129
8506	Promotion économique régionale	105'733.80	100'000	5'734	181'862.45	-76'129
	Charges	105'733.80	100'000	5'734	181'862.45	-76'129
52	Immobilisations incorporelles	45'733.80	0	45'734	39'362.45	6'371
52900	Autres immobilisations incorporelles	45'733.80	0	45'734	39'362.45	6'371
54	Prêts	50'000.00	0	50'000	0.00	50'000
54500	Prêts aux entreprises privées	50'000.00	0	50'000	0.00	50'000
56	Subventions d'investissement propres	10'000.00	100'000	-90'000	142'500.00	-132'500
56500	Subventions d'investissement aux entreprises..	0.00	100'000	-100'000	142'500.00	-142'500
56600	Subventions d'investissement aux organisatio..	10'000.00	0	10'000	0.00	10'000
87	Combustibles et énergie	2'655'705.13	3'337'000	-681'295	3'729'760.90	-1'074'056
	Charges	2'673'696.66	3'337'000	-663'303	3'729'760.90	-1'056'064
	Revenus	-17'991.53	0	-17'992	0.00	-17'992
8731	Chauffages à distance	2'655'705.13	3'337'000	-681'295	3'729'760.90	-1'074'056
	Charges	2'673'696.66	3'337'000	-663'303	3'729'760.90	-1'056'064
	Revenus	-17'991.53	0	-17'992	0.00	-17'992
50	Immobilisations corporelles	2'170'012.94	3'337'000	-1'166'987	3'471'084.90	-1'301'072
50350	Autres ouvrages de génie civil	1'807'683.50	3'337'000	-1'529'317	2'733'387.25	-925'704
50400	Bâtiments	216'220.09	0	216'220	27'771.30	188'449
50600	Biens mobiliers	146'109.35	0	146'109	709'926.35	-563'817
52	Immobilisations incorporelles	483'683.72	0	483'684	258'676.00	225'008
52900	Autres immobilisations incorporelles	483'683.72	0	483'684	258'676.00	225'008
55	Participations et capital social	20'000.00	0	20'000	0.00	20'000
55400	Participations aux entreprises publiques	20'000.00	0	20'000	0.00	20'000
68	Recettes d'investissement extraordinaires	-17'991.53	0	-17'992	0.00	-17'992
68900	Autres recettes d'investissement extraordinair..	-17'991.53	0	-17'992	0.00	-17'992

Comptes 2024

	Classification fonctionnelle	Comptes 2024	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
	Finances et impôts	81'064.85	10'000	71'065	178'041.70	-96'977
96	Administration de la fortune et de la dette	81'064.85	10'000	71'065	178'041.70	-96'977
9630	Biens-fonds du patrimoine financier	31'069.85	10'000	21'070	178'041.70	-146'972
7	Immobilisations corporelles	31'069.85	10'000	21'070	286'556.95	-255'487
70000	Terrains	31'069.85	10'000	21'070	286'556.95	-255'487
83	Subventions d'investissements reçues	0.00	0	0	-108'515.25	108'515
83100	Subventions d'investissement de cantons et c..	0.00	0	0	-108'515.25	108'515
9690	Patrimoine financier, autres	49'995.00	0	49'995	0.00	49'995
75	Participations et capital social	49'995.00	0	49'995	0.00	49'995
75500	Entreprises privées	49'995.00	0	49'995	0.00	49'995



Comptes de fonctionnement et des investissements
par nature

Comptes 2024

*	Classification par nature	Comptes 2024	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
	CHARGES	-75'484'320.64	-74'236'650	-1'247'671-72'684'362.24		-2'799'958
30	Charges de personnel	-33'680'130.26	-32'998'750	-681'380-31'825'072.04		-1'855'058
30000.02	Honoraires du Conseil communal	-787'910.70	-730'000	-57'911	-713'286.00	-74'625
30010.01	Indemnités aux bureaux électoraux	-510.00	-1'000	490	-170.00	-340
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploit..	-14'522'883.38	-14'041'900	-480'983	-13'904'611.04	-618'272
30100.01	Salaires remplaçants auxiliaires structures ac..	-414'336.37	-426'000	11'664	-276'561.75	-137'775
30100.02	Salaires enfants à besoins spécifiques	-331'299.00	-228'000	-103'299	-320'701.66	-10'597
30108.00	Variation provision heures supplémentaires e..	-24'772.05	0	-24'772	28'027.95	-52'800
30109.00	Remboursement de salaires du personnel ad..	292'776.55	220'100	72'677	420'781.70	-128'005
30109.02	Remboursement de salaires mesures EBS	382'507.24	274'000	108'507	370'552.16	11'955
30200.00	Salaires des enseignants	-11'542'669.15	-11'563'200	20'531	-11'155'281.80	-387'387
30200.01	Traitement des enseignants non subventionn..	-90'659.60	-49'200	-41'460	-62'043.75	-28'616
30200.02	Traitements des remplaçants subventionnés	-504'447.60	-480'000	-24'448	-445'104.50	-59'343
30200.03	Traitements des remplaçants non subvention..	-16'282.50	-12'000	-4'283	-9'933.80	-6'349
30209.00	Remboursement de salaires des enseignants	222'016.60	230'000	-7'983	235'741.60	-13'725
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	-1'824'359.50	-1'789'700	-34'660	-1'738'785.40	-85'574
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	-3'267'315.35	-3'154'300	-113'015	-3'107'138.45	-160'177
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	-98'976.40	-95'100	-3'876	-91'998.75	-6'978
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compe..	-533'213.70	-516'400	-16'814	-489'420.70	-43'793
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	-523.85	0	-524	-446.65	-77
30590.00	Cotisations pont AVS	-29'778.60	-30'400	621	-28'527.10	-1'252
30591.00	Fonds de formation professionnelle	-24'021.55	-23'650	-372	-22'843.75	-1'178
30592.00	Cotisations au fonds LAE	-49'699.85	-48'750	-950	-47'262.90	-2'437
30594.00	Fonds pour la formation duale	-115'966.30	-122'650	6'684	-118'157.25	2'191
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	-83'115.85	-116'800	33'684	-91'392.05	8'276
30910.00	Recrutement du personnel	-5'960.25	-6'000	40	-2'487.85	-3'472
30920.00	Soldes	-268'920.20	-250'800	-18'120	-220'915.75	-48'004
30990.00	Autres charges du personnel	-39'808.90	-37'000	-2'809	-33'104.55	-6'704
31	Charges de biens et services et autres cha..	-14'549'197.48	-14'584'250	35'053-14'465'825.87		-83'372
31000.00	Matériel de bureau	-27'115.30	-41'100	13'985	-63'984.25	36'869
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	-465'035.05	-510'600	45'565	-422'713.20	-42'322
31010.02	Carburants	-146'999.08	-146'500	-499	-119'781.85	-27'217
31010.04	Achat de bois pour le CAD	-33'604.85	-40'000	6'395	-27'531.55	-6'073
31020.00	Imprimés, publications	-105'220.70	-111'000	5'779	-110'384.45	5'164
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	-6'408.45	-6'000	-408	-6'539.15	131
31040.00	Matériel didactique	-137'254.10	-142'500	5'246	-133'837.97	-3'416
31050.00	Denrées alimentaires	-447'188.86	-503'700	56'511	-453'343.73	6'155
31050.01	Achats repas	0.00	0	0	-709.80	710
31050.02	Achat nourriture	0.00	0	0	-42.25	42
31051.00	Frais de réception	-49'550.50	-57'000	7'450	-60'655.15	11'105
31060.00	Matériel médical et sanitaire	-19'425.00	-25'400	5'975	-23'631.45	4'206
31100.00	Acquisition de meubles, machines et appareil..	-36'169.85	-42'200	6'030	-50'578.22	14'408
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	-314'684.99	-308'900	-5'785	-255'860.14	-58'825
31110.01	Corbeilles urbaines et caninettes	-11'206.26	-8'000	-3'206	-8'173.90	-3'032
31120.00	Achat de vêtements, linge, rideaux	-56'860.21	-54'700	-2'160	-45'575.65	-11'285
31130.00	Matériel informatique	-3'068.40	-3'500	432	-2'003.75	-1'065
31140.00	Objets du patrimoine culturel	-19'645.05	-20'000	355	-9'461.55	-10'184
31200.00	Eau, énergie, combustible	-1'861'065.31	-1'925'600	64'535	-1'729'928.85	-131'136
31200.04	Déchets	-70'701.46	-86'600	15'899	-64'486.40	-6'215
31200.11	CAD : achat de bois	-486'623.45	-560'000	73'377	-397'007.45	-89'616
31200.12	CAD : achat de gaz	-78'306.09	-70'000	-8'306	-55'108.60	-23'197
31200.13	CAD : achat de kWh	-74'721.47	-100'000	25'279	-85'255.91	10'534
31300.00	Prestations de services de tiers	-833'068.56	-923'750	90'681	-850'765.29	17'697
31300.01	Frais postaux	-59'352.82	-63'700	4'347	-63'947.24	4'594
31300.02	Frais bancaires	-41'293.22	-21'000	-20'293	-19'757.07	-21'536
31300.03	Télécommunications	-115'712.50	-134'900	19'188	-113'379.74	-2'333
31300.04	Frais de poursuites	-189'352.75	-100'000	-89'353	-122'956.45	-66'396
31300.05	Cotisations	-61'687.85	-61'800	112	-60'705.00	-983
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	-257'252.06	-243'300	-13'952	-226'782.54	-30'470
31300.20	Transport scolaire	-761'226.40	-755'000	-6'226	-733'286.35	-27'940
31300.21	Orthophonie, logopédie	-3'900.00	-5'000	1'100	-5'478.00	1'578
31300.22	Indemnités HEP	-8'932.00	-22'000	13'068	0.00	-8'932
31300.30	Contrôle de l'eau potable	-28'128.08	-35'000	6'872	-28'149.25	21
31300.40	Ramassage des déchets urbains	-377'081.40	-390'000	12'919	-371'053.80	-6'028
31300.41	Incinération des déchets urbains (Vadec)	-303'924.04	-335'000	31'076	-281'880.00	-22'044

*	Classification par nature	Comptes 2024	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
31300.42	Compostage (ramassage et traitement)	-191'379.60	-187'000	-4'380	-188'566.85	-2'813
31300.43	Récupération du papier	-35'254.00	-50'000	14'746	-43'533.45	8'279
31300.44	Recyclage et collecte du verre	-22'297.13	-30'000	7'703	-23'995.95	1'699
31300.45	Récupération de la ferraille, aluminium et fer ..	-2'860.89	-8'000	5'139	-5'200.55	2'340
31300.46	PET	-2'135.69	-2'000	-136	-3'105.20	970
31300.47	Carton	-61'399.77	-75'000	13'600	-61'271.90	-128
31300.50	Frais de façonnage et débardage	-435'345.95	-480'000	44'654	-898'917.15	463'571
31300.51	Frais de transport	-23'089.65	-10'000	-13'090	-13'775.10	-9'315
31300.52	Déchiquetage et transport plaquettes	-265'540.50	-264'000	-1'541	-202'559.20	-62'981
31300.60	Déchets encombrants	-88'189.18	-95'000	6'811	-81'167.10	-7'022
31300.61	Déchets inertes	-10'298.67	-12'000	1'701	-10'289.25	-9
31300.62	Plastiques	-2'377.94	-4'000	1'622	-1'540.20	-838
31300.63	Huiles usées	-768.29	-2'000	1'232	-1'198.15	430
31300.64	Déchets spéciaux des ménages	-8'185.50	-10'000	1'815	-8'646.90	461
31300.65	Elimination du bois	-10'886.67	-12'000	1'113	-9'685.55	-1'201
31320.00	Honoraires de conseillers externes	-66'677.70	-60'900	-5'778	-62'008.25	-4'669
31320.02	Honoraires de révision	-10'810.00	-10'800	-10	-10'770.00	-40
31330.00	Charges d'utilisations informatiques	-75'404.10	-93'700	18'296	-90'851.51	15'447
31331.00	Frais de participation au Bordereau Unique	-157'820.00	-157'000	-820	-155'420.00	-2'400
31332.00	Contrat de prestations informatiques	-489'197.22	-473'000	-16'197	-452'476.65	-36'721
31340.00	Primes d'assurances	-253'473.16	-250'300	-3'173	-242'339.20	-11'134
31360.00	Honoraires de l'activité de médecine privée	-26'393.10	-25'700	-693	-25'614.25	-779
31370.00	Impôts et taxes	-133'464.50	-139'350	5'886	-141'673.00	8'209
31380.00	Cours, examens et conseils	-44'650.55	-55'500	10'849	-43'348.70	-1'302
31400.00	Entretien de terrains	-202'362.11	-253'000	50'638	-300'026.17	97'664
31410.00	Entretien des routes / voies de communication	-625'822.20	-658'000	32'178	-661'211.85	35'390
31410.01	Entretien de la signalisation	-51'630.26	-62'000	10'370	-61'657.05	10'027
31410.02	Déneigement par des tiers	-82'961.35	-90'000	7'039	-62'891.80	-20'070
31410.03	Entretien des pistes cyclables	-15'859.72	-15'000	-860	-13'581.35	-2'278
31420.00	Entretien des ouvrages d'aménagement des ..	-7'286.05	-14'000	6'714	-9'254.00	1'968
31430.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	-483'062.17	-525'000	41'938	-510'002.46	26'940
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	-337'218.56	-483'500	146'281	-447'897.87	110'679
31450.00	Entretien des forêts	-20'894.00	-30'000	9'106	-17'731.70	-3'162
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils ..	-66'352.74	-75'000	8'647	-81'068.65	14'716
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils e..	-665'261.15	-722'700	57'439	-606'145.31	-59'116
31510.01	Entretien de l'éclairage public	-102'527.15	-110'000	7'473	-103'278.13	751
31580.00	Entretien des immobilisations incorporelles	-13'869.12	-15'000	1'131	-10'886.30	-2'983
31590.00	Entretien d'autres biens meubles	-27'321.15	-33'600	6'279	-13'505.75	-13'815
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	-148'413.00	-147'850	-563	-188'022.30	39'609
31610.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	-68'268.25	-65'750	-2'518	-63'504.95	-4'763
31620.00	Mensualités de leasing opérationnel	-103'593.47	-113'300	9'707	-98'209.40	-5'384
31690.00	Autres loyers et frais d'utilisation	-114'479.30	-143'900	29'421	0.00	-114'479
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	-94'647.70	-98'950	4'302	-96'673.65	2'026
31710.00	Excursions, voyages scolaires et camps	-252'095.45	-253'300	1'205	-249'847.50	-2'248
31800.00	Réévaluations sur créances	-27'197.38	0	-27'197	-15'964.35	-11'233
31810.00	Pertes sur créances effectives	-102'155.90	-112'800	10'644	-149'154.10	46'998
31811.01	ADB, remises et non-valeurs personnes phys..	-813'167.02	-500'000	-313'167	-770'967.01	-42'200
31811.02	ADB, remises et non-valeurs personnes mora..	-13'767.97	-6'000	-7'768	-7'977.11	-5'791
31811.03	ADB, remises et non-valeurs ISIS	-22'969.29	-1'000	-21'969	-2'102.47	-20'867
31920.00	Indemnisation de droits	-572.50	-700	128	-571.95	-1
31990.00	Autres charges d'exploitation	-175'776.65	-192'900	17'123	-141'002.68	-34'774
31990.01	Ecart statistique	0.00	500'000	-500'000	0.00	0
33	Amortissements du patrimoine administra..	-6'313'425.90	-6'266'900	-46'526	-6'157'582.65	-155'843
33000.00	Amortissements planifiés terrains PA	-15'200.00	-15'600	400	-12'200.00	-3'000
33001.00	Amortissements planifiés, routes/voies de co..	-421'146.10	-420'600	-546	-453'698.05	32'552
33002.00	Amortissements planifiés, aménagement des ..	-16'800.00	-16'300	-500	-15'000.00	-1'800
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	-1'209'501.10	-1'202'800	-6'701	-1'089'390.10	-120'111
33004.00	Amortissements planifiés bâtiments PA	-3'726'279.50	-3'721'900	-4'380	-3'792'462.70	66'183
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	-567'700.40	-530'000	-37'700	-484'386.55	-83'314
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations inc..	-356'798.80	-359'700	2'901	-310'445.25	-46'354
34	Charges financières	-1'444'208.52	-1'469'600	25'391	-1'188'987.57	-255'221
34000.00	Intérêts passifs des engagements courants	-646.85	-200	-447	-157.85	-489
34010.00	Intérêts passifs des engagements financiers	-1'049'669.11	-1'150'000	100'331	-772'780.73	-276'888
34110.00	Pertes réalisées sur les terrains PF	-6.30	0	-6	0.00	-6
34304.00	Travaux de gros entretien, bâtiments PF	-37'805.86	-40'000	2'194	-89'994.30	52'188
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	-63'558.85	-73'000	9'441	-77'618.81	14'060

Comptes 2024

*	Classification par nature	Comptes 2024	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
34311.00	Matériel d'exploitation et fournitures PF	-3'674.30	-3'000	-674	-5'419.55	1'745
34312.00	Acquisition de biens meubles PF	-41.90	0	-42	-7'732.55	7'691
34391.00	Eau, énergie, combustible	-168'091.05	-156'000	-12'091	-169'574.95	1'484
34394.00	Primes d'assurances PF	-18'808.05	-17'400	-1'408	-17'829.00	-979
34400.00	Réévaluation de titres PF	-2'220.00	0	-2'220	-980.00	-1'240
34410.00	Réévaluation des terrains PF	-49'369.85	0	-49'370	-10'792.00	-38'578
34414.00	Réévaluation des bâtiments PF	-16'900.00	0	-16'900	-4'900.00	-12'000
34990.00	Autres charges financières	-33'416.40	-30'000	-3'416	-31'207.83	-2'209
35	Attributions aux fonds et financements sp..	-1'358'131.45	-544'050	-814'081	-1'237'541.23	-120'590
35100.00	Attributions aux financements spéciaux du ca..	-1'024'032.95	-223'050	-800'983	-896'351.73	-127'681
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	-334'098.50	-321'000	-13'099	-341'189.50	7'091
36	Charges de transfert	-12'735'016.43	-12'617'600	-117'416	-12'635'845.57	-99'171
36010.01	Contrôle des habitants - part Etat	-21'750.45	-80'000	58'250	-84'069.80	62'319
36010.02	Taxe des chiens part Etat	-32'790.00	-32'300	-490	-31'950.00	-840
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux conco..	-86'056.00	-85'000	-1'056	-83'786.15	-2'270
36110.01	Facture sociale	-5'179'791.35	-5'198'200	18'409	-5'057'636.05	-122'155
36110.02	Lutte contre les abus	-41'810.84	-47'200	5'389	-43'932.00	2'121
36120.00	Dédommagements aux communes et aux as..	-434'180.20	-423'900	-10'280	-402'338.10	-31'842
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	-2'087'414.80	-1'762'000	-325'415	-1'803'632.55	-283'782
36228.02	Compensation des charges préscolaires	-32'226.00	-32'200	-26	-31'666.00	-560
36228.03	Compensation des charges parascolaires	0.00	0	0	-1'723.00	1'723
36320.00	Subventions aux communes et aux associati..	-1'379'034.90	-1'475'000	95'965	-1'375'254.30	-3'781
36340.00	Subventions aux entreprises publiques	-1'268'495.55	-1'291'600	23'104	-1'153'199.55	-115'296
36350.00	Subventions aux entreprises privées	-1'064'921.36	-1'098'700	33'779	-754'073.94	-310'847
36360.00	Subventions aux organisations privées à but ..	-1'019'723.63	-1'055'900	36'176	-1'337'393.32	317'670
36370.00	Subventions aux personnes physiques	-2'121.35	-35'600	33'479	-11'426.75	9'305
36400.00	Réévaluations prêts du PA	-40'000.00	0	-40'000	90'335.94	-130'336
36500.00	Réévaluations, participations PA	-44'700.00	0	-44'700	-554'100.00	509'400
37	Subventions à redistribuer	-506'401.70	-525'000	18'598	-448'382.90	-58'019
37010.00	Cantons et concordats	-506'401.70	-525'000	18'598	-448'382.90	-58'019
38	Charges extraordinaires	-165'166.13	-260'000	94'834	-187'451.25	22'285
38790.00	Amortissements supplémentaires dépenses d..	-165'166.13	-260'000	94'834	-187'451.25	22'285
39	Imputations internes	-4'732'642.77	-4'970'500	237'857	-4'537'673.16	-194'970
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	-1'846'768.79	-1'898'150	51'381	-1'874'416.66	27'648
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	-1'279'123.98	-1'328'250	49'126	-1'300'484.75	21'361
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs ..	-463'000.00	-432'600	-30'400	-383'300.00	-79'700
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges ..	-985'800.00	-1'156'900	171'100	-826'900.00	-158'900
39500.00	Imputations internes pour amortissements	-157'950.00	-154'600	-3'350	-152'571.75	-5'378

Comptes 2024

* Classification par nature		Comptes 2024	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
	PRODUITS	76'778'046.44	72'737'650	4'040'396	73'627'527.59	3'150'519
40	Revenus fiscaux	34'418'691.13	31'155'400	3'263'291	31'507'736.80	2'910'954
40000.00	Impôts sur le revenu, personnes physiques - ..	18'947'011.44	18'120'000	827'011	18'071'622.16	875'389
40001.00	Impôts sur le revenu, personnes physiques - ..	267'183.70	315'000	-47'816	332'803.55	-65'620
40002.00	Rappels d'impôts sur le revenu, personnes p..	118'084.27	180'000	-61'916	181'426.68	-63'342
40006.00	Imputation d'impôts étrangers prélevés à la s..	-6'335.80	-17'600	11'264	-1'865.00	-4'471
40010.00	Impôts sur la fortune, personnes physiques - ..	1'991'403.05	1'900'000	91'403	1'895'421.25	95'982
40011.00	Impôts sur la fortune, personnes physiques - ..	0.00	100'000	-100'000	0.00	0
40020.00	Impôts à la source, personnes physiques	463'079.04	285'000	178'079	376'704.12	86'375
40030.00	Prestations en capital	484'849.25	395'000	89'849	696'599.40	-211'750
40040.00	Gains en loterie	0.00	1'000	-1'000	0.00	0
40050.00	Impôts sur le revenu des travailleurs frontaliers	4'439'997.90	4'200'000	239'998	4'313'374.10	126'624
40100.00	Impôts sur le bénéfice personnes morales - a..	1'488'419.93	2'290'000	-801'580	1'340'094.17	148'326
40101.00	Impôts sur le bénéfice personnes morales - a..	1'912'680.44	1'000	1'911'680	1'062'849.39	849'831
40102.00	Rappels d'impôts personnes morales	2'704.87	1'000	1'705	2'100.93	604
40106.00	Imputation d'impôts étrangers prélevés à la s..	-94'489.40	0	-94'489	0.00	-94'489
40110.00	Impôts sur le capital personnes morales - ann..	221'450.85	215'000	6'451	150'255.54	71'195
40111.00	Impôts sur le capital personnes morales - ann..	-63'434.25	1'000	-64'434	-256'395.15	192'961
40190.00	IPM part au fonds en proportion de la populat..	9'630.60	0	9'631	838.88	8'792
40191.00	IPM part au fonds en proportion du nombre d'..	2'459'284.49	2'200'000	259'284	2'279'738.28	179'546
40192.00	IPM part au fonds extraordinaire	723'189.00	0	723'189	0.00	723'189
40210.00	Impôts fonciers	921'201.75	840'000	81'202	932'148.50	-10'947
40330.00	Taxe des chiens	132'780.00	129'000	3'780	130'020.00	2'760
41	Patentes et concessions	32'064.92	21'500	10'565	84'892.96	-52'828
41200.00	Revenus de concessions	32'064.92	21'500	10'565	84'892.96	-52'828
42	Taxes et redevances	12'213'725.84	11'703'800	509'926	11'821'819.56	391'906
42100.00	Emoluments administratifs	258'932.71	287'000	-28'067	319'222.59	-60'290
42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	614'553.45	677'700	-63'147	678'154.41	-63'601
42400.01	Redevance à vocation énergétique	244'598.50	260'000	-15'402	243'689.50	909
42400.02	Taxes d'équipement	308'253.50	200'000	108'254	527'834.10	-219'581
42400.03	Redevance pour usage de conduites industri..	157'469.00	188'800	-31'331	0.00	157'469
42401.00	Taxes facturées pour les services à financem..	2'838'380.77	2'573'000	265'381	2'417'307.69	421'073
42401.01	Taxe de base des ménages	788'608.00	790'000	-1'392	788'258.38	350
42401.02	Taxe au poids des ménages	380'761.50	385'000	-4'239	370'823.83	9'938
42401.06	Taxe de base des entreprises	199'822.40	175'000	24'822	189'850.78	9'972
42401.07	Taxe au poids des entreprises	230'790.75	235'000	-4'209	238'383.37	-7'593
42500.00	Ventes	2'848'084.82	2'806'100	41'985	2'430'937.90	417'147
42500.42	Vente du verre	3'650.95	8'000	-4'349	6'944.85	-3'294
42500.43	Ristourne papier	22'804.79	0	22'805	0.00	22'805
42500.45	Ristourne ferraille, aluminium et fer blanc	2'888.07	5'000	-2'112	5'573.00	-2'685
42500.47	Ristourne carton	9'719.74	0	9'720	138.45	9'581
42500.48	Ristourne PET	11'058.00	10'000	1'058	10'482.00	576
42500.49	Ristourne textiles	6'691.68	8'000	-1'308	14'388.70	-7'697
42500.80	Vente bois de service	643'829.39	595'000	48'829	1'077'046.27	-433'217
42500.81	Vente bois d'industrie	117'498.60	50'000	67'499	73'175.99	44'323
42500.82	Vente de bois énergie	555'289.95	594'000	-38'710	483'557.05	71'733
42600.00	Remboursements et participations de tiers	1'799'368.67	1'776'200	23'169	1'810'577.72	-11'209
42600.01	Remboursement de frais de poursuites	111'973.72	50'000	61'974	84'893.18	27'081
42700.00	Amendes	45'752.50	30'000	15'753	42'642.50	3'110
42901.00	Récupérations sur créances amorties	12'944.38	0	12'944	7'937.30	5'007
43	Revenus divers	107'054.45	64'500	42'554	75'125.75	31'929
43090.00	Autres revenus d'exploitation	58'706.61	21'500	37'207	31'358.29	27'348
43090.01	Petits-déjeuners	33'223.83	30'000	3'224	32'459.26	765
43090.02	Repas	111.01	0	111	686.35	-575
43090.03	Hébergement	125.24	0	125	0.00	125
43900.00	Autres revenus	14'887.76	13'000	1'888	10'621.85	4'266
44	Revenus financiers	3'520'106.07	3'020'950	499'156	4'639'315.67	-1'119'210
44010.00	Intérêts des créances et comptes courants	21'011.87	100	20'912	789.09	20'223
44011.00	Intérêts moratoires sur impôts	382'557.71	310'000	72'558	363'900.93	18'657

Comptes 2024

*	Classification par nature	Comptes 2024	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
44019.00	Intérêts rémunérateurs sur impôts (cpte de di..	0.00	0	0	-45.11	45
44070.00	Intérêts des placements financiers à long ter..	605.00	600	5	640.00	-35
44110.00	Gains provenant de ventes de terrains PF	219'078.00	320'000	-100'922	252'179.30	-33'101
44114.00	Gains provenant des ventes de bâtiments PF	0.00	0	0	65'800.00	-65'800
44191.00	Gains de change sur monnaies étrangères	78.85	0	79	195.25	-116
44200.00	Dividendes	0.00	0	0	439'015.00	-439'015
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	519'670.90	519'300	371	523'920.30	-4'249
44320.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PF	11'326.50	15'600	-4'274	10'866.20	460
44390.00	Remboursement de charges	138'244.20	100'000	38'244	119'994.72	18'249
44391.00	Autres remboursements de tiers	0.00	1'000	-1'000	61'982.15	-61'982
44430.00	Adaptation de terrains PF aux valeurs march..	0.00	0	0	25'005.00	-25'005
44434.00	Adaptation de bâtiments PF aux valeurs marc..	28'400.00	0	28'400	174'250.00	-145'850
44496.00	Adaptations de biens meubles PF aux valeur..	0.00	0	0	34'515.74	-34'516
44500.00	Intérêts de prêts PA	28'247.05	21'800	6'447	23'835.53	4'412
44510.00	Dividendes de participations PA	385'702.50	387'000	-1'298	0.00	385'703
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	376'394.11	365'650	10'744	317'265.54	59'129
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	857'568.94	949'400	-91'831	897'254.56	-39'686
44790.00	Autres produits des biens-fonds PA	28'704.94	30'000	-1'295	31'202.47	-2'498
44900.00	Réévaluations du Patrimoine Administratif	522'000.00	0	522'000	1'296'200.00	-774'200
44990.00	Autres revenus financiers	515.50	500	16	549.00	-34
45	Prélèvements sur les fonds et financemen..	285'094.54	710'100	-425'005	557'296.40	-272'202
45010.00	Prélèvement sur les fonds des capitaux de tie..	8'696.16	0	8'696	0.00	8'696
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	0.00	44'600	-44'600	0.00	0
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	270'848.38	665'500	-394'652	483'498.60	-212'650
45120.00	Prélèvements provenant de legs et fondations	5'550.00	0	5'550	73'797.80	-68'248
46	Revenus de transfert	18'628'065.02	18'231'700	396'365	17'621'084.39	1'006'981
46010.01	Quote-part à la taxe LTVRB	228'624.00	165'000	63'624	240'189.00	-11'565
46040.01	Restitution TEA du verre	61'350.15	60'000	1'350	64'354.65	-3'005
46040.02	Restitution TAR sur appareils électriques	1'000.00	1'000	0	1'000.00	0
46110.00	Dédommagements des cantons et des conco..	387'831.85	292'100	95'732	329'944.60	57'887
46120.00	Dédommagements des communes et des as..	3'720'278.30	3'675'400	44'878	3'476'007.87	244'270
46130.00	Dédommagements des assurances sociales ..	23'105.00	23'500	-395	23'185.00	-80
46140.00	Dédommagements des entreprises publiques	1'123.85	3'500	-2'376	44.05	1'080
46215.00	Péréquation financière verticale	801'358.00	835'000	-33'642	112'885.00	688'473
46227.00	Péréquation financière intercommunale	2'552'477.00	2'552'500	-23	2'964'472.00	-411'995
46228.01	Compensation des charges scolaires	298'895.00	298'900	-5	307'131.00	-8'236
46228.03	Compensation des charges parascolaires	35'867.00	35'900	-33	0.00	35'867
46300.00	Subventions de la Confédération	587'681.15	611'500	-23'819	589'004.05	-1'323
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	8'057'010.07	7'903'700	153'310	7'752'798.47	304'212
46311.00	Contributions du fonds pour la formation duale	96'600.00	120'600	-24'000	88'600.00	8'000
46320.00	Subventions des communes et des associati..	1'474'468.00	1'348'900	125'568	1'264'390.00	210'078
46340.00	Subventions des entreprises publiques	277'989.60	282'800	-4'810	386'193.85	-108'204
46350.00	Subventions des entreprises privées	3'200.00	3'200	0	3'200.00	0
46900.00	Redistribution taxe CO2	19'206.05	18'200	1'006	17'684.85	1'521
47	Subventions à redistribuer	506'401.70	525'000	-18'598	448'382.90	58'019
47010.00	Cantons et concordats	506'401.70	525'000	-18'598	448'382.90	58'019
48	Revenus extraordinaires	2'334'200.00	2'334'200	0	2'334'200.00	0
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	2'334'200.00	2'334'200	0	2'334'200.00	0
49	Imputations internes	4'732'642.77	4'970'500	-237'857	4'537'673.16	194'970
49100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	1'846'768.79	1'898'150	-51'381	1'874'416.66	-27'648
49200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	1'279'123.98	1'328'250	-49'126	1'300'484.75	-21'361
49300.00	Imputations internes pour frais administratifs ..	463'000.00	432'600	30'400	383'300.00	79'700
49400.00	Imputations internes pour intérêts et charges ..	985'800.00	1'156'900	-171'100	826'900.00	158'900
49500.00	Imputations internes pour amortissements	157'950.00	154'600	3'350	152'571.75	5'378

Comptes 2024

* Classification par nature		Comptes 2024	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
	DEPENSES	-17'477'155.97	-23'645'700	6'168'544-20'017'208.20		2'540'052
50	Immobilisations corporelles	-12'909'495.52	-23'105'700	10'196'204-14'242'029.04		1'332'534
50100.00	Routes / voies de communication	-262'551.25	-3'060'000	2'797'449	-664'318.84	401'768
50200.00	Aménagement des eaux	-98'036.15	0	-98'036	-423'841.80	325'806
50300.00	Autres ouvrages de génie civil en général	-3'279'742.45	-3'138'800	-140'942	-2'948'651.78	-331'091
50310.00	Ouvrages de génie civil du service des eaux	-223'782.57	0	-223'783	0.00	-223'783
50320.00	Ouvrages de génie civil du traitement des ea..	-1'445'442.52	-2'510'000	1'064'557	-874'189.47	-571'253
50330.00	Ouvrages de génie civil de l'élimination des d..	-13'018.13	0	-13'018	-883.15	-12'135
50350.00	Autres ouvrages de génie civil	-1'807'683.50	-3'337'000	1'529'317	-2'733'387.25	925'704
50400.00	Bâtiments	-5'461'079.17	-9'947'900	4'486'821	-5'058'096.95	-402'982
50600.00	Biens mobiliers	-318'159.78	-1'112'000	793'840	-1'513'659.80	1'195'500
50900.00	Autres immobilisations corporelles	0.00	0	0	-25'000.00	25'000
52	Immobilisations incorporelles	-868'113.12	-440'000	-428'113	-617'210.00	-250'903
52000.00	Logiciels	-27'025.00	-20'000	-7'025	-23'628.45	-3'397
52900.00	Autres immobilisations incorporelles	-841'088.12	-420'000	-421'088	-593'581.55	-247'507
54	Prêts	-140'000.00	0	-140'000	0.00	-140'000
54500.00	Prêts aux entreprises privées	-50'000.00	0	-50'000	0.00	-50'000
54600.00	Prêts aux organisations privées à but non luc..	-40'000.00	0	-40'000	0.00	-40'000
54700.00	Prêts aux ménages	-50'000.00	0	-50'000	0.00	-50'000
55	Participations et capital social	-20'000.00	0	-20'000	0.00	-20'000
55400.00	Participations aux entreprises publiques	-20'000.00	0	-20'000	0.00	-20'000
56	Subventions d'investissement propres	-90'000.00	-100'000	10'000	-192'500.00	102'500
56500.00	Subventions d'investissement aux entreprises..	-80'000.00	-100'000	20'000	-192'500.00	112'500
56600.00	Subventions d'investissement aux organisatio..	-10'000.00	0	-10'000	0.00	-10'000
59	Report au bilan	-3'449'547.33	0	-3'449'547	-4'965'469.16	1'515'922
59000.00	Recettes reportées au bilan	-3'449'547.33	0	-3'449'547	-4'965'469.16	1'515'922

Comptes 2024

* Classification par nature		Comptes 2024	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
RECETTES		17'477'155.97	1'630'000	15'847'156	20'017'208.20	-2'540'052
60	Report d'immobilisations corporelles dans..	0.00	0	0	1'311'135.91	-1'311'136
60000.00	Report de terrains dans le patrimoine financier	0.00	0	0	4'095.00	-4'095
60400.00	Report de bâtiments dans le patrimoine finan..	0.00	0	0	1'033'850.00	-1'033'850
60600.00	Report de biens mobiliers dans le patrimoine ..	0.00	0	0	273'190.91	-273'191
61	Remboursements	5'758.00	0	5'758	53'872.60	-48'115
61000.00	Remboursements de tiers pour des investiss..	0.00	0	0	19'542.50	-19'543
61400.00	Remboursements de tiers pour des investiss..	5'758.00	0	5'758	34'330.10	-28'572
63	Subventions d'investissement acquises	3'257'789.20	1'370'000	1'887'789	3'413'009.40	-155'220
63000.00	Subventions d'investissement de la Confédér..	1'446'449.05	607'000	839'449	912'916.35	533'533
63100.00	Subventions d'investissement des cantons et ..	1'491'524.35	763'000	728'524	2'484'093.05	-992'569
63400.00	Subventions d'investissement des entreprises..	19'815.80	0	19'816	0.00	19'816
63500.00	Subventions d'investissement des entreprises..	0.00	0	0	15'000.00	-15'000
63600.00	Subventions d'investissement d'organisations..	300'000.00	0	300'000	1'000.00	299'000
64	Remboursement de prêts	20'834.00	0	20'834	0.00	20'834
64700.00	Remboursement de prêts aux ménages	20'834.00	0	20'834	0.00	20'834
68	Recettes d'investissement extraordinaires	165'166.13	260'000	-94'834	187'451.25	-22'285
68900.00	Autres recettes d'investissement extraordinair..	165'166.13	260'000	-94'834	187'451.25	-22'285
69	Report au bilan	14'027'608.64	0	14'027'609	15'051'739.04	-1'024'130
69000.00	Dépenses reportées au bilan	14'027'608.64	0	14'027'609	15'051'739.04	-1'024'130

Comptes 2024

*	Classification par nature	Comptes 2024	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
	Dépenses d'investissement du patrimoine ..	-81'064.85	-10'000	-71'065	-395'072.20	314'007
7	Immobilisations corporelles	-31'069.85	-10'000	-21'070	-286'556.95	255'487
70000.00	Terrains	-31'069.85	-10'000	-21'070	-286'556.95	255'487
75	Participations et capital social	-49'995.00	0	-49'995	0.00	-49'995
75500.00	Participations aux entreprises privées	-49'995.00	0	-49'995	0.00	-49'995
79	Report au bilan	0.00	0	0	-108'515.25	108'515
79000.00	Recettes reportées au bilan	0.00	0	0	-108'515.25	108'515

Comptes 2024

*	Classification par nature	Comptes 2024	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
	Recettes d'investissement du patrimoine f..	81'064.85	0	81'065	395'072.20	-314'007
83	Subventions d'investissements reçues	0.00	0	0	108'515.25	-108'515
83100.00	Subventions d'investissement de cantons et c..	0.00	0	0	108'515.25	-108'515
89	Report au bilan	81'064.85	0	81'065	286'556.95	-205'492
89000.00	Dépenses reportées au bilan	81'064.85	0	81'065	286'556.95	-205'492

Glossaire des acronymes relatif aux comptes communaux¹

Dicastères

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

Services et structures communaux

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

Administration

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

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