La Chaux-de-Fonds
MÉTROPOLE HORLOGÈRE

Budget 2026

© Ville de La Chaux-de-Fonds / Studio 444 / Q.Perrenoud / P.Cholet

(*http://www.chaux-de-fonds.ch/rapports-et-reglements/budgets)*

Table des matières
Budget 2026

Page

Tableau de répartition des services entre les membres du Conseil communal 5

Rapport à l'appui du budget 2026

Rapport du Conseil communal. 9
Arrêtés d'approbation du budget 26

Budget 2026

1. Compte de résultats condensé par nature 33
2. Compte de résultats détaillé selon la classification institutionnelle 37
   - Administration générale 37
   - Immeubles 44
   - Actions sociales 51
   - Instruction publique 54
   - Culture-sports-loisirs-cultes 64
   - Finances 87
   - Travaux publics 92
   - Sécurité 109
   - Services industriels 117
3. Remarques au compte de résultats 121
   - Administration générale 121
   - Immeubles 124
   - Actions sociales 126
   - Instruction publique 127
   - Culture-sports-loisirs-cultes 129
   - Finances 135
   - Travaux publics 137
   - Sécurité 141
   - Services industriels 143
4. Compte de résultats condensé selon la classification fonctionnelle 147
5. Plan financier et des tâches 2027-2029 155

Annexes au budget 2026

6. Charges de transfert 163
7. Investissements 173
   - Récapitulatif 173
   - Investissements par centre financier 174
   - Investissements soumis et ≤ CHF 250'000.- 180
   - Investissements soumis et > CHF 250'000.- 183
   - Investissements non soumis, financés par des taxes et ≤ CHF 250'000.- 185
   - Investissements non soumis, financés par des taxes et > CHF 250'000.- 187
   - Evolution des investissements 188
8. Placements du patrimoine financier 191
9. Indicateurs financiers 195
10. Frein à l'endettement 199
11. Imputations internes prestations informatiques 203

Tableau de répartition des services entre les membres du Conseil communal

2025 - 2026

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

La Chaux-de-Fonds
MÉTROPOLE HORLOGÈRE

Rapport à l'appui du budget 2026

- Rapport du Conseil communal

- Arrêtés d'approbation du budget

25.053

Rapport du Conseil communal

à l'appui du

BUDGET 2026

(12 novembre 2025)

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

Monsieur le président,

Mesdames les conseillères générales,

Messieurs les conseillers généraux,

Nous vous présentons le budget de la Ville de La Chaux-de-Fonds pour l'exercice 2026 ainsi que les projets d'arrêtés relatifs à son approbation.

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

- la présentation du Conseil communal;
- l'analyse des différents groupes de charges et de revenus;
- les arrêtés d'approbation du budget.

1. INTRODUCTION

Le présent budget a été élaboré dans un climat d'incertitude économique. Après le COVID et la guerre en Ukraine, ce sont les décisions erratiques du président Donald Trump qui rendent les perspectives hasardeuses. L'économie neuchâteloise a toujours fait preuve de résilience, il faut cependant constater un ralentissement assez net depuis quelques mois qui devrait avoir des conséquences sur les recettes fiscales 2025, mais surtout sur les exercices 2026 et 2027. Aussi, c'est avec une prudence certaine que le Conseil communal a abordé cet exercice budgétaire qui affiche un déficit prévisionnel de CHF 5.8 millions, légèrement en dessous du précédent qui était à CHF 6.2 millions.

Une attention particulière a été une nouvelle fois portée sur les charges maîtrisées par la Ville, notamment les biens services et marchandises (BSM) et les charges salariales qui représentent près de la moitié des dépenses, soit CHF 129 millions pour un total de dépenses de CHF 296 millions. Les charges de chaque service ont été examinées en détail afin de les limiter au nécessaire. La légère inflation attendue est compensée par une baisse du prix des énergies, ce qui permet d'avoir une stabilité au niveau des BSM, soit CHF 43.4 millions en 2026 contre CHF 43 millions pour le budget 2025 et CHF 44.6 millions pour les comptes 2024.

En ce qui concerne les charges de personnel, elles progressent de manière maîtrisée. La compensation du renchérissement calculée sur le différentiel annuel de l'IPC pris au mois d'août est pleinement accordée, ainsi que les échelons quantitatifs et qualitatifs. Une légère augmentation des effectifs est à relever, essentiellement à l'école obligatoire en regard de l'augmentation du nombre d'élèves et au service de la jeunesse de par l'ouverture de nouvelles places dans les structures pré et parascolaires telle que décidée par le Conseil général. Il est à relever que la hausse des effectifs d'élèves est une bonne nouvelle pour notre ville, puisqu'induite par la hausse de la démographie depuis deux exercices et qui devrait se confirmer en 2025. La hausse des charges du personnel est toutefois compensée en partie par une réduction de la cotisation à la LPP qui passe de 14.7% à 13.5% avec une

économie nette estimée à CHF 850'000.-. Dans les charges non maîtrisées par les autorités communales, il est à relever une stabilisation de la participation au pot commun des transports à CHF 7.4 millions après une forte hausse par rapport aux comptes 2024 (CHF 6.1 millions). Par contre, la charge de transfert pour la participation aux institutions sociales, qui représente un total de CHF 18.8 millions, est en augmentation de plus de CHF 1.2 million par rapport au budget 2025, notamment suite à la tendance à la hausse du nombre de dossiers d'aide sociale. Suivant l'évolution économique et la récession qui pourrait frapper durement notre région exportatrice, il est à craindre qu'après des années de stabilisation, la facture sociale augmente significativement. Le budget fourni par le canton reste cependant prudent.

En ce qui concerne les recettes, si l'exercice comptable 2024 s'est révélé bénéficiaire grâce à une fiscalité particulièrement favorable, il est malheureusement à craindre qu'elle ne soit pas durable. En effet, au niveau de l'impôt sur les personnes morales (IPM), qui a une forte volatilité, l'exercice 2026 ne devrait pas bénéficier de taxations de régularisation significatives. De plus, la mesure temporaire d'écrêtage décidée par les autorités cantonales ne sera plus d'actualité. Ce mécanisme, qui a rapporté près de CHF 3.5 millions en 2024 et probablement autant en 2025, a été remplacé par une modification du calcul de la péréquation des ressources faisant passer le coefficient de correction des écarts de 40% à 45%. L'effet favorable sur la part péréquative perçue par La Chaux-de-Fonds devrait être d'environ CHF 700'000.-. Il est cependant à noter que le montant de l'écrêtage étant compatibilisé dans les revenus fiscaux, un effet pervers se fait jour dans les exercices suivants, baissant les montants reçus au titre de la péréquation des ressources. Compte tenu de la conjoncture très incertaine, les prévisions fiscales pour l'établissement du budget 2026 ont été prudentes avec un IPM en contraction (CHF 18.7 millions), et un impôt sur les personnes physiques (IPP) en légère augmentation (CHF 81.3 millions), notamment de par une augmentation du nombre de contribuables. Quant à l'impôt sur les personnes frontalières (CHF 16.5 millions), il devrait être stable après des années de progression. Les effets de la taxe douanière de 39% imposée aux importations suisses aux USA pourraient être significatifs pour notre région et singulièrement notre ville tout comme l'est déjà le franc fort. Dans cette situation incertaine, le budget prévoit un prélèvement de CHF 2.1 millions à la réserve de politique conjoncturelle afin d'atténuer les conséquences financières qui ont été intégrées par précaution dans le présent budget.

Malgré une situation géopolitique instable, le Conseil communal est déterminé à poursuivre une politique d'investissement ambitieuse dans une perspective de long terme. Ainsi, en plus de l'entretien courant des infrastructures, d'importants chantiers devraient se poursuivre ou se déployer en 2026. Nous pouvons citer le réaménagement de la rue des musées, des parcs des Musées et des Crêtets, la construction du centre des archives (CAP), ainsi que la rénovation des anciens abattoirs et de l'Hôtel de ville. Le montant global investi devrait être de CHF 48.6 millions, soit CHF 37 millions pour les investissements soumis au frein à l'endettement et CHF 11.6 millions pour les non-soumis qui concernent essentiellement l'approvisionnement en eau potable et le traitement de la STEP. Il est à noter que dans le plan financier et des tâches (PFT), le montant annuel des investissements futurs devrait fléchir pour se stabiliser à environ CHF 30 millions.

Le Conseil communal est convaincu que malgré la crise géopolitique et économique, notre collectivité doit continuer d'investir pour son avenir et une qualité de vie attractive tout en ayant une politique sobre et parcimonieuse dans le fonctionnement de l'administration et des institutions communales, mais en garantissant une haute qualité des prestations fournies.

2. COMPTE DE RESULTATS

2.1 Comparaison Budget 2026 - Budget 2025 - Comptes 2024

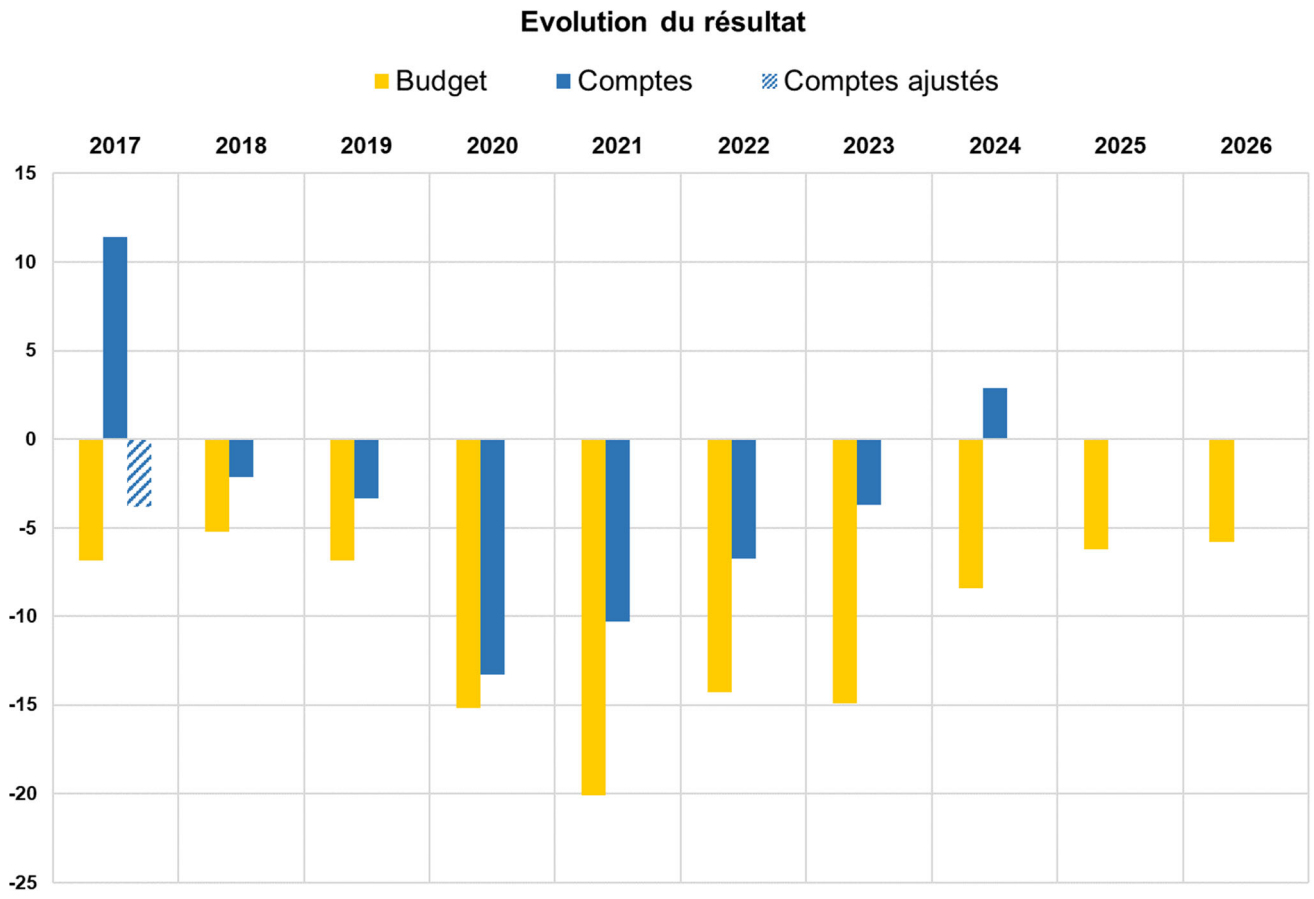
		Budget 2026	Budget 2025	Comptes 2024	Variation BU26 / BU25	Variation BU26 / CO24
	Charges d'exploitation	**283'118'540**	**280'933'620**	**276'871'130**	**2'184'920**	**6'247'410**
30	Charges de personnel	129'046'120	128'450'860	124'923'095	595'260	4'123'025
31	Biens, services, autres charges exploitation	43'448'110	43'039'630	44'609'216	408'480	-1'161'106
33	Amortissements patrimoine administratif	24'712'550	24'562'820	24'725'899	149'730	-13'349
35	Attributions aux fonds et financements spéciaux	1'342'890	1'337'580	2'048'788	5'310	-705'898
36	Charges de transfert	43'315'620	41'496'720	39'992'959	1'818'900	3'322'661
39	Imputations Internes	41'253'250	42'046'010	40'571'172	-792'760	682'078
	Revenus d'exploitation	**-269'329'800**	**-261'366'890**	**-270'649'087**	**-7'962'910**	**1'319'287**
40	Revenus fiscaux	-121'552'000	-121'850'000	-131'363'145	298'000	9'811'145
41	Revenus régaliens et de concessions	-377'260	-207'140	-211'736	-170'120	-165'524
42	Taxes et redevances	-39'388'780	-38'630'930	-39'945'235	-757'850	556'455
43	Revenus divers	-6'995'400	-344'000	-464'733	-6'651'400	-6'530'667
45	Prélèvement s/fonds et financements spéciaux	-2'708'500	-2'543'410	-1'952'196	-165'090	-756'304
46	Revenus de transfert	-57'054'610	-55'745'400	-56'140'869	-1'309'210	-913'741
49	Imputations internes	-41'253'250	-42'046'010	-40'571'172	792'760	-682'078
	Résultat provenant des activités d'exploitation	**13'788'740**	**19'566'730**	**6'222'043**	**-5'777'990**	**7'566'697**
34	Charges financières	13'342'620	14'565'950	16'412'915	-1'223'330	-3'070'295
44	Revenus financiers	-14'231'150	-21'182'900	-20'453'513	6'951'750	6'222'363
	Résultat provenant de financements	**-888'530**	**-6'616'950**	**-4'040'597**	**5'728'420**	**3'152'067**
	Résultat opérationnel	**12'900'210**	**12'949'780**	**2'181'445**	**-49'570**	**10'718'765**
48	Prélèvement préfinancements	-61'200	-61'200	-61'200	0	0
48	Prélèvement réserve politique conjoncturelle	-2'100'000	-1'700'000	0	-400'000	-2'100'000
48	Prélèv. réserve liée au retraitement PA	-4'972'330	-4'972'330	-4'972'282	0	-48
	Résultat extraordinaire	**-7'133'530**	**-6'733'530**	**-5'033'482**	**-400'000**	**-2'100'048**
	Résultat total (déficit)	**5'766'680**	**6'216'250**	**-2'852'037**	**-449'570**	**8'618'717**

** Prélèvements à la réserve de politique conjoncturelle de 2.1 millions au budget 2026, 1.7 million au budget 2025 et 0 aux comptes 2024.*

Le compte de résultats présente un budget 2026 déficitaire de CHF 5'766'680.-. En comparaison avec le budget 2025, le déficit est inférieur de CHF 449'570.-.

Les revenus extraordinaires correspondent au prélèvement de CHF 2.1 millions à la réserve de politique conjoncturelle (CHF 1.7 million au budget 2025) et au prélèvement annuel à la réserve de réévaluation pour amortissements supplémentaires liés à la réévaluation des biens du patrimoine administratif de CHF 5 millions.

L'évolution des comptes et des budgets au cours des dernières années est la suivante :

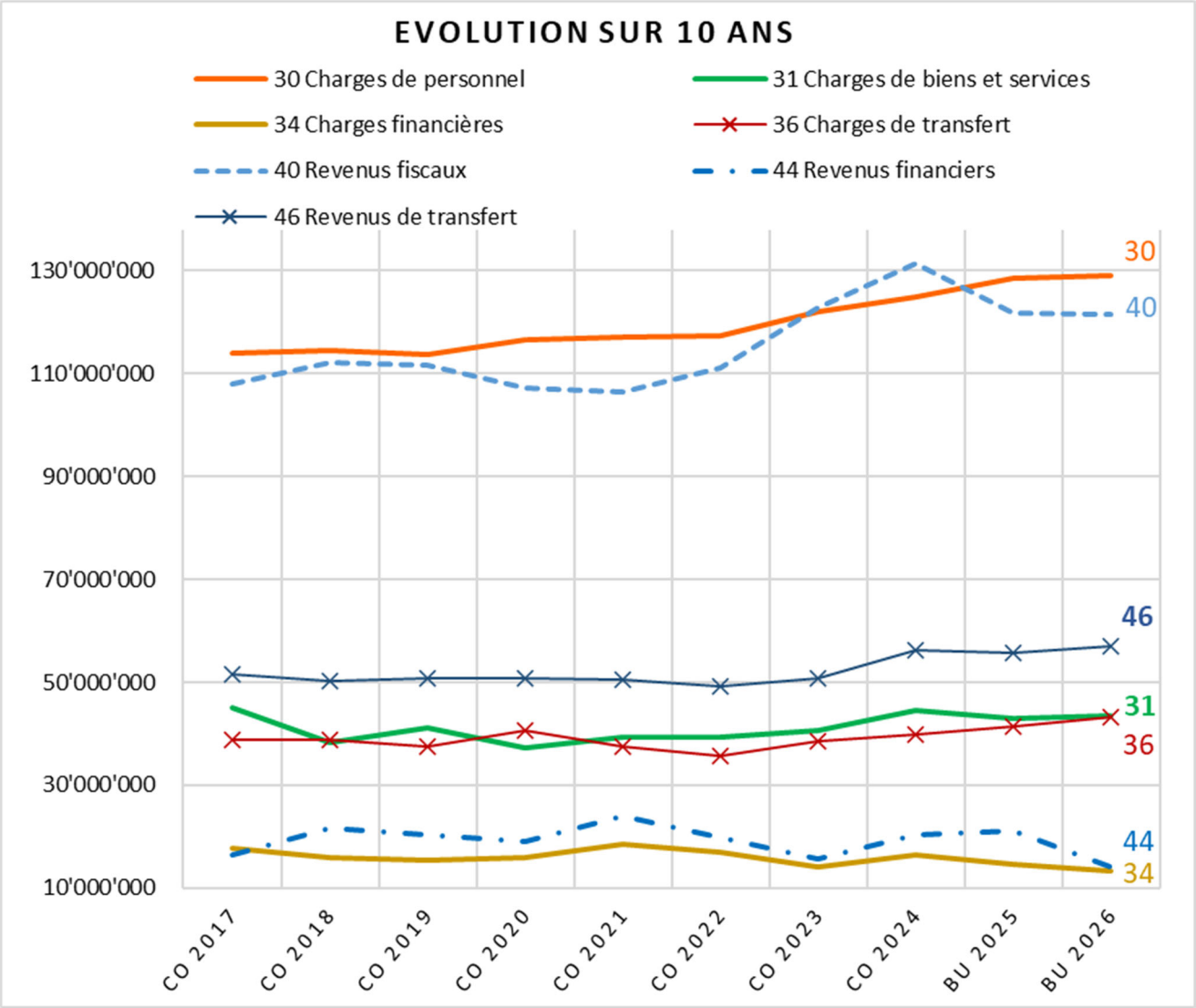


Depuis 2021, la situation financière de la ville s'améliore avec une tendance à la baisse des déficits budgétés. Cette amélioration se concrétise également dans les comptes.

Cette évolution suscite les commentaires suivants :

- Le bénéfice des comptes 2017 est lié au remboursement exceptionnel de l'ex-caisse de pension du personnel d'un montant de CHF 15.2 millions (sans ce remboursement, le déficit aurait été de CHF 3.8 millions).
- En 2020, suite à la réforme fiscale cantonale, les comptes se sont fortement détériorés (déficit de CHF 13.3 millions).
- En 2024, première année de la péréquation pour la compensation des charges géotopographiques améliorant les recettes pour plus de CHF 4.5 millions.
- Les comptes 2024 comprennent également la part à l'écrêtage de l'impôt des personnes morales pour près de 3.5 millions.

L'évolution des principales rubriques est la suivante :



D'une manière générale, nous constatons une augmentation des recettes et une maîtrise des charges. L'évolution détaillée de ces rubriques est présentée ci-après.

2.2 Charges de personnel

		Budget 2026	Budget 2025	Comptes 2024	Variation par rapport au budget 2025
		CHF	CHF	CHF	%
300	Autorités et commissions	1'711'030	1'667'580	1'735'101.98	2.61
301	Salaires personnel administratif et d'exploitation	60'338'840	59'686'820	57'542'692.95	1.09
302	Salaires des enseignants	41'611'160	40'838'010	39'950'422.70	1.89
303	Travailleurs temporaires	51'600	51'600	10'656.00	0.00
304	Allocations	1'778'450	1'796'020	1'857'186.95	-0.98
305	Cotisations de l'employeur	22'507'600	23'302'230	22'727'943.70	-3.41
309	Autres charges de personnel	1'047'440	1'108'600	1'099'090.84	-5.52
30	**Total**	**129'046'120**	**128'450'860**	**124'923'095.12**	**0.46**

L'augmentation des charges de personnel par rapport au budget 2025 et aux comptes 2024 s'explique essentiellement par les éléments suivants :

- l'octroi des échelons quantitatifs et qualitatifs pour un montant d'environ CHF 0.8 million par année pour le personnel communal;
- l'adaptation à l'IPC qui entraîne une hausse de la grille salariale de 0.2 point au 1er janvier 2026 (+ 1.1 point lors du budget précédent) pour le personnel communal estimée à CHF 150'000.- ;
- la baisse des charges sociales liées à la baisse prévue des cotisations de prévoyance professionnelle pour le budget 2026 estimées à CHF 850'000.-;
- une hausse de l'effectif (voir tableau ci-dessous).

De manière générale, les effectifs inclus dans les budgets et comptes évoluent comme suit :

	Budget 2026	Budget 2025	Comptes 2024	Variation BU26 / BU25
	EPT	EPT	EPT	EPT
Personnel relevant de l'échelle communale	**650.11**	**641.52**	**620.33**	**8.59**
Personnel relevant de l'échelle cantonale	**381.76**	**370.58**	**374.05**	**11.18**
- Enseignants	*369.31*	*358.13*	*361.60*	*11.18*
- Orthophonistes	*9.45*	*9.45*	*9.45*	*0.00*
- OPCMN (protection civile)	*3.00*	*3.00*	*3.00*	*0.00*
Total des EPT	**1031.87**	**1012.10**	**994.38**	**19.77**

L'effectif du personnel augmente de près de 20 EPT par rapport au budget 2025. Cette augmentation s'explique par diverses variations, notamment l'augmentation de postes à l'Ecole et au Service de la jeunesse (hausse des places pour les tables de midi ainsi que pour le pré et parascolaire conformément à la décision du Conseil général).

L'augmentation par rapport aux comptes 2024 est notamment liée à la hausse des postes au Service de la Jeunesse, à l'effectif complet SISMN (qui comprend les postes vacants des aspirant-e-s) et des postes momentanément non repourvus. A cela s'ajoute le nombre d'EPT nécessaire avec l'ouverture supplémentaire de classes.

Services		Budget 2026		Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2024	
		Effectif*	Traitements bruts	Effectif*	Traitements bruts	Effectif*	Traitements bruts	Effectif*	Traitements bruts
110	Conseil communal (secrétaires)	3.80	363'110.00	3.80	379'550.00	3.80	370'920.00	3.80	374'511.45
121	Chancellerie	3.10	356'750.00	3.00	316'970.00	3.00	310'040.00	3.04	318'385.15
122	Service de l'économie	1.00	164'820.00	1.00	163'650.00	1.00	150'720.00	0.94	158'660.90
124	Affaires juridiques	1.00	170'780.00	1.00	169'480.00	1.00	166'590.00	1.00	167'675.50
126	Communication et promotion de la Ville	3.40	349'470.00	3.40	343'280.00	3.40	339'640.00	3.23	328'680.30
130	Service à la population	7.40	679'000.00	7.30	660'940.00	7.38	657'970.00	7.43	701'237.05
200	Service des bâtiments et du logement	25.35	2'487'200.00	25.75	2'468'000.00	24.95	2'313'110.00	24.75	2'351'700.75
201	Bâtiments divers d'utilité publique	7.44	597'600.00	7.44	597'800.00	7.44	601'300.00	7.20	595'308.50
240	Domaines	0.20	17'400.00	0.20	17'100.00	0.20	19'200.00	0.20	17'107.85
301	SCAS - Office d'aide sociale	51.55	4'596'080.00	51.05	4'518'640.00	51.05	4'502'540.00	50.49	4'540'114.80
311	Centre santé sexuelle-Planning familial	1.75	184'480.00	1.75	193'720.00	1.75	190'480.00	1.75	189'603.80
430-455	Ecole obligatoire	422.04	46'440'720.00	411.01	45'676'200.00	416.81	44'835'510.00	415.41	44'849'759.55
482	Centre de santé scolaire	3.62	402'050.00	3.62	387'610.00	3.72	398'870.00	3.60	379'801.25
483	Centre d'orthophonie	10.79	1'343'160.00	10.79	1'350'680.00	10.79	1'319'940.00	10.79	1'324'903.65
490	Intégration et cohésion sociale	2.12	212'800.00	1.92	193'820.00	1.40	153'070.00	1.78	183'940.40
500	Service des affaires culturelles	2.08	232'190.00	2.08	229'050.00	2.08	221'440.00	2.08	235'297.75
501	Bibliothèque de la Ville	22.00	2'013'770.00	22.00	2'011'300.00	22.00	1'990'900.00	21.72	1'992'465.05
502	Bibliothèques des jeunes	7.46	683'820.00	7.46	694'750.00	7.46	690'160.00	7.36	675'320.40
505	Archives de la Ville	1.30	124'360.00	1.30	120'690.00	1.30	115'320.00	0.87	121'911.25
510	Services généraux des musées	5.40	451'350.00	5.40	459'750.00	5.40	448'850.00	5.40	446'711.55
511	MUZOO - Secteur muséal	6.60	740'100.00	6.60	739'780.00	6.72	706'400.00	6.71	720'711.80
512	Musée d'histoire	5.55	537'850.00	5.45	523'320.00	5.65	523'250.00	5.58	479'779.30
513	Musée international d'horlogerie	10.15	1'074'840.00	10.15	1'062'280.00	10.35	1'081'810.00	10.09	1'055'068.10
514	Musée des beaux-arts	6.55	683'960.00	6.55	690'190.00	6.25	665'930.00	6.34	693'603.25
515	MUZOO - Secteur zoologique	10.00	858'870.00	9.80	801'030.00	9.80	793'540.00	9.65	824'767.80
520	Service des sports	4.20	462'450.00	3.20	351'290.00	3.20	345'140.00	3.19	334'817.40
521	La Charrière, terrains, piste, halles	5.90	494'820.00	5.90	515'880.00	5.90	510'720.00	5.90	502'254.20
524	Piscines des Arêtes et Numa-Droz	4.00	339'580.00	4.00	337'620.00	4.00	327'440.00	3.42	342'727.20
525	Piscine, patinoires des Mélèzes	11.05	1'079'470.00	11.05	1'027'500.00	10.80	988'990.00	10.55	971'216.65

Services		Budget 2026 Effectif*	Budget 2026 Traitements bruts	Budget 2025 Effectif*	Budget 2025 Traitements bruts	Budget 2024 Effectif*	Budget 2024 Traitements bruts	Comptes 2024 Effectif*	Comptes 2024 Traitements bruts
550-552	Service de la jeunesse	92.87	8'004'800.00	85.38	7'450'300.00	79.51	6'847'610.00	79.83	7'135'517.60
600	Finances	10.60	1'044'010.00	10.60	1'029'200.00	10.70	1'027'000.00	10.65	1'049'565.40
620	Service des Ressources humaines	8.70	887'270.00	8.70	892'700.00	8.60	880'300.00	8.66	890'041.75
621	Sécurité et santé au travail	1.50	134'280.00	1.50	134'340.00	1.50	136'500.00	1.50	140'596.40
700	Administration des infrastructures	3.10	351'900.00	3.10	350'500.00	3.10	343'700.00	3.10	348'751.65
701	Service technique	12.35	1'269'390.00	9.90	1'012'850.00	9.90	1'001'500.00	10.07	1'040'827.15
708	Service des espaces publics	137.83	12'007'700.00	139.47	12'001'300.00	143.32	11'983'300.00	139.59	11'590'046.70
720	Station d'épuration	6.00	613'860.00	6.00	607'030.00	6.00	604'280.00	5.13	548'547.45
725	Déchets des personnes physiques	1.00	69'500.00	1.00	87'600.00	1.00	86'700.00	1.00	86'643.25
755	Urbanisme-Mobilités-Environnement	15.62	1'658'880.00	16.58	1'742'100.00	16.90	1'789'130.00	16.77	1'799'436.70
860	Sécurité publique	28.60	3'000'530.00	29.50	3'133'970.00	29.50	3'079'570.00	28.37	2'901'870.45
870-871	SIS**	61.50	5'768'530.00	61.00	5'772'070.00	56.00	5'318'600.00	50.25	5'090'918.65
875	Prévention feu	2.40	207'750.00	2.40	236'590.00	2.50	232'220.00	2.19	213'494.50
890	OPC Organis. Protection Civile	3.00	346'400.00	3.00	340'400.00	3.00	329'250.00	3.00	329'239.50
	Amendement du Conseil général					-4.13	-500'000.00		
Total		**1'031.87**	**103'507'650.00**	**1'012.10**	**101'792'820.00**	**1'006.00**	**98'899'450.00**	**994.38**	**99'043'539.75**
Salaires du personnel en formation			1'419'560.00		1'602'030.00		1'617'290.00		1'625'637.05
Salaires CC (actuels et anciens)			1'711'030.00		1'667'580.00		1'704'650.00		1'735'101.98
Personnel temporaire			51'600.00		51'600.00		51'600.00		10'656.00
Cotisations patronales, autres charges			24'213'880.00		25'050'330.00		24'379'830.00		24'428'888.29
Primes			130'000.00		130'000.00		130'000.00		135'053.65
Echelons qualitatif			200'000.00		200'000.00		180'000.00		0.00
Allocations pour formateurs d'apprentis			34'200.00		28'500.00		0.00		0.00
Variation heures supplémentaires et vacances			0.00		0.00		0.00		-23'400.00
Vacances délai résiliation			-400'000.00		-340'000.00		-300'000.00		0.00
Remboursement des assurances			-1'821'800.00		-1'732'000.00		-1'673'000.00		-2'032'381.60
Total charges de personnel (30)			**129'046'120.00**		**128'450'860.00**		**124'989'820.00**		**124'923'095.12**

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

***A partir du budget 2024, les aspirants (9 au budget 2024) sont présentés sous personnel en formation.*

2.3 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation

		Budget 2026 CHF	Budget 2025 CHF	Comptes 2024 CHF	Variation par rapport au budget 2025 %
310	Charges matériel et marchandises	6'197'820	6'288'380	6'055'461.00	-1.44
311	Immobilisations non portées à l'actif	1'147'090	1'197'590	928'092.47	-4.22
312	Alimentation et élimination	5'129'450	5'173'700	5'530'738.52	-0.86
313	Prestations de services et honoraires	19'279'500	19'118'330	18'794'932.64	0.84
314	Gros entretien et entretien courant	4'106'380	4'081'000	4'161'632.18	0.62
315	Entretien biens meubles et immobilisations incorporelles	2'671'110	2'631'220	2'998'194.97	1.52
316	Loyers, leasing, baux à ferme, frais d'utilisation	1'717'970	1'705'080	1'681'122.78	0.76
317	Dédommagements	951'950	943'770	953'147.03	0.87
318	Réévaluations sur créances	3'071'550	2'721'650	3'384'488.52	12.86
319	Autres charges d'exploitation	-824'710	-821'090	121'405.70	0.44
31	**Total**	**43'448'110**	**43'039'630**	**44'609'215.81**	**0.95**

Par rapport au budget 2025, les charges de cette rubrique sont stables et maîtrisées.

La rubrique 312 Alimentation et élimination prend en considération une baisse estimée des coûts énergétiques.

Pour la rubrique réévaluations sur créances (318), soit les pertes sur débiteurs, il est constaté une hausse des débiteurs au contentieux ainsi que des poursuites aboutissant à des actes de défaut de biens.

La rubrique diverses charges d'exploitation (319) comprend au budget 2026 l'enregistrement d'un écart statistique de CHF -0.9 million pour la prise en compte globale d'un écart entre les comptes et le budget pour la rubrique 31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation.

2.4 Amortissements du patrimoine administratif

		Budget 2026 CHF	Budget 2025 CHF	Comptes 2024 CHF	Variation par rapport au budget 2025 %
330	Immobilisations corporelles PA	23'441'970	23'496'320	23'270'818.56	-0.23
332	Immobilisations incorporelles PA	1'270'580	1'066'500	1'455'080.73	19.14
33	**Total**	**24'712'550**	**24'562'820**	**24'725'899.29**	**0.61**

Les amortissements des immobilisations augmentent légèrement par rapport au budget 2025. Cette hausse est due aux investissements plus importants réalisés ces dernières années. Pour les immobilisations incorporelles, il s'agit principalement des amortissements des frais d'étude pour la patinoire et le centre des archives ainsi que la participation à Capitale culturelle suisse.

Les amortissements comprennent les amortissements supplémentaires dus aux réévaluations du patrimoine administratif qui sont compensés par un prélèvement à la réserve de réévaluation prévue à cet effet. Le prélèvement, comptabilisé en revenus extraordinaires (48), s'élève chaque année à CHF 5 millions.

2.5 Charges financières

		Budget 2026 CHF	Budget 2025 CHF	Comptes 2024 CHF	Variation par rapport au budget 2025 %
340	Charges d'intérêts	9'311'000	9'932'000	9'911'990.52	-6.25
341	Pertes réalisées PF	0	0	1'704'000.00	0.00
342	Frais d'acquisition de capitaux et frais administratifs	130'000	100'000	130'943.20	30.00
343	Charges pour les biens-fonds PF	2'849'620	3'234'450	2'761'812.10	-11.90
344	Réevaluations immobilisations PF	1'051'000	1'297'500	1'904'169.38	-19.00
349	Autres charges financières	1'000	2'000	0.00	-50.00
34	**Total**	**13'342'620**	**14'565'950**	**16'412'915.20**	**-8.40**

Charges d'intérêts

La diminution des charges d'intérêts par rapport au budget 2025 s'explique par la baisse des taux d'intérêts sur le marché financier. Compte tenu des investissements importants envisagés pour 2026, il a été anticipé une hausse de l'endettement.

La stratégie définie par le Conseil communal en matière de renouvellement d'emprunts consiste à privilégier les emprunts à court terme pour environ un tiers de la dette tout en renouvelant dans la mesure du possible les emprunts à long terme arrivant à échéance.

Charges et réévaluations des biens-fonds PF

Ces charges comprennent les frais d'entretien courants, les assurances et les honoraires de gérance des immeubles, parkings et terrains du patrimoine financier. Depuis les comptes 2023, les travaux de rénovation des biens-fonds du patrimoine financier sont comptabilisés au bilan en immobilisations et présentés en annexe au budget (annexe 8).

2.6 Attributions aux fonds et financements spéciaux

		Budget 2026 CHF	Budget 2025 CHF	Comptes 2024 CHF	Solde réserve au 31.12.2024 CHF
351	Attributions aux fonds et financements spéciaux :				
-	Réserve déchets ménages	3'300	0	305'951.18	1'241'412.80
-	Réserve déchets entreprise	181'210	145'240	364'777.53	869'538.03
-	Fonds forestier	1'000	1'000	5'662.00	226'774.45
-	Réserve places stationnement	40'000	43'000	0.00	608'242.50
-	Réserve place de jeux	50'000	0	0.00	0.00
-	Fonds communal des vélos	67'160	133'870	129'214.00	122'161.15
-	Fonds communal des mobilités	134'320	133'870	387'641.00	1'767'486.05
-	Fonds à vocation énergétique	865'900	880'600	855'542.47	1'978'828.10
35	**Total**	**1'342'890**	**1'337'580**	**2'048'788.18**	

Le groupe 35 enregistre des charges qui concernent l'attribution aux diverses réserves autorisées par la législation en matière de finances. Pour respecter la législation en vigueur depuis de nombreuses années,

certains centres doivent être partiellement ou totalement autofinancés, raison pour laquelle, une attribution à la réserve (35) ou un prélèvement (45) est effectué en fonction des résultats des chapitres autofinancés.

2.7 Charges de transfert

		Budget 2026 CHF	Budget 2025 CHF	Comptes 2024 CHF	Variation par rapport au budget 2025 %
360	Quotes-parts de revenus destinées à des tiers	123'000	124'400	119'282.80	-1.13
361	Dédommagements à des collectivités publiques	27'894'190	26'941'740	26'018'686.47	3.54
363	Subventions à des collectivités et à des tiers	15'098'430	14'130'580	13'336'090.90	6.85
365	Réévaluations participations PA	200'000	300'000	518'899.00	-33.33
36	**Total**	**43'315'620**	**41'496'720**	**39'992'959.17**	**4.38**

Les charges de transfert correspondent à diverses subventions versées à des tiers ainsi qu'aux dédommagements versés à des collectivités publiques. Le détail des subventions figure à l'annexe 6 du budget.

Cette rubrique comprend notamment les participations communales à la facture sociale, au pot commun pour les transports, aux institutions spécialisées, les subventions pour l'accueil préscolaire et parascolaire et aux institutions culturelles.

Pour la rubrique "361 Dédommagements à des collectivités publiques", nous constatons une hausse des charges de la facture sociale de CHF 1.2 million par rapport au budget 2025.

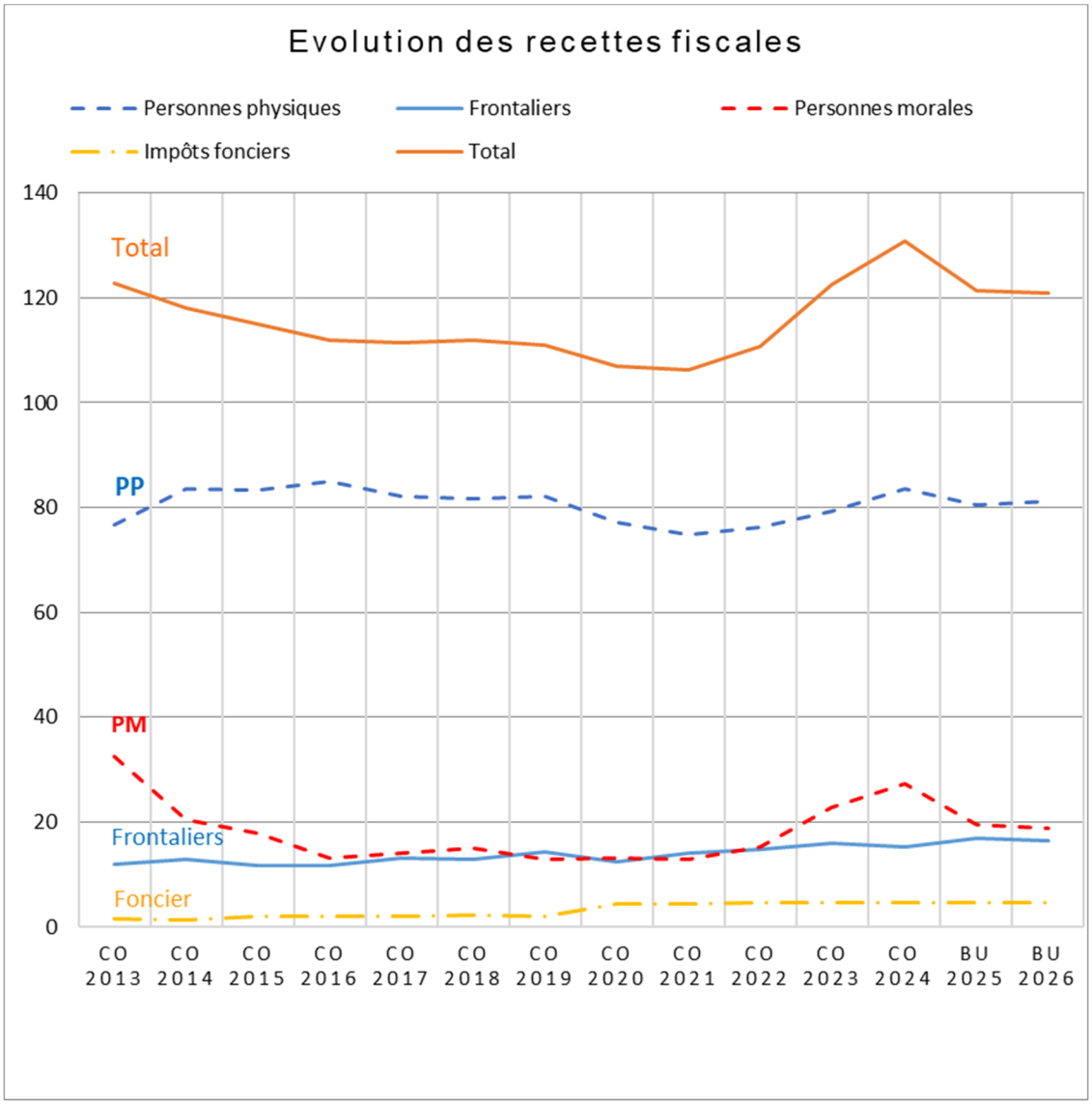
2.8 Revenus fiscaux

		Budget 2026 CHF	Budget 2025 CHF	Comptes 2024 CHF	Variation par rapport au budget 2025 %
400	Impôts directs, personnes physiques	97'739'000	97'409'000	98'901'712.65	0.34
401	Impôts directs, personnes morales	18'735'000	19'401'000	27'414'779.44	-3.43
402	Autres impôts directs	4'533'000	4'563'000	4'494'533.60	-0.66
	Revenus fiscaux (contributions)	**121'007'000**	**121'373'000**	**130'811'025.69**	**-0.30**
403	Impôts sur la possession et sur la dépense	545'000	477'000	552'119.77	14.26
40	**Total**	**121'552'000**	**121'850'000**	**131'363'145.46**	**-0.24**

Les impôts sont répartis sur la base de coefficients Etat/Communes qui sont de 125/75 pour tous les impôts à l'exception de la rétrocession pour les frontalier·ère·s où les coefficients sont de 50/150.

Au vu du ralentissement économique, une certaine prudence s'impose au niveau de l'évolution des revenus fiscaux. Les hypothèses retenues pour le budget 2026 sont une légère hausse pour les personnes physiques, une baisse pour les personnes morales en raison des incertitudes géopolitiques et de la baisse de la conjoncture et une stabilité des frontaliers.

L'évolution des recettes fiscales depuis 2013 est la suivante :



Suite aux réformes fiscales cantonales, une baisse continuelle des revenus fiscaux a été constatée de 2013 à 2021. Pour rappel, les revenus fiscaux étaient de CHF 123 millions en 2013. A partir des comptes 2022, nous constatons une hausse des recettes fiscales liée notamment à la reprise économique, à l'inflation et à l'augmentation démographique. Cependant, au vu des incertitudes économiques et géopolitiques, il a été anticipé une baisse des revenus fiscaux pour les budgets 2025 et 2026.

2.9 Taxes et redevances

		Budget 2026 CHF	Budget 2025 CHF	Comptes 2024 CHF	Variation par rapport au budget 2025 %
420	Taxes d'exemption	40'000	43'000	0.00	-6.98
421	Emoluments administratifs	703'000	648'500	867'939.89	8.40
424	Taxes d'utilisation et prestations de services	25'658'070	25'311'890	25'441'742.10	1.37
425	Recettes sur ventes	7'074'300	7'050'600	7'213'343.47	0.34
426	Remboursements	2'888'110	2'657'040	3'327'292.73	8.70
427	Amendes	1'211'000	1'211'000	1'106'629.85	0.00
429	Autres taxes	1'814'300	1'708'900	1'988'287.29	6.17
42	**Total**	**39'388'780**	**38'630'930**	**39'945'235.33**	**1.96**

Cette rubrique enregistre les recettes provenant d'émoluments administratifs des permis de construire, les frais de sommation et des indemnités de renseignements. Par ailleurs, diverses prestations et taxes des différents services de l'administration communale sont facturées. Il s'agit notamment de la taxe déchets, de la taxe d'épuration, des macarons de la politique de stationnement, des facturations ambulances et des redevances de Viteos. Les ventes (eau, matériel) et les amendes sont également comprises dans ces comptes.

2.10 Revenus divers

		Budget 2026 CHF	Budget 2025 CHF	Comptes 2024 CHF	Variation par rapport au budget 2025 %
430	Revenus d'exploitation divers	359'900	344'000	462'672.69	4.62
439	Autres revenus	6'635'500	0	2'060.00	100.00
43	**Total**	**6'995'400**	**344'000**	**464'732.69**	**1933.55**

La forte hausse de cette rubrique est due au changement du plan comptable MCH2 pour les réévaluations du patrimoine administratif. En effet, il a été reclassifié la réévaluation des participations du patrimoine administratif de la rubrique 449 Autres revenus financiers, à la rubrique 439 Autres revenus. Cette rubrique 439 correspond à la réévaluation de la participation Viteos qui est estimée à CHF 6.6 millions au budget 2026 (CHF 6.2 millions au budget 2025).

2.11 Revenus financiers

		Budget 2026 CHF	Budget 2025 CHF	Comptes 2024 CHF	Variation par rapport au budget 2025 %
440	Revenus des intérêts	1'227'270	1'144'140	1'252'204.64	7.27
441	Gains réalisés PF	1'446'000	2'118'000	1'345'758.65	-31.73
442	Revenus de participations PF	30'000	30'000	30'020.00	0.00
443	Produits des immeubles PF	8'172'760	8'005'500	7'910'881.19	2.09
445	Revenus financiers prêts et participations PA	1'597'200	1'981'750	1'598'262.00	-19.40
447	Produits des biens-fonds PA	1'754'420	1'640'810	1'758'333.06	6.92
448	Produits des biens-fonds loués	2'500	44'700	22'343.50	-94.41
449	Autres revenus financiers	1'000	6'218'000	6'535'709.51	-99.98
44	**Total**	**14'231'150**	**21'182'900**	**20'453'512.55**	**-32.82**

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

La rubrique 445 comprend notamment le dividende de Viteos de 4% soit CHF 1'558'200.- (budget 2025 de 5% et 4% aux comptes 2024).

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

2.12 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux

		Budget 2026 CHF	Budget 2025 CHF	Comptes 2024 CHF	Solde réserves au 31.12.2024 CHF
451	Prélèvements aux financements spéciaux :				
-	Réserve Step	779'070	1'102'810	420'671.80	2'641'786.90
-	Eau - réserve	1'650'530	1'235'900	1'424'315.13	2'059'921.55
-	Réserve déchets ménages	0	137'000	0.00	1'241'412.80
-	Fonds forestier	1'000	1'000	0.00	226'774.45
-	Fonds communal des vélos	66'900	66'700	66'700.00	122'161.15
-	Fonds Monnaie locale l'Abeille	14'000	0	0.00	0.00
-	Fonds les Arts de la rue	0	0	17'459.50	582'540.50
-	Fonds à vocation énergétique	197'000	0	23'050.00	1'978'828.10
45	**Total**	**2'708'500**	**2'543'410**	**1'952'196.43**	

Les prélèvements aux fonds et aux réserves relevant des domaines autofinancés sont effectués afin de respecter la législation en vigueur relative à leur autofinancement partiel ou total et les buts des fonds.

En 2025, il a été constitué un fonds pour la monnaie locale l'Abeille. Ce fonds est destiné à financer les frais de fonctionnement et les investissements nécessaires à l'entretien et à l'évolution du système informatique de la

monnaie locale, ainsi qu'à soutenir le commerce local au travers d'autres actions spécifiques. Ce fonds est alimenté par la valeur résiduelle annuelle des cartes non utilisées depuis plus de 2 ans.

2.13 Revenus de transfert

		Budget 2026 CHF	Budget 2025 CHF	Comptes 2024 CHF	Variation par rapport au budget 2025 %
460	Part à des revenus de tiers	227'000	235'000	194'216.00	-3.40
461	Dédommagements de collectivités publiques	12'755'650	12'188'890	11'755'236.37	4.65
462	Péréquation financière et compensation des charges	16'385'320	16'947'650	17'309'228.00	-3.32
463	Subventions des collectivités publiques et des tiers	27'616'640	26'305'460	26'814'307.79	-99.73
469	Autres revenus de transfert	70'000	68'400	67'880.95	-100.00
46	**Total**	**57'054'610**	**55'745'400**	**56'140'869.11**	**2.35**

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

Pour le groupe 462 lié à la péréquation, nous relevons une baisse de la péréquation des ressources malgré la prise en compte de la hausse de 40% à 45% du coefficient de répartition des écarts. Cette baisse est liée à un effet induit par le montant de l'écrêtage reçu en 2024 qui entre pour la première année dans le calcul de la péréquation des ressources.

Le groupe 463 comprend notamment les subventions cantonales obtenues pour les écoles, pour l'aide sociale (guichet unique) et pour l'accueil pré et parascolaire.

2.14 Revenus extraordinaires

		Budget 2026 CHF	Budget 2025 CHF	Comptes 2024 CHF	Variation par rapport au budget 2025 %
489	Prélèvements capital propre	7'133'530	6'733'530	5'033'482.00	5.94
48	**Total**	**7'133'530**	**6'733'530**	**5'033'482.00**	**5.94**

Les prélèvements au capital propre comprennent le prélèvement pour les amortissements supplémentaires liés à la réévaluation du patrimoine administratif (5 millions) et le prélèvement à la réserve de politique conjoncturelle de CHF 2.1 millions (CHF 1.7 million au budget 2025).

3. COMPTE DES INVESTISSEMENTS

	Budget 2026 CHF	Budget 2025 CHF	Comptes 2024 CHF	Ecart BU26 - BU25 CHF	Ecart BU26 - CO24 CHF
Investissements soumis au mécanisme de maîtrise des finances					
Investissements bruts	43'352'000.00	40'096'500.00	32'939'290.58	3'255'500.00	10'412'709.42
- Recettes	-6'293'000.00	-6'317'800.00	-3'010'803.01	24'800.00	-3'282'196.99
Investissements nets	**37'059'000.00**	**33'778'700.00**	**29'928'487.57**	**3'280'300.00**	**7'130'512.43**
Investissements non-soumis au mécanisme de maîtrise des finances					
Investissements bruts	12'672'000.00	16'268'400.00	8'827'462.07	-3'596'400.00	3'844'537.93
- Recettes	-1'084'000.00	-120'000.00	-1'042'753.45	-964'000.00	-41'246.55
Investissements nets	**11'588'000.00**	**16'148'400.00**	**7'784'708.62**	**-4'560'400.00**	**3'803'291.38**
Investissements nets totaux	**48'647'000.00**	**49'927'100.00**	**37'713'196.19**	**-1'280'100.00**	**10'933'803.81**

Le détail des investissements figure en annexe 7.

L'art. 9 du règlement communal sur les finances (RCF) limite les investissements en fonction de l'autofinancement. Le calcul de l'autofinancement figure en annexe 10.

L'autofinancement ressortant du budget du compte de résultat s'élève à CHF 4 millions (annexe 10). Les investissements se montant à CHF 48.6 millions, l'insuffisance de financement est ainsi de CHF 44.6 millions. Le Conseil communal propose au Conseil général de renoncer au respect de la limite du degré d'autofinancement afin de pouvoir réaliser les dépenses d'investissements de CHF 37.1 millions soumis au mécanisme de maîtrise des finances.

Au vu de ce qui précède, nous vous remercions, Monsieur le président, Mesdames les conseillères générales, Messieurs les conseillers généraux, de bien vouloir voter les arrêtés ci-après.

AU NOM DU CONSEIL COMMUNAL

Le président
Théo Huguenin-Elie

La chancelière
Floriane Mamie

Amendements de la Commission financière au budget 2026

Déficit selon rapport du Conseil communal au Conseil général du 12 novembre 2025	CHF	5'766'680.00
Amendements proposés par la Commission financière :		
Revenus fiscaux, ajustement impôts PM (modification de l'arrêté no 3)	CHF	-500'000.00
Taxes et redevances, élargissement de la zone bleue et de la zone horodateurs (modification de l'arrêté no 3)	CHF	-150'000.00
Déficit après prise en compte des amendements acceptés par le Conseil général le 16 décembre 2025	**CHF**	**5'116'680.00**

ARRETES D'APPROBATION DU BUDGET

Arrêté no 1

LE CONSEIL GENERAL de la Ville de La Chaux-de-Fonds,

vu le rapport du Conseil communal, du 12 novembre 2025;

vu la loi sur les Communes, du 21 décembre 1964;

vu la loi sur les finances de l'Etat et des Communes, du 24 juin 2014;

vu le règlement général d'exécution de la loi sur les finances de l'Etat et des Communes, du 20 août 2014;

vu le règlement communal sur les finances du 20 octobre 2020;

sur la proposition du Conseil communal,

arrête :

Article premier – [1] Un crédit budgétaire global de CHF 7'331'000.- est accordé au Conseil communal pour les crédits d'engagement bruts inférieurs ou égaux à CHF 250'000.- inclus dans la liste détaillée figurant dans les tableaux relatifs aux investissements inscrits au budget 2026. Les subventions et recettes éventuelles seront portées en diminution du présent crédit.

[2] Le montant indiqué à l'alinéa 1 est composé des éléments suivants :

Crédit soumis au mécanisme de maîtrise des finances	CHF	4'936'000.00
Crédits financés non soumis, financés par des taxes	CHF	2'395'000.00
	CHF	**7'331'000.00**

Article 2 – Le présent arrêté est soumis au référendum facultatif.

Article 3 – Le Conseil communal est autorisé à conclure les emprunts nécessaires au financement de ces crédits.

Article 4 – Le Conseil communal est chargé de l'exécution du présent arrêté après les formalités légales.

La Chaux-de-Fonds, le 16 décembre 2025

AU NOM DU CONSEIL GENERAL

Le Président
Frédéric Vaucher

Le secrétaire
Vincent Pittet

Arrêté no 2

LE CONSEIL GENERAL de la Ville de La Chaux-de-Fonds,

vu le rapport du Conseil communal, du 12 novembre 2025;

vu la loi sur les Communes, du 21 décembre 1964;

vu la loi sur les finances de l'Etat et des Communes, du 24 juin 2014;

vu le règlement général d'exécution de la loi sur les finances de l'Etat et des Communes, du 20 août 2014;

vu le règlement communal sur les finances du 20 octobre 2020;

sur la proposition du Conseil communal,

arrête :

Article premier – Un crédit budgétaire total de CHF 1'500'000.- est accordé au Conseil communal pour faire face à des dépenses d'investissements imprévues.

Article 2 – Le montant indiqué à l'article premier est réparti de la manière suivante :

Crédits soumis	CHF 1'400'000.-
Crédits non-soumis	CHF 100'000.-
Total	**CHF 1'500'000.-**

Article 3 – Le Conseil communal est chargé de l'exécution du présent arrêté après les formalités légales.

La Chaux-de-Fonds, le 16 décembre 2025

AU NOM DU CONSEIL GENERAL

Le Président	Le secrétaire
Frédéric Vaucher	Vincent Pittet

Arrêté amendé

Arrêté no 3

LE CONSEIL GENERAL de la Ville de La Chaux-de-Fonds,
vu le rapport du Conseil communal, du 12 novembre 2025;
vu la loi sur les Communes, du 21 décembre 1964;
vu la loi sur les finances de l'Etat et des Communes, du 24 juin 2014;
vu le règlement général d'exécution de la loi sur les finances de l'Etat et des Communes, du 20 août 2014;
vu le règlement communal sur les finances du 20 octobre 2020;
sur la proposition du Conseil communal,
arrête :

Article premier – Est approuvé le budget de l'exercice 2026, qui comprend :

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

Charges d'exploitation	CHF	283'118'540.00
Revenus d'exploitation	CHF	-269'979'800.00
Résultat provenant des activités d'exploitation (1)	**CHF**	**13'138'740.00**
Charges financières	CHF	13'342'620.00
Revenus financiers	CHF	-14'231'150.00
Résultat provenant de financements (2)	**CHF**	**-888'530.00**
Résultat opérationnel (1+2)	**CHF**	**12'250'210.00**
Charges extraordinaires	CHF	-
Revenus extraordinaires	CHF	-7'133'530.00
Résultat extraordinaire (3)	**CHF**	**-7'133'530.00**
Résultat total, compte de résultats (1+2+3)	**CHF**	**5'116'680.00**

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

Dépenses	CHF	56'024'000.00
Recettes	CHF	-7'377'000.00
Total du compte des investissements	**CHF**	**48'647'000.00**

Article 2 – Compte tenu de circonstances extraordinaires et en application de l'art. 9 al. 8 RCF, il est dérogé au mécanisme du calcul du frein à l'endettement mentionné à l'art. 9 al. 6 RCF.

Article 3 – [1] Le présent arrêté entre immédiatement en vigueur.

[2] Il sera transmis, avec un exemplaire du budget, au Service des communes.

La Chaux-de-Fonds, le 16 décembre 2025

AU NOM DU CONSEIL GENERAL

Le Président
Frédéric Vaucher

Le secrétaire
Vincent Pittet

La Chaux-de-Fonds
MÉTROPOLE HORLOGÈRE

Budget 2026

1. Compte de résultats condensé par nature
2. Compte de résultats détaillé selon la classification institutionnelle
3. Remarques au budget
4. Compte de résultats condensé selon la classification fonctionnelle
5. Plan financier et des tâches 2027-2029

La Chaux-de-Fonds
MÉTROPOLE HORLOGÈRE

Budget 2026

1. Compte de résultats condensé par nature

1. Compte de résultats condensé par nature

		Budget 2026	Budget 2025	Comptes 2024	Variation BU26 - BU25	Variation BU26 - CO24
	Charges d'exploitation	**283'118'540**	**280'933'620**	**276'871'129.83**	**2'184'920**	**6'247'410.17**
30	Charges de personnel	129'046'120	128'450'860	124'923'095.12	595'260	4'123'024.88
31	Biens, services, autres charges exploitation	43'448'110	43'039'630	44'609'215.81	408'480	-1'161'105.81
33	Amortissements patrimoine administratif	24'712'550	24'562'820	24'725'899.29	149'730	-13'349.29
35	Attributions aux fonds et financements spéciaux	1'342'890	1'337'580	2'048'788.18	5'310	-705'898.18
36	Charges de transfert	43'315'620	41'496'720	39'992'959.17	1'818'900	3'322'660.83
39	Imputations internes	41'253'250	42'046'010	40'571'172.26	-792'760	682'077.74
	Revenus d'exploitation	**-269'979'800**	**-261'366'890**	**-270'649'087.25**	**-8'612'910**	**669'287.25**
40	Revenus fiscaux	-122'052'000	-121'850'000	-131'363'145.46	-202'000	9'311'145.46
41	Revenus régaliens et de concessions	-377'260	-207'140	-211'735.97	-170'120	-165'524.03
42	Taxes et redevances	-39'538'780	-38'630'930	-39'945'235.33	-907'850	406'455.33
43	Revenus divers	-6'995'400	-344'000	-464'732.69	-6'651'400	-6'530'667.31
45	Prélèvement s/fonds et financements spéciaux	-2'708'500	-2'543'410	-1'952'196.43	-165'090	-756'303.57
46	Revenus de transfert	-57'054'610	-55'745'400	-56'140'869.11	-1'309'210	-913'740.89
49	Imputations internes	-41'253'250	-42'046'010	-40'571'172.26	792'760	-682'077.74
	Résultat provenant des activités d'exploitation	**13'138'740**	**19'566'730**	**6'222'042.58**	**-6'427'990**	**6'916'697.42**
34	Charges financières	13'342'620	14'565'950	16'412'915.20	-1'223'330	-3'070'295.20
44	Revenus financiers	-14'231'150	-21'182'900	-20'453'512.55	6'951'750	6'222'362.55
	Résultat provenant de financements	**-888'530**	**-6'616'950**	**-4'040'597.35**	**5'728'420**	**3'152'067.35**
	Résultat opérationnel	**12'250'210**	**12'949'780**	**2'181'445.23**	**-699'570**	**10'068'764.77**
48	Revenus extraordinaires*	-7'133'530	-6'733'530	-5'033'482.00	-400'000	-2'100'048.00
	Résultat extraordinaire	**-7'133'530**	**-6'733'530**	**-5'033'482.00**	**-400'000**	**-2'100'048.00**
	Résultat total, compte de résultats	**5'116'680**	**6'216'250**	**-2'852'036.77**	**-1'099'570**	**7'968'716.77**

** Prélèvements à la réserve de politique conjoncturelle de 2.1 millions au budget 2026, 1.7 million au budget 2025 et 0 aux comptes 2024.*

La Chaux-de-Fonds
MÉTROPOLE HORLOGÈRE

Budget 2026

2. Compte de résultats détaillé selon la classification institutionnelle

La Chaux-de-Fonds
MÉTROPOLE HORLOGÈRE

		Budget 2026	Budget 2025	Ecarts BU26-BU25	Budget 2024	Comptes 2024
	Ville de La Chaux-de-Fonds	**5'116'680**	**6'216'250**	**-1'099'570**	**8'439'530**	**-2'852'036.77**
	Charges	296'461'160	295'499'570	961'590	290'430'970	293'284'045.03
	Revenus	-291'344'480	-289'283'320	-2'061'160	-281'991'440	-296'136'081.80
1	**Administration générale**	**14'439'280**	**14'629'410**	**-190'130**	**13'447'830**	**13'595'467.89**
	Charges	18'730'130	19'240'570	-510'440	18'417'700	17'613'453.61
	Revenus	-4'290'850	-4'611'160	320'310	-4'969'870	-4'017'985.72
100	**Conseil général**	**88'320**	**86'440**	**1'880**	**85'500**	**86'152.30**
	Charges	88'320	86'440	1'880	85'500	86'152.30
	Revenus	0	0	0	0	0.00
31	**Charges de biens et services et autres charges d'exploitation**	**7'200**	**7'200**	**0**	**18'500**	**16'562.30**
3102020	Frais d'impression, photocopies	1'000	1'000	0	4'000	3'270.20
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	200	200	0	200	415.60
3130000	Prestations de services de tiers	0	0	0	7'600	5'693.00
3130030	Frais de port - Affranchissements	400	400	0	1'100	527.40
3130043	Frais de réception	5'600	5'600	0	5'600	6'606.10
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	0	0	0	0	50.00
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**9'630**	**9'380**	**250**	**0**	**0.00**
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	9'630	9'380	250	0	0.00
36	**Charges de transfert**	**67'750**	**67'000**	**750**	**67'000**	**67'750.00**
3636001	Subv. org. privées à but non lucratif	67'750	67'000	750	67'000	67'750.00
39	**Imputations internes**	**3'740**	**2'860**	**880**	**0**	**1'840.00**
3910100	Prestations informatiques	3'740	2'860	880	0	1'840.00
110	**Conseil communal**	**3'312'190**	**3'326'990**	**-14'800**	**3'268'550**	**3'439'132.31**
	Charges	3'312'190	3'326'990	-14'800	3'268'550	3'439'132.31
	Revenus	0	0	0	0	0.00
30	**Charges de personnel**	**2'447'000**	**2'418'920**	**28'080**	**2'440'100**	**2'494'328.58**
3000000	Salaires-indemnités membres d'autorités	1'033'530	1'032'280	1'250	1'021'050	1'020'546.05
3000002	Indemnité de sortie Conseil communal	48'600	7'300	41'300	63'000	125'980.00
3000010	Pensions retraite	734'900	734'000	900	726'600	726'545.40
3000900	Rmbts salaires membres d'autorités	-106'000	-106'000	0	-106'000	-137'969.47
3010000	Salaires du personnel	344'700	353'220	-8'520	347'110	347'894.00
3010020	Jubilaires / ancienneté	0	0	0	840	830.00
3010030	Salaires du personnel en formation	0	0	0	0	8'929.40
3040000	Allocations enfants & formation	18'410	26'330	-7'920	22'970	25'787.45
3042000	Indemnités de repas	15'000	15'000	0	15'000	15'000.00
3049002	Indemn. Déplacements	15'000	15'000	0	15'000	15'000.00
3049003	Allocations résidence	3'100	3'000	100	3'000	3'000.00
3050000	Contributions AVS-AI-APG	75'850	76'240	-390	75'340	75'402.45
3050001	Contributions à la caisse de chômage	10'350	10'440	-90	10'380	11'325.90
3050002	Cotisations pré et parascolaire	2'490	2'500	-10	2'470	2'472.90
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	179'770	181'480	-1'710	178'940	179'140.10
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	10'150	13'730	-3'580	13'660	13'798.40
3054000	Contributions à la caisse ALFA	26'250	26'380	-130	26'070	26'091.50
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	14'900	14'980	-80	14'790	14'786.10
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	0	1'210	-1'210	1'200	1'193.50
3059301	Contribution LFAPP	7'000	5'830	1'170	6'180	5'768.75
3099000	Autres charges de personnel	13'000	6'000	7'000	2'500	12'806.15
31	**Charges de biens et services et autres charges d'exploitation**	**749'430**	**778'430**	**-29'000**	**772'330**	**836'659.73**
3100000	Fourniture et matériel de bureau	500	500	0	500	1'080.35
3102020	Frais d'impression, photocopies	3'500	3'500	0	3'500	7'227.35
3102060	Participations publications externes	18'000	18'000	0	18'000	18'200.00

		Budget 2026	Budget 2025	Ecarts BU26-BU25	Budget 2024	Comptes 2024
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	0	0	0	0	8'106.50
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	500	500	0	500	2'401.91
3120010	Electricité-Eau-Gaz	380	380	0	380	1'381.55
3130000	Prestations de services de tiers	2'000	2'000	0	2'000	7'875.10
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	582'000	614'000	-32'000	614'000	622'699.35
3130030	Frais de port - Affranchissements	1'000	1'000	0	1'000	1'754.05
3130040	Frais bancaires et postaux	100	100	0	0	54.40
3130043	Frais de réception	36'000	30'000	6'000	30'000	62'853.50
3134011	Assurances RC	400	400	0	400	375.50
3134013	Assurances choses	50	50	0	50	48.95
3160010	Location local, terrain, surface, place	94'500	94'500	0	94'500	93'370.66
3161010	Location appareil/véhicule/matériel	3'000	6'000	-3'000	0	0.00
3170000	Déplacements véhicule privé	0	0	0	0	79.80
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	7'500	7'500	0	7'500	9'150.76
36	**Charges de transfert**	**75'630**	**97'430**	**-21'800**	**23'000**	**74'434.00**
3635001	Subventions aux entreprises privées	75'130	74'430	700	0	74'434.00
3636001	Subv. org. privées à but non lucratif	500	23'000	-22'500	23'000	0.00
39	**Imputations internes**	**40'130**	**32'210**	**7'920**	**33'120**	**33'710.00**
3910100	Prestations informatiques	40'130	32'210	7'920	33'120	33'710.00
115	**Parlement des Jeunes**	**14'000**	**14'000**	**0**	**14'000**	**10'502.67**
	Charges	14'000	14'000	0	14'000	13'502.67
	Revenus	0	0	0	0	-3'000.00
31	**Charges de biens et services et autres charges d'exploitation**	**9'000**	**9'000**	**0**	**9'000**	**8'952.67**
3100000	Fourniture et matériel de bureau	0	0	0	100	0.00
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	300	390	-90	390	213.40
3102040	Matériel promotionnel - imprimés	500	500	0	500	835.25
3105010	Denrées alimentaires, boissons	1'500	2'000	-500	2'000	1'406.70
3112001	Vêtements, équipements, linges, textiles	50	300	-250	300	0.00
3130000	Prestations de services de tiers	3'400	2'700	700	2'600	5'003.33
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	400	400	0	400	400.00
3134013	Assurances choses	10	10	0	0	4.04
3137016	Emoluments & redevances boissons	200	100	100	100	467.50
3160010	Location local, terrain, surface, place	570	0	570	0	630.00
3161010	Location appareil/véhicule/matériel	500	1'000	-500	1'000	0.00
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	1'400	1'400	0	1'400	-161.30
3192000	Droits d'auteur & autre indemnis. droits	170	200	-30	210	153.75
36	**Charges de transfert**	**5'000**	**5'000**	**0**	**5'000**	**4'550.00**
3636001	Subv. org. privées à but non lucratif	5'000	5'000	0	5'000	4'550.00
46	**Revenus de transfert**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-3'000.00**
4631000	Subvention des cantons et concordats	0	0	0	0	-3'000.00
121	**Chancellerie**	**607'630**	**574'480**	**33'150**	**547'090**	**578'684.34**
	Charges	623'130	574'880	48'250	547'490	578'684.34
	Revenus	-15'500	-400	-15'100	-400	0.00
30	**Charges de personnel**	**457'910**	**409'650**	**48'260**	**388'770**	**399'995.25**
3010000	Salaires du personnel	352'590	311'620	40'970	304'690	313'039.15
3010030	Salaires du personnel en formation	15'110	15'120	-10	4'130	5'761.00
3010050	Allocations pour formateurs d'apprentis	600	0	600	0	0.00
3040000	Allocations enfants & formation	4'160	5'350	-1'190	5'350	5'346.00
3049003	Allocations résidence	1'900	1'800	100	1'800	1'575.00
3050000	Contributions AVS-AI-APG	20'330	18'040	2'290	17'060	17'625.60
3050001	Contributions à la caisse de chômage	4'070	3'610	460	3'420	3'531.20
3050002	Cotisations pré et parascolaire	670	590	80	560	578.05
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	42'150	37'990	4'160	36'980	37'399.80
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	3'450	4'110	-660	3'890	4'001.55
3054000	Contributions à la caisse ALFA	7'040	6'240	800	5'900	6'099.10
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	3'860	3'510	350	3'320	3'310.55

		Budget 2026	Budget 2025	Ecarts BU26-BU25	Budget 2024	Comptes 2024
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	0	290	-290	270	279.65
3059301	Contribution LFAPP	1'880	1'380	500	1'400	1'348.60
3090000	Formation métier	100	0	100	0	100.00
31	**Charges de biens et services et autres charges d'exploitation**	**104'200**	**105'500**	**-1'300**	**105'500**	**115'501.49**
3100000	Fourniture et matériel de bureau	2'500	2'500	0	2'500	3'880.41
3102010	Annonces-Publications	2'600	2'600	0	2'600	2'435.85
3102020	Frais d'impression, photocopies	500	500	0	500	1'180.45
3103010	Abonnement journaux, magazines	600	300	300	300	616.00
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	500	500	0	500	513.35
3120010	Electricité-Eau-Gaz	600	600	0	600	1'256.00
3130000	Prestations de services de tiers	57'100	57'100	0	57'100	65'686.05
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	200	200	0	200	303.80
3130030	Frais de port - Affranchissements	2'500	3'500	-1'000	3'500	1'985.90
3130043	Frais de réception	500	1'000	-500	1'000	0.00
3134011	Assurances RC	100	100	0	100	84.55
3134013	Assurances choses	100	100	0	100	77.47
3150000	Entret.meubles-appareil-machine bureau	0	0	0	0	437.80
3160010	Location local, terrain, surface, place	34'000	36'000	-2'000	36'000	33'978.16
3170000	Déplacements véhicule privé	100	100	0	100	771.40
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	2'300	400	1'900	400	2'294.30
39	**Imputations internes**	**61'020**	**59'730**	**1'290**	**53'220**	**63'187.60**
3900000	Matériel et marchandises	0	0	0	7'000	2'000.00
3900003	Vin offert par la Ville	35'000	35'000	0	23'000	37'737.20
3910010	Déchets - taxe de base	530	530	0	530	520.40
3910100	Prestations informatiques	25'490	24'200	1'290	22'690	22'930.00
42	**Taxes et redevances**	**-15'500**	**-400**	**-15'100**	**-400**	**0.00**
4240000	Prestations de services	-15'500	0	-15'500	0	0.00
4250000	Ventes matériel-marchandise-publications	0	-400	400	-400	0.00
122	**Service de l'économie**	**294'390**	**324'680**	**-30'290**	**391'780**	**235'811.85**
	Charges	299'390	329'680	-30'290	386'780	243'061.85
	Revenus	-5'000	-5'000	0	5'000	-7'250.00
30	**Charges de personnel**	**206'080**	**205'190**	**890**	**188'950**	**198'900.00**
3010000	Salaires du personnel	160'860	159'690	1'170	146'760	154'700.90
3040000	Allocations enfants & formation	3'960	3'960	0	3'960	3'960.00
3049002	Indemn. Déplacements	1'100	1'100	0	1'100	1'056.00
3049003	Allocations résidence	1'000	1'000	0	1'000	1'000.00
3050000	Contributions AVS-AI-APG	8'890	8'820	70	8'120	8'533.15
3050001	Contributions à la caisse de chômage	1'780	1'770	10	1'630	1'709.20
3050002	Cotisations pré et parascolaire	290	290	0	270	279.85
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	21'050	20'950	100	19'060	20'307.95
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	1'510	2'010	-500	1'850	1'944.60
3054000	Contributions à la caisse ALFA	3'080	3'050	30	2'810	2'952.80
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	1'740	1'730	10	1'590	1'667.55
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	0	140	-140	130	135.15
3059301	Contribution LFAPP	820	680	140	670	652.85
31	**Charges de biens et services et autres charges d'exploitation**	**71'600**	**103'300**	**-31'700**	**144'300**	**35'635.75**
3100000	Fourniture et matériel de bureau	100	100	0	100	15.25
3101060	Matériel d'exploitation-promotionnel	100	1'000	-900	1'000	0.00
3102020	Frais d'impression, photocopies	100	500	-400	500	0.00
3103010	Abonnement journaux, magazines	500	500	0	1'500	30.00
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	100	500	-400	500	0.00
3120010	Electricité-Eau-Gaz	100	100	0	100	406.90
3130000	Prestations de services de tiers	50'000	80'000	-30'000	120'000	13'400.45
3130030	Frais de port - Affranchissements	100	100	0	100	22.80
3130043	Frais de réception	15'000	15'000	0	15'000	21'200.75
3134011	Assurances RC	0	0	0	0	36.80
3170000	Déplacements véhicule privé	500	500	0	500	0.00
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	5'000	5'000	0	5'000	522.80

		Budget 2026	Budget 2025	Ecarts BU26-BU25	Budget 2024	Comptes 2024
36	**Charges de transfert**	**20'000**	**20'000**	**0**	**20'000**	**7'312.00**
3636001	Subv. org. privées à but non lucratif	20'000	20'000	0	20'000	7'312.00
39	**Imputations internes**	**1'710**	**1'190**	**520**	**33'530**	**1'214.10**
3910010	Déchets - taxe de base	0	0	0	0	44.10
3910100	Prestations informatiques	1'710	1'190	520	33'530	1'170.00
43	**Revenus divers**	**-5'000**	**-5'000**	**0**	**5'000**	**-7'250.00**
4309001	Sponsoring et mécénat	-5'000	-5'000	0	5'000	-7'250.00
123	**Service informatique communal**	**323'900**	**345'850**	**-21'950**	**598'730**	**916'380.05**
	Charges	4'133'750	4'464'710	-330'960	4'758'700	4'328'290.05
	Revenus	-3'809'850	-4'118'860	309'010	-4'159'970	-3'411'910.00
30	**Charges de personnel**	**48'000**	**50'000**	**-2'000**	**50'000**	**48'022.40**
3049001	Indemnité téléphonie	48'000	50'000	-2'000	50'000	48'022.40
31	**Charges de biens et services et autres charges d'exploitation**	**3'244'000**	**3'481'000**	**-237'000**	**3'714'000**	**3'287'390.05**
3102020	Frais d'impression, photocopies	235'000	236'000	-1'000	236'000	313'135.10
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	0	0	0	0	4'258.70
3113001	Matériel informatique	20'000	30'000	-10'000	50'000	7'191.38
3118000	Développement & achat logiciels-licences	300'000	300'000	0	50'000	41'943.50
3130000	Prestations de services de tiers	30'000	30'000	0	145'000	76'621.75
3130021	Téléphonie et télécommunications	368'000	301'000	67'000	210'000	367'815.75
3130040	Frais bancaires et postaux	0	0	0	0	3.53
3133010	Mandat prestations informatiques	1'260'000	1'528'000	-268'000	1'550'000	1'226'377.80
3134013	Assurances choses	1'000	1'000	0	1'000	869.00
3153001	Entretien de matériel informatique	525'000	525'000	0	840'000	743'465.83
3158010	Maintenance logiciels	480'000	500'000	-20'000	600'000	480'680.86
3169001	Locations éléments de télécommunication	25'000	30'000	-5'000	32'000	25'026.85
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**841'750**	**933'710**	**-91'960**	**994'700**	**992'877.60**
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	841'750	933'710	-91'960	994'700	992'877.60
42	**Taxes et redevances**	**-1'000**	**-1'000**	**0**	**-1'000**	**-990.00**
4250001	Vente d'appareils et véhicules usagés	-1'000	-1'000	0	-1'000	-990.00
43	**Revenus divers**	**-500**	**-600**	**100**	**-17'000**	**0.00**
4309000	Autres revenus d'exploitation	-500	-600	100	-17'000	0.00
46	**Revenus de transfert**	**-75'000**	**-75'000**	**0**	**-75'000**	**-75'090.00**
4631000	Subvention des cantons et concordats	-75'000	-75'000	0	-75'000	-75'090.00
49	**Imputations internes**	**-3'733'350**	**-4'042'260**	**308'910**	**-4'066'970**	**-3'335'830.00**
4910100	Prestations informatiques	-3'733'350	-4'042'260	308'910	-4'066'970	-3'335'830.00
124	**Affaires juridiques**	**277'090**	**276'220**	**870**	**275'630**	**276'529.54**
	Charges	277'090	276'220	870	275'630	276'529.54
	Revenus	0	0	0	0	0.00
30	**Charges de personnel**	**211'000**	**209'930**	**1'070**	**206'420**	**207'697.95**
3010000	Salaires du personnel	166'820	165'520	1'300	162'630	163'715.50
3040000	Allocations enfants & formation	3'960	3'960	0	3'960	3'960.00
3050000	Contributions AVS-AI-APG	9'160	9'090	70	8'930	8'989.45
3050001	Contributions à la caisse de chômage	1'630	1'630	0	1'630	1'630.20
3050002	Cotisations pré et parascolaire	300	300	0	300	294.50
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	21'930	21'810	120	21'390	21'545.40
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	1'380	1'850	-470	1'860	1'854.00
3054000	Contributions à la caisse ALFA	3'170	3'140	30	3'090	3'110.85
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	1'800	1'790	10	1'760	1'768.00
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	0	140	-140	140	142.35
3059301	Contribution LFAPP	850	700	150	730	687.70

		Budget 2026	Budget 2025	Ecarts BU26-BU25	Budget 2024	Comptes 2024
31	**Charges de biens et services et autres charges d'exploitation**	**62'600**	**63'300**	**-700**	**62'900**	**66'617.49**
3100000	Fourniture et matériel de bureau	100	100	0	100	0.00
3102020	Frais d'impression, photocopies	100	100	0	100	0.00
3103010	Abonnement journaux, magazines	100	500	-400	1'000	50.00
3103020	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	1'900	2'000	-100	2'000	1'819.50
3120010	Electricité-Eau-Gaz	300	300	0	500	418.70
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	0	0	0	0	212.00
3130030	Frais de port - Affranchissements	100	100	0	100	5.80
3132030	Conseillers externes - Experts	40'000	40'000	0	40'000	45'945.40
3132040	Frais judiciaires et/ou de poursuites	2'000	2'000	0	1'000	1'000.00
3134011	Assurances RC	30	30	0	30	28.85
3134013	Assurances choses	70	70	0	70	67.56
3160010	Location local, terrain, surface, place	17'500	17'500	0	17'500	16'989.68
3170000	Déplacements véhicule privé	100	100	0	0	0.00
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	300	500	-200	500	80.00
39	**Imputations internes**	**3'490**	**2'990**	**500**	**6'310**	**2'214.10**
3910010	Déchets - taxe de base	50	50	0	50	44.10
3910100	Prestations informatiques	3'440	2'940	500	6'260	2'170.00
126	**Communication et promotion de la Ville**	**701'070**	**678'780**	**22'290**	**697'440**	**665'552.69**
	Charges	708'070	683'780	24'290	709'440	672'627.59
	Revenus	-7'000	-5'000	-2'000	-12'000	-7'074.90
30	**Charges de personnel**	**452'380**	**438'800**	**13'580**	**433'370**	**420'760.95**
3010000	Salaires du personnel	348'080	341'890	6'190	338'250	327'294.30
3010030	Salaires du personnel en formation	15'460	10'300	5'160	9'450	10'913.40
3010050	Allocations pour formateurs d'apprentis	600	0	600	0	0.00
3040000	Allocations enfants & formation	1'390	1'390	0	1'390	1'386.00
3049003	Allocations résidence	3'400	2'700	700	2'700	3'341.65
3050000	Contributions AVS-AI-APG	20'180	19'490	690	19'240	18'448.40
3050001	Contributions à la caisse de chômage	4'040	3'900	140	3'860	3'696.20
3050002	Cotisations pré et parascolaire	660	640	20	630	604.55
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	42'350	41'690	660	41'150	39'409.20
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	3'430	4'440	-1'010	4'390	4'259.50
3054000	Contributions à la caisse ALFA	6'990	6'750	240	6'660	6'383.85
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	3'930	3'810	120	3'760	3'320.15
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	0	310	-310	310	292.65
3059301	Contribution LFAPP	1'870	1'490	380	1'580	1'411.10
31	**Charges de biens et services et autres charges d'exploitation**	**177'410**	**174'820**	**2'590**	**197'240**	**196'236.69**
3100000	Fourniture et matériel de bureau	250	250	0	250	183.70
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	500	500	0	500	2'212.99
3101055	Marchandises et objets pour revente	7'000	5'000	2'000	0	14'934.08
3101060	Matériel d'exploitation-promotionnel	0	0	0	12'000	0.00
3102010	Annonces-Publications	0	8'000	-8'000	8'000	2'790.00
3102020	Frais d'impression, photocopies	66'000	65'000	1'000	65'000	65'936.60
3102040	Matériel promotionnel - imprimés	3'000	3'000	0	5'000	5'265.34
3103010	Abonnement journaux, magazines	800	500	300	430	793.90
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	0	0	0	1'500	0.00
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	500	1'000	-500	1'000	397.00
3130000	Prestations de services de tiers	15'000	18'000	-3'000	22'000	17'684.05
3130030	Frais de port - Affranchissements	47'000	42'000	5'000	50'000	51'429.16
3130043	Frais de réception	500	500	0	500	315.70
3130084	Publications, édition	34'000	28'000	6'000	28'000	31'683.00
3134011	Assurances RC	110	110	0	110	105.70
3134013	Assurances choses	50	60	-10	50	41.72
3170000	Déplacements véhicule privé	300	300	0	300	253.80
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	500	500	0	500	348.80
3192000	Droits d'auteur & autre indemnis. droits	1'900	2'100	-200	2'100	1'861.15
39	**Imputations internes**	**78'280**	**70'160**	**8'120**	**78'830**	**55'629.95**
3910010	Déchets - taxe de base	150	150	0	180	149.95

		Budget 2026	Budget 2025	Ecarts BU26-BU25	Budget 2024	Comptes 2024
3910100	Prestations informatiques	78'130	70'010	8'120	78'650	55'480.00
42	**Taxes et redevances**	**-7'000**	**-5'000**	**-2'000**	**-5'000**	**-5'933.85**
4250000	Ventes matériel-marchandise-publications	-7'000	-5'000	-2'000	-5'000	-5'933.85
49	**Imputations internes**	**0**	**0**	**0**	**-7'000**	**-1'141.05**
4900000	Matériel et marchandises	0	0	0	-7'000	0.00
4980008	Indemnités paternité	0	0	0	0	-1'141.05
130	**Service à la population**	**1'064'700**	**1'076'100**	**-11'400**	**1'076'330**	**1'023'212.42**
	Charges	1'332'700	1'356'100	-23'400	1'663'330	1'429'962.06
	Revenus	-268'000	-280'000	12'000	-587'000	-406'749.64
30	**Charges de personnel**	**849'160**	**843'290**	**5'870**	**847'430**	**897'480.25**
3010000	Salaires du personnel	669'700	649'150	20'550	646'080	689'347.05
3010020	Jubilaires / ancienneté	0	900	-900	1'000	1'000.00
3010030	Salaires du personnel en formation	8'250	21'810	-13'560	28'170	31'091.55
3010050	Allocations pour formateurs d'apprentis	600	0	600	0	0.00
3040000	Allocations enfants & formation	9'300	10'890	-1'590	10'890	10'890.00
3049002	Indemn. Déplacements	0	1'100	-1'100	1'100	1'056.00
3049003	Allocations résidence	4'800	3'800	1'000	4'500	4'521.40
3050000	Contributions AVS-AI-APG	37'520	37'100	420	37'330	37'575.55
3050001	Contributions à la caisse de chômage	7'480	7'430	50	7'480	7'528.45
3050002	Cotisations pré et parascolaire	1'230	1'220	10	1'230	1'231.70
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	79'260	77'020	2'240	76'380	81'327.55
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	6'340	8'450	-2'110	8'500	8'643.65
3054000	Contributions à la caisse ALFA	12'980	12'840	140	12'920	13'003.00
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	7'330	7'250	80	7'290	6'195.30
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	0	590	-590	600	595.25
3059301	Contribution LFAPP	3'470	2'840	630	3'060	2'873.80
3090000	Formation métier	900	900	0	900	600.00
31	**Charges de biens et services et autres charges d'exploitation**	**112'390**	**147'580**	**-35'190**	**156'430**	**194'979.51**
3100000	Fourniture et matériel de bureau	4'000	6'000	-2'000	6'000	4'374.25
3103010	Abonnement journaux, magazines	500	440	60	440	484.00
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	1'000	4'000	-3'000	4'000	10'383.70
3120010	Electricité-Eau-Gaz	1'880	1'880	0	1'880	3'173.35
3130000	Prestations de services de tiers	26'000	52'000	-26'000	52'000	91'520.40
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	400	350	50	150	750.00
3130030	Frais de port - Affranchissements	15'000	15'000	0	25'000	21'008.18
3130040	Frais bancaires et postaux	1'000	2'000	-1'000	2'000	936.95
3130043	Frais de réception	0	0	0	0	157.30
3130080	Alarmes, surveillance	100	900	-800	0	0.00
3134011	Assurances RC	160	160	0	160	154.35
3134013	Assurances choses	300	300	0	300	289.32
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	3'500	5'000	-1'500	5'000	3'421.85
3160010	Location local, terrain, surface, place	55'000	56'000	-1'000	56'000	54'840.56
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	500	500	0	500	219.85
3181001	Pertes sur débiteurs	50	50	0	0	70.00
3199000	Autres charges d'exploitation	3'000	3'000	0	3'000	3'195.45
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**2'250**	**2'250**	**0**	**2'250**	**2'256.00**
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	2'250	2'250	0	2'250	2'256.00
36	**Charges de transfert**	**186'000**	**181'000**	**5'000**	**500'000**	**191'183.00**
3601002	Quote-part canton - Document identité	55'000	60'000	-5'000	70'000	54'758.45
3601003	Quote-part canton - Permis séjour	1'000	1'000	0	310'000	2'904.35
3612010	Dédomm. communes/syndicats intercomm.	130'000	120'000	10'000	120'000	133'520.20
39	**Imputations internes**	**182'900**	**181'980**	**920**	**157'220**	**144'063.30**
3910010	Déchets - taxe de base	350	350	0	350	573.30
3910100	Prestations informatiques	182'550	181'630	920	156'870	143'490.00
42	**Taxes et redevances**	**-259'000**	**-266'000**	**7'000**	**-581'000**	**-330'654.09**

		Budget 2026	Budget 2025	Ecarts BU26-BU25	Budget 2024	Comptes 2024
4210000	Emoluments et autorisations officiels	-11'000	-11'000	0	-11'000	-11'150.00
4210011	Emolument - Permis de séjours étrangers	-70'000	-70'000	0	-380'000	-153'112.65
4210012	Emolument - Document d'identité	-86'000	-100'000	14'000	-110'000	-86'065.00
4210014	Indemnisations renseignements	-30'000	-20'000	-10'000	-20'000	-18'300.00
4210015	Permis-Visas-Certificats	-62'000	-65'000	3'000	-60'000	-62'011.44
4260100	Frais de sommations	0	0	0	0	-15.00
43	**Revenus divers**	**-3'000**	**-3'000**	**0**	**-3'000**	**-3'589.55**
4309000	Autres revenus d'exploitation	-3'000	-3'000	0	-3'000	-3'589.55
46	**Revenus de transfert**	**-6'000**	**-11'000**	**5'000**	**-3'000**	**-26'000.00**
4631000	Subvention des cantons et concordats	0	-5'000	5'000	0	-20'000.00
4631100	Contribution formation duale/apprentis	-6'000	-6'000	0	-3'000	-6'000.00
49	**Imputations internes**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-46'506.00**
4980001	Rbts assurance maladie de personnes	0	0	0	0	-46'506.00
150	**Transports**	**7'755'990**	**7'925'870**	**-169'880**	**6'492'780**	**6'363'509.72**
	Charges	7'941'490	8'127'770	-186'280	6'708'280	6'545'510.90
	Revenus	-185'500	-201'900	16'400	-215'500	-182'001.18
31	**Charges de biens et services et autres charges d'exploitation**	**169'490**	**188'990**	**-19'500**	**189'950**	**171'476.85**
3130000	Prestations de services de tiers	50'740	49'740	1'000	46'400	50'972.79
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	3'250	3'250	0	3'550	2'876.05
3130040	Frais bancaires et postaux	500	1'000	-500	1'000	0.00
3130083	Cartes journalières CFF	110'000	130'000	-20'000	130'000	108'201.26
3132030	Conseillers externes - Experts	4'000	4'000	0	8'000	7'937.25
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	1'000	1'000	0	1'000	1'489.50
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**41'330**	**41'330**	**0**	**41'330**	**41'330.00**
3300310	Amort. planif-autres génie civil	41'330	41'330	0	41'330	41'330.00
36	**Charges de transfert**	**7'730'670**	**7'897'450**	**-166'780**	**6'477'000**	**6'332'704.05**
3614010	Dédommagements entreprises publiques	7'449'470	7'616'730	-167'260	6'200'000	6'052'854.05
3635001	Subventions aux entreprises privées	276'700	276'220	480	273'000	276'221.60
3636001	Subv. org. privées à but non lucratif	1'500	1'500	0	1'000	1'250.00
3637001	Subventions aux personnes physiques	3'000	3'000	0	3'000	2'378.40
42	**Taxes et redevances**	**-500**	**-500**	**0**	**-500**	**0.00**
4240000	Prestations de services	-500	-500	0	-500	0.00
43	**Revenus divers**	**-115'000**	**-133'000**	**18'000**	**-135'000**	**-114'120.23**
4309002	Cartes journalières CFF	-115'000	-133'000	18'000	-135'000	-114'120.23
46	**Revenus de transfert**	**-70'000**	**-68'400**	**-1'600**	**-80'000**	**-67'880.95**
4690000	Redistribution taxe CO2	0	-68'400	68'400	-80'000	-67'880.95
4699100	Redistribution taxe CO2	-70'000	0	-70'000	0	0.00

		Budget 2026	Budget 2025	Ecarts BU26-BU25	Budget 2024	Comptes 2024
2	**Immeubles**	**1'146'670**	**1'760'790**	**-614'120**	**1'976'170**	**2'303'156.20**
	Charges	16'222'790	17'137'070	-914'280	16'702'020	16'810'745.70
	Revenus	-15'076'120	-15'376'280	300'160	-14'725'850	-14'507'589.50
200	**Service des bâtiments et du logement**	**2'356'690**	**2'339'610**	**17'080**	**2'238'500**	**2'145'966.57**
	Charges	3'504'690	3'506'110	-1'420	3'344'400	3'297'223.90
	Revenus	-1'148'000	-1'166'500	18'500	-1'105'900	-1'151'257.33
30	**Charges de personnel**	**3'099'100**	**3'087'500**	**11'600**	**2'907'110**	**2'935'303.00**
3010000	Salaires du personnel	1'641'000	1'605'300	35'700	1'521'100	1'567'246.30
3010001	Salaire du personnel administratif	216'600	216'900	-300	212'900	217'865.50
3010012	Salaire du personnel d'entretien	586'200	600'000	-13'800	532'700	524'961.95
3010020	Jubilaires / ancienneté	3'400	3'000	400	4'010	4'010.00
3010030	Salaires du personnel en formation	27'900	36'700	-8'800	37'100	33'294.35
3010050	Allocations pour formateurs d'apprentis	1'200	0	1'200	0	0.00
3010900	Rbt salaire personnel admin/exploitation	0	0	0	0	-6'240.00
3040000	Allocations enfants & formation	40'000	42'800	-2'800	42'400	43'857.00
3049002	Indemn. Déplacements	4'300	4'300	0	4'300	4'224.00
3049003	Allocations résidence	19'400	20'500	-1'100	18'800	18'327.05
3050000	Contributions AVS-AI-APG	137'100	136'300	800	130'500	128'569.80
3050001	Contributions à la caisse de chômage	27'400	27'200	200	26'100	25'551.10
3050002	Cotisations pré et parascolaire	4'500	4'500	0	4'300	4'215.40
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	293'500	291'200	2'300	277'700	276'092.45
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	9'000	11'700	-2'700	12'100	11'853.50
3054000	Contributions à la caisse ALFA	47'400	47'200	200	45'200	44'490.10
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	26'500	26'200	300	25'100	24'613.30
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	0	2'200	-2'200	2'100	2'036.40
3059301	Contribution LFAPP	12'700	10'500	2'200	10'700	9'834.80
3090000	Formation métier	1'000	1'000	0	0	500.00
31	**Charges de biens et services et autres charges d'exploitation**	**308'560**	**324'820**	**-16'260**	**334'120**	**275'181.95**
3100000	Fourniture et matériel de bureau	2'000	2'000	0	2'000	745.50
3101015	Matériel d'exploitation & fournitures WC	4'000	7'000	-3'000	7'000	640.95
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	78'000	84'810	-6'810	84'810	64'183.91
3101040	Produits et matériel de nettoyage	110'000	110'000	0	114'700	109'799.09
3101051	Achat électricité (voiture)	800	800	0	800	0.00
3102020	Frais d'impression, photocopies	200	200	0	100	32.45
3103020	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	1'600	1'900	-300	1'900	1'564.00
3106000	Matériel médical et sanitaire	100	1'000	-900	8'000	41.40
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	3'000	600	2'400	600	332.95
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	28'100	20'100	8'000	20'100	17'858.40
3111040	Achat Machine-App.-Véhic.-Outil Déchets	500	500	0	500	0.00
3112003	Vêtements, équipements, linges	5'500	8'850	-3'350	8'850	2'002.72
3120030	Elimination des déchets - Sacs	35'000	35'800	-800	31'800	34'710.00
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	1'000	1'700	-700	1'700	798.80
3130030	Frais de port - Affranchissements	100	300	-200	300	38.90
3130043	Frais de réception	500	1'000	-500	1'500	250.00
3131001	Planifications et projections de tiers	4'000	5'000	-1'000	7'800	0.00
3132050	Cadastre et frais notaires liés	1'000	1'000	0	1'500	0.00
3134011	Assurances RC	300	300	0	300	219.25
3134016	Assurances véhicules	3'600	3'600	0	3'600	4'142.30
3137013	Taxes véhicules	3'800	3'800	0	3'800	3'334.40
3144002	Entretien bâtiments - luminaires	6'000	5'500	500	11'000	7'338.71
3144005	Entretien WC - Luminaires	500	500	0	500	0.00
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	10'040	20'040	-10'000	13'740	18'823.32
3160010	Location local, terrain, surface, place	1'820	1'820	0	1'820	1'513.50
3170000	Déplacements véhicule privé	3'000	2'000	1'000	1'800	3'380.30
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	1'600	1'600	0	1'600	1'430.30
3192000	Droits d'auteur & autre indemnis. droits	2'500	3'100	-600	2'000	2'000.80
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**16'810**	**16'810**	**0**	**16'810**	**16'815.00**
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	16'810	16'810	0	16'810	16'815.00

		Budget 2026	Budget 2025	Ecarts BU26-BU25	Budget 2024	Comptes 2024
39	**Imputations internes**	**80'220**	**76'980**	**3'240**	**86'360**	**69'923.95**
3900005	Carburants Ville	5'500	5'900	-400	5'900	5'060.95
3910010	Déchets - taxe de base	930	900	30	700	923.00
3910100	Prestations informatiques	73'790	70'180	3'610	79'760	63'940.00
42	**Taxes et redevances**	**-24'300**	**-24'600**	**300**	**-25'400**	**-26'145.48**
4240000	Prestations de services	0	0	0	0	-2'525.05
4250000	Ventes matériel-marchandise-publications	-24'300	-24'600	300	-25'400	-19'922.45
4260016	Remboursements assurances véhicules	0	0	0	0	-3'697.98
46	**Revenus de transfert**	**-13'000**	**-13'000**	**0**	**-13'000**	**-8'000.00**
4631100	Contribution formation duale/apprentis	-13'000	-13'000	0	-13'000	-8'000.00
49	**Imputations internes**	**-1'110'700**	**-1'128'900**	**18'200**	**-1'067'500**	**-1'117'111.85**
4910004	Participation aux frais de personnel	-1'110'700	-1'128'900	18'200	-1'067'500	-1'092'710.05
4980002	Rbts assurance accidents de personnes	0	0	0	0	-24'401.80
201	**Bâtiments divers d'utilité publique**	**2'593'140**	**2'666'050**	**-72'910**	**2'632'460**	**2'746'666.50**
	Charges	5'207'890	5'221'220	-13'330	5'150'840	5'358'129.71
	Revenus	-2'614'750	-2'555'170	-59'580	-2'518'380	-2'611'463.21
30	**Charges de personnel**	**739'160**	**744'300**	**-5'140**	**749'800**	**766'437.94**
3010012	Salaire du personnel d'entretien	590'400	590'300	100	593'800	584'992.20
3010020	Jubilaires / ancienneté	2'500	0	2'500	700	402.00
3040000	Allocations enfants & formation	4'700	7'500	-2'800	6'800	9'914.30
3049002	Indemn. Déplacements	1'060	1'100	-40	1'100	838.95
3049003	Allocations résidence	5'900	5'900	0	4'400	3'742.00
3050000	Contributions AVS-AI-APG	32'900	32'800	100	32'900	31'269.15
3050001	Contributions à la caisse de chômage	6'600	6'600	0	6'600	6'262.57
3050002	Cotisations pré et parascolaire	1'100	1'100	0	1'100	1'025.26
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	62'800	63'700	-900	64'000	59'700.65
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	10'300	14'400	-4'100	17'200	11'235.95
3054000	Contributions à la caisse ALFA	11'400	11'400	0	11'400	10'818.44
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	6'400	6'400	0	6'500	5'495.90
3059000	Rentes Pont AVS avec compensation	0	0	0	0	25'236.00
3059001	Rentes Pont AVS sans compensation	0	0	0	0	12'618.00
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	0	600	-600	600	494.64
3059301	Contribution LFAPP	3'100	2'500	600	2'700	2'391.93
31	**Charges de biens et services et autres charges d'exploitation**	**1'743'100**	**1'826'550**	**-83'450**	**1'856'680**	**1'914'214.02**
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	15'000	17'100	-2'100	10'000	14'029.82
3101040	Produits et matériel de nettoyage	7'900	7'900	0	9'500	12'003.00
3102010	Annonces-Publications	400	400	0	400	0.00
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	3'000	3'000	0	7'000	0.00
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	1'000	1'000	0	5'000	0.00
3112003	Vêtements, équipements, linges	900	900	0	8'500	250.65
3120011	Eau froide objets à forfait	1'800	3'800	-2'000	3'600	4'800.00
3120012	Eau froide objets vacants	0	3'100	-3'100	3'500	4'000.00
3120015	Electricité-Eau-Gaz WC	22'000	25'300	-3'300	28'600	22'216.40
3120016	Electricité-Eau-Gaz	318'000	323'000	-5'000	331'770	347'689.45
3120022	Chauffage objets à forfait	0	3'100	-3'100	3'100	2'900.00
3120023	Chauffage objets vacants	0	1'500	-1'500	1'500	1'500.00
3120024	Chauffages salles publiques	0	30'000	-30'000	31'250	22'000.00
3120026	Chauffage immeubles	310'000	307'900	2'100	327'750	340'059.77
3130000	Prestations de services de tiers	199'100	195'000	4'100	183'140	173'385.81
3130001	Déneigement	45'000	45'000	0	71'900	31'120.35
3130030	Frais de port - Affranchissements	200	0	200	200	309.58
3130040	Frais bancaires et postaux	0	0	0	20	0.00
3130080	Alarmes, surveillance	48'100	48'300	-200	46'100	41'474.15
3130090	Elimination des déchets	1'000	1'000	0	1'000	21.65
3130092	Compostage	2'000	2'000	0	2'000	1'831.25
3132040	Frais judiciaires et/ou de poursuites	200	200	0	200	91.90
3134011	Assurances RC	300	300	0	300	156.80
3134012	Assurances bâtiments	88'000	88'000	0	84'000	86'827.20

		Budget 2026	Budget 2025	Ecarts BU26-BU25	Budget 2024	Comptes 2024
3134013	Assurances choses	400	400	0	400	337.34
3134014	Assurances techniques	3'700	1'600	2'100	1'600	6'328.65
3134016	Assurances véhicules	700	700	0	700	0.00
3137011	TVA prest.soumises	0	0	0	0	28'407.49
3137013	Taxes véhicules	550	550	0	550	572.00
3144002	Entretien bâtiments - luminaires	900	900	0	900	1'065.30
3144003	Entretien bâtiments - Contrats	146'100	156'900	-10'800	156'700	132'496.19
3144004	Entretien bâtiments	364'000	383'400	-19'400	383'400	343'044.32
3144015	Entretien bâtiments WC	34'000	35'000	-1'000	32'000	31'723.75
3149000	Entretien des installations et monuments	67'000	67'000	0	52'000	61'671.45
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	7'000	7'000	0	3'000	6'887.75
3160010	Location local, terrain, surface, place	5'050	4'900	150	4'700	5'066.35
3160021	Locations objets vacants	14'600	26'500	-11'900	26'500	56'958.65
3160022	Charges objets vacants	12'000	10'700	1'300	10'700	53'408.50
3160023	Perte sur loyer	500	500	0	500	25'688.50
3160024	Location à l'interne	20'700	20'700	0	20'700	13'250.00
3190010	Réparations dégâts	2'000	2'000	0	2'000	40'640.00
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**2'511'410**	**2'493'530**	**17'880**	**2'389'020**	**2'523'478.30**
3300010	Amort. planifié terrains	0	0	0	1'160	0.00
3300110	Amort. planif-route/voie communication	0	0	0	2'610	2'611.65
3300310	Amort. planif-autres génie civil	67'780	55'110	12'670	8'170	54'991.05
3300410	Amort. planif. terrains bâtis	2'302'910	2'330'700	-27'790	2'237'660	2'248'229.00
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	69'030	73'810	-4'780	103'500	69'384.20
3320010	Amort. planifiés, immo. incorporelles	71'690	33'910	37'780	35'920	148'262.40
36	**Charges de transfert**	**58'000**	**55'000**	**3'000**	**55'000**	**58'682.15**
3637001	Subventions aux personnes physiques	58'000	55'000	3'000	55'000	58'682.15
39	**Imputations internes**	**156'220**	**101'840**	**54'380**	**100'340**	**95'317.30**
3910000	Prestations de services	128'300	74'100	54'200	74'100	69'390.65
3910001	Honoraires gérance PA	17'120	17'040	80	15'040	16'314.50
3910010	Déchets - taxe de base	1'800	1'900	-100	1'900	1'786.05
3910011	Déchets - taxe au poids	9'000	8'800	200	9'300	7'826.10
42	**Taxes et redevances**	**-452'260**	**-441'130**	**-11'130**	**-421'300**	**-489'739.90**
4240000	Prestations de services	-50'850	-33'850	-17'000	-26'850	-64'214.07
4240002	Participation aux prestations fournies	-389'410	-396'580	7'170	-383'750	-326'427.33
4260010	Rbts de charges de locataires PA	-12'000	-10'700	-1'300	-10'700	-60'152.50
4260012	Remboursements assurances bâtiments PA	0	0	0	0	-2'520.30
4260013	Remboursements assurances choses PA	0	0	0	0	-36'410.70
4260100	Frais de sommations	0	0	0	0	-15.00
44	**Revenus financiers**	**-717'760**	**-671'170**	**-46'590**	**-639'370**	**-693'124.66**
4470001	Location bâtiments	-51'070	-51'070	0	-51'070	-51'068.00
4470002	Loyers des jardins	-14'000	-14'000	0	-14'000	-14'418.10
4470003	Forfait jardins	-11'000	-10'100	-900	-10'100	-11'684.00
4470010	Produits des loyers	-336'570	-324'100	-12'470	-313'300	-296'430.61
4470021	Locations objets vacants	-14'600	-26'500	11'900	-26'500	-56'958.65
4470024	Location à l'interne	-20'700	-20'700	0	-20'700	-13'250.00
4470030	Droits de superficie PA	-800	0	-800	0	-824.10
4471000	Paiements pr appartements de service	-6'900	-6'900	0	-6'900	-6'804.00
4472001	Locations salles-terrains-installations	-262'120	-206'600	-55'520	-185'600	-241'183.80
4479000	Autres produits des biens-fonds	0	0	0	0	-379.90
4489010	Rbt de charges de locataires PA	0	-11'200	11'200	-11'200	-123.50
48	**Revenus extraordinaires**	**-1'150'880**	**-1'150'880**	**0**	**-1'150'890**	**-1'150'882.00**
4895000	Prélèv. réserve liée au retraitement PA	-1'150'880	-1'150'880	0	-1'150'890	-1'150'882.00
49	**Imputations internes**	**-293'850**	**-291'990**	**-1'860**	**-306'820**	**-277'716.65**
4910000	Prestations de services	-274'110	-272'250	-1'860	-287'080	-242'110.00
4920001	Location de locaux, de la place	-19'740	-19'740	0	-19'740	-19'740.00
4980002	Rbts assurance accidents de personnes	0	0	0	0	-15'866.65
205	**Forêts**	**135'040**	**145'040**	**-10'000**	**174'920**	**63'989.35**

		Budget 2026	Budget 2025	Ecarts BU26-BU25	Budget 2024	Comptes 2024
	Charges	155'320	165'320	-10'000	195'210	83'399.35
	Revenus	-20'280	-20'280	0	-20'290	-19'410.00
31	**Charges de biens et services et autres charges d'exploitation**	**120'120**	**130'120**	**-10'000**	**160'000**	**44'474.00**
3130006	Prestations Ville du Locle - Forêts	120'000	130'000	-10'000	160'000	44'662.60
3134014	Assurances techniques	120	120	0	0	-188.60
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**16'200**	**16'200**	**0**	**16'210**	**16'182.00**
3300110	Amort. planif-route/voie communication	2'430	2'430	0	2'430	2'434.00
3300510	Amortissements planifiés, forêts	13'770	13'770	0	13'780	13'748.00
35	**Attributions aux fonds et financements spéciaux**	**1'000**	**1'000**	**0**	**1'000**	**5'662.00**
3511010	Attribution Fonds	1'000	1'000	0	1'000	5'662.00
36	**Charges de transfert**	**18'000**	**18'000**	**0**	**18'000**	**17'081.35**
3611010	Dédommagement aux cantons et concordats	18'000	18'000	0	18'000	17'081.35
45	**Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux**	**-1'000**	**-1'000**	**0**	**-1'000**	**0.00**
4511004	Prélèvement Fonds	-1'000	-1'000	0	-1'000	0.00
46	**Revenus de transfert**	**-5'510**	**-5'510**	**0**	**-5'510**	**-5'662.00**
4630000	Subventions de la Confédération	-3'760	-3'760	0	-3'760	-3'765.00
4631000	Subvention des cantons et concordats	-1'750	-1'750	0	-1'750	-1'897.00
48	**Revenus extraordinaires**	**-13'770**	**-13'770**	**0**	**-13'780**	**-13'748.00**
4895000	Prélèv. réserve liée au retraitement PA	-13'770	-13'770	0	-13'780	-13'748.00
210	**Gérance - secrétariat**	**57'320**	**86'470**	**-29'150**	**134'830**	**87'308.37**
	Charges	1'360'810	1'444'260	-83'450	1'391'150	1'406'561.01
	Revenus	-1'303'490	-1'357'790	54'300	-1'256'320	-1'319'252.64
31	**Charges de biens et services et autres charges d'exploitation**	**38'560**	**43'800**	**-5'240**	**46'470**	**52'664.16**
3100000	Fourniture et matériel de bureau	4'000	4'400	-400	4'000	2'887.15
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	1'500	1'500	0	1'500	7'205.05
3101051	Achat électricité (voiture)	800	1'000	-200	1'000	715.70
3102010	Annonces-Publications	100	100	0	50	0.00
3102020	Frais d'impression, photocopies	500	500	0	1'500	5'385.36
3103010	Abonnement journaux, magazines	740	740	0	700	0.00
3103020	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	300	300	0	150	329.80
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	500	1'000	-500	1'000	400.50
3118000	Développement & achat logiciels-licences	140	140	0	140	129.70
3130000	Prestations de services de tiers	5'500	4'600	900	8'130	6'210.36
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	150	150	0	150	0.00
3130030	Frais de port - Affranchissements	10'000	11'000	-1'000	9'300	8'220.19
3130040	Frais bancaires et postaux	1'700	1'700	0	1'550	104.17
3134013	Assurances choses	300	300	0	300	233.79
3134014	Assurances techniques	550	550	0	550	563.44
3134016	Assurances véhicules	1'010	1'010	0	1'010	451.70
3137013	Taxes véhicules	1'770	1'770	0	1'400	1'274.00
3150000	Entret.meubles-appareil-machine bureau	300	300	0	300	0.00
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	2'000	3'000	-1'000	3'000	284.20
3160010	Location local, terrain, surface, place	4'200	6'240	-2'040	6'240	5'937.90
3170000	Déplacements véhicule privé	2'000	2'000	0	3'000	2'352.70
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	500	1'500	-1'000	1'500	46.85
3181001	Pertes sur débiteurs	0	0	0	0	25.00
3190010	Réparations dégâts	0	0	0	0	9'906.60
39	**Imputations internes**	**1'322'250**	**1'400'460**	**-78'210**	**1'344'680**	**1'353'896.85**
3900005	Carburants Ville	1'000	1'000	0	1'000	916.80
3910004	Participation frais personnel	1'228'100	1'246'300	-18'200	1'184'900	1'210'110.05
3910100	Prestations informatiques	93'150	153'160	-60'010	158'780	142'870.00

		Budget 2026	Budget 2025	Ecarts BU26-BU25	Budget 2024	Comptes 2024
42	**Taxes et redevances**	**-1'143'150**	**-1'250'250**	**107'100**	**-1'152'800**	**-1'218'807.59**
4240000	Prestations de services	-487'600	-488'440	840	-486'440	-586'512.44
4240002	Participation aux prestations fournies	-130'000	-140'000	10'000	-135'000	-124'017.80
4240007	Honoraire de gérance (interne)	-525'550	-621'810	96'260	-531'360	-508'017.35
4260000	Remboursements de tiers	0	0	0	0	-200.00
4260100	Frais de sommations	0	0	0	0	-60.00
49	**Imputations internes**	**-160'340**	**-107'540**	**-52'800**	**-103'520**	**-100'445.05**
4910000	Prestations de services	-128'300	-74'100	-54'200	-74'100	-69'390.65
4910001	Honoraires gérances PA	-32'040	-33'440	1'400	-29'420	-31'054.40
211	**Bâtiments locatifs**	**-2'280'540**	**-1'810'520**	**-470'020**	**-1'656'170**	**-1'649'118.25**
	Charges	4'792'560	5'480'480	-687'920	5'307'370	5'087'885.45
	Revenus	-7'073'100	-7'291'000	217'900	-6'963'540	-6'737'003.70
34	**Charges financières**	**3'454'660**	**4'039'280**	**-584'620**	**3'923'070**	**3'714'325.85**
3431008	Déneigement	15'000	30'000	-15'000	75'000	12'785.90
3431011	Entretien courant/répar./ maintenance PF	767'700	767'700	0	767'700	767'429.67
3431014	Entretien des jardins PF (interne)	3'500	3'500	0	0	0.00
3431016	Entretien chauffages, ascenseurs PF	6'000	6'000	0	12'300	16'124.55
3431017	Conciergerie/nettoyage/entret. abords PF	98'000	100'000	-2'000	159'000	97'449.87
3431018	Chauffage et frais accessoires à charge propriétaire	18'000	0	18'000	0	17'337.90
3431100	Matériel d'exploitation & fournitures PF	1'000	1'000	0	1'000	750.20
3431106	Produits et matériel de nettoyage PF	1'000	2'000	-1'000	3'000	524.87
3431421	Locations objets vacants PF	472'000	588'000	-116'000	638'200	556'159.80
3431422	Charges objets vacants PF	300'000	156'000	144'000	156'000	249'041.95
3439010	Annonces-Publications PF	3'000	3'000	0	3'000	0.00
3439110	Electricité-Eau-Gaz PF	22'000	25'500	-3'500	33'800	6'065.59
3439111	Eau froide objets à forfait PF	0	4'000	-4'000	4'000	148.40
3439112	Eau froide objets vacants PF	0	26'000	-26'000	26'000	0.00
3439121	Chauffage immeuble PF	0	15'000	-15'000	41'000	0.00
3439122	Chauffage objets à forfait PF	0	6'000	-6'000	6'000	6'000.00
3439123	Chauffage objets vacants PF	0	150'000	-150'000	154'700	0.00
3439411	Assurances RC PF	100	100	0	90	0.00
3439412	Assurances bâtiments PF	146'730	142'300	4'430	142'300	144'402.69
3439413	Assurances choses PF	180	180	0	180	72.21
3439414	Assurances techniques PF	4'700	4'500	200	4'500	4'701.35
3439500	Prestations de services de tiers PF	16'000	66'000	-50'000	110'000	6'894.64
3439521	Téléphonie et télécommunications PF	3'000	4'000	-1'000	5'000	666.00
3439540	Frais bancaires et postaux PF	50	100	-50	100	39.52
3439550	Honoraires de gérance PF (interne)	453'700	551'900	-98'200	481'300	366'693.10
3439700	Frais judiciaires et de poursuites PF	12'000	12'000	0	12'000	15'554.60
3439900	Perte sur loyer PF	30'000	30'000	0	31'900	70'809.65
3439901	Pertes sur débiteurs PF	20'000	27'000	-7'000	25'000	2'501.85
3439910	Autres charges des biens-fonds PF	20'000	30'000	-10'000	30'000	11'504.20
3441400	Réévaluations bâtiments PF	1'041'000	1'287'500	-246'500	1'000'000	1'360'667.34
39	**Imputations internes**	**1'337'900**	**1'441'200**	**-103'300**	**1'384'300**	**1'373'559.60**
3940013	Intérêts PF	1'337'900	1'441'200	-103'300	1'384'300	1'373'559.60
44	**Revenus financiers**	**-6'846'100**	**-7'291'000**	**444'900**	**-6'963'540**	**-6'737'003.70**
4401003	Intérêts de retard	-300	-300	0	-300	-110.00
4411401	Gains provenant ventes de bâtiments PF	0	-533'000	533'000	-500'000	0.00
4430010	Produits des loyers PF	-6'044'000	-5'998'000	-46'000	-5'644'690	-5'897'097.08
4430021	Locations objets vacants PF	-472'000	-588'000	116'000	-638'200	-556'159.80
4439010	Rbt de charges de locataires PF	-9'700	-9'700	0	-9'700	-7'096.15
4439011	Rbt de charges des objets vacants PF	-300'000	-156'000	-144'000	-156'000	-249'041.95
4439012	Rbts frais de poursuites PF	-1'000	-1'000	0	-3'500	-669.50
4439100	Autres remboursements de tiers	-4'000	-4'000	0	-4'000	-300.00
4439112	Remboursements assurances bâtiments PF	0	0	0	0	-9'835.80
4439121	Frais de sommations PF	0	0	0	-50	0.00
4439122	Frais de sommations - Contentieux PF	0	0	0	-100	0.00
4439900	Autres produits des biens-fonds PF	-1'000	-1'000	0	-7'000	-2'072.62
4439922	Récupération s/ADB	0	0	0	0	-457.00

		Budget 2026	Budget 2025	Ecarts BU26-BU25	Budget 2024	Comptes 2024
4439923	Production photovoltaïque PF	-14'100	0	-14'100	0	-14'163.80
45	**Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux**	**-167'000**	**0**	**-167'000**	**0**	**0.00**
4511013	Prélèv. Fonds communal de l'énergie	-167'000	0	-167'000	0	0.00
46	**Revenus de transfert**	**-60'000**	**0**	**-60'000**	**0**	**0.00**
4636000	Subventions org.privées but non lucratif	-60'000	0	-60'000	0	0.00
212	**Parkings**	**-206'720**	**-54'840**	**-151'880**	**-108'180**	**47'156.97**
	Charges	660'080	751'460	-91'380	658'260	752'648.41
	Revenus	-866'800	-806'300	-60'500	-766'440	-705'491.44
34	**Charges financières**	**347'580**	**378'960**	**-31'380**	**303'260**	**485'365.81**
3431010	Conciergerie/nettoyage/entret. abords PF	8'500	8'500	0	8'500	8'491.45
3431011	Entretien courant/répar./ maintenance PF	80'500	73'300	7'200	192'000	79'398.65
3431012	Déneigement PF	40'000	60'000	-20'000	36'900	31'338.80
3431421	Locations objets vacants PF	34'800	3'900	30'900	3'240	65'336.05
3439110	Electricité-Eau-Gaz PF	19'300	21'000	-1'700	2'900	18'921.75
3439412	Assurances bâtiments PF	9'950	14'030	-4'080	820	9'426.25
3439414	Assurances techniques PF	270	270	0	240	184.00
3439500	Prestations de services de tiers PF	115'070	161'720	-46'650	41'200	87'918.30
3439521	Téléphonie et télécommunications PF	1'860	160	1'700	160	1'614.80
3439540	Frais bancaires et postaux PF	1'200	1'200	0	1'100	1'552.50
3439550	Honoraires de gérance PF (interne)	35'330	34'080	1'250	15'400	26'792.00
3439700	Frais judiciaires et de poursuites PF	300	300	0	300	450.10
3439900	Perte sur loyer PF	500	500	0	500	952.05
3439901	Pertes sur débiteurs PF	0	0	0	0	20.45
3441900	Réévaluation autres immo. corporelles PF	0	0	0	0	152'968.66
39	**Imputations internes**	**312'500**	**372'500**	**-60'000**	**355'000**	**267'282.60**
3940013	Intérêts PF	312'500	372'500	-60'000	355'000	267'282.60
44	**Revenus financiers**	**-866'800**	**-806'300**	**-60'500**	**-766'440**	**-705'491.44**
4430010	Produits des loyers PF	-832'000	-802'400	-29'600	-763'200	-639'880.54
4430021	Locations objets vacants PF	-34'800	-3'900	-30'900	-3'240	-65'336.05
4439012	Rbts frais de poursuites PF	0	0	0	0	-124.85
4439900	Autres produits des biens-fonds PF	0	0	0	0	-150.00
240	**Domaines**	**-32'110**	**-42'260**	**10'150**	**-18'280**	**-28'669.36**
	Charges	270'720	284'370	-13'650	317'700	270'337.62
	Revenus	-302'830	-326'630	23'800	-335'980	-299'006.98
30	**Charges de personnel**	**21'520**	**21'020**	**500**	**23'470**	**20'692.50**
3010000	Salaires du personnel	16'600	16'300	300	18'400	16'315.85
3040000	Allocations enfants & formation	800	800	0	800	792.00
3049003	Allocations résidence	200	200	0	0	0.00
3050000	Contributions AVS-AI-APG	1'000	900	100	1'000	896.25
3050001	Contributions à la caisse de chômage	180	180	0	300	179.30
3050002	Cotisations pré et parascolaire	30	30	0	40	29.55
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	2'000	1'900	100	2'200	1'891.90
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	20	20	0	20	18.45
3054000	Contributions à la caisse ALFA	400	400	0	400	310.00
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	200	200	0	200	176.10
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	0	20	-20	20	14.25
3059301	Contribution LFAPP	90	70	20	90	68.85
31	**Charges de biens et services et autres charges d'exploitation**	**168'240**	**168'590**	**-350**	**184'390**	**167'375.62**
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	110'000	110'000	0	125'000	120'758.24
3109010	Dépenses fête de mai	57'410	57'410	0	57'410	46'293.79
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	130	130	0	130	125.00
3130043	Frais de réception	500	1'050	-550	1'050	19.20
3137016	Emoluments & redevances boissons	200	0	200	0	175.00
3170000	Déplacements véhicule privé	0	0	0	800	0.00

		Budget 2026	Budget 2025	Ecarts BU26-BU25	Budget 2024	Comptes 2024
3181001	Pertes sur débiteurs	0	0	0	0	4.39
34	**Charges financières**	**52'960**	**59'760**	**-6'800**	**74'840**	**53'553.65**
3431011	Entretien courant/répar./ maintenance PF	15'000	15'000	0	15'000	10'326.21
3431012	Déneigement PF	0	5'000	-5'000	5'000	0.00
3431421	Locations objets vacants PF	240	240	0	1'680	100.10
3431423	Location Domaine PF	2'300	2'300	0	2'280	2'275.00
3439110	Electricité-Eau-Gaz PF	4'600	6'000	-1'400	9'000	4'588.60
3439300	Impôts et taxes	130	130	0	130	127.35
3439411	Assurances RC PF	20	20	0	20	5.15
3439412	Assurances bâtiments PF	6'000	7'000	-1'000	7'000	5'750.25
3439414	Assurances techniques PF	20	20	0	20	-30.10
3439500	Prestations de services de tiers PF	50	50	0	50	0.00
3439540	Frais bancaires et postaux PF	0	0	0	0	181.04
3439550	Honoraires de gérance PF (interne)	24'600	24'000	600	24'660	29'030.05
3439910	Autres charges des biens-fonds PF	0	0	0	0	1'200.00
3441000	Réévaluation des terrains PF	0	0	0	10'000	0.00
39	**Imputations internes**	**28'000**	**35'000**	**-7'000**	**35'000**	**28'715.85**
3910011	Déchets - taxe au poids	0	0	0	0	33.30
3940013	Intérêts PF	28'000	35'000	-7'000	35'000	28'682.55
42	**Taxes et redevances**	**-134'410**	**-159'410**	**25'000**	**-159'410**	**-129'332.41**
4250000	Ventes matériel-marchandise-publications	-77'000	-102'000	25'000	-102'000	-76'173.64
4260030	Recettes fête de mai	-57'410	-57'410	0	-57'410	-53'158.77
44	**Revenus financiers**	**-123'020**	**-122'120**	**-900**	**-143'470**	**-122'243.75**
4430010	Produits des loyers PF	-76'000	-76'000	0	-95'600	-75'945.40
4430021	Locations objets vacants PF	-240	-240	0	-1'680	-100.10
4430030	Droits de superficie	-38'500	-37'600	-900	-37'070	-37'951.30
4430037	Location Domaine PF	-2'280	-2'280	0	-2'280	-2'274.95
4439010	Rbt de charges de locataires PF	0	0	0	-840	0.00
4470040	Location de la vigne	-6'000	-6'000	0	-6'000	-5'972.00
49	**Imputations internes**	**-45'400**	**-45'100**	**-300**	**-33'100**	**-47'430.82**
4900003	Vin offert par la Ville	-45'400	-45'100	-300	-33'100	-47'430.82
250	**Foncier**	**-1'476'150**	**-1'568'760**	**92'610**	**-1'421'910**	**-1'110'143.95**
	Charges	270'720	283'850	-13'130	337'090	554'560.25
	Revenus	-1'746'870	-1'852'610	105'740	-1'759'000	-1'664'704.20
34	**Charges financières**	**15'220**	**13'850**	**1'370**	**17'090**	**299'088.15**
3431400	Loyers et frais d'utilisation	840	840	0	840	843.00
3431421	Locations objets vacants PF	0	0	0	1'600	0.00
3439110	Electricité-Eau-Gaz PF	200	200	0	0	267.20
3439412	Assurances bâtiments PF	500	650	-150	650	532.05
3439540	Frais bancaires et postaux PF	0	0	0	0	132.42
3439550	Honoraires de gérance PF (interne)	13'680	12'160	1'520	14'000	13'680.10
3441000	Réévaluation des terrains PF	0	0	0	0	283'633.38
39	**Imputations internes**	**255'500**	**270'000**	**-14'500**	**320'000**	**255'472.10**
3940013	Intérêts PF	255'500	270'000	-14'500	320'000	255'472.10
44	**Revenus financiers**	**-1'746'870**	**-1'852'610**	**105'740**	**-1'759'000**	**-1'664'704.20**
4411001	Gains provenant ventes de terrains PF	-1'446'000	-1'585'000	139'000	-1'510'000	-1'345'758.65
4430010	Produits des loyers PF	-49'550	-31'720	-17'830	-24'000	-49'558.25
4430012	Recettes horodateurs PF	0	0	0	0	-14'925.20
4430021	Locations objets vacants PF	0	0	0	-1'600	0.00
4430030	Droits de superficie	-142'620	-128'590	-14'030	-120'000	-145'665.40
4430031	Droits de superficie Viteos	-108'700	-107'300	-1'400	-103'400	-108'796.70

La Chaux-de-Fonds
MÉTROPOLE HORLOGÈRE

		Budget 2026	Budget 2025	Ecarts BU26-BU25	Budget 2024	Comptes 2024
3	**Actions sociales**	**22'478'920**	**21'177'140**	**1'301'780**	**21'128'040**	**22'065'380.94**
	Charges	25'377'920	24'133'140	1'244'780	24'077'040	25'065'775.27
	Revenus	-2'899'000	-2'956'000	57'000	-2'949'000	-3'000'394.33
301	**SCAS - Office d'aide sociale**	**3'392'250**	**3'231'710**	**160'540**	**3'213'540**	**3'252'889.54**
	Charges	6'108'250	6'009'710	98'540	5'986'540	6'065'302.64
	Revenus	-2'716'000	-2'778'000	62'000	-2'773'000	-2'812'413.10
30	**Charges de personnel**	**5'723'240**	**5'620'390**	**102'850**	**5'569'890**	**5'665'094.00**
3010000	Salaires du personnel	4'540'820	4'462'730	78'090	4'433'340	4'492'122.35
3010020	Jubilaires / ancienneté	1'500	960	540	0	0.00
3010030	Salaires du personnel en formation	50'100	32'240	17'860	34'990	24'923.85
3010050	Allocations pour formateurs d'apprentis	1'200	0	1'200	0	0.00
3010900	Rbt salaire personnel admin/exploitation	0	0	0	0	-9'288.10
3040000	Allocations enfants & formation	53'760	54'950	-1'190	69'200	57'280.55
3049003	Allocations résidence	26'050	22'900	3'150	23'900	21'100.00
3050000	Contributions AVS-AI-APG	253'660	248'120	5'540	246'660	245'984.80
3050001	Contributions à la caisse de chômage	50'700	49'600	1'100	49'340	49'192.70
3050002	Cotisations pré et parascolaire	8'320	8'140	180	8'090	8'063.40
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	533'830	527'320	6'510	490'830	527'493.50
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	43'000	56'410	-13'410	56'120	55'149.00
3054000	Contributions à la caisse ALFA	87'780	85'860	1'920	85'360	85'121.65
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	49'090	48'250	840	47'930	45'641.80
3059000	Rentes Pont AVS avec compensation	0	0	0	0	25'464.00
3059001	Rentes Pont AVS sans compensation	0	0	0	0	12'732.00
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	0	3'930	-3'930	3'910	4'997.05
3059301	Contribution LFAPP	23'430	18'980	4'450	20'220	18'815.45
3090000	Formation métier	0	0	0	0	300.00
31	**Charges de biens et services et autres charges d'exploitation**	**80'700**	**83'050**	**-2'350**	**89'050**	**92'518.14**
3100000	Fourniture et matériel de bureau	12'000	14'000	-2'000	15'000	11'763.91
3102010	Annonces-Publications	100	0	100	0	384.00
3102020	Frais d'impression, photocopies	1'000	1'500	-500	2'000	765.05
3103010	Abonnement journaux, magazines	1'200	1'200	0	800	1'027.00
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	10'000	10'000	0	12'000	12'298.73
3130000	Prestations de services de tiers	600	600	0	600	255.40
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	2'000	2'000	0	2'000	2'418.80
3130030	Frais de port - Affranchissements	32'000	30'000	2'000	28'000	31'229.58
3130040	Frais bancaires et postaux	1'500	1'500	0	1'500	1'062.79
3130043	Frais de réception	0	0	0	0	142.50
3130080	Alarmes, surveillance	13'000	15'000	-2'000	19'400	12'164.70
3132040	Frais judiciaires et/ou de poursuites	3'000	3'000	0	3'000	11'363.00
3134011	Assurances RC	1'100	1'100	0	1'100	1'097.20
3134013	Assurances choses	600	550	50	550	613.08
3150000	Entret.meubles-appareil-machine bureau	500	500	0	1'000	260.50
3170000	Déplacements véhicule privé	1'000	1'000	0	1'000	1'215.20
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	1'000	1'000	0	1'000	4'456.70
3199000	Autres charges d'exploitation	100	100	0	100	0.00
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**5'910**	**13'440**	**-7'530**	**24'090**	**24'101.40**
3300410	Amort. planif. terrains bâtis	5'910	7'530	-1'620	18'180	18'188.40
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	0	5'910	-5'910	5'910	5'913.00
39	**Imputations internes**	**298'400**	**292'830**	**5'570**	**303'510**	**283'589.10**
3910004	Participation frais personnel	61'500	61'500	0	59'800	59'800.00
3910010	Déchets - taxe de base	2'250	2'250	0	2'250	2'249.10
3910100	Prestations informatiques	234'650	229'080	5'570	241'460	221'540.00
43	**Revenus divers**	**-10'000**	**-10'000**	**0**	**-10'000**	**-3'825.00**
4309000	Autres revenus d'exploitation	-10'000	-10'000	0	-10'000	-3'825.00
46	**Revenus de transfert**	**-2'706'000**	**-2'768'000**	**62'000**	**-2'763'000**	**-2'665'141.10**

		Budget 2026	Budget 2025	Ecarts BU26-BU25	Budget 2024	Comptes 2024
4612001	Dédommagements communes	-120'000	-85'000	-35'000	-80'000	-124'682.10
4631000	Subvention des cantons et concordats	-2'500'000	-2'600'000	100'000	-2'600'000	-2'459'844.00
4631100	Contribution formation duale/apprentis	-6'000	-3'000	-3'000	-3'000	-3'000.00
4633000	Subv. assurances sociales publiques	-80'000	-80'000	0	-80'000	-77'615.00
49	**Imputations internes**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-143'447.00**
4980001	Rbts assurance maladie de personnes	0	0	0	0	-11'969.20
4980002	Rbts assurance accidents de personnes	0	0	0	0	-59'433.95
4980003	Indemnités Service militaire/PC	0	0	0	0	-8'980.15
4980004	Indemnités maternité	0	0	0	0	-63'063.70
311	**Centre santé sexuelle-Planning familial**	**105'150**	**121'600**	**-16'450**	**121'530**	**111'450.83**
	Charges	288'150	299'600	-11'450	297'530	299'432.06
	Revenus	-183'000	-178'000	-5'000	-176'000	-187'981.23
30	**Charges de personnel**	**227'760**	**239'220**	**-11'460**	**235'330**	**234'140.60**
3010000	Salaires du personnel	182'900	191'150	-8'250	187'900	186'879.70
3040000	Allocations enfants & formation	1'580	2'570	-990	2'580	2'724.10
3049002	Indemn. Déplacements	0	0	0	110	97.35
3049003	Allocations résidence	400	0	400	0	0.00
3050000	Contributions AVS-AI-APG	10'070	10'500	-430	10'320	10'261.55
3050001	Contributions à la caisse de chômage	2'020	2'100	-80	2'070	2'020.35
3050002	Cotisations pré et parascolaire	330	340	-10	340	336.25
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	22'350	23'690	-1'340	23'210	23'143.65
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	1'710	2'200	-490	2'180	2'164.00
3054000	Contributions à la caisse ALFA	3'490	3'630	-140	3'570	3'550.85
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	1'980	2'070	-90	2'030	2'015.60
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	0	170	-170	170	162.65
3059301	Contribution LFAPP	930	800	130	850	784.55
31	**Charges de biens et services et autres charges d'exploitation**	**35'660**	**35'660**	**0**	**37'660**	**40'688.71**
3100000	Fourniture et matériel de bureau	400	400	0	400	461.45
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	500	500	0	1'500	1'143.00
3102020	Frais d'impression, photocopies	200	200	0	200	0.00
3103010	Abonnement journaux, magazines	40	40	0	40	0.00
3106000	Matériel médical et sanitaire	12'000	12'000	0	12'000	10'069.00
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	500	500	0	1'500	1'127.50
3130000	Prestations de services de tiers	12'000	12'000	0	12'000	17'781.90
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	200	200	0	200	310.00
3130030	Frais de port - Affranchissements	50	50	0	50	6.50
3130040	Frais bancaires et postaux	100	100	0	100	4.48
3130210	Honoraires médecins et dentistes	7'200	7'200	0	7'200	7'200.00
3134011	Assurances RC	50	50	0	50	49.70
3134013	Assurances choses	20	20	0	20	16.08
3149000	Entretien des installations et monuments	200	200	0	200	0.00
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	2'200	2'200	0	2'200	2'519.10
39	**Imputations internes**	**24'730**	**24'720**	**10**	**24'540**	**24'602.75**
3910010	Déchets - taxe de base	70	70	0	70	72.75
3910100	Prestations informatiques	4'920	4'910	10	4'730	4'790.00
3920001	Location de locaux, de la place	19'740	19'740	0	19'740	19'740.00
42	**Taxes et redevances**	**-36'000**	**-36'000**	**0**	**-36'000**	**-38'831.21**
4240012	Prestations services-Lutte c/ maladies	-18'500	-18'500	0	-18'500	-9'837.00
4240013	Prestations services-Santé publique	-17'500	-17'500	0	-17'500	-28'994.21
46	**Revenus de transfert**	**-147'000**	**-142'000**	**-5'000**	**-140'000**	**-149'150.02**
4612001	Dédommagements communes	-35'000	-30'000	-5'000	-30'000	-37'150.02
4631000	Subvention des cantons et concordats	-112'000	-112'000	0	-110'000	-112'000.00
321	**SCAS - Partic. aux institutions sociales**	**18'981'520**	**17'823'830**	**1'157'690**	**17'792'970**	**18'701'040.57**
	Charges	18'981'520	17'823'830	1'157'690	17'792'970	18'701'040.57
	Revenus	0	0	0	0	0.00

La Chaux-de-Fonds
MÉTROPOLE HORLOGÈRE

		Budget 2026	Budget 2025	Ecarts BU26-BU25	Budget 2024	Comptes 2024
36	**Charges de transfert**	**18'981'520**	**17'823'830**	**1'157'690**	**17'792'970**	**18'701'040.57**
3611020	Bourses d'études	495'450	607'760	-112'310	565'780	406'152.26
3611021	Subsides LAMal	6'812'840	6'514'550	298'290	6'031'310	7'125'048.97
3611022	FIP, financement LACI	499'170	438'650	60'520	435'990	475'505.37
3611023	Aide sociale	8'671'050	7'749'950	921'100	8'433'230	8'374'512.06
3611024	Intégr. socio-prof.	946'850	950'330	-3'480	858'860	813'821.45
3611025	Lutte c/la fraude	149'330	164'830	-15'500	163'330	148'019.93
3611026	Alloc. familiales Sal	407'050	383'520	23'530	394'350	389'653.89
3611027	Avances contributions d'entretien	51'390	63'680	-12'290	68'380	43'486.45
3611028	Social privé	769'140	771'310	-2'170	662'490	695'758.19
3636027	Subv.org. non lucrative-Assistance autre	178'200	178'200	0	178'200	228'200.00
3636080	Subventions organisations - Prêts	1'050	1'050	0	1'050	882.00

		Budget 2026	Budget 2025	Ecarts BU26-BU25	Budget 2024	Comptes 2024
4	**Instruction publique**	**42'522'500**	**42'257'720**	**264'780**	**41'147'000**	**40'934'126.42**
	Charges	71'303'490	70'262'280	1'041'210	69'060'890	69'448'619.25
	Revenus	-28'780'990	-28'004'560	-776'430	-27'913'890	-28'514'492.83
420	**Particip. institutions para-scolaires**	**2'380'400**	**2'350'400**	**30'000**	**2'350'400**	**2'371'458.15**
	Charges	2'380'400	2'350'400	30'000	2'350'400	2'371'458.15
	Revenus	0	0	0	0	0.00
36	**Charges de transfert**	**2'380'400**	**2'350'400**	**30'000**	**2'350'400**	**2'371'458.15**
3611010	Dédommagement aux cantons et concordats	22'400	22'400	0	22'400	22'825.90
3636001	Subv. org. privées à but non lucratif	1'733'000	1'703'000	30'000	1'703'000	1'723'632.25
3636030	Subventions - Ecole musique	625'000	625'000	0	625'000	625'000.00
430	**Ecole obligatoire - Direction et admin.**	**4'779'540**	**4'792'980**	**-13'440**	**4'790'700**	**4'701'990.12**
	Charges	4'782'540	4'795'980	-13'440	4'796'700	4'766'722.27
	Revenus	-3'000	-3'000	0	-6'000	-64'732.15
30	**Charges de personnel**	**4'291'580**	**4'281'350**	**10'230**	**4'227'030**	**4'276'523.10**
3010000	Salaires du personnel	3'433'930	3'438'350	-4'420	3'374'780	3'429'576.15
3010020	Jubilaires / ancienneté	1'000	0	1'000	3'960	4'600.00
3010030	Salaires du personnel en formation	10'990	10'990	0	19'240	15'903.95
3010900	Rbt salaire personnel admin/exploitation	0	0	0	0	-9'699.20
3040000	Allocations enfants & formation	40'780	44'590	-3'810	44'520	43'684.05
3049002	Indemn. Déplacements	13'700	0	13'700	0	13'728.00
3049003	Allocations résidence	19'050	19'250	-200	20'600	16'981.90
3050000	Contributions AVS-AI-APG	192'250	190'450	1'800	185'560	187'695.10
3050001	Contributions à la caisse de chômage	38'910	38'640	270	42'880	36'737.10
3050002	Cotisations pré et parascolaire	6'300	6'240	60	6'200	6'153.35
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	421'710	421'400	310	407'060	420'124.70
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	11'600	8'570	3'030	8'760	9'285.80
3054000	Contributions à la caisse ALFA	66'520	65'900	620	70'850	64'950.15
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	17'090	19'380	-2'290	20'150	18'441.30
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	0	3'020	-3'020	2'930	2'973.25
3059301	Contribution LFAPP	17'750	14'570	3'180	19'540	14'357.50
3090000	Formation métier	0	0	0	0	200.00
3099000	Autres charges de personnel	0	0	0	0	830.00
31	**Charges de biens et services et autres charges d'exploitation**	**189'700**	**192'200**	**-2'500**	**187'350**	**220'269.12**
3100000	Fourniture et matériel de bureau	115'000	115'000	0	105'000	143'268.86
3102010	Annonces-Publications	1'400	1'400	0	1'400	1'692.85
3102020	Frais d'impression, photocopies	30'000	33'000	-3'000	33'000	23'464.90
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	0	0	0	0	593.45
3130000	Prestations de services de tiers	100	100	0	100	773.50
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	6'300	5'800	500	5'800	6'233.80
3130030	Frais de port - Affranchissements	8'000	8'000	0	8'000	11'736.36
3130043	Frais de réception	10'000	10'000	0	10'000	9'691.81
3134011	Assurances RC	900	900	0	1'050	865.35
3170000	Déplacements véhicule privé	3'000	3'000	0	5'000	4'345.89
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	15'000	15'000	0	18'000	17'302.35
3199011	Dons	0	0	0	0	300.00
36	**Charges de transfert**	**22'100**	**22'100**	**0**	**22'100**	**13'080.05**
3612010	Dédomm. communes/syndicats intercomm.	22'100	22'100	0	22'100	13'080.05
39	**Imputations internes**	**279'160**	**300'330**	**-21'170**	**360'220**	**256'850.00**
3910100	Prestations informatiques	279'160	300'330	-21'170	360'220	256'850.00
42	**Taxes et redevances**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-200.00**
4260000	Remboursements de tiers	0	0	0	0	-200.00
46	**Revenus de transfert**	**-3'000**	**-3'000**	**0**	**-6'000**	**-6'000.00**
4631100	Contribution formation duale/apprentis	-3'000	-3'000	0	-6'000	-6'000.00

		Budget 2026	Budget 2025	Ecarts BU26-BU25	Budget 2024	Comptes 2024
49	**Imputations internes**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-58'532.15**
4980001	Rbts assurance maladie de personnes	0	0	0	0	-14'433.65
4980002	Rbts assurance accidents de personnes	0	0	0	0	-21'242.00
4980004	Indemnités maternité	0	0	0	0	-19'579.35
4980008	Indemnités paternité	0	0	0	0	-3'277.15
435	**Ecole obligatoire - Cycle 1**	**6'744'670**	**6'757'700**	**-13'030**	**6'585'040**	**6'490'496.31**
	Charges	13'263'460	13'223'980	39'480	12'841'640	12'692'199.81
	Revenus	-6'518'790	-6'466'280	-52'510	-6'256'600	-6'201'703.50
30	**Charges de personnel**	**13'119'460**	**13'080'480**	**38'980**	**12'700'650**	**12'514'679.14**
3010002	Salaires répondants de collèges	29'890	29'890	0	30'200	30'411.50
3020000	Salaire personnel enseignant	10'464'110	10'447'400	16'710	10'181'450	9'954'306.40
3020002	Remplacements subventionnés	417'000	350'000	67'000	322'600	467'398.45
3020003	Remplacements service militaire	960	1'000	-40	500	936.90
3020004	Primes de fidélité	13'450	11'100	2'350	15'000	15'581.35
3020900	Rbts salaires des enseignants	-66'440	-44'500	-21'940	-44'500	-88'257.50
3020911	Remboursements assurances accidents – enseign.	-50'000	-35'000	-15'000	-55'000	-74'279.55
3020912	Indemnité maternités - enseignants	-65'000	-71'000	6'000	-70'000	-57'971.95
3020913	APG Service militaire - Enseignants	-800	-500	-300	-1'000	-1'262.95
3020916	Indemnités paternité - Enseignants	0	0	0	0	-1'275.10
3040000	Allocations enfants & formation	72'500	85'800	-13'300	95'200	94'798.90
3049002	Indemn. Déplacements	3'300	3'200	100	3'100	3'234.55
3049003	Allocations résidence	4'980	5'480	-500	1'600	1'863.80
3050000	Contributions AVS-AI-APG	596'490	595'470	1'020	575'000	566'676.03
3050001	Contributions à la caisse de chômage	119'500	119'290	210	115'100	112'256.39
3050002	Cotisations pré et parascolaire	19'550	19'520	30	18'900	18'582.69
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	1'256'790	1'268'380	-11'590	1'219'000	1'194'538.80
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	36'820	27'460	9'360	35'600	25'864.76
3054000	Contributions à la caisse ALFA	206'400	206'050	350	198'800	196'090.57
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	5'220	6'680	-1'460	2'900	2'860.10
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	0	9'400	-9'400	9'100	8'979.60
3059301	Contribution LFAPP	54'740	45'360	9'380	47'100	43'345.40
31	**Charges de biens et services et autres charges d'exploitation**	**118'500**	**119'500**	**-1'000**	**119'700**	**150'578.52**
3104010	Matériel didactique	52'000	52'000	0	52'000	80'582.37
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	300	300	0	300	69.30
3132030	Conseillers externes - Experts	0	0	0	200	0.00
3134011	Assurances RC	2'900	2'900	0	2'900	2'717.45
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	0	1'000	-1'000	1'000	0.00
3170021	Dédommagement Service civil	63'300	63'300	0	63'300	67'209.40
36	**Charges de transfert**	**25'500**	**24'000**	**1'500**	**21'290**	**26'942.15**
3612010	Dédomm. communes/syndicats intercomm.	25'500	24'000	1'500	21'290	26'942.15
46	**Revenus de transfert**	**-6'518'790**	**-6'466'280**	**-52'510**	**-6'256'600**	**-6'192'135.45**
4612001	Dédommagements communes	-1'077'450	-1'033'630	-43'820	-1'042'400	-1'031'575.00
4631000	Subvention des cantons et concordats	-5'441'340	-5'432'650	-8'690	-5'214'200	-5'160'560.45
49	**Imputations internes**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-9'568.05**
4980001	Rbts assurance maladie de personnes	0	0	0	0	-657.35
4980002	Rbts assurance accidents de personnes	0	0	0	0	-1'264.10
4980004	Indemnités maternité	0	0	0	0	-7'646.60
440	**Ecole obligatoire - Cycle 2**	**8'866'770**	**8'631'900**	**234'870**	**8'314'940**	**8'124'334.65**
	Charges	16'916'690	16'637'800	278'890	16'238'750	16'129'051.85
	Revenus	-8'049'920	-8'005'900	-44'020	-7'923'810	-8'004'717.20
30	**Charges de personnel**	**16'764'040**	**16'493'000**	**271'040**	**16'098'050**	**15'943'144.93**
3010002	Salaires répondants de collèges	28'280	28'280	0	28'200	28'461.00
3020000	Salaire personnel enseignant	13'389'280	13'223'720	165'560	12'988'700	12'746'962.40
3020002	Remplacements subventionnés	553'000	530'000	23'000	444'750	503'180.90

		Budget 2026	Budget 2025	Ecarts BU26-BU25	Budget 2024	Comptes 2024
3020003	Remplacements service militaire	2'140	2'500	-360	3'000	1'713.60
3020004	Primes de fidélité	11'110	14'600	-3'490	8'000	6'276.55
3020900	Rbts salaires des enseignants	-140'690	-175'100	34'410	-175'100	-121'921.75
3020911	Remboursements assurances accidents – enseign.	-30'000	-50'000	20'000	-50'000	-10'067.40
3020912	Indemnité maternités - enseignants	-110'000	-110'000	0	-90'000	-117'629.40
3020913	APG Service militaire - Enseignants	-3'000	-2'500	-500	-3'000	-4'595.75
3020916	Indemnités paternité - Enseignants	-1'000	-1'000	0	-1'000	-8'997.10
3040000	Allocations enfants & formation	85'750	89'980	-4'230	96'400	113'414.05
3049002	Indemn. Déplacements	3'300	3'200	100	3'100	3'449.25
3049003	Allocations résidence	2'330	2'030	300	1'600	1'863.80
3050000	Contributions AVS-AI-APG	766'690	757'790	8'900	737'000	725'165.10
3050001	Contributions à la caisse de chômage	153'590	151'810	1'780	147'600	144'296.15
3050002	Cotisations pré et parascolaire	25'130	24'840	290	24'200	23'773.88
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	1'642'110	1'633'280	8'830	1'563'000	1'554'036.75
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	47'320	34'940	12'380	41'700	33'013.99
3054000	Contributions à la caisse ALFA	265'300	262'220	3'080	254'900	250'931.88
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	3'310	3'320	-10	2'900	2'860.10
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	0	11'860	-11'860	11'700	11'491.66
3059301	Contribution LFAPP	70'090	57'230	12'860	60'400	55'465.27
31	**Charges de biens et services et autres charges d'exploitation**	**116'500**	**116'700**	**-200**	**117'700**	**113'236.22**
3104010	Matériel didactique	111'000	111'000	0	111'000	108'980.07
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	1'000	1'000	0	1'000	607.65
3132030	Conseillers externes - Experts	0	200	-200	400	0.00
3134011	Assurances RC	3'500	3'500	0	3'900	3'460.50
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	1'000	1'000	0	1'400	188.00
36	**Charges de transfert**	**36'150**	**28'100**	**8'050**	**23'000**	**72'670.70**
3612010	Dédomm. communes/syndicats intercomm.	36'150	28'100	8'050	23'000	72'670.70
46	**Revenus de transfert**	**-8'049'920**	**-8'005'900**	**-44'020**	**-7'923'810**	**-7'995'149.10**
4612001	Dédommagements communes	-1'087'500	-1'129'570	42'070	-1'124'800	-1'158'767.00
4631000	Subvention des cantons et concordats	-6'962'420	-6'876'330	-86'090	-6'799'010	-6'836'382.10
49	**Imputations internes**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-9'568.10**
4980001	Rbts assurance maladie de personnes	0	0	0	0	-657.35
4980002	Rbts assurance accidents de personnes	0	0	0	0	-1'264.15
4980004	Indemnités maternité	0	0	0	0	-7'646.60
445	**Ecole obligatoire - Cycle 3**	**10'146'830**	**10'017'470**	**129'360**	**9'692'530**	**9'611'277.88**
	Charges	19'826'540	19'234'570	591'970	19'004'550	19'280'816.08
	Revenus	-9'679'710	-9'217'100	-462'610	-9'312'020	-9'669'538.20
30	**Charges de personnel**	**19'498'990**	**18'903'170**	**595'820**	**18'668'900**	**18'945'605.23**
3010002	Salaires répondants de collèges	14'980	14'940	40	14'800	14'073.00
3020000	Salaire personnel enseignant	15'670'720	15'193'760	476'960	15'051'350	15'242'287.90
3020002	Remplacements subventionnés	490'000	455'000	35'000	432'650	511'569.65
3020003	Remplacements service militaire	7'490	12'000	-4'510	21'000	3'189.20
3020004	Primes de fidélité	10'700	5'950	4'750	8'000	9'099.90
3020900	Rbts salaires des enseignants	-177'970	-171'200	-6'770	-171'200	-188'590.80
3020911	Remboursements assurances accidents – enseign.	-70'000	-75'000	5'000	-55'000	-63'216.15
3020912	Indemnité maternités - enseignants	-35'000	-15'000	-20'000	-30'000	-56'489.45
3020913	APG Service militaire - Enseignants	-10'000	-12'500	2'500	-19'000	-8'090.85
3020916	Indemnités paternité - Enseignants	-4'000	-4'000	0	-4'000	-18'451.10
3040000	Allocations enfants & formation	111'160	115'700	-4'540	128'000	131'999.20
3049002	Indemn. Déplacements	3'300	3'200	100	3'100	3'926.60
3049003	Allocations résidence	2'630	2'780	-150	2'100	2'572.40
3050000	Contributions AVS-AI-APG	887'390	861'200	26'190	848'000	863'070.49
3050001	Contributions à la caisse de chômage	177'780	172'530	5'250	169'900	171'917.74
3050002	Cotisations pré et parascolaire	29'090	28'230	860	27'800	28'289.05
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	1'945'200	1'896'190	49'010	1'814'000	1'877'138.70
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	54'770	39'710	15'060	48'000	39'211.22
3054000	Contributions à la caisse ALFA	307'070	298'000	9'070	293'500	298'647.61

		Budget 2026	Budget 2025	Ecarts BU26-BU25	Budget 2024	Comptes 2024
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	2'640	3'020	-380	2'900	3'749.25
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	0	13'500	-13'500	13'500	13'680.61
3059301	Contribution LFAPP	81'040	65'160	15'880	69'500	66'021.06
31	**Charges de biens et services et autres charges d'exploitation**	**259'550**	**261'100**	**-1'550**	**269'600**	**269'083.90**
3103010	Abonnement journaux, magazines	850	850	0	850	1'058.85
3104010	Matériel didactique	171'000	171'000	0	171'000	181'145.44
3105010	Denrées alimentaires, boissons	78'000	78'000	0	78'000	74'486.46
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	1'500	1'500	0	3'500	2'649.45
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	2'000	3'000	-1'000	6'600	1'518.25
3130040	Frais bancaires et postaux	0	0	0	0	1.53
3132030	Conseillers externes - Experts	0	0	0	400	0.00
3134011	Assurances RC	4'200	4'200	0	4'200	4'119.25
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	2'000	2'000	0	4'500	3'072.17
3161010	Location appareil/véhicule/matériel	0	550	-550	550	0.00
3171012	Excursions/camps - Enfants	0	0	0	0	1'032.50
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**29'900**	**29'900**	**0**	**29'850**	**29'901.00**
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	29'900	29'900	0	29'850	29'901.00
36	**Charges de transfert**	**38'100**	**40'400**	**-2'300**	**36'200**	**36'225.95**
3612010	Dédomm. communes/syndicats intercomm.	38'100	40'400	-2'300	36'200	36'225.95
42	**Taxes et redevances**	**-65'000**	**-56'000**	**-9'000**	**-56'000**	**-67'917.50**
4240002	Participation aux prestations fournies	-65'000	-56'000	-9'000	-56'000	-66'897.50
4260000	Remboursements de tiers	0	0	0	0	-750.00
4260100	Frais de sommations	0	0	0	0	-270.00
46	**Revenus de transfert**	**-9'614'710**	**-9'161'100**	**-453'610**	**-9'256'020**	**-9'592'052.65**
4612001	Dédommagements communes	-1'535'000	-1'324'630	-210'370	-1'266'500	-1'454'476.00
4631000	Subvention des cantons et concordats	-7'992'060	-7'748'820	-243'240	-7'880'020	-8'091'696.15
4633000	Subv. assurances sociales publiques	-87'650	-87'650	0	-109'500	-45'880.50
49	**Imputations internes**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-9'568.05**
4980001	Rbts assurance maladie de personnes	0	0	0	0	-657.30
4980002	Rbts assurance accidents de personnes	0	0	0	0	-1'264.10
4980004	Indemnités maternité	0	0	0	0	-7'646.65
450	**Ecole obligatoire - Bâtiments**	**7'329'010**	**7'348'500**	**-19'490**	**7'211'230**	**7'463'482.65**
	Charges	10'062'050	10'053'540	8'510	9'974'400	10'250'863.03
	Revenus	-2'733'040	-2'705'040	-28'000	-2'763'170	-2'787'380.38
30	**Charges de personnel**	**2'269'630**	**2'263'060**	**6'570**	**2'215'600**	**2'251'059.45**
3010012	Salaire du personnel d'entretien	1'821'700	1'815'140	6'560	1'775'300	1'770'904.65
3010020	Jubilaires / ancienneté	640	940	-300	0	0.00
3040000	Allocations enfants & formation	25'250	26'360	-1'110	27'950	27'049.60
3049003	Allocations résidence	21'190	21'300	-110	21'100	20'653.65
3050000	Contributions AVS-AI-APG	101'230	100'890	340	98'650	98'046.20
3050001	Contributions à la caisse de chômage	20'280	20'210	70	19'800	19'643.80
3050002	Cotisations pré et parascolaire	3'320	3'310	10	3'250	3'215.40
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	205'260	205'730	-470	200'400	201'557.85
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	6'690	5'330	1'360	6'100	6'549.20
3054000	Contributions à la caisse ALFA	35'030	34'910	120	34'150	33'926.75
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	19'690	19'620	70	19'200	19'057.25
3059000	Rentes Pont AVS avec compensation	0	0	0	0	27'878.00
3059001	Rentes Pont AVS sans compensation	0	0	0	0	13'524.00
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	0	1'600	-1'600	1'600	1'555.15
3059301	Contribution LFAPP	9'350	7'720	1'630	8'100	7'497.95
31	**Charges de biens et services et autres charges d'exploitation**	**3'011'850**	**3'023'770**	**-11'920**	**2'918'190**	**3'078'191.62**
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	5'000	6'000	-1'000	6'000	4'127.58
3101040	Produits et matériel de nettoyage	800	0	800	0	293.50
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	88'000	88'000	0	88'000	84'557.40

		Budget 2026	Budget 2025	Ecarts BU26-BU25	Budget 2024	Comptes 2024
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	3'000	3'000	0	3'000	899.65
3120010	Electricité-Eau-Gaz	483'000	483'000	0	397'900	569'694.68
3120021	Chauffage immeubles	1'045'000	1'045'000	0	1'005'380	1'019'035.20
3130000	Prestations de services de tiers	1'600	1'600	0	1'600	251.20
3130001	Déneigement	21'000	21'000	0	40'700	3'745.50
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	100	100	0	100	100.00
3130040	Frais bancaires et postaux	0	0	0	0	1.32
3130080	Alarmes, surveillance	33'000	36'000	-3'000	44'400	24'947.85
3130090	Elimination des déchets	4'600	4'600	0	4'600	3'511.70
3134011	Assurances RC	500	500	0	600	475.45
3134012	Assurances bâtiments	135'000	141'800	-6'800	132'550	132'746.30
3134013	Assurances choses	13'600	13'600	0	13'600	12'921.21
3134014	Assurances techniques	800	800	0	1'710	2'318.00
3137017	Taxes de séjour et émoluments	0	1'000	-1'000	1'000	0.00
3144001	Entretien bâtiments	580'500	580'500	0	580'500	624'886.86
3144003	Entretien bâtiments - Contrats	194'100	194'020	80	190'800	188'676.98
3144030	Entretien de la place	2'000	2'000	0	2'000	1'112.75
3150000	Entret.meubles-appareil-machine bureau	7'000	8'000	-1'000	10'500	8'430.70
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	0	0	0	0	2'180.09
3160010	Location local, terrain, surface, place	393'000	393'000	0	393'000	393'260.70
3199000	Autres charges d'exploitation	250	250	0	250	17.00
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**4'240'970**	**4'227'110**	**13'860**	**4'301'070**	**4'376'274.26**
3300110	Amort. planif-route/voie communication	0	0	0	480	0.00
3300310	Amort. planif-autres génie civil	16'730	12'780	3'950	9'750	12'775.00
3300410	Amort. planif. terrains bâtis	3'974'930	3'902'390	72'540	3'973'350	4'037'434.91
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	239'370	301'610	-62'240	282'490	279'796.80
3320010	Amort. planifiés, immo. incorporelles	9'940	10'330	-390	35'000	46'267.55
34	**Charges financières**	**9'400**	**9'400**	**0**	**9'400**	**5'920.65**
3431421	Locations objets vacants PF	9'400	9'400	0	9'400	4'930.65
3439900	Perte sur loyer PF	0	0	0	0	990.00
36	**Charges de transfert**	**497'000**	**497'000**	**0**	**497'000**	**507'810.15**
3612010	Dédomm. communes/syndicats intercomm.	497'000	497'000	0	497'000	507'810.15
39	**Imputations internes**	**33'200**	**33'200**	**0**	**33'140**	**31'606.90**
3910001	Honoraires gérance PA	4'700	4'700	0	4'300	4'653.40
3910010	Déchets - taxe de base	16'500	16'500	0	15'840	16'045.35
3910011	Déchets - taxe au poids	12'000	12'000	0	13'000	10'908.15
42	**Taxes et redevances**	**-123'000**	**-95'000**	**-28'000**	**-95'000**	**-156'139.85**
4240002	Participation aux prestations fournies	-120'000	-92'000	-28'000	-92'000	-148'693.85
4260000	Remboursements de tiers	-3'000	-3'000	0	-3'000	-2'120.00
4260012	Remboursements assurances bâtiments PA	0	0	0	0	-5'297.00
4260100	Frais de sommations	0	0	0	0	-15.00
4290100	Récupération ADB, non-valeurs	0	0	0	0	-14.00
43	**Revenus divers**	**-1'400**	**-1'400**	**0**	**-1'400**	**-3'381.03**
4309000	Autres revenus d'exploitation	-1'400	-1'400	0	-1'400	-3'381.03
44	**Revenus financiers**	**-248'300**	**-248'300**	**0**	**-306'400**	**-260'637.25**
4430021	Locations objets vacants PF	-9'100	-9'100	0	-9'100	-4'930.65
4470001	Location bâtiments	-180'000	-180'000	0	-213'800	-172'934.60
4470010	Produits des loyers	-5'500	-5'500	0	-8'000	-5'802.00
4471000	Paiements pr appartements de service	-53'400	-53'400	0	-53'400	-54'072.00
4479003	Produits des buanderies PA	-300	-300	0	-300	-398.00
4489010	Rbt de charges de locataires PA	0	0	0	-21'800	-22'500.00
48	**Revenus extraordinaires**	**-2'360'340**	**-2'360'340**	**0**	**-2'360'370**	**-2'360'332.00**
4895000	Prélèv. réserve liée au retraitement PA	-2'360'340	-2'360'340	0	-2'360'370	-2'360'332.00
49	**Imputations internes**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-6'890.25**
4980002	Rbts assurance accidents de personnes	0	0	0	0	-6'890.25

		Budget 2026	Budget 2025	Ecarts BU26-BU25	Budget 2024	Comptes 2024
455	**Ecole obligatoire - Autres**	**741'830**	**761'250**	**-19'420**	**686'660**	**696'140.40**
	Charges	1'194'430	1'172'650	21'780	1'095'860	1'175'771.65
	Revenus	-452'600	-411'400	-41'200	-409'200	-479'631.25
30	**Charges de personnel**	**156'770**	**157'340**	**-570**	**161'400**	**133'113.67**
3020001	Traitement devoirs surveillés	130'000	130'000	0	130'000	106'753.50
3050000	Contributions AVS-AI-APG	5'630	5'030	600	7'140	4'715.80
3050001	Contributions à la caisse de chômage	1'130	1'010	120	1'430	945.30
3050002	Cotisations pré et parascolaire	190	170	20	200	154.05
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	0	1'700	-1'700	1'700	3'003.00
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	350	230	120	400	201.95
3054000	Contributions à la caisse ALFA	1'950	1'740	210	2'730	1'632.50
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	0	80	-80	100	74.90
3059301	Contribution LFAPP	520	380	140	700	361.15
3099000	Autres charges de personnel	17'000	17'000	0	17'000	15'271.52
31	**Charges de biens et services et autres charges d'exploitation**	**961'000**	**927'600**	**33'400**	**860'900**	**974'496.96**
3100000	Fourniture et matériel de bureau	800	800	0	800	1'498.82
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	800	800	0	500	0.00
3102020	Frais d'impression, photocopies	1'500	1'500	0	1'500	3'267.35
3103010	Abonnement journaux, magazines	9'800	9'800	0	11'300	8'379.10
3103020	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	10'000	10'000	0	11'000	12'552.10
3104010	Matériel didactique	10'000	10'000	0	10'000	5'012.19
3105010	Denrées alimentaires, boissons	8'400	9'400	-1'000	10'400	5'913.23
3106000	Matériel médical et sanitaire	2'200	2'200	0	2'200	2'248.10
3112001	Vêtements, équipements, linges, textiles	2'000	2'000	0	2'000	1'476.80
3130000	Prestations de services de tiers	345'000	320'000	25'000	290'000	342'536.90
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	500	500	0	500	500.00
3130040	Frais bancaires et postaux	200	200	0	200	119.79
3130080	Alarmes, surveillance	2'600	3'200	-600	2'700	2'585.75
3130210	Honoraires médecins et dentistes	500	500	0	1'200	0.00
3132040	Frais judiciaires et/ou de poursuites	5'000	5'000	0	5'000	14'170.15
3134011	Assurances RC	100	100	0	100	30.60
3134016	Assurances véhicules	9'400	9'400	0	8'600	8'960.40
3134017	Assurance accidents des élèves/enfants	1'200	1'200	0	1'200	1'188.00
3137013	Taxes véhicules	7'000	7'000	0	6'600	6'419.15
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	32'000	32'000	0	37'000	40'513.90
3160010	Location local, terrain, surface, place	8'500	8'500	0	8'500	430.00
3161010	Location appareil/véhicule/matériel	1'500	1'500	0	2'600	0.00
3171012	Excursions/camps - Enfants	490'000	480'000	10'000	435'000	491'999.38
3181001	Pertes sur débiteurs	12'000	12'000	0	12'000	24'695.25
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**35'560**	**33'110**	**2'450**	**34'800**	**32'724.00**
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	35'560	33'110	2'450	34'800	32'724.00
36	**Charges de transfert**	**17'000**	**15'500**	**1'500**	**15'500**	**16'108.50**
3612010	Dédomm. communes/syndicats intercomm.	6'000	6'000	0	6'000	5'056.80
3636001	Subv. org. privées à but non lucratif	11'000	9'500	1'500	9'500	11'051.70
39	**Imputations internes**	**24'100**	**39'100**	**-15'000**	**23'260**	**19'328.52**
3900003	Vin offert par la Ville	4'100	5'100	-1'000	5'100	3'407.62
3900005	Carburants Ville	20'000	32'200	-12'200	16'360	15'920.90
3910001	Honoraires gérance PA	0	1'800	-1'800	1'800	0.00
42	**Taxes et redevances**	**-347'100**	**-305'900**	**-41'200**	**-347'500**	**-377'633.60**
4210000	Emoluments et autorisations officiels	-200	-200	0	-200	-354.00
4240002	Participation aux prestations fournies	-331'000	-290'000	-41'000	-331'000	-338'754.35
4250000	Ventes matériel-marchandise-publications	-4'000	-8'300	4'300	-8'300	-2'210.65
4260000	Remboursements de tiers	-5'000	-500	-4'500	-500	-18'983.50
4260016	Remboursements assurances véhicules	0	0	0	0	-1'279.85
4260020	Rbts frais de poursuites et de procédures	-4'600	-4'600	0	-4'600	-13'064.25
4260100	Frais de sommations	-500	-500	0	-500	-420.00
4260110	Frais de sommations - Contentieux PA	-1'600	-1'600	0	-1'600	-2'295.00
4290100	Récupération ADB, non-valeurs	-200	-200	0	-800	-272.00

		Budget 2026	Budget 2025	Ecarts BU26-BU25	Budget 2024	Comptes 2024
44	**Revenus financiers**	**-500**	**-500**	**0**	**-1'700**	**-1'212.50**
4401003	Intérêts de retard	-500	-500	0	-500	-1'212.50
4470001	Location bâtiments	0	0	0	-1'200	0.00
46	**Revenus de transfert**	**-105'000**	**-105'000**	**0**	**-60'000**	**-99'999.35**
4631000	Subvention des cantons et concordats	-105'000	-105'000	0	-60'000	-99'999.35
49	**Imputations internes**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-785.80**
4980008	Indemnités paternité	0	0	0	0	-785.80
482	**Centre de santé scolaire**	**633'770**	**620'480**	**13'290**	**647'910**	**618'785.31**
	Charges	649'410	636'080	13'330	652'210	639'899.31
	Revenus	-15'640	-15'600	-40	-4'300	-21'114.00
30	**Charges de personnel**	**492'790**	**477'140**	**15'650**	**492'080**	**476'899.90**
3010000	Salaires du personnel	394'280	381'240	13'040	392'500	375'080.30
3010900	Rbt salaire personnel admin/exploitation	0	0	0	0	-2'847.65
3040000	Allocations enfants & formation	7'770	6'370	1'400	6'370	7'568.60
3049002	Indemn. Déplacements	0	0	0	950	830.90
3049003	Allocations résidence	2'370	2'370	0	2'370	2'367.90
3050000	Contributions AVS-AI-APG	21'780	21'060	720	21'680	20'724.95
3050001	Contributions à la caisse de chômage	4'320	4'170	150	4'110	3'842.10
3050002	Cotisations pré et parascolaire	720	690	30	710	679.65
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	46'550	46'930	-380	48'340	45'507.70
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	1'330	960	370	1'160	878.00
3054000	Contributions à la caisse ALFA	7'540	7'290	250	7'510	7'170.95
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	4'120	4'120	0	4'250	3'948.80
3059001	Rentes Pont AVS sans compensation	0	0	0	0	9'234.05
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	0	330	-330	350	328.40
3059301	Contribution LFAPP	2'010	1'610	400	1'780	1'585.25
31	**Charges de biens et services et autres charges d'exploitation**	**128'050**	**130'050**	**-2'000**	**129'350**	**125'596.36**
3100000	Fourniture et matériel de bureau	700	700	0	700	596.15
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	8'000	8'000	0	8'000	7'374.75
3101060	Matériel d'exploitation-promotionnel	4'000	6'000	-2'000	6'000	4'408.82
3102020	Frais d'impression, photocopies	100	100	0	100	39.45
3102040	Matériel promotionnel - imprimés	1'500	1'500	0	1'500	128.80
3103010	Abonnement journaux, magazines	350	350	0	350	88.85
3103020	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	80	80	0	80	10.35
3105110	Frais de réception refacturés	400	400	0	400	0.00
3106000	Matériel médical et sanitaire	6'300	5'500	800	3'500	7'553.41
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	250	250	0	250	0.00
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	50	50	0	50	0.00
3120010	Electricité-Eau-Gaz	510	510	0	510	0.00
3130000	Prestations de services de tiers	50'000	48'800	1'200	50'800	50'239.75
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	1'000	1'000	0	1'000	1'300.76
3130030	Frais de port - Affranchissements	500	500	0	500	359.15
3130040	Frais bancaires et postaux	100	100	0	100	23.55
3130043	Frais de réception	1'500	1'500	0	800	1'181.70
3130210	Honoraires médecins et dentistes	33'000	35'000	-2'000	35'000	31'344.00
3132040	Frais judiciaires et/ou de poursuites	60	60	0	60	0.00
3134011	Assurances RC	140	140	0	140	112.50
3134013	Assurances choses	130	130	0	130	150.42
3137013	Taxes véhicules	60	60	0	60	40.00
3144001	Entretien bâtiments	100	100	0	100	0.00
3150000	Entret.meubles-appareil-machine bureau	150	150	0	150	0.00
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	70	70	0	70	0.00
3160010	Location local, terrain, surface, place	9'500	9'500	0	9'500	9'455.85
3161010	Location appareil/véhicule/matériel	200	200	0	200	0.00
3170000	Déplacements véhicule privé	600	600	0	600	807.80
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	8'500	8'500	0	8'500	10'380.30
3181001	Pertes sur débiteurs	200	200	0	200	0.00
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**0**	**0**	**0**	**2'500**	**2'497.45**

		Budget 2026	Budget 2025	Ecarts BU26-BU25	Budget 2024	Comptes 2024
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	0	0	0	2'500	2'497.45
36	**Charges de transfert**	**14'700**	**14'700**	**0**	**14'700**	**21'577.00**
3636001	Subv. org. privées à but non lucratif	12'000	12'000	0	12'000	10'000.00
3637001	Subventions aux personnes physiques	1'000	1'000	0	1'000	3'689.00
3637080	Subventions aux personnes physiques - Prêts	1'700	1'700	0	1'700	7'888.00
39	**Imputations internes**	**13'870**	**14'190**	**-320**	**13'580**	**13'328.60**
3910010	Déchets - taxe de base	180	180	0	180	178.60
3910100	Prestations informatiques	13'690	14'010	-320	13'400	13'150.00
42	**Taxes et redevances**	**-4'300**	**-4'300**	**0**	**-4'300**	**-3'774.00**
4240013	Prestations services-Santé publique	-1'500	-1'500	0	-1'500	-1'701.00
4250000	Ventes matériel-marchandise-publications	-300	-300	0	-300	-297.00
4260000	Remboursements de tiers	-2'500	-2'500	0	-2'500	-1'776.00
46	**Revenus de transfert**	**-11'340**	**-11'300**	**-40**	**0**	**-17'340.00**
4611001	Dédommagements cantons et concordats	-11'340	-11'300	-40	0	-17'340.00
483	**Centre d'orthophonie**	**618'290**	**675'350**	**-57'060**	**658'830**	**639'246.56**
	Charges	1'771'580	1'761'590	9'990	1'741'120	1'717'346.91
	Revenus	-1'153'290	-1'086'240	-67'050	-1'082'290	-1'078'100.35
30	**Charges de personnel**	**1'643'410**	**1'653'510**	**-10'100**	**1'609'050**	**1'616'960.45**
3010000	Salaires du personnel	95'460	94'650	810	92'930	92'927.90
3010012	Salaire du personnel d'entretien	14'870	14'760	110	14'500	14'500.80
3010030	Salaires du personnel en formation	6'600	6'600	0	0	3'074.25
3020000	Salaire personnel enseignant	1'215'100	1'228'280	-13'180	1'197'500	1'199'271.15
3020004	Primes de fidélité	0	0	0	2'980	2'991.65
3040000	Allocations enfants & formation	17'730	12'990	4'740	12'030	15'212.15
3049003	Allocations résidence	1'340	1'340	0	1'340	1'343.00
3050000	Contributions AVS-AI-APG	73'220	73'890	-670	71'890	72'151.50
3050001	Contributions à la caisse de chômage	14'670	14'800	-130	14'400	14'452.25
3050002	Cotisations pré et parascolaire	2'400	2'420	-20	2'360	2'364.40
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	164'210	166'790	-2'580	161'970	162'596.30
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	4'520	3'410	1'110	4'070	3'288.00
3054000	Contributions à la caisse ALFA	25'340	25'570	-230	24'880	24'965.95
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	1'190	1'190	0	1'160	1'159.10
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	0	1'170	-1'170	1'140	1'142.95
3059301	Contribution LFAPP	6'760	5'650	1'110	5'900	5'519.10
31	**Charges de biens et services et autres charges d'exploitation**	**15'370**	**15'220**	**150**	**16'010**	**15'469.41**
3100000	Fourniture et matériel de bureau	2'000	2'000	0	2'000	2'087.65
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	250	250	0	250	285.35
3102020	Frais d'impression, photocopies	200	100	100	100	198.95
3103010	Abonnement journaux, magazines	150	150	0	250	164.85
3103020	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	750	750	0	1'500	1'591.80
3103021	Multimédias	750	750	0	0	0.00
3104010	Matériel didactique	1'000	1'000	0	1'000	987.60
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	900	900	0	1'000	973.20
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	150	150	0	50	11.90
3120010	Electricité-Eau-Gaz	630	630	0	630	828.80
3130000	Prestations de services de tiers	2'400	2'400	0	2'400	2'019.40
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	50	0	50	60	0.00
3130030	Frais de port - Affranchissements	1'500	1'500	0	1'500	1'595.01
3130040	Frais bancaires et postaux	10	10	0	10	0.00
3130043	Frais de réception	100	100	0	100	115.80
3130090	Elimination des déchets	40	40	0	40	31.15
3132040	Frais judiciaires et/ou de poursuites	700	700	0	700	847.80
3134011	Assurances RC	370	370	0	1'070	356.70
3134013	Assurances choses	320	320	0	300	302.35
3144001	Entretien bâtiments	300	300	0	500	0.00
3170000	Déplacements véhicule privé	900	300	600	50	380.30
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	900	1'500	-600	1'500	563.20

		Budget 2026	Budget 2025	Ecarts BU26-BU25	Budget 2024	Comptes 2024
3181001	Pertes sur débiteurs	1'000	1'000	0	1'000	2'127.60
36	**Charges de transfert**	**17'500**	**16'000**	**1'500**	**17'000**	**18'424.00**
3637001	Subventions aux personnes physiques	17'500	16'000	1'500	17'000	18'424.00
39	**Imputations internes**	**95'300**	**76'860**	**18'440**	**99'060**	**66'493.05**
3910010	Déchets - taxe de base	460	460	0	460	463.05
3910100	Prestations informatiques	94'840	76'400	18'440	98'600	66'030.00
42	**Taxes et redevances**	**-1'112'550**	**-1'045'500**	**-67'050**	**-1'041'550**	**-1'029'979.80**
4240000	Prestations de services	-1'111'000	-1'044'000	-67'000	-1'040'000	-1'028'517.00
4260000	Remboursements de tiers	-500	-500	0	-500	0.00
4260020	Rbts frais de poursuites et de procédures	-500	-500	0	-500	-1'072.80
4260100	Frais de sommations	-200	-150	-50	-150	-210.00
4260110	Frais de sommations - Contentieux PA	-250	-250	0	-250	-180.00
4290100	Récupération ADB, non-valeurs	-100	-100	0	-150	0.00
44	**Revenus financiers**	**-40**	**-40**	**0**	**-40**	**-69.60**
4401003	Intérêts de retard	-40	-40	0	-40	-69.60
46	**Revenus de transfert**	**-40'700**	**-40'700**	**0**	**-40'700**	**-40'700.00**
4631000	Subvention des cantons et concordats	-40'700	-40'700	0	-40'700	-40'700.00
49	**Imputations internes**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-7'350.95**
4980002	Rbts assurance accidents de personnes	0	0	0	0	-94.50
4980004	Indemnités maternité	0	0	0	0	-7'256.45
490	**Intégration et cohésion sociale**	**281'390**	**301'690**	**-20'300**	**208'760**	**216'914.39**
	Charges	456'390	395'690	60'700	365'260	424'490.19
	Revenus	-175'000	-94'000	-81'000	-156'500	-207'575.80
30	**Charges de personnel**	**262'370**	**238'960**	**23'410**	**189'300**	**226'433.05**
3010000	Salaires du personnel	209'630	190'650	18'980	149'900	180'772.40
3040000	Allocations enfants & formation	3'170	3'170	0	3'170	3'168.00
3049003	Allocations résidence	1'700	800	900	800	800.00
3050000	Contributions AVS-AI-APG	11'610	10'520	1'090	8'280	9'970.50
3050001	Contributions à la caisse de chômage	2'330	2'110	220	1'660	1'997.35
3050002	Cotisations pré et parascolaire	380	350	30	280	326.75
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	25'310	23'180	2'130	18'510	21'606.60
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	1'970	2'400	-430	1'890	2'274.00
3054000	Contributions à la caisse ALFA	4'020	3'640	380	2'870	3'450.10
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	1'180	1'160	20	1'130	1'146.55
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	0	170	-170	130	158.00
3059301	Contribution LFAPP	1'070	810	260	680	762.80
31	**Charges de biens et services et autres charges d'exploitation**	**50'550**	**55'040**	**-4'490**	**80'700**	**80'565.14**
3100000	Fourniture et matériel de bureau	200	200	0	400	0.00
3102010	Annonces-Publications	200	200	0	200	0.00
3102020	Frais d'impression, photocopies	0	200	-200	200	0.00
3102040	Matériel promotionnel - imprimés	1'200	1'200	0	2'000	833.65
3103010	Abonnement journaux, magazines	500	490	10	0	484.00
3103020	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	200	200	0	200	0.00
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	800	1'000	-200	1'000	289.00
3120010	Electricité-Eau-Gaz	200	200	0	0	550.90
3130000	Prestations de services de tiers	27'500	32'000	-4'500	60'000	64'366.52
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	1'500	1'500	0	1'500	1'482.00
3130030	Frais de port - Affranchissements	300	500	-200	500	0.00
3130043	Frais de réception	1'400	800	600	800	1'439.24
3134011	Assurances RC	50	50	0	0	38.25
3134013	Assurances choses	0	0	0	0	103.33
3160010	Location local, terrain, surface, place	15'800	15'800	0	13'200	10'180.45
3170000	Déplacements véhicule privé	500	200	300	200	628.60
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	200	500	-300	500	169.20
36	**Charges de transfert**	**139'100**	**98'800**	**40'300**	**91'900**	**113'362.00**

		Budget 2026	Budget 2025	Ecarts BU26-BU25	Budget 2024	Comptes 2024
3636001	Subv. org. privées à but non lucratif	119'000	77'500	41'500	79'500	94'415.00
3636027	Subv.org. non lucrative-Assistance autre	13'400	13'400	0	8'400	13'400.00
3636080	Subventions organisations - Prêts	2'700	3'900	-1'200	0	1'575.00
3637001	Subventions aux personnes physiques	4'000	4'000	0	4'000	3'972.00
39	**Imputations internes**	**4'370**	**2'890**	**1'480**	**3'360**	**4'130.00**
3910010	Déchets - taxe de base	100	100	0	100	0.00
3910100	Prestations informatiques	4'270	2'790	1'480	3'260	4'130.00
46	**Revenus de transfert**	**-175'000**	**-94'000**	**-81'000**	**-156'500**	**-207'575.80**
4631000	Subvention des cantons et concordats	-175'000	-94'000	-81'000	-156'500	-207'575.80

La Chaux-de-Fonds
MÉTROPOLE HORLOGÈRE

		Budget 2026	Budget 2025	Ecarts BU26-BU25	Budget 2024	Comptes 2024
5	**Culture-sports-loisirs-cultes**	**33'463'520**	**32'765'920**	**697'600**	**31'729'430**	**30'261'637.66**
	Charges	48'552'010	46'069'800	2'482'210	44'325'700	44'227'117.33
	Revenus	-15'088'490	-13'303'880	-1'784'610	-12'596'270	-13'965'479.67
500	**Service des affaires culturelles**	**2'838'010**	**2'686'700**	**151'310**	**2'670'510**	**2'674'192.52**
	Charges	2'908'010	2'771'200	136'810	2'760'510	2'783'891.32
	Revenus	-70'000	-84'500	14'500	-90'000	-109'698.80
30	**Charges de personnel**	**285'360**	**282'000**	**3'360**	**274'180**	**288'395.80**
3010000	Salaires du personnel	222'150	219'000	3'150	213'200	224'965.10
3040000	Allocations enfants & formation	10'040	10'050	-10	8'240	10'332.65
3049003	Allocations résidence	2'080	2'080	0	2'080	2'045.15
3050000	Contributions AVS-AI-APG	12'310	12'140	170	11'820	12'105.85
3050001	Contributions à la caisse de chômage	2'470	2'440	30	2'370	2'425.20
3050002	Cotisations pré et parascolaire	410	390	20	390	396.95
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	25'580	25'260	320	24'440	26'178.10
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	2'090	2'770	-680	2'700	2'622.90
3054000	Contributions à la caisse ALFA	4'260	4'200	60	4'090	4'188.45
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	2'400	2'370	30	2'310	2'017.25
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	0	190	-190	190	192.25
3059301	Contribution LFAPP	1'140	930	210	970	925.95
3090000	Formation métier	0	0	0	980	0.00
3099000	Autres charges de personnel	430	180	250	400	0.00
31	**Charges de biens et services et autres charges d'exploitation**	**84'850**	**101'000**	**-16'150**	**105'900**	**104'446.65**
3100000	Fourniture et matériel de bureau	500	500	0	500	376.65
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	250	250	0	500	397.80
3101055	Marchandises et objets pour revente	250	250	0	500	0.00
3102020	Frais d'impression, photocopies	250	250	0	200	0.00
3102040	Matériel promotionnel - imprimés	500	500	0	0	3'102.22
3103010	Abonnement journaux, magazines	500	500	0	500	579.00
3103020	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	500	500	0	0	275.00
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	250	250	0	500	107.55
3120010	Electricité-Eau-Gaz	1'250	18'500	-17'250	34'000	1'129.80
3130000	Prestations de services de tiers	22'000	22'000	0	5'700	19'496.64
3130001	Déneigement	0	1'000	-1'000	2'500	0.00
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	10'640	10'500	140	10'000	10'640.00
3130030	Frais de port - Affranchissements	500	500	0	500	203.55
3130040	Frais bancaires et postaux	500	500	0	1'000	95.21
3130043	Frais de réception	3'000	3'000	0	3'000	19'584.60
3134011	Assurances RC	90	100	-10	500	89.55
3134012	Assurances bâtiments	1'350	1'500	-150	1'500	755.20
3134013	Assurances choses	230	400	-170	500	220.61
3134014	Assurances techniques	130	0	130	0	125.60
3144001	Entretien bâtiments	6'000	9'000	-3'000	11'000	5'704.92
3144003	Entretien bâtiments - Contrats	600	600	0	0	64.86
3150000	Entret.meubles-appareil-machine bureau	200	200	0	500	5'998.00
3158010	Maintenance logiciels	2'500	2'500	0	2'500	0.00
3160010	Location local, terrain, surface, place	30'360	25'200	5'160	27'000	32'363.54
3160022	Charges objets vacants	0	0	0	0	2'973.85
3170000	Déplacements véhicule privé	0	0	0	0	89.60
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	2'500	2'500	0	3'000	72.90
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**193'650**	**32'600**	**161'050**	**24'600**	**32'809.00**
3300410	Amort. planif. terrains bâtis	27'050	26'000	1'050	18'000	26'212.00
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	6'600	6'600	0	6'600	6'597.00
3320010	Amort. planifiés, immo. incorporelles	160'000	0	160'000	0	0.00
34	**Charges financières**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0.02**
3439124	Arrondis loyers et décomptes de charges	0	0	0	0	0.02
36	**Charges de transfert**	**2'317'800**	**2'345'700**	**-27'900**	**2'346'000**	**2'350'058.10**

		Budget 2026	Budget 2025	Ecarts BU26-BU25	Budget 2024	Comptes 2024
3636040	Subventions Arts de la scène bnl	1'411'000	1'411'000	0	1'411'000	1'400'000.00
3636041	Subventions Musiques bnl	279'000	279'000	0	278'000	282'500.00
3636042	Subventions Arts de rue bnl	127'000	127'000	0	127'000	132'000.00
3636043	Subv. Production et culture cinéma bnl	23'000	23'000	0	23'000	23'000.00
3636045	Subv. Bibliothèques, ludothèques bnl	26'000	26'000	0	26'000	26'000.00
3636046	Subventions Musées bnl	172'000	168'000	4'000	168'000	172'000.00
3636047	Subventions Culture, autres bnl	221'000	221'000	0	221'000	227'750.00
3636048	Subventions Capitale culturelle suisse bnl	0	30'000	-30'000	30'000	30'000.00
3636049	Subvention Maison de la culture bnl	30'000	30'000	0	30'000	30'000.00
3636080	Subventions organisations - Prêts	16'140	19'600	-3'460	18'720	16'145.00
3636081	Subventions organisations - Cautionnements	6'660	7'100	-440	9'280	6'663.10
3637047	Subventions Culture, autres PP	6'000	4'000	2'000	4'000	4'000.00
39	**Imputations internes**	**26'350**	**9'900**	**16'450**	**9'830**	**8'181.75**
3910001	Honoraires gérance PA	1'500	1'500	0	0	0.00
3910010	Déchets - taxe de base	90	280	-190	100	91.75
3910100	Prestations informatiques	24'760	8'120	16'640	9'730	8'090.00
42	**Taxes et redevances**	**-40'000**	**-23'500**	**-16'500**	**-27'000**	**-46'087.30**
4240000	Prestations de services	-40'000	-23'500	-16'500	-27'000	-41'515.50
4260010	Rbts de charges de locataires PA	0	0	0	0	-4'571.80
44	**Revenus financiers**	**-30'000**	**-61'000**	**31'000**	**-63'000**	**-29'720.00**
4470001	Location bâtiments	-30'000	-30'000	0	-30'000	-30'000.00
4489010	Rbt de charges de locataires PA	0	-31'000	31'000	-33'000	280.00
45	**Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-17'459.50**
4511004	Prélèvement Fonds	0	0	0	0	-17'459.50
49	**Imputations internes**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-16'432.00**
4980001	Rbts assurance maladie de personnes	0	0	0	0	-6'255.00
4980004	Indemnités maternité	0	0	0	0	-10'177.00
501	**Bibliothèque de la ville**	**2'869'510**	**2'877'010**	**-7'500**	**2'837'120**	**2'797'728.82**
	Charges	4'011'420	4'023'890	-12'470	3'988'800	4'020'077.87
	Revenus	-1'141'910	-1'146'880	4'970	-1'151'680	-1'222'349.05
30	**Charges de personnel**	**2'544'840**	**2'562'760**	**-17'920**	**2'579'820**	**2'576'006.60**
3010000	Salaires du personnel	1'900'030	1'898'090	1'940	1'878'640	1'882'290.85
3010012	Salaire du personnel d'entretien	86'800	86'220	580	84'870	83'552.15
3010020	Jubilaires / ancienneté	800	460	340	1'250	1'250.00
3010030	Salaires du personnel en formation	54'800	67'340	-12'540	103'580	74'505.95
3010050	Allocations pour formateurs d'apprentis	1'800	0	1'800	0	0.00
3010900	Rbt salaire personnel admin/exploitation	0	0	0	0	-730.95
3040000	Allocations enfants & formation	26'140	26'530	-390	26'140	26'103.00
3049003	Allocations résidence	14'450	14'700	-250	15'380	14'442.45
3050000	Contributions AVS-AI-APG	113'040	113'480	-440	114'420	112'354.25
3050001	Contributions à la caisse de chômage	22'650	22'730	-80	22'920	22'508.20
3050002	Cotisations pré et parascolaire	3'710	3'720	-10	3'750	3'682.35
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	229'320	230'530	-1'210	228'170	226'084.85
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	19'710	26'610	-6'900	27'140	25'462.30
3054000	Contributions à la caisse ALFA	39'120	39'270	-150	39'590	38'878.30
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	21'430	21'400	30	21'170	20'458.55
3059000	Rentes Pont AVS avec compensation	0	0	0	0	22'224.00
3059001	Rentes Pont AVS sans compensation	0	0	0	0	11'966.50
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	0	1'800	-1'800	1'820	1'780.30
3059301	Contribution LFAPP	10'440	8'680	1'760	9'380	8'593.55
3090000	Formation métier	600	1'200	-600	1'600	600.00
31	**Charges de biens et services et autres charges d'exploitation**	**510'470**	**507'640**	**2'830**	**500'090**	**552'169.17**
3100000	Fourniture et matériel de bureau	2'500	2'500	0	2'500	2'378.30
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	24'000	25'000	-1'000	25'000	25'418.43
3101060	Matériel d'exploitation-promotionnel	1'000	1'000	0	1'000	525.00
3102010	Annonces-Publications	1'000	1'000	0	1'000	670.20

		Budget 2026	Budget 2025	Ecarts BU26-BU25	Budget 2024	Comptes 2024
3102020	Frais d'impression, photocopies	1'000	1'000	0	1'000	1'099.40
3102030	Photographies, numérisation	30'000	30'000	0	30'000	29'693.47
3102040	Matériel promotionnel - imprimés	4'000	4'000	0	3'000	1'713.00
3103010	Abonnement journaux, magazines	18'000	18'000	0	18'000	18'769.35
3103020	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	110'500	110'500	0	110'500	109'331.85
3103021	Multimédias	78'550	78'550	0	78'550	70'269.50
3106000	Matériel médical et sanitaire	0	20	-20	200	2.55
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	13'000	13'000	0	13'000	13'050.04
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	4'400	3'500	900	3'500	10'611.30
3114001	Acquisitions objets patrimoine culturel	13'000	13'000	0	13'000	13'492.15
3120010	Electricité-Eau-Gaz	18'000	22'000	-4'000	17'500	20'684.90
3120021	Chauffage immeubles	30'000	32'000	-2'000	27'430	34'290.85
3130000	Prestations de services de tiers	27'000	27'000	0	22'000	27'691.50
3130001	Déneigement	500	1'400	-900	1'400	0.00
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	2'800	2'800	0	2'800	2'539.80
3130030	Frais de port - Affranchissements	8'900	8'000	900	8'000	8'899.29
3130040	Frais bancaires et postaux	120	100	20	100	117.43
3130043	Frais de réception	2'000	2'000	0	2'000	1'931.45
3130080	Alarmes, surveillance	5'700	5'500	200	5'050	7'174.80
3130084	Publications, édition	5'000	0	5'000	20'000	18'200.00
3130090	Elimination des déchets	100	100	0	100	0.00
3132040	Frais judiciaires et/ou de poursuites	1'000	1'000	0	1'000	327.35
3134011	Assurances RC	600	600	0	600	527.65
3134012	Assurances bâtiments	7'100	6'700	400	6'600	7'050.30
3134013	Assurances choses	15'800	14'620	1'180	14'500	14'389.10
3134014	Assurances techniques	50	50	0	0	1'410.50
3134015	Assurances transports	1'750	1'000	750	1'000	921.20
3134016	Assurances véhicules	0	500	-500	0	0.00
3137013	Taxes véhicules	300	0	300	0	0.00
3144001	Entretien bâtiments	22'000	20'000	2'000	11'000	32'179.22
3144003	Entretien bâtiments - Contrats	14'400	14'400	0	14'160	13'018.10
3150000	Entret.meubles-appareil-machine bureau	1'000	1'000	0	1'000	2'019.05
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	1'000	1'000	0	500	389.55
3154001	Entretien objets du patrimoine culturel	15'000	15'000	0	15'000	33'409.35
3160010	Location local, terrain, surface, place	10'600	10'600	0	8'600	10'111.55
3170000	Déplacements véhicule privé	0	0	0	0	23.10
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	5'000	5'000	0	4'300	4'608.15
3170021	Dédommagement Service civil	11'000	10'000	1'000	10'000	11'440.25
3181001	Pertes sur débiteurs	2'000	2'500	-500	2'500	990.70
3192000	Droits d'auteur & autre indemnis. droits	600	1'500	-900	2'500	535.09
3199000	Autres charges d'exploitation	200	200	0	200	264.40
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**696'520**	**710'340**	**-13'820**	**671'340**	**667'346.00**
3300110	Amort. planif-route/voie communication	9'450	9'450	0	9'450	9'441.00
3300410	Amort. planif. terrains bâtis	678'750	694'070	-15'320	655'070	651'084.00
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	8'320	6'820	1'500	6'820	6'821.00
39	**Imputations internes**	**259'590**	**243'150**	**16'440**	**237'550**	**224'556.10**
3910010	Déchets - taxe de base	950	950	0	950	926.10
3910011	Déchets - taxe au poids	500	500	0	500	0.00
3910100	Prestations informatiques	258'140	241'700	16'440	236'100	223'630.00
42	**Taxes et redevances**	**-61'900**	**-61'900**	**0**	**-61'700**	**-91'675.35**
4240000	Prestations de services	-50'000	-50'000	0	-50'000	-79'778.75
4250000	Ventes matériel-marchandise-publications	-200	-200	0	0	-45.00
4260000	Remboursements de tiers	-2'000	-2'000	0	-2'000	-2'107.70
4260020	Rbts frais de poursuites et de procédures	-500	-500	0	-500	-360.25
4260100	Frais de sommations	-100	-100	0	-100	-30.00
4260110	Frais de sommations - Contentieux PA	-100	-100	0	-100	0.00
4270000	Amendes / contraventions	-9'000	-9'000	0	-9'000	-9'353.65
43	**Revenus divers**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-100.00**
4390001	Dons, legs, successions	0	0	0	0	-100.00
44	**Revenus financiers**	**-30**	**0**	**-30**	**0**	**-25.40**
4401003	Intérêts de retard	-30	0	-30	0	-25.40

		Budget 2026	Budget 2025	Ecarts BU26-BU25	Budget 2024	Comptes 2024
46	**Revenus de transfert**	**-760'000**	**-765'000**	**5'000**	**-770'000**	**-807'790.50**
4631000	Subvention des cantons et concordats	-750'000	-750'000	0	-750'000	-750'000.00
4631100	Contribution formation duale/apprentis	-10'000	-15'000	5'000	-20'000	-25'000.00
4635000	Subventions des entreprises privées	0	0	0	0	-2'350.00
4636000	Subventions org.privées but non lucratif	0	0	0	0	-30'440.50
48	**Revenus extraordinaires**	**-319'980**	**-319'980**	**0**	**-319'980**	**-319'976.00**
4895000	Prélèv. réserve liée au retraitement PA	-319'980	-319'980	0	-319'980	-319'976.00
49	**Imputations internes**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-2'781.80**
4900000	Matériel et marchandises	0	0	0	0	-2'000.00
4980002	Rbts assurance accidents de personnes	0	0	0	0	-692.40
4980003	Indemnités Service militaire/PC	0	0	0	0	-89.40
502	**Bibliothèques des Jeunes**	**1'122'830**	**1'122'330**	**500**	**1'127'950**	**1'165'269.08**
	Charges	1'137'150	1'136'150	1'000	1'141'770	1'181'805.03
	Revenus	-14'320	-13'820	-500	-13'820	-16'535.95
30	**Charges de personnel**	**856'360**	**869'360**	**-13'000**	**869'790**	**927'241.55**
3010000	Salaires du personnel	632'530	644'340	-11'810	641'420	625'719.00
3010012	Salaire du personnel d'entretien	42'050	41'630	420	40'840	39'725.40
3010020	Jubilaires / ancienneté	330	460	-130	1'560	1'560.00
3010030	Salaires du personnel en formation	12'540	9'270	3'270	13'170	13'239.00
3010050	Allocations pour formateurs d'apprentis	600	0	600	0	0.00
3040000	Allocations enfants & formation	8'910	8'320	590	6'340	8'316.00
3049003	Allocations résidence	3'210	3'510	-300	4'510	3'547.75
3050000	Contributions AVS-AI-APG	37'960	38'390	-430	38'520	37'166.35
3050001	Contributions à la caisse de chômage	7'610	7'690	-80	7'720	7'445.70
3050002	Cotisations pré et parascolaire	1'250	1'260	-10	1'270	1'218.35
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	78'960	81'170	-2'210	80'660	77'027.25
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	6'450	8'750	-2'300	8'780	8'649.05
3054000	Contributions à la caisse ALFA	13'140	13'290	-150	13'330	12'859.65
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	7'210	7'330	-120	7'300	6'911.00
3059000	Rentes Pont AVS avec compensation	0	0	0	0	51'984.00
3059001	Rentes Pont AVS sans compensation	0	0	0	0	27'990.85
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	0	610	-610	610	588.50
3059301	Contribution LFAPP	3'510	2'940	570	3'160	2'843.70
3090000	Formation métier	100	400	-300	600	450.00
31	**Charges de biens et services et autres charges d'exploitation**	**158'380**	**154'080**	**4'300**	**148'480**	**146'852.83**
3100000	Fourniture et matériel de bureau	1'100	1'100	0	1'100	808.75
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	6'300	6'300	0	6'300	6'345.35
3102020	Frais d'impression, photocopies	500	500	0	500	55.35
3102040	Matériel promotionnel - imprimés	3'200	3'200	0	3'200	2'283.15
3103010	Abonnement journaux, magazines	6'300	6'200	100	6'200	6'348.45
3103020	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	42'000	40'000	2'000	40'000	39'946.90
3103021	Multimédias	10'000	10'000	0	10'000	10'271.05
3106000	Matériel médical et sanitaire	0	50	-50	50	0.00
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	4'000	4'000	0	5'000	4'167.15
3120010	Electricité-Eau-Gaz	7'000	7'000	0	6'000	9'517.25
3120021	Chauffage immeubles	10'300	10'300	0	9'620	12'548.50
3130000	Prestations de services de tiers	11'000	13'500	-2'500	8'500	7'603.00
3130001	Déneigement	200	400	-200	400	0.00
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	1'500	1'500	0	1'500	1'461.00
3130030	Frais de port - Affranchissements	8'400	8'400	0	8'400	7'942.81
3130043	Frais de réception	1'000	1'400	-400	1'400	496.15
3130080	Alarmes, surveillance	1'760	1'750	10	1'750	1'415.90
3130084	Publications, édition	0	0	0	350	0.00
3134011	Assurances RC	200	200	0	200	171.20
3134012	Assurances bâtiments	1'100	1'000	100	1'000	1'026.25
3134013	Assurances choses	1'800	1'800	0	1'800	1'210.17
3134014	Assurances techniques	100	100	0	100	74.90
3144001	Entretien bâtiments	4'000	4'000	0	4'000	4'174.75
3144003	Entretien bâtiments - Contrats	2'980	2'880	100	2'610	2'755.10

		Budget 2026	Budget 2025	Ecarts BU26-BU25	Budget 2024	Comptes 2024
3150000	Entret.meubles-appareil-machine bureau	100	100	0	100	0.00
3160010	Location local, terrain, surface, place	32'240	26'300	5'940	26'300	24'985.90
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	1'200	2'000	-800	2'000	1'243.80
3192000	Droits d'auteur & autre indemnis. droits	100	100	0	100	0.00
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**26'720**	**26'870**	**-150**	**31'370**	**26'864.00**
3300410	Amort. planif. terrains bâtis	25'730	25'880	-150	30'380	25'873.00
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	990	990	0	990	991.00
39	**Imputations internes**	**95'690**	**85'840**	**9'850**	**92'130**	**80'846.65**
3910010	Déchets - taxe de base	300	350	-50	350	286.65
3910100	Prestations informatiques	95'390	85'490	9'900	91'780	80'560.00
42	**Taxes et redevances**	**-4'530**	**-4'030**	**-500**	**-4'030**	**-3'708.50**
4240000	Prestations de services	-30	-30	0	-30	-43.70
4260000	Remboursements de tiers	-2'500	-2'000	-500	-2'000	-1'868.60
4270000	Amendes / contraventions	-2'000	-2'000	0	-2'000	-1'796.20
46	**Revenus de transfert**	**-5'000**	**-5'000**	**0**	**-5'000**	**-5'000.00**
4631100	Contribution formation duale/apprentis	-5'000	-5'000	0	-5'000	-5'000.00
48	**Revenus extraordinaires**	**-4'790**	**-4'790**	**0**	**-4'790**	**-4'787.00**
4895000	Prélèv. réserve liée au retraitement PA	-4'790	-4'790	0	-4'790	-4'787.00
49	**Imputations internes**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-3'040.45**
4980002	Rbts assurance accidents de personnes	0	0	0	0	-3'040.45
505	**Archives de la Ville**	**421'900**	**416'470**	**5'430**	**372'340**	**401'476.34**
	Charges	421'900	416'470	5'430	372'340	401'476.34
	Revenus	0	0	0	0	0.00
30	**Charges de personnel**	**157'030**	**152'880**	**4'150**	**146'080**	**152'969.95**
3010000	Salaires du personnel	120'800	117'130	3'670	114'530	118'347.25
3010030	Salaires du personnel en formation	3'000	3'000	0	3'000	2'881.95
3040000	Allocations enfants & formation	3'560	3'560	0	790	3'564.00
3049003	Allocations résidence	1'300	1'300	0	600	892.00
3050000	Contributions AVS-AI-APG	6'870	6'670	200	6'490	6'705.85
3050001	Contributions à la caisse de chômage	1'380	1'340	40	1'300	1'343.30
3050002	Cotisations pré et parascolaire	230	220	10	210	220.20
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	14'390	13'940	450	13'560	13'590.60
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	1'170	1'520	-350	1'480	1'527.95
3054000	Contributions à la caisse ALFA	2'380	2'310	70	2'250	2'319.95
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	1'310	1'270	40	1'240	957.45
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	0	110	-110	100	106.55
3059301	Contribution LFAPP	640	510	130	530	512.90
31	**Charges de biens et services et autres charges d'exploitation**	**61'600**	**59'950**	**1'650**	**52'300**	**50'810.29**
3100000	Fourniture et matériel de bureau	200	300	-100	300	46.55
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	9'000	10'000	-1'000	10'000	9'243.68
3102020	Frais d'impression, photocopies	0	0	0	0	147.60
3102030	Photographies, numérisation	5'000	15'000	-10'000	7'000	11'247.80
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	500	500	0	500	369.85
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	500	500	0	500	17.00
3130000	Prestations de services de tiers	14'000	15'000	-1'000	15'000	14'882.65
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	350	250	100	250	250.00
3130043	Frais de réception	500	350	150	0	455.80
3130090	Elimination des déchets	300	300	0	1'000	0.00
3134011	Assurances RC	50	50	0	50	19.10
3134013	Assurances choses	1'000	1'200	-200	1'200	1'141.88
3154001	Entretien objets du patrimoine culturel	18'000	5'000	13'000	5'000	1'204.88
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	1'200	1'500	-300	1'500	707.95
3170021	Dédommagement Service civil	11'000	10'000	1'000	10'000	11'075.55

		Budget 2026	Budget 2025	Ecarts BU26-BU25	Budget 2024	Comptes 2024
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**189'420**	**189'420**	**0**	**165'920**	**189'412.00**
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	1'620	1'620	0	1'620	1'616.00
3320010	Amort. planifiés, immo. incorporelles	187'800	187'800	0	164'300	187'796.00
39	**Imputations internes**	**13'850**	**14'220**	**-370**	**8'040**	**8'284.10**
3910010	Déchets - taxe de base	50	100	-50	100	44.10
3910100	Prestations informatiques	13'800	14'120	-320	7'940	8'240.00
510	**Services généraux des musées**	**759'740**	**820'500**	**-60'760**	**813'470**	**800'604.44**
	Charges	759'740	820'500	-60'760	813'470	800'604.44
	Revenus	0	0	0	0	0.00
30	**Charges de personnel**	**569'550**	**581'420**	**-11'870**	**567'730**	**559'372.40**
3010000	Salaires du personnel	450'510	449'120	1'390	438'540	440'066.85
3010020	Jubilaires / ancienneté	540	1'820	-1'280	1'500	1'500.00
3010030	Salaires du personnel en formation	9'850	9'390	460	9'270	4'567.50
3010050	Allocations pour formateurs d'apprentis	600	0	600	0	0.00
3010900	Rbt salaire personnel admin/exploitation	-6'830	0	-6'830	0	-2'923.80
3040000	Allocations enfants & formation	7'130	8'810	-1'680	8'810	8'068.50
3049003	Allocations résidence	5'400	5'400	0	5'400	5'400.00
3050000	Contributions AVS-AI-APG	25'640	25'570	70	24'970	24'792.45
3050001	Contributions à la caisse de chômage	2'140	5'120	-2'980	5'000	4'966.70
3050002	Cotisations pré et parascolaire	840	840	0	820	812.85
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	52'770	52'960	-190	51'400	51'097.15
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	4'350	5'830	-1'480	5'690	5'650.30
3054000	Contributions à la caisse ALFA	8'870	8'850	20	8'640	8'578.80
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	4'870	4'850	20	4'740	4'206.90
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	0	400	-400	400	392.05
3059301	Contribution LFAPP	2'370	1'960	410	2'050	1'896.15
3090000	Formation métier	500	500	0	500	300.00
31	**Charges de biens et services et autres charges d'exploitation**	**140'400**	**125'210**	**15'190**	**128'450**	**135'315.09**
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	3'000	3'500	-500	3'500	2'818.20
3101040	Produits et matériel de nettoyage	0	50	-50	0	0.00
3101042	Luminaires	4'500	0	4'500	0	0.00
3103020	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	500	500	0	0	0.00
3106000	Matériel médical et sanitaire	100	100	0	150	0.00
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	3'000	3'000	0	6'550	13'292.90
3112003	Vêtements, équipements, linges	1'600	1'600	0	1'500	1'434.30
3118000	Développement & achat logiciels-licences	0	0	0	0	910.00
3120010	Electricité-Eau-Gaz	15'000	12'200	2'800	9'000	16'401.30
3130000	Prestations de services de tiers	1'300	600	700	1'250	0.00
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	200	200	0	400	190.00
3130080	Alarmes, surveillance	15'000	14'500	500	15'000	12'710.06
3134011	Assurances RC	150	150	0	150	105.60
3134013	Assurances choses	600	600	0	600	552.91
3134014	Assurances techniques	1'500	1'800	-300	1'800	0.00
3134016	Assurances véhicules	600	600	0	650	610.50
3137013	Taxes véhicules	650	600	50	600	613.00
3144001	Entretien bâtiments	1'500	800	700	1'500	2'479.45
3144003	Entretien bâtiments - Contrats	0	200	-200	200	101.60
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	4'000	4'010	-10	5'000	5'342.90
3154001	Entretien objets du patrimoine culturel	1'500	1'500	0	1'500	1'116.95
3160010	Location local, terrain, surface, place	85'000	78'000	7'000	78'000	76'538.82
3161010	Location appareil/véhicule/matériel	200	200	0	100	0.00
3170000	Déplacements véhicule privé	0	0	0	0	96.60
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	500	500	0	1'000	0.00
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**36'130**	**99'990**	**-63'860**	**107'510**	**95'435.60**
3300410	Amort. planif. terrains bâtis	6'810	6'810	0	6'780	6'814.00
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	17'420	76'720	-59'300	76'730	76'724.60
3320010	Amort. planifiés, immo. incorporelles	11'900	16'460	-4'560	24'000	11'897.00

		Budget 2026	Budget 2025	Ecarts BU26-BU25	Budget 2024	Comptes 2024
39	**Imputations internes**	**13'660**	**13'880**	**-220**	**9'780**	**10'481.35**
3900005	Carburants Ville	700	400	300	600	697.70
3910010	Déchets - taxe de base	250	250	0	250	238.15
3910011	Déchets - taxe au poids	1'200	1'000	200	1'000	1'165.50
3910100	Prestations informatiques	11'510	12'230	-720	7'930	8'380.00
511	**MUZOO - Secteur muséal**	**1'264'440**	**1'336'450**	**-72'010**	**1'223'060**	**1'173'301.59**
	Charges	1'685'440	1'705'050	-19'610	1'644'760	1'593'188.12
	Revenus	-421'000	-368'600	-52'400	-421'700	-419'886.53
30	**Charges de personnel**	**926'580**	**929'120**	**-2'540**	**875'160**	**890'904.60**
3010000	Salaires du personnel	733'760	731'460	2'300	696'100	713'286.80
3010030	Salaires du personnel en formation	21'990	21'990	0	8'240	9'804.35
3010050	Allocations pour formateurs d'apprentis	600	0	600	0	0.00
3040000	Allocations enfants & formation	6'340	8'320	-1'980	10'300	7'425.00
3049003	Allocations résidence	4'500	5'600	-1'100	4'500	4'200.00
3050000	Contributions AVS-AI-APG	41'780	41'680	100	38'920	39'668.90
3050001	Contributions à la caisse de chômage	8'370	8'350	20	7'800	7'947.05
3050002	Cotisations pré et parascolaire	1'370	1'370	0	1'280	1'300.60
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	75'890	76'040	-150	75'620	74'694.95
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	7'100	9'500	-2'400	8'870	8'449.60
3054000	Contributions à la caisse ALFA	14'460	14'420	40	13'470	13'726.80
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	6'060	6'040	20	5'750	6'537.60
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	0	660	-660	620	628.60
3059301	Contribution LFAPP	3'860	3'190	670	3'190	3'034.35
3090000	Formation métier	500	500	0	500	200.00
31	**Charges de biens et services et autres charges d'exploitation**	**501'600**	**499'800**	**1'800**	**492'150**	**436'637.85**
3100000	Fourniture et matériel de bureau	2'000	2'200	-200	1'500	1'673.95
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	26'000	26'000	0	13'500	14'909.15
3101040	Produits et matériel de nettoyage	1'300	1'000	300	2'000	1'208.24
3101042	Luminaires	6'000	6'000	0	6'000	5'905.28
3101055	Marchandises et objets pour revente	39'000	35'000	4'000	30'000	38'783.71
3102010	Annonces-Publications	57'000	67'000	-10'000	45'000	48'624.45
3102020	Frais d'impression, photocopies	1'000	500	500	1'500	1'285.83
3102040	Matériel promotionnel - imprimés	32'000	32'000	0	25'000	20'603.40
3103010	Abonnement journaux, magazines	900	1'000	-100	1'000	616.06
3103020	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	750	750	0	500	405.53
3104010	Matériel didactique	6'500	6'500	0	6'500	5'986.96
3105020	Denrées alimentaires pour revente	65'000	45'000	20'000	80'000	63'709.04
3105110	Frais de réception refacturés	0	0	0	0	2'289.47
3106000	Matériel médical et sanitaire	200	200	0	200	125.64
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	1'000	1'000	0	2'500	2'327.89
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	2'500	2'500	0	1'000	639.91
3112003	Vêtements, équipements, linges	750	750	0	750	698.50
3120010	Electricité-Eau-Gaz	35'000	42'000	-7'000	75'000	39'071.47
3130000	Prestations de services de tiers	82'000	81'000	1'000	50'000	48'003.14
3130001	Déneigement	5'000	5'000	0	5'000	7'812.75
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	2'000	2'000	0	2'500	2'336.20
3130030	Frais de port - Affranchissements	5'000	5'000	0	3'000	2'989.99
3130040	Frais bancaires et postaux	4'000	5'000	-1'000	12'000	3'614.08
3130043	Frais de réception	10'000	10'000	0	10'000	10'501.96
3130080	Alarmes, surveillance	14'000	15'000	-1'000	14'000	14'037.70
3130090	Elimination des déchets	0	150	-150	150	0.00
3134011	Assurances RC	200	200	0	150	96.30
3134012	Assurances bâtiments	4'600	5'000	-400	6'500	4'827.85
3134013	Assurances choses	4'000	5'000	-1'000	5'500	5'783.57
3134014	Assurances techniques	0	0	0	0	-154.90
3137016	Emoluments & redevances boissons	1'250	1'250	0	1'600	1'100.00
3137018	Redevances Radio-TV	100	0	100	0	0.00
3144001	Entretien bâtiments	25'000	25'000	0	24'000	27'371.91
3144003	Entretien bâtiments - Contrats	8'500	8'500	0	8'000	3'029.38
3150000	Entret.meubles-appareil-machine bureau	500	500	0	500	-9.69
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	4'000	6'200	-2'200	250	2'067.36
3154001	Entretien objets du patrimoine culturel	10'000	10'000	0	15'000	14'797.38

		Budget 2026	Budget 2025	Ecarts BU26-BU25	Budget 2024	Comptes 2024
3160010	Location local, terrain, surface, place	0	0	0	0	-1'585.05
3161010	Location appareil/véhicule/matériel	300	300	0	0	246.44
3170000	Déplacements véhicule privé	0	0	0	500	0.00
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	5'000	5'500	-500	5'500	2'449.83
3170021	Dédommagement Service civil	38'000	36'000	2'000	36'000	38'005.50
3192000	Droits d'auteur & autre indemnis. droits	1'250	3'800	-2'550	50	451.67
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**157'300**	**158'980**	**-1'680**	**172'420**	**156'924.92**
3300110	Amort. planif-route/voie communication	1'460	1'460	0	1'460	1'461.00
3300410	Amort. planif. terrains bâtis	111'230	105'120	6'110	102'740	103'871.00
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	44'610	50'000	-5'390	68'220	46'209.00
3320010	Amort. planifiés, immo. incorporelles	0	2'400	-2'400	0	5'383.92
36	**Charges de transfert**	**0**	**0**	**0**	**0**	**1'000.00**
3636001	Subv. org. privées à but non lucratif	0	0	0	0	1'000.00
39	**Imputations internes**	**99'960**	**117'150**	**-17'190**	**105'030**	**107'720.75**
3910010	Déchets - taxe de base	350	300	50	300	330.75
3910100	Prestations informatiques	99'610	116'850	-17'240	104'730	107'390.00
42	**Taxes et redevances**	**-418'000**	**-365'000**	**-53'000**	**-413'500**	**-393'085.30**
4240000	Prestations de services	-28'000	-30'000	2'000	-32'750	-24'110.87
4240034	Entrées	-180'000	-175'000	-5'000	-215'000	-154'714.58
4250000	Ventes matériel-marchandise-publications	-210'000	-160'000	-50'000	-165'750	-214'259.85
43	**Revenus divers**	**0**	**0**	**0**	**-700**	**-3'700.28**
4309000	Autres revenus d'exploitation	0	0	0	-700	-1'850.14
4309001	Sponsoring et mécénat	0	0	0	0	-1'850.14
44	**Revenus financiers**	**-3'000**	**-3'600**	**600**	**-7'500**	**-2'801.36**
4472001	Locations salles-terrains-installations	-3'000	-3'600	600	-7'500	-2'801.36
46	**Revenus de transfert**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-20'299.59**
4631100	Contribution formation duale/apprentis	0	0	0	0	-3'000.00
4636000	Subventions org.privées but non lucratif	0	0	0	0	-17'299.59
512	**Musée d'histoire**	**1'117'700**	**1'098'580**	**19'120**	**1'094'070**	**1'022'253.55**
	Charges	1'156'040	1'141'000	15'040	1'150'490	1'094'507.49
	Revenus	-38'340	-42'420	4'080	-56'420	-72'253.94
30	**Charges de personnel**	**674'350**	**657'770**	**16'580**	**652'250**	**613'733.35**
3010000	Salaires du personnel	531'300	514'900	16'400	515'500	507'009.30
3010020	Jubilaires / ancienneté	0	0	0	1'000	970.00
3010030	Salaires du personnel en formation	11'000	11'000	0	5'500	13'391.00
3010900	Rbt salaire personnel admin/exploitation	0	0	0	0	-36'120.00
3040000	Allocations enfants & formation	6'550	8'420	-1'870	6'750	7'920.00
3049003	Allocations résidence	3'250	3'150	100	3'450	2'900.00
3050000	Contributions AVS-AI-APG	29'950	29'050	900	28'850	28'465.10
3050001	Contributions à la caisse de chômage	6'000	5'820	180	5'800	5'702.30
3050002	Cotisations pré et parascolaire	1'000	950	50	950	933.40
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	62'400	60'630	1'770	60'250	58'468.70
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	5'100	6'620	-1'520	6'600	6'465.10
3054000	Contributions à la caisse ALFA	10'400	10'050	350	10'000	9'849.90
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	4'600	4'500	100	4'700	5'149.45
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	0	460	-460	500	451.70
3059301	Contribution LFAPP	2'800	2'220	580	2'400	2'177.40
31	**Charges de biens et services et autres charges d'exploitation**	**146'000**	**140'350**	**5'650**	**139'920**	**149'554.29**
3100000	Fourniture et matériel de bureau	450	450	0	600	610.45
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	7'000	12'000	-5'000	7'000	11'103.03
3101040	Produits et matériel de nettoyage	300	300	0	300	212.75
3101042	Luminaires	0	0	0	500	20.75
3101055	Marchandises et objets pour revente	1'500	1'000	500	3'000	2'727.97
3102010	Annonces-Publications	6'000	3'000	3'000	8'000	4'574.32

		Budget 2026	Budget 2025	Ecarts BU26-BU25	Budget 2024	Comptes 2024
3102020	Frais d'impression, photocopies	1'500	1'500	0	1'500	1'805.22
3102040	Matériel promotionnel - imprimés	7'500	1'000	6'500	9'000	4'423.55
3103010	Abonnement journaux, magazines	600	600	0	520	559.00
3103020	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	400	400	0	400	408.35
3106000	Matériel médical et sanitaire	100	100	0	0	13.15
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	400	400	0	400	9'879.25
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	500	500	0	500	2'085.30
3112003	Vêtements, équipements, linges	500	1'000	-500	1'000	846.45
3114001	Acquisitions objets patrimoine culturel	0	0	0	0	10.00
3120010	Electricité-Eau-Gaz	7'000	7'000	0	8'750	10'385.00
3120021	Chauffage immeubles	8'000	8'000	0	10'750	12'354.45
3130000	Prestations de services de tiers	40'000	48'500	-8'500	40'000	47'414.27
3130001	Déneigement	0	1'500	-1'500	1'500	0.00
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	1'200	1'200	0	1'200	1'390.30
3130030	Frais de port - Affranchissements	1'000	500	500	1'000	2'081.76
3130040	Frais bancaires et postaux	100	100	0	100	48.42
3130043	Frais de réception	2'000	500	1'500	1'000	1'454.05
3130080	Alarmes, surveillance	7'000	7'000	0	10'100	6'821.89
3133010	Mandat prestations informatiques	400	400	0	400	367.25
3134011	Assurances RC	150	150	0	150	131.25
3134012	Assurances bâtiments	3'400	3'400	0	3'200	3'591.10
3134013	Assurances choses	1'500	1'500	0	1'450	1'823.34
3134015	Assurances transports	500	500	0	500	0.00
3137016	Emoluments & redevances boissons	1'000	150	850	500	435.00
3144001	Entretien bâtiments	4'000	1'500	2'500	4'000	3'932.07
3144003	Entretien bâtiments - Contrats	4'200	4'200	0	4'200	4'036.15
3150000	Entret.meubles-appareil-machine bureau	100	100	0	100	567.55
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	100	100	0	100	0.00
3154001	Entretien objets du patrimoine culturel	5'000	5'000	0	5'000	4'523.95
3160010	Location local, terrain, surface, place	19'200	15'000	4'200	0	0.00
3161010	Location appareil/véhicule/matériel	500	500	0	500	0.00
3170000	Déplacements véhicule privé	300	0	300	100	150.65
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	1'500	1'200	300	1'200	2'055.50
3170021	Dédommagement Service civil	10'000	10'000	0	11'000	6'650.00
3181001	Pertes sur débiteurs	0	0	0	0	9.00
3192000	Droits d'auteur & autre indemnis. droits	1'000	0	1'000	300	51.80
3199000	Autres charges d'exploitation	100	100	0	100	0.00
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**257'480**	**263'880**	**-6'400**	**264'570**	**263'871.00**
3300410	Amort. planif. terrains bâtis	196'840	198'260	-1'420	198'750	198'250.00
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	60'640	65'620	-4'980	65'820	65'621.00
39	**Imputations internes**	**78'210**	**79'000**	**-790**	**93'750**	**67'348.85**
3910001	Honoraires gérance PA	50	50	0	0	48.50
3910010	Déchets - taxe de base	250	250	0	250	240.35
3910100	Prestations informatiques	77'910	78'700	-790	93'500	67'060.00
42	**Taxes et redevances**	**-2'000**	**-5'000**	**3'000**	**-19'000**	**-25'940.50**
4240000	Prestations de services	-1'000	-1'000	0	-5'000	-2'318.00
4240034	Entrées	0	-3'000	3'000	-9'000	-8'417.00
4250000	Ventes matériel-marchandise-publications	-1'000	-1'000	0	-5'000	-5'205.50
4260000	Remboursements de tiers	0	0	0	0	-10'000.00
43	**Revenus divers**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-1'487.10**
4309000	Autres revenus d'exploitation	0	0	0	0	-687.10
4390001	Dons, legs, successions	0	0	0	0	-800.00
44	**Revenus financiers**	**0**	**-1'080**	**1'080**	**-1'080**	**-1'078.89**
4470010	Produits des loyers	0	-1'080	1'080	-1'080	-1'078.89
46	**Revenus de transfert**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-3'500.00**
4631000	Subvention des cantons et concordats	0	0	0	0	-3'500.00
48	**Revenus extraordinaires**	**-36'340**	**-36'340**	**0**	**-36'340**	**-36'336.00**
4895000	Prélèv. réserve liée au retraitement PA	-36'340	-36'340	0	-36'340	-36'336.00

		Budget 2026	Budget 2025	Ecarts BU26-BU25	Budget 2024	Comptes 2024
49	**Imputations internes**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-3'911.45**
4980002	Rbts assurance accidents de personnes	0	0	0	0	-3'911.45
513	**Musée international d'horlogerie**	**1'868'810**	**1'839'950**	**28'860**	**1'877'670**	**1'652'964.56**
	Charges	2'680'210	2'666'350	13'860	2'672'070	2'645'638.57
	Revenus	-811'400	-826'400	15'000	-794'400	-992'674.01
30	**Charges de personnel**	**1'374'080**	**1'349'790**	**24'290**	**1'367'860**	**1'333'828.00**
3010000	Salaires du personnel	1'057'350	1'044'790	12'560	1'061'340	1'036'413.60
3010020	Jubilaires / ancienneté	0	0	0	1'000	1'000.00
3010030	Salaires du personnel en formation	54'240	43'240	11'000	39'970	26'834.60
3010050	Allocations pour formateurs d'apprentis	600	0	600	0	0.00
3040000	Allocations enfants & formation	17'490	17'490	0	19'470	17'654.50
3049003	Allocations résidence	8'500	8'500	0	6'400	5'900.00
3050000	Contributions AVS-AI-APG	61'540	60'210	1'330	60'880	56'389.90
3050001	Contributions à la caisse de chômage	12'310	12'060	250	12'200	11'263.50
3050002	Cotisations pré et parascolaire	2'020	1'980	40	2'000	1'847.50
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	112'640	111'560	1'080	113'670	104'345.95
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	10'430	13'710	-3'280	13'870	12'546.70
3054000	Contributions à la caisse ALFA	21'300	20'840	460	21'070	19'512.30
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	9'970	9'840	130	10'030	9'645.05
3059000	Rentes Pont AVS avec compensation	0	0	0	0	24'936.00
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	0	960	-960	970	893.90
3059301	Contribution LFAPP	5'690	4'610	1'080	4'990	4'313.50
3090000	Formation métier	0	0	0	0	331.00
31	**Charges de biens et services et autres charges d'exploitation**	**759'350**	**792'650**	**-33'300**	**789'750**	**813'131.97**
3100000	Fourniture et matériel de bureau	2'000	2'000	0	2'000	2'073.95
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	55'000	50'000	5'000	50'000	49'917.63
3101040	Produits et matériel de nettoyage	1'400	1'400	0	1'400	1'236.10
3101042	Luminaires	7'000	7'000	0	7'000	8'860.50
3101055	Marchandises et objets pour revente	55'000	70'000	-15'000	70'000	72'374.48
3102010	Annonces-Publications	80'000	80'000	0	80'000	80'174.27
3102020	Frais d'impression, photocopies	15'000	15'000	0	17'000	18'663.65
3102030	Photographies, numérisation	1'000	1'000	0	1'000	1'022.80
3102040	Matériel promotionnel - imprimés	16'000	16'000	0	18'000	19'576.65
3103010	Abonnement journaux, magazines	3'600	3'200	400	2'800	3'877.60
3103020	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	3'000	3'000	0	3'000	2'627.69
3105110	Frais de réception refacturés	7'000	17'000	-10'000	7'000	17'855.20
3106000	Matériel médical et sanitaire	200	200	0	200	0.00
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	3'000	3'500	-500	5'000	5'134.15
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	12'000	12'000	0	16'000	17'353.37
3112003	Vêtements, équipements, linges	300	500	-200	500	0.00
3120010	Electricité-Eau-Gaz	60'000	62'000	-2'000	62'000	62'776.95
3120021	Chauffage immeubles	56'000	65'000	-9'000	68'000	61'079.15
3130000	Prestations de services de tiers	165'000	162'000	3'000	165'000	155'986.70
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	8'300	8'000	300	8'000	7'854.80
3130021	Téléphonie et télécommunications	1'100	1'100	0	0	1'080.00
3130030	Frais de port - Affranchissements	9'000	9'000	0	9'000	8'611.60
3130040	Frais bancaires et postaux	3'000	3'000	0	2'500	4'016.33
3130043	Frais de réception	12'000	12'000	0	12'000	23'010.50
3130080	Alarmes, surveillance	12'000	12'000	0	12'000	12'079.45
3130084	Publications, édition	20'000	20'000	0	25'000	25'992.00
3130090	Elimination des déchets	500	500	0	600	673.25
3132030	Conseillers externes - Experts	10'000	15'000	-5'000	15'000	8'667.18
3134011	Assurances RC	300	300	0	300	264.65
3134012	Assurances bâtiments	10'000	10'000	0	10'000	10'727.00
3134013	Assurances choses	35'000	35'000	0	35'000	33'740.32
3134014	Assurances techniques	3'600	3'000	600	3'000	3'681.05
3134015	Assurances transports	7'000	7'000	0	4'000	875.00
3137016	Emoluments & redevances boissons	500	500	0	500	900.00
3137018	Redevances Radio-TV	350	250	100	250	346.81
3144001	Entretien bâtiments	25'000	25'000	0	25'000	32'628.75
3144003	Entretien bâtiments - Contrats	6'000	2'000	4'000	2'000	2'185.21
3150000	Entret.meubles-appareil-machine bureau	1'000	1'000	0	1'000	439.90

		Budget 2026	Budget 2025	Ecarts BU26-BU25	Budget 2024	Comptes 2024
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	5'000	6'000	-1'000	6'000	3'598.43
3154001	Entretien objets du patrimoine culturel	10'000	10'000	0	10'000	12'062.70
3160010	Location local, terrain, surface, place	18'000	20'000	-2'000	17'000	17'060.00
3161010	Location appareil/véhicule/matériel	4'000	6'000	-2'000	500	2'362.15
3170000	Déplacements véhicule privé	200	200	0	200	459.90
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	8'000	8'000	0	8'000	11'619.65
3170021	Dédommagement Service civil	6'000	6'000	0	6'000	6'438.50
3181001	Pertes sur débiteurs	0	0	0	0	9.00
3192000	Droits d'auteur & autre indemnis. droits	500	500	0	500	459.15
3199000	Autres charges d'exploitation	500	500	0	500	697.85
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**377'350**	**379'400**	**-2'050**	**378'140**	**371'331.00**
3300410	Amort. planif. terrains bâtis	374'490	375'650	-1'160	372'010	371'331.00
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	2'860	3'750	-890	6'130	0.00
36	**Charges de transfert**	**15'000**	**15'000**	**0**	**0**	**15'000.00**
3636001	Subv. org. privées à but non lucratif	15'000	15'000	0	0	15'000.00
39	**Imputations internes**	**154'430**	**129'510**	**24'920**	**136'320**	**112'347.60**
3910010	Déchets - taxe de base	400	400	0	400	447.60
3910011	Déchets - taxe au poids	100	100	0	100	0.00
3910100	Prestations informatiques	153'930	129'010	24'920	135'820	111'900.00
42	**Taxes et redevances**	**-431'000**	**-451'000**	**20'000**	**-416'000**	**-604'847.32**
4240000	Prestations de services	-25'000	-25'000	0	-20'000	-32'352.42
4240034	Entrées	-190'000	-210'000	20'000	-200'000	-293'671.15
4240070	Location vitrines	-60'000	-60'000	0	-60'000	-60'661.88
4250000	Ventes matériel-marchandise-publications	-130'000	-130'000	0	-120'000	-163'200.45
4260000	Remboursements de tiers	-26'000	-26'000	0	-16'000	-54'946.97
4260120	Frais de sommations - Soumis PA	0	0	0	0	-14.45
44	**Revenus financiers**	**-12'000**	**-10'000**	**-2'000**	**-10'000**	**-17'748.84**
4472001	Locations salles-terrains-installations	-12'000	-10'000	-2'000	-10'000	-17'748.84
46	**Revenus de transfert**	**-155'000**	**-152'000**	**-3'000**	**-155'000**	**-153'200.00**
4630000	Subventions de la Confédération	-150'000	-147'000	-3'000	-150'000	-148'200.00
4631100	Contribution formation duale/apprentis	-5'000	-5'000	0	-5'000	-5'000.00
48	**Revenus extraordinaires**	**-213'400**	**-213'400**	**0**	**-213'400**	**-213'395.00**
4895000	Prélèv. réserve liée au retraitement PA	-213'400	-213'400	0	-213'400	-213'395.00
49	**Imputations internes**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-3'482.85**
4980002	Rbts assurance accidents de personnes	0	0	0	0	-3'482.85
514	**Musée des beaux-arts**	**1'793'060**	**1'822'770**	**-29'710**	**1'792'930**	**1'798'700.73**
	Charges	2'037'720	2'067'430	-29'710	2'032'590	2'145'939.50
	Revenus	-244'660	-244'660	0	-239'660	-347'238.77
30	**Charges de personnel**	**859'980**	**868'850**	**-8'870**	**840'010**	**857'886.25**
3010000	Salaires du personnel	677'830	681'000	-3'170	656'220	682'719.40
3010030	Salaires du personnel en formation	21'990	21'990	0	21'990	12'252.35
3040000	Allocations enfants & formation	6'130	9'190	-3'060	9'710	10'883.85
3049003	Allocations résidence	4'700	3'800	900	4'500	4'300.00
3050000	Contributions AVS-AI-APG	38'690	38'810	-120	37'490	38'439.20
3050001	Contributions à la caisse de chômage	7'730	7'770	-40	7'510	7'700.75
3050002	Cotisations pré et parascolaire	1'270	1'270	0	1'230	1'260.50
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	71'500	72'520	-1'020	69'760	69'223.95
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	6'550	8'830	-2'280	8'540	8'090.95
3054000	Contributions à la caisse ALFA	13'390	13'430	-40	12'980	13'300.90
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	6'620	6'660	-40	6'400	6'164.60
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	0	610	-610	600	604.70
3059301	Contribution LFAPP	3'580	2'970	610	3'080	2'945.10
31	**Charges de biens et services et autres charges d'exploitation**	**530'900**	**536'100**	**-5'200**	**527'500**	**644'485.55**

		Budget 2026	Budget 2025	Ecarts BU26-BU25	Budget 2024	Comptes 2024
3100000	Fourniture et matériel de bureau	2'500	2'500	0	2'500	4'167.70
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	7'500	7'000	500	7'000	11'485.29
3101040	Produits et matériel de nettoyage	1'000	1'000	0	1'000	138.10
3101042	Luminaires	4'000	4'000	0	6'500	495.15
3101050	Achat carburant, huile, mazout	500	1'000	-500	1'000	360.18
3101055	Marchandises et objets pour revente	7'000	7'000	0	7'000	13'541.65
3101060	Matériel d'exploitation-promotionnel	11'000	11'000	0	11'000	11'475.05
3102010	Annonces-Publications	10'000	10'000	0	10'000	13'202.95
3102030	Photographies, numérisation	5'000	5'000	0	5'000	10'821.00
3102040	Matériel promotionnel - imprimés	33'700	33'700	0	33'700	32'597.44
3103010	Abonnement journaux, magazines	1'000	1'000	0	600	798.00
3103020	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	2'000	2'000	0	2'000	1'171.80
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	3'000	3'000	0	3'000	2'520.05
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	4'000	4'000	0	4'000	6'663.55
3112003	Vêtements, équipements, linges	500	500	0	500	62.40
3114001	Acquisitions objets patrimoine culturel	10'000	8'000	2'000	900	5'649.18
3120010	Electricité-Eau-Gaz	60'000	60'000	0	54'000	66'890.15
3120021	Chauffage immeubles	55'000	50'000	5'000	50'000	63'109.90
3130000	Prestations de services de tiers	100'000	100'000	0	100'000	145'623.72
3130001	Déneigement	2'000	4'000	-2'000	5'000	1'789.45
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	3'000	2'000	1'000	2'000	5'219.25
3130030	Frais de port - Affranchissements	5'000	5'000	0	5'000	4'856.05
3130040	Frais bancaires et postaux	1'500	1'500	0	350	921.78
3130043	Frais de réception	15'000	15'000	0	15'000	10'215.81
3130080	Alarmes, surveillance	13'000	13'000	0	15'200	10'042.40
3130084	Publications, édition	15'000	15'000	0	15'000	25'745.50
3130090	Elimination des déchets	300	200	100	200	276.00
3134011	Assurances RC	250	250	0	250	170.25
3134012	Assurances bâtiments	10'300	10'300	0	9'750	10'986.55
3134013	Assurances choses	55'000	60'000	-5'000	60'000	52'367.82
3134014	Assurances techniques	0	0	0	0	-73.80
3134015	Assurances transports	4'000	4'000	0	7'000	2'067.30
3137016	Emoluments & redevances boissons	300	300	0	300	220.00
3144001	Entretien bâtiments	20'000	20'000	0	15'000	48'659.48
3144003	Entretien bâtiments - Contrats	13'500	13'300	200	13'200	14'256.15
3154001	Entretien objets du patrimoine culturel	14'500	23'000	-8'500	23'000	21'415.75
3160010	Location local, terrain, surface, place	12'800	12'800	0	12'800	9'077.20
3161010	Location appareil/véhicule/matériel	2'500	2'500	0	2'500	767.15
3170000	Déplacements véhicule privé	750	750	0	750	24.50
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	10'000	8'000	2'000	8'000	14'391.70
3170021	Dédommagement Service civil	12'000	12'000	0	15'000	14'720.00
3192000	Droits d'auteur & autre indemnis. droits	2'500	2'500	0	2'500	5'589.70
3199000	Autres charges d'exploitation	0	0	0	0	6.30
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**565'950**	**585'460**	**-19'510**	**580'950**	**577'990.00**
3300410	Amort. planif. terrains bâtis	540'910	560'430	-19'520	551'610	550'425.00
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	25'040	25'030	10	7'390	27'565.00
3320010	Amort. planifiés, immo. incorporelles	0	0	0	21'950	0.00
39	**Imputations internes**	**80'890**	**77'020**	**3'870**	**84'130**	**65'577.70**
3910010	Déchets - taxe de base	300	300	0	300	297.70
3910100	Prestations informatiques	80'590	76'720	3'870	83'830	65'280.00
42	**Taxes et redevances**	**-50'000**	**-50'000**	**0**	**-45'000**	**-59'460.27**
4240034	Entrées	-25'000	-25'000	0	-20'000	-33'569.45
4250000	Ventes matériel-marchandise-publications	-25'000	-25'000	0	-25'000	-25'890.82
43	**Revenus divers**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-87'140.00**
4309001	Sponsoring et mécénat	0	0	0	0	-87'140.00
46	**Revenus de transfert**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-5'980.50**
4636000	Subventions org.privées but non lucratif	0	0	0	0	-5'980.50
48	**Revenus extraordinaires**	**-194'660**	**-194'660**	**0**	**-194'660**	**-194'658.00**
4895000	Prélèv. réserve liée au retraitement PA	-194'660	-194'660	0	-194'660	-194'658.00

		Budget 2026	Budget 2025	Ecarts BU26-BU25	Budget 2024	Comptes 2024
515	**MUZOO - Secteur zoologique**	**1'674'630**	**1'548'910**	**125'720**	**1'504'650**	**1'505'427.77**
	Charges	1'685'130	1'559'610	125'520	1'515'350	1'566'771.42
	Revenus	-10'500	-10'700	200	-10'700	-61'343.65
30	**Charges de personnel**	**1'080'430**	**1'019'110**	**61'320**	**1'013'800**	**1'046'649.40**
3010000	Salaires du personnel	855'500	796'350	59'150	790'170	820'461.30
3010020	Jubilaires / ancienneté	0	1'310	-1'310	0	0.00
3010030	Salaires du personnel en formation	20'040	15'920	4'120	16'260	21'601.40
3010050	Allocations pour formateurs d'apprentis	1'200	0	1'200	0	0.00
3040000	Allocations enfants & formation	3'370	3'370	0	3'370	4'306.50
3049003	Allocations résidence	6'000	5'700	300	5'700	5'583.35
3050000	Contributions AVS-AI-APG	48'470	45'430	3'040	44'600	45'154.20
3050001	Contributions à la caisse de chômage	9'710	9'020	690	8'940	9'046.00
3050002	Cotisations pré et parascolaire	1'590	1'480	110	1'460	1'480.15
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	92'680	87'760	4'920	86'920	87'385.65
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	15'170	19'760	-4'590	23'360	19'476.90
3054000	Contributions à la caisse ALFA	16'770	15'570	1'200	15'430	15'624.55
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	4'480	7'930	-3'450	7'870	6'771.35
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	0	720	-720	710	715.70
3059301	Contribution LFAPP	4'450	3'440	1'010	3'660	3'453.90
3090000	Formation métier	1'000	5'350	-4'350	5'350	5'588.45
31	**Charges de biens et services et autres charges d'exploitation**	**401'350**	**373'600**	**27'750**	**359'700**	**383'115.42**
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	24'000	22'000	2'000	18'000	24'410.13
3101040	Produits et matériel de nettoyage	4'000	3'500	500	3'500	1'151.55
3101050	Achat carburant, huile, mazout	3'500	3'500	0	2'500	1'494.00
3102040	Matériel promotionnel - imprimés	600	600	0	500	572.30
3105010	Denrées alimentaires, boissons	80'000	70'000	10'000	70'000	83'708.07
3106000	Matériel médical et sanitaire	6'000	7'000	-1'000	7'000	4'914.67
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	9'000	10'000	-1'000	10'000	7'933.10
3112003	Vêtements, équipements, linges	7'500	7'000	500	7'000	7'920.87
3119020	Acquisitions animaux	2'000	2'000	0	1'000	3'220.00
3120010	Electricité-Eau-Gaz	45'000	42'500	2'500	42'500	49'624.30
3130000	Prestations de services de tiers	30'500	18'000	12'500	18'000	18'882.58
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	4'500	4'000	500	700	720.45
3130021	Téléphonie et télécommunications	750	500	250	500	386.40
3130030	Frais de port - Affranchissements	300	300	0	300	211.50
3130040	Frais bancaires et postaux	0	0	0	0	17.75
3130043	Frais de réception	2'000	2'000	0	2'000	1'980.25
3130090	Elimination des déchets	12'000	12'000	0	12'000	11'164.60
3134011	Assurances RC	200	200	0	200	202.85
3134012	Assurances bâtiments	3'500	3'500	0	4'400	3'131.95
3134013	Assurances choses	2'600	2'600	0	2'600	2'542.26
3134014	Assurances techniques	0	0	0	0	234.10
3134016	Assurances véhicules	2'000	2'000	0	2'200	1'998.80
3137013	Taxes véhicules	1'100	1'100	0	1'100	1'068.00
3144001	Entretien bâtiments	15'000	15'000	0	12'500	19'795.20
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	13'000	13'000	0	10'000	11'550.80
3159040	Entretien d'autre matériel	81'000	80'000	1'000	80'000	81'320.39
3161010	Location appareil/véhicule/matériel	700	700	0	700	4'349.05
3170000	Déplacements véhicule privé	600	600	0	500	784.00
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	2'000	2'000	0	2'000	0.00
3170021	Dédommagement Service civil	48'000	48'000	0	48'000	37'825.50
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**183'390**	**147'440**	**35'950**	**120'010**	**116'971.85**
3300110	Amort. planif-route/voie communication	3'990	3'990	0	6'230	3'992.00
3300310	Amort. planif-autres génie civil	50'250	4'380	45'870	0	0.00
3300410	Amort. planif. terrains bâtis	35'940	39'110	-3'170	25'870	20'868.00
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	93'210	95'960	-2'750	87'910	88'617.00
3320010	Amort. planifiés, immo. incorporelles	0	4'000	-4'000	0	3'494.85
39	**Imputations internes**	**19'960**	**19'460**	**500**	**21'840**	**20'034.75**
3910010	Déchets - taxe de base	500	500	0	410	458.65
3910011	Déchets - taxe au poids	8'000	7'000	1'000	6'000	7'826.10

		Budget 2026	Budget 2025	Ecarts BU26-BU25	Budget 2024	Comptes 2024
3910100	Prestations informatiques	11'460	11'960	-500	15'430	11'750.00
42	**Taxes et redevances**	**-500**	**-700**	**200**	**-700**	**-9'284.40**
4250005	Vente animaux	-500	-700	200	-700	-300.00
4260012	Remboursements assurances bâtiments PA	0	0	0	0	-8'984.40
46	**Revenus de transfert**	**-10'000**	**-10'000**	**0**	**-10'000**	**-10'000.00**
4631000	Subvention des cantons et concordats	-5'000	-5'000	0	-5'000	-5'000.00
4631100	Contribution formation duale/apprentis	-5'000	-5'000	0	-5'000	-5'000.00
49	**Imputations internes**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-42'059.25**
4980001	Rbts assurance maladie de personnes	0	0	0	0	-40'332.50
4980002	Rbts assurance accidents de personnes	0	0	0	0	-1'726.75
520	**Service des Sports**	**729'900**	**595'050**	**134'850**	**586'520**	**566'458.64**
	Charges	764'900	630'050	134'850	614'520	609'549.58
	Revenus	-35'000	-35'000	0	-28'000	-43'090.94
30	**Charges de personnel**	**592'330**	**454'240**	**138'090**	**447'120**	**438'704.70**
3010000	Salaires du personnel	458'490	347'330	111'160	339'220	326'860.20
3010020	Jubilaires / ancienneté	0	0	0	770	760.00
3010030	Salaires du personnel en formation	15'120	15'120	0	15'120	21'715.60
3010050	Allocations pour formateurs d'apprentis	600	0	600	0	0.00
3040000	Allocations enfants & formation	3'960	3'960	0	5'150	7'197.20
3049002	Indemn. Déplacements	1'100	1'100	0	1'100	1'056.00
3049003	Allocations résidence	3'600	1'800	1'800	2'600	1'800.00
3050000	Contributions AVS-AI-APG	26'240	20'000	6'240	19'640	19'274.35
3050001	Contributions à la caisse de chômage	5'080	3'860	1'220	3'830	3'722.50
3050002	Cotisations pré et parascolaire	860	660	200	650	631.90
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	56'510	42'990	13'520	41'800	39'455.95
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	4'300	4'390	-90	4'350	4'241.00
3054000	Contributions à la caisse ALFA	9'080	6'920	2'160	6'800	6'669.95
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	4'960	3'760	1'200	3'670	3'440.20
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	0	320	-320	310	305.30
3059301	Contribution LFAPP	2'430	1'530	900	1'610	1'474.55
3090000	Formation métier	0	500	-500	500	100.00
31	**Charges de biens et services et autres charges d'exploitation**	**66'500**	**67'000**	**-500**	**65'580**	**62'334.68**
3100000	Fourniture et matériel de bureau	1'000	1'000	0	1'500	1'370.70
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	200	200	0	200	49.95
3102010	Annonces-Publications	150	150	0	150	32.00
3102040	Matériel promotionnel - imprimés	300	300	0	300	222.45
3106000	Matériel médical et sanitaire	2'000	2'000	0	2'000	617.70
3118000	Développement & achat logiciels-licences	0	0	0	180	0.00
3130000	Prestations de services de tiers	49'000	49'000	0	45'000	47'570.05
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	2'900	2'900	0	2'900	2'783.80
3130030	Frais de port - Affranchissements	1'000	1'500	-500	1'500	805.40
3130040	Frais bancaires et postaux	1'500	1'500	0	1'500	881.19
3130043	Frais de réception	4'500	4'500	0	4'000	5'450.45
3134011	Assurances RC	100	100	0	100	91.45
3134013	Assurances choses	100	100	0	100	88.79
3134014	Assurances techniques	0	0	0	1'400	0.00
3137016	Emoluments & redevances boissons	0	0	0	0	120.00
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	150	150	0	150	0.00
3170000	Déplacements véhicule privé	300	300	0	300	154.15
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	2'500	2'500	0	3'500	1'929.35
3192000	Droits d'auteur & autre indemnis. droits	800	800	0	800	159.25
3199000	Autres charges d'exploitation	0	0	0	0	8.00
36	**Charges de transfert**	**84'450**	**90'700**	**-6'250**	**87'750**	**88'253.00**
3636001	Subv. org. privées à but non lucratif	76'550	82'800	-6'250	82'800	81'197.00
3636080	Subventions organisations - Prêts	7'900	7'900	0	4'950	7'056.00
39	**Imputations internes**	**21'620**	**18'110**	**3'510**	**14'070**	**20'257.20**
3910010	Déchets - taxe de base	270	270	0	270	352.80

		Budget 2026	Budget 2025	Ecarts BU26-BU25	Budget 2024	Comptes 2024
3910011	Déchets - taxe au poids	100	100	0	100	44.40
3910100	Prestations informatiques	21'250	17'740	3'510	13'700	19'860.00
42	**Taxes et redevances**	**-32'000**	**-32'000**	**0**	**-25'000**	**-38'540.94**
4240000	Prestations de services	-32'000	-32'000	0	-25'000	-38'540.94
43	**Revenus divers**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-50.00**
4309000	Autres revenus d'exploitation	0	0	0	0	-50.00
46	**Revenus de transfert**	**-3'000**	**-3'000**	**0**	**-3'000**	**-4'500.00**
4631100	Contribution formation duale/apprentis	-3'000	-3'000	0	-3'000	-4'500.00
521	**La Charrière, terrains, piste, halles**	**1'771'000**	**1'766'970**	**4'030**	**1'760'460**	**1'699'409.56**
	Charges	2'372'820	2'338'090	34'730	2'340'580	2'357'676.30
	Revenus	-601'820	-571'120	-30'700	-580'120	-658'266.74
30	**Charges de personnel**	**612'020**	**639'590**	**-27'570**	**632'700**	**621'889.00**
3010000	Salaires du personnel	490'820	507'930	-17'110	500'820	495'819.20
3040000	Allocations enfants & formation	4'000	7'950	-3'950	9'900	6'435.00
3049003	Allocations résidence	4'900	4'900	0	4'900	4'900.00
3050000	Contributions AVS-AI-APG	27'220	28'160	-940	27'770	26'693.65
3050001	Contributions à la caisse de chômage	5'450	5'650	-200	5'570	5'347.05
3050002	Cotisations pré et parascolaire	900	930	-30	910	874.90
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	56'860	59'800	-2'940	58'750	58'836.30
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	4'620	6'420	-1'800	6'330	6'082.95
3054000	Contributions à la caisse ALFA	9'420	9'750	-330	9'610	9'237.25
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	5'310	5'490	-180	5'420	5'198.00
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	0	450	-450	440	422.75
3059301	Contribution LFAPP	2'520	2'160	360	2'280	2'041.95
31	**Charges de biens et services et autres charges d'exploitation**	**659'900**	**641'180**	**18'720**	**661'380**	**731'002.47**
3101015	Matériel d'exploitation & fournitures WC	3'000	500	2'500	500	3'143.65
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	23'000	23'000	0	27'000	25'812.25
3101040	Produits et matériel de nettoyage	500	500	0	500	0.00
3101050	Achat carburant, huile, mazout	19'000	21'000	-2'000	21'000	16'653.75
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	1'500	2'800	-1'300	2'800	862.65
3112003	Vêtements, équipements, linges	2'400	2'400	0	1'800	2'130.60
3120010	Electricité-Eau-Gaz	128'000	130'000	-2'000	210'000	151'436.55
3120021	Chauffage immeubles	189'000	189'000	0	123'000	210'632.75
3130000	Prestations de services de tiers	1'200	1'200	0	1'200	1'030.05
3130040	Frais bancaires et postaux	60	40	20	40	56.67
3130043	Frais de réception	1'000	1'000	0	1'000	800.00
3130080	Alarmes, surveillance	5'200	5'200	0	2'500	4'368.20
3130090	Elimination des déchets	500	1'000	-500	1'000	434.70
3130092	Compostage	10'500	10'500	0	10'500	12'949.05
3132030	Conseillers externes - Experts	1'000	3'500	-2'500	3'500	0.00
3132040	Frais judiciaires et/ou de poursuites	200	200	0	200	130.75
3134011	Assurances RC	140	140	0	140	130.80
3134012	Assurances bâtiments	22'000	22'000	0	23'000	22'812.90
3134013	Assurances choses	1'000	1'000	0	1'000	839.19
3134014	Assurances techniques	1'600	1'600	0	1'600	2'268.39
3134016	Assurances véhicules	4'200	4'200	0	4'200	4'671.70
3137013	Taxes véhicules	5'100	4'500	600	4'500	4'461.90
3140010	Entretien d'autres terrains	45'000	45'000	0	45'000	36'338.91
3143001	Entretien autres ouvrages génie civil	0	0	0	3'000	0.00
3144001	Entretien bâtiments	130'000	100'000	30'000	100'000	153'852.10
3144003	Entretien bâtiments - Contrats	29'000	29'000	0	29'000	29'306.40
3149000	Entretien des installations et monuments	15'000	15'000	0	15'000	25'370.30
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	16'000	22'000	-6'000	22'000	15'446.76
3160010	Location local, terrain, surface, place	2'800	2'900	-100	2'900	2'800.00
3161010	Location appareil/véhicule/matériel	1'000	1'000	0	2'500	0.00
3181001	Pertes sur débiteurs	1'000	1'000	0	1'000	2'261.50
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**1'075'070**	**1'030'540**	**44'530**	**1'018'210**	**980'014.18**

		Budget 2026	Budget 2025	Ecarts BU26-BU25	Budget 2024	Comptes 2024
3300110	Amort. planif-route/voie communication	5'760	5'760	0	5'760	5'764.00
3300310	Amort. planif-autres génie civil	9'110	4'110	5'000	4'110	4'111.00
3300410	Amort. planif. terrains bâtis	983'830	971'580	12'250	936'310	921'966.25
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	58'320	46'770	11'550	66'030	38'476.70
3320010	Amort. planifiés, immo. incorporelles	18'050	2'320	15'730	6'000	9'696.23
36	**Charges de transfert**	**470**	**470**	**0**	**0**	**280.00**
3636080	Subventions organisations - Prêts	470	470	0	0	280.00
39	**Imputations internes**	**25'360**	**26'310**	**-950**	**28'290**	**24'490.65**
3900005	Carburants Ville	8'000	9'000	-1'000	10'000	7'696.40
3910001	Honoraires gérance PA	4'490	4'170	320	4'200	4'489.70
3910006	Entretien véhicules et équipements	1'000	1'000	0	1'000	0.00
3910010	Déchets - taxe de base	260	260	0	200	260.20
3910011	Déchets - taxe au poids	3'300	3'300	0	3'300	3'574.35
3910100	Prestations informatiques	8'310	8'580	-270	9'590	8'470.00
42	**Taxes et redevances**	**-8'900**	**-5'000**	**-3'900**	**-5'000**	**-22'887.14**
4240000	Prestations de services	0	0	0	0	-94.04
4240034	Entrées	-8'900	-5'000	-3'900	-5'000	-8'902.75
4250001	Vente d'appareils et véhicules usagés	0	0	0	0	-1'619.88
4260012	Remboursements assurances bâtiments PA	0	0	0	0	-7'357.50
4260013	Remboursements assurances choses PA	0	0	0	0	-2'079.60
4260016	Remboursements assurances véhicules	0	0	0	0	-2'612.20
4260020	Rbts frais de poursuites et de procédures	0	0	0	0	-130.75
4260100	Frais de sommations	0	0	0	0	-75.00
4260120	Frais de sommations - Soumis PA	0	0	0	0	-14.55
4290100	Récupération ADB, non-valeurs	0	0	0	0	-0.87
44	**Revenus financiers**	**-434'800**	**-408'000**	**-26'800**	**-417'000**	**-432'081.60**
4401003	Intérêts de retard	0	0	0	0	-207.75
4470001	Location bâtiments	-13'400	-98'000	84'600	-92'000	-13'386.43
4470010	Produits des loyers	-86'400	0	-86'400	0	-86'390.60
4472001	Locations salles-terrains-installations	-335'000	-310'000	-25'000	-325'000	-332'096.82
48	**Revenus extraordinaires**	**-158'120**	**-158'120**	**0**	**-158'120**	**-158'116.00**
4895000	Prélèv. réserve liée au retraitement PA	-158'120	-158'120	0	-158'120	-158'116.00
49	**Imputations internes**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-45'182.00**
4980001	Rbts assurance maladie de personnes	0	0	0	0	-45'182.00
524	**Piscines des Arêtes et Numa-Droz**	**798'730**	**762'150**	**36'580**	**774'770**	**794'377.33**
	Charges	1'066'210	1'019'630	46'580	1'032'250	1'128'088.04
	Revenus	-267'480	-257'480	-10'000	-257'480	-333'710.71
30	**Charges de personnel**	**417'440**	**416'380**	**1'060**	**403'980**	**417'732.50**
3010000	Salaires du personnel	335'620	333'660	1'960	323'480	337'430.70
3040000	Allocations enfants & formation	3'960	3'960	0	3'960	5'296.50
3049003	Allocations résidence	4'000	4'000	0	4'000	3'000.00
3050000	Contributions AVS-AI-APG	18'650	18'540	110	17'980	17'646.50
3050001	Contributions à la caisse de chômage	3'740	3'720	20	3'600	3'535.25
3050002	Cotisations pré et parascolaire	610	610	0	590	578.35
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	36'210	36'220	-10	35'050	35'999.25
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	3'170	4'230	-1'060	4'100	3'905.45
3054000	Contributions à la caisse ALFA	6'450	6'420	30	6'220	6'106.40
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	3'310	3'300	10	3'230	2'604.80
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	0	300	-300	290	279.45
3059301	Contribution LFAPP	1'720	1'420	300	1'480	1'349.85
31	**Charges de biens et services et autres charges d'exploitation**	**376'890**	**365'190**	**11'700**	**392'500**	**480'462.99**
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	7'000	7'000	0	8'000	1'399.10
3101040	Produits et matériel de nettoyage	35'000	21'000	14'000	21'000	34'180.20
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	500	500	0	500	437.80
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	500	3'000	-2'500	3'000	389.80
3112003	Vêtements, équipements, linges	1'200	1'200	0	1'080	1'341.40

		Budget 2026	Budget 2025	Ecarts BU26-BU25	Budget 2024	Comptes 2024
3120010	Electricité-Eau-Gaz	236'000	236'000	0	262'000	281'737.65
3130000	Prestations de services de tiers	3'000	3'000	0	3'000	32'482.50
3130040	Frais bancaires et postaux	500	300	200	300	409.04
3130080	Alarmes, surveillance	2'200	2'200	0	2'200	2'162.49
3134011	Assurances RC	90	90	0	90	80.15
3134012	Assurances bâtiments	6'200	6'200	0	6'200	5'942.60
3134013	Assurances choses	350	350	0	280	336.51
3134014	Assurances techniques	2'600	2'600	0	3'100	3'028.20
3144001	Entretien bâtiments	30'000	30'000	0	30'000	28'498.70
3144003	Entretien bâtiments - Contrats	8'000	8'000	0	8'000	7'210.40
3149000	Entretien des installations et monuments	42'000	42'000	0	42'000	78'055.60
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	1'500	1'500	0	1'500	2'770.85
3192000	Droits d'auteur & autre indemnis. droits	250	250	0	250	0.00
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**222'990**	**192'750**	**30'240**	**187'920**	**194'204.05**
3300410	Amort. planif. terrains bâtis	196'560	164'220	32'340	157'490	159'377.30
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	26'430	26'430	0	26'430	26'426.00
3320010	Amort. planifiés, immo. incorporelles	0	2'100	-2'100	4'000	8'400.75
39	**Imputations internes**	**48'890**	**45'310**	**3'580**	**47'850**	**35'688.50**
3910001	Honoraires gérance PA	380	380	0	380	378.00
3910010	Déchets - taxe de base	180	180	0	120	220.50
3910100	Prestations informatiques	48'330	44'750	3'580	47'350	35'090.00
42	**Taxes et redevances**	**-199'000**	**-199'000**	**0**	**-199'000**	**-236'056.41**
4240034	Entrées	-190'000	-190'000	0	-190'000	-190'273.91
4260000	Remboursements de tiers	-9'000	-9'000	0	-9'000	-13'800.00
4260013	Remboursements assurances choses PA	0	0	0	0	-31'982.50
44	**Revenus financiers**	**-58'400**	**-48'400**	**-10'000**	**-48'400**	**-60'500.80**
4470001	Location bâtiments	-8'400	-8'400	0	-8'400	-8'400.00
4472001	Locations salles-terrains-installations	-50'000	-40'000	-10'000	-40'000	-52'100.80
48	**Revenus extraordinaires**	**-10'080**	**-10'080**	**0**	**-10'080**	**-10'084.00**
4895000	Prélèv. réserve liée au retraitement PA	-10'080	-10'080	0	-10'080	-10'084.00
49	**Imputations internes**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-27'069.50**
4980001	Rbts assurance maladie de personnes	0	0	0	0	-2'809.25
4980002	Rbts assurance accidents de personnes	0	0	0	0	-24'260.25
525	**Piscine, patinoires des Mélèzes**	**3'035'330**	**2'799'810**	**235'520**	**2'503'410**	**2'577'921.98**
	Charges	3'767'510	3'530'990	236'520	3'149'590	3'138'624.50
	Revenus	-732'180	-731'180	-1'000	-646'180	-560'702.52
30	**Charges de personnel**	**1'322'290**	**1'256'360**	**65'930**	**1'212'000**	**1'182'938.25**
3010000	Salaires du personnel	1'073'530	1'011'260	62'270	971'100	953'396.65
3010020	Jubilaires / ancienneté	0	0	0	460	0.00
3010030	Salaires du personnel en formation	9'270	0	9'270	0	0.00
3010050	Allocations pour formateurs d'apprentis	600	0	600	0	0.00
3040000	Allocations enfants & formation	5'940	16'240	-10'300	17'430	17'820.00
3049003	Allocations résidence	6'600	4'600	2'000	5'600	6'783.35
3050000	Contributions AVS-AI-APG	59'850	55'780	4'070	53'660	48'425.70
3050001	Contributions à la caisse de chômage	11'990	11'180	810	10'750	9'701.15
3050002	Cotisations pré et parascolaire	1'960	1'830	130	1'760	1'587.60
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	107'030	108'950	-1'920	105'950	104'896.75
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	10'160	12'710	-2'550	12'230	11'000.65
3054000	Contributions à la caisse ALFA	20'710	19'300	1'410	18'570	16'757.30
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	9'120	9'350	-230	9'240	8'097.60
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	0	890	-890	850	767.30
3059301	Contribution LFAPP	5'530	4'270	1'260	4'400	3'704.20
31	**Charges de biens et services et autres charges d'exploitation**	**975'580**	**994'580**	**-19'000**	**934'880**	**949'369.20**
3101015	Matériel d'exploitation & fournitures WC	5'000	5'000	0	5'000	4'120.25
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	25'000	30'000	-5'000	30'000	22'339.73

		Budget 2026	Budget 2025	Ecarts BU26-BU25	Budget 2024	Comptes 2024
3101040	Produits et matériel de nettoyage	28'000	23'000	5'000	20'000	23'173.25
3101050	Achat carburant, huile, mazout	5'000	5'000	0	12'500	5'201.05
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	8'000	10'000	-2'000	10'000	20'518.93
3112001	Vêtements, équipements, linges, textiles	2'500	2'500	0	2'500	6'551.85
3112003	Vêtements, équipements, linges	3'200	3'200	0	2'500	3'736.52
3120010	Electricité-Eau-Gaz	580'000	600'000	-20'000	550'000	569'148.50
3130000	Prestations de services de tiers	13'000	11'000	2'000	10'000	3'286.35
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	5'300	5'300	0	4'700	5'234.80
3130040	Frais bancaires et postaux	1'200	1'200	0	700	460.30
3130080	Alarmes, surveillance	27'000	27'000	0	25'000	25'238.54
3130090	Elimination des déchets	3'900	3'900	0	3'500	3'058.55
3130092	Compostage	600	600	0	600	0.00
3134011	Assurances RC	250	250	0	250	243.30
3134012	Assurances bâtiments	18'000	18'000	0	14'000	17'982.15
3134013	Assurances choses	5'000	5'000	0	5'000	4'827.30
3134014	Assurances techniques	7'600	7'600	0	7'600	7'286.80
3134016	Assurances véhicules	1'400	1'400	0	1'400	1'470.70
3137013	Taxes véhicules	900	900	0	900	825.55
3144001	Entretien bâtiments	85'000	85'000	0	80'000	54'513.85
3144003	Entretien bâtiments - Contrats	40'000	40'000	0	40'000	23'339.01
3149000	Entretien des installations et monuments	80'000	80'000	0	80'000	104'610.22
3150000	Entret.meubles-appareil-machine bureau	500	500	0	500	0.00
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	22'000	22'000	0	22'000	35'040.73
3160021	Locations objets vacants	1'000	0	1'000	0	1'000.20
3161010	Location appareil/véhicule/matériel	6'000	6'000	0	6'000	5'933.17
3192000	Droits d'auteur & autre indemnis. droits	230	230	0	230	227.60
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**1'395'610**	**1'207'620**	**187'990**	**908'280**	**942'361.65**
3300310	Amort. planif-autres génie civil	900	900	0	0	0.00
3300410	Amort. planif. terrains bâtis	909'170	772'130	137'040	430'800	352'883.00
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	16'260	20'730	-4'470	34'000	26'975.00
3320010	Amort. planifiés, immo. incorporelles	469'280	413'860	55'420	443'480	562'503.65
39	**Imputations internes**	**74'030**	**72'430**	**1'600**	**94'430**	**63'955.40**
3900005	Carburants Ville	1'000	1'000	0	3'500	727.10
3910001	Honoraires gérance PA	2'750	2'750	0	2'700	2'025.00
3910006	Entretien véhicules et équipements	5'000	5'000	0	5'000	0.00
3910010	Déchets - taxe de base	440	440	0	280	573.30
3910011	Déchets - taxe au poids	500	500	0	500	0.00
3910100	Prestations informatiques	64'340	62'740	1'600	82'450	60'630.00
42	**Taxes et redevances**	**-327'100**	**-327'100**	**0**	**-247'100**	**-54'561.82**
4240000	Prestations de services	-1'800	-1'800	0	-1'800	-2'454.00
4240034	Entrées	-320'000	-320'000	0	-240'000	-43'289.12
4240060	Location matériel, appareils	-5'300	-5'300	0	-5'300	-5'300.00
4260013	Remboursements assurances choses PA	0	0	0	0	-3'518.70
44	**Revenus financiers**	**-113'000**	**-112'000**	**-1'000**	**-107'000**	**-113'063.25**
4470001	Location bâtiments	-42'000	-42'000	0	-37'000	-39'000.00
4470021	Locations objets vacants	-1'000	0	-1'000	0	-1'000.20
4472001	Locations salles-terrains-installations	-70'000	-70'000	0	-70'000	-73'063.05
48	**Revenus extraordinaires**	**-292'080**	**-292'080**	**0**	**-292'080**	**-292'077.00**
4895000	Prélèv. réserve liée au retraitement PA	-292'080	-292'080	0	-292'080	-292'077.00
49	**Imputations internes**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-101'000.45**
4980001	Rbts assurance maladie de personnes	0	0	0	0	-101'000.45
550	**Service de la jeunesse**	**1'199'320**	**1'247'630**	**-48'310**	**1'230'800**	**1'144'058.49**
	Charges	1'320'550	1'327'460	-6'910	1'311'430	1'281'242.89
	Revenus	-121'230	-79'830	-41'400	-80'630	-137'184.40
30	**Charges de personnel**	**1'092'700**	**1'079'080**	**13'620**	**1'045'100**	**1'041'556.85**
3010000	Salaires du personnel	791'480	794'890	-3'410	773'150	799'397.40
3010012	Salaire du personnel d'entretien	16'500	16'240	260	15'840	15'835.75

		Budget 2026	Budget 2025	Ecarts BU26-BU25	Budget 2024	Comptes 2024
3010020	Jubilaires / ancienneté	0	930	-930	720	870.00
3010030	Salaires du personnel en formation	88'270	72'160	16'110	67'680	38'770.55
3010050	Allocations pour formateurs d'apprentis	1'200	0	1'200	0	0.00
3040000	Allocations enfants & formation	16'590	12'430	4'160	13'420	14'289.30
3049003	Allocations résidence	2'850	3'750	-900	2'250	3'438.90
3050000	Contributions AVS-AI-APG	49'440	48'760	680	47'200	45'346.00
3050001	Contributions à la caisse de chômage	9'910	9'770	140	9'460	9'082.95
3050002	Cotisations pré et parascolaire	1'620	1'600	20	1'550	1'486.31
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	77'330	78'020	-690	74'450	77'072.80
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	8'390	11'110	-2'720	10'760	9'076.00
3054000	Contributions à la caisse ALFA	17'110	16'880	230	16'340	15'691.30
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	6'840	6'930	-90	6'710	6'172.15
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	0	780	-780	750	869.15
3059301	Contribution LFAPP	4'570	3'730	840	3'870	3'468.29
3090000	Formation métier	600	1'100	-500	950	690.00
31	**Charges de biens et services et autres charges d'exploitation**	**169'010**	**165'840**	**3'170**	**169'380**	**175'746.04**
3100000	Fourniture et matériel de bureau	3'000	3'000	0	3'000	2'531.95
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	11'000	12'000	-1'000	12'000	12'417.42
3101040	Produits et matériel de nettoyage	100	100	0	200	29.75
3101050	Achat carburant, huile, mazout	100	100	0	250	22.70
3102020	Frais d'impression, photocopies	200	200	0	300	73.10
3102040	Matériel promotionnel - imprimés	8'000	8'000	0	9'000	9'347.22
3103010	Abonnement journaux, magazines	500	500	0	800	390.00
3104010	Matériel didactique	2'000	3'000	-1'000	4'100	1'128.05
3105010	Denrées alimentaires, boissons	18'000	17'000	1'000	15'000	20'089.35
3106000	Matériel médical et sanitaire	500	1'000	-500	1'500	384.90
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	3'000	2'000	1'000	6'000	2'862.50
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	3'000	7'000	-4'000	10'000	3'926.40
3112001	Vêtements, équipements, linges, textiles	500	500	0	500	638.65
3120010	Electricité-Eau-Gaz	500	700	-200	0	32.75
3130000	Prestations de services de tiers	45'000	43'000	2'000	42'000	45'395.50
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	500	1'000	-500	600	443.40
3130030	Frais de port - Affranchissements	3'000	3'000	0	2'000	2'982.91
3130040	Frais bancaires et postaux	100	10	90	0	87.36
3130043	Frais de réception	1'500	1'000	500	1'000	1'342.50
3130090	Elimination des déchets	10	30	-20	30	0.00
3132040	Frais judiciaires et/ou de poursuites	100	150	-50	150	0.00
3134011	Assurances RC	250	250	0	250	220.60
3134012	Assurances bâtiments	2'350	2'200	150	2'200	2'321.50
3134013	Assurances choses	300	300	0	300	291.33
3134016	Assurances véhicules	1'000	1'000	0	1'000	1'069.30
3134017	Assurance accidents des élèves/enfants	200	200	0	200	200.00
3137013	Taxes véhicules	600	600	0	600	613.00
3137016	Emoluments & redevances boissons	1'600	1'200	400	1'000	1'260.00
3144001	Entretien bâtiments	1'000	1'000	0	1'000	148.10
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	2'000	3'000	-1'000	3'000	1'053.30
3160010	Location local, terrain, surface, place	1'500	1'000	500	1'000	2'148.85
3161010	Location appareil/véhicule/matériel	800	800	0	800	1'772.00
3170000	Déplacements véhicule privé	1'000	1'000	0	1'000	1'666.25
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	4'000	4'700	-700	4'700	2'379.05
3170021	Dédommagement Service civil	16'000	16'000	0	16'000	18'681.80
3171012	Excursions/camps - Enfants	35'000	28'500	6'500	27'000	36'579.85
3181001	Pertes sur débiteurs	500	500	0	500	69.00
3192000	Droits d'auteur & autre indemnis. droits	300	300	0	400	145.70
3199000	Autres charges d'exploitation	0	0	0	0	1'000.00
36	**Charges de transfert**	**20'000**	**20'000**	**0**	**20'000**	**18'180.00**
3636001	Subv. org. privées à but non lucratif	20'000	20'000	0	20'000	18'180.00
39	**Imputations internes**	**38'840**	**62'540**	**-23'700**	**76'950**	**45'760.00**
3900005	Carburants Ville	1'000	1'000	0	1'000	490.30
3910010	Déchets - taxe de base	700	300	400	300	749.70
3910011	Déchets - taxe au poids	100	100	0	100	0.00
3910100	Prestations informatiques	37'040	61'140	-24'100	75'550	44'520.00

		Budget 2026	Budget 2025	Ecarts BU26-BU25	Budget 2024	Comptes 2024
42	**Taxes et redevances**	**-81'630**	**-51'630**	**-30'000**	**-54'130**	**-46'033.35**
4240000	Prestations de services	-30'000	0	-30'000	0	0.00
4240002	Participation aux prestations fournies	-50'000	-50'000	0	-50'000	-45'716.75
4240060	Location matériel, appareils	-100	-100	0	-100	0.00
4260020	Rbts frais de poursuites et de procédures	-1'000	-1'000	0	-3'500	-286.60
4260100	Frais de sommations	-30	-30	0	-30	-30.00
4260110	Frais de sommations - Contentieux PA	-500	-500	0	-500	0.00
43	**Revenus divers**	**-25'000**	**-15'000**	**-10'000**	**-10'000**	**-21'579.15**
4309000	Autres revenus d'exploitation	-25'000	-15'000	-10'000	-10'000	-21'579.15
44	**Revenus financiers**	**-600**	**-1'200**	**600**	**-1'500**	**-271.30**
4401003	Intérêts de retard	-500	-1'000	500	-1'000	-271.30
4472001	Locations salles-terrains-installations	-100	-200	100	-500	0.00
46	**Revenus de transfert**	**-14'000**	**-12'000**	**-2'000**	**-15'000**	**-18'650.00**
4631000	Subvention des cantons et concordats	-2'000	-2'000	0	0	-2'000.00
4631100	Contribution formation duale/apprentis	-12'000	-10'000	-2'000	-15'000	-16'650.00
49	**Imputations internes**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-50'650.60**
4980001	Rbts assurance maladie de personnes	0	0	0	0	-35'718.75
4980004	Indemnités maternité	0	0	0	0	-14'931.85
551	**Accueil parascolaire**	**4'706'130**	**4'752'920**	**-46'790**	**4'439'920**	**4'043'863.44**
	Charges	12'285'790	11'047'220	1'238'570	10'443'410	10'383'648.91
	Revenus	-7'579'660	-6'294'300	-1'285'360	-6'003'490	-6'339'785.47
30	**Charges de personnel**	**6'440'050**	**5'712'550**	**727'500**	**5'343'190**	**5'500'950.70**
3010000	Salaires du personnel	4'804'400	4'219'410	584'990	3'936'750	4'125'977.70
3010012	Salaire du personnel d'entretien	184'410	165'840	18'570	152'420	153'193.30
3010020	Jubilaires / ancienneté	0	4'640	-4'640	2'600	2'868.00
3010030	Salaires du personnel en formation	172'750	180'130	-7'380	183'200	148'168.95
3010050	Allocations pour formateurs d'apprentis	7'800	0	7'800	0	0.00
3010900	Rbt salaire personnel admin/exploitation	0	0	0	0	-15'423.40
3040000	Allocations enfants & formation	70'610	66'090	4'520	63'640	74'164.50
3049003	Allocations résidence	44'000	38'390	5'610	34'420	33'993.75
3050000	Contributions AVS-AI-APG	286'260	253'040	33'220	236'620	242'945.00
3050001	Contributions à la caisse de chômage	55'780	50'700	5'080	47'410	48'672.50
3050002	Cotisations pré et parascolaire	9'390	8'300	1'090	7'760	7'963.55
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	575'000	509'320	65'680	474'170	472'665.50
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	49'270	58'390	-9'120	54'970	54'534.05
3054000	Contributions à la caisse ALFA	99'060	87'560	11'500	81'880	84'068.40
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	51'790	45'270	6'520	42'100	40'748.00
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	0	4'010	-4'010	3'750	5'726.40
3059301	Contribution LFAPP	26'430	19'360	7'070	19'400	18'584.50
3090000	Formation métier	3'100	2'100	1'000	2'100	2'100.00
31	**Charges de biens et services et autres charges d'exploitation**	**1'691'480**	**1'526'200**	**165'280**	**1'457'530**	**1'536'405.81**
3100000	Fourniture et matériel de bureau	4'500	3'500	1'000	3'500	4'259.65
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	20'000	19'500	500	18'500	15'018.93
3101040	Produits et matériel de nettoyage	6'000	3'000	3'000	2'000	6'389.48
3102020	Frais d'impression, photocopies	4'800	800	4'000	200	4'388.00
3102040	Matériel promotionnel - imprimés	200	200	0	200	129.70
3103010	Abonnement journaux, magazines	200	350	-150	350	0.00
3104010	Matériel didactique	5'000	4'500	500	4'500	3'145.10
3105010	Denrées alimentaires, boissons	1'100'000	1'020'500	79'500	976'000	1'004'512.00
3106000	Matériel médical et sanitaire	5'000	5'000	0	6'000	6'059.73
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	12'000	7'000	5'000	7'000	30'067.78
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	3'000	3'000	0	3'000	5'501.30
3112001	Vêtements, équipements, linges, textiles	100	200	-100	200	43.20
3120010	Electricité-Eau-Gaz	16'000	12'000	4'000	16'250	18'392.45
3130000	Prestations de services de tiers	16'000	18'400	-2'400	7'900	8'678.75
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	570	550	20	500	570.00
3130030	Frais de port - Affranchissements	7'500	7'500	0	7'500	4'465.24
3130040	Frais bancaires et postaux	10	0	10	0	2.41

		Budget 2026	Budget 2025	Ecarts BU26-BU25	Budget 2024	Comptes 2024
3130090	Elimination des déchets	12'500	11'500	1'000	11'000	10'312.69
3132040	Frais judiciaires et/ou de poursuites	500	700	-200	1'000	93.85
3134011	Assurances RC	1'000	1'000	0	1'000	1'000.70
3134013	Assurances choses	700	700	0	700	709.50
3137016	Emoluments & redevances boissons	1'300	1'300	0	1'300	850.00
3144001	Entretien bâtiments	17'000	7'000	10'000	10'000	22'750.65
3150000	Entret.meubles-appareil-machine bureau	500	500	0	500	452.70
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	7'200	6'000	1'200	3'000	7'014.75
3160010	Location local, terrain, surface, place	440'000	380'000	60'000	360'130	374'146.05
3170000	Déplacements véhicule privé	700	500	200	500	653.12
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	2'000	2'000	0	1'800	540.78
3171012	Excursions/camps - Enfants	4'200	4'000	200	5'000	3'991.00
3181001	Pertes sur débiteurs	3'000	5'000	-2'000	8'000	2'266.30
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**9'350**	**8'050**	**1'300**	**8'100**	**8'052.00**
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	9'350	8'050	1'300	8'100	8'052.00
36	**Charges de transfert**	**4'002'600**	**3'676'100**	**326'500**	**3'553'000**	**3'250'181.90**
3634001	Subventions aux entreprises publiques	3'042'000	2'821'100	220'900	2'698'000	2'451'005.10
3635001	Subventions aux entreprises privées	960'600	855'000	105'600	855'000	799'176.80
39	**Imputations internes**	**142'310**	**124'320**	**17'990**	**81'590**	**88'058.50**
3910010	Déchets - taxe de base	1'900	1'150	750	1'150	1'868.50
3910100	Prestations informatiques	140'410	123'170	17'240	80'440	86'190.00
42	**Taxes et redevances**	**-2'450'600**	**-2'140'600**	**-310'000**	**-1'990'600**	**-2'295'467.29**
4240000	Prestations de services	-600	-600	0	-600	-60.00
4240002	Participation aux prestations fournies	-2'400'000	-2'090'000	-310'000	-1'950'000	-2'249'529.80
4260000	Remboursements de tiers	-50'000	-50'000	0	-40'000	-45'069.83
4260100	Frais de sommations	0	0	0	0	-775.00
4290100	Récupération ADB, non-valeurs	0	0	0	0	-32.66
46	**Revenus de transfert**	**-5'129'060**	**-4'153'700**	**-975'360**	**-4'012'890**	**-4'010'661.08**
4612001	Dédommagements communes	-3'042'000	-2'821'100	-220'900	-2'698'000	-2'450'542.55
4630000	Subventions de la Confédération	-99'060	-30'800	-68'260	-72'750	-124'990.15
4631000	Subvention des cantons et concordats	-1'910'000	-1'229'800	-680'200	-1'176'140	-1'367'828.38
4631100	Contribution formation duale/apprentis	-78'000	-72'000	-6'000	-66'000	-67'300.00
49	**Imputations internes**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-33'657.10**
4980001	Rbts assurance maladie de personnes	0	0	0	0	-11'877.65
4980002	Rbts assurance accidents de personnes	0	0	0	0	-11'111.15
4980003	Indemnités Service militaire/PC	0	0	0	0	-4'340.55
4980004	Indemnités maternité	0	0	0	0	-4'361.55
4980008	Indemnités paternité	0	0	0	0	-1'966.20
552	**Accueil préscolaire**	**5'403'300**	**5'182'310**	**220'990**	**5'030'370**	**4'374'147.67**
	Charges	8'402'290	7'779'300	622'990	7'252'360	7'024'905.86
	Revenus	-2'998'990	-2'596'990	-402'000	-2'221'990	-2'650'758.19
30	**Charges de personnel**	**2'794'720**	**2'831'010**	**-36'290**	**2'479'830**	**2'521'062.35**
3010000	Salaires du personnel	2'095'690	2'141'210	-45'520	1'861'270	1'962'376.20
3010020	Jubilaires / ancienneté	890	1'620	-730	3'470	3'470.00
3010030	Salaires du personnel en formation	159'130	133'600	25'530	128'810	94'515.55
3010050	Allocations pour formateurs d'apprentis	6'000	0	6'000	0	0.00
3010900	Rbt salaire personnel admin/exploitation	0	0	0	0	-27'620.80
3040000	Allocations enfants & formation	24'230	27'000	-2'770	24'330	26'119.65
3049003	Allocations résidence	13'250	17'070	-3'820	14'400	14'200.00
3050000	Contributions AVS-AI-APG	124'920	125'930	-1'010	110'250	111'237.75
3050001	Contributions à la caisse de chômage	25'030	24'030	1'000	22'090	22'285.00
3050002	Cotisations pré et parascolaire	4'100	4'130	-30	3'620	3'644.95
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	241'460	249'240	-7'780	215'910	215'159.20
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	21'200	27'320	-6'120	25'120	25'789.95
3054000	Contributions à la caisse ALFA	43'230	43'580	-350	38'150	38'494.45
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	22'050	22'540	-490	19'520	18'734.00
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	0	2'000	-2'000	1'750	2'546.45

		Budget 2026	Budget 2025	Ecarts BU26-BU25	Budget 2024	Comptes 2024
3059301	Contribution LFAPP	11'540	9'640	1'900	9'040	8'510.00
3090000	Formation métier	2'000	2'100	-100	2'100	1'600.00
31	**Charges de biens et services et autres charges d'exploitation**	**421'030**	**422'800**	**-1'770**	**393'630**	**399'597.31**
3100000	Fourniture et matériel de bureau	1'500	1'000	500	1'500	1'805.76
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	7'500	7'000	500	7'000	7'388.85
3101040	Produits et matériel de nettoyage	2'000	2'500	-500	2'500	899.25
3102020	Frais d'impression, photocopies	600	100	500	100	627.34
3102040	Matériel promotionnel - imprimés	150	0	150	0	115.00
3103010	Abonnement journaux, magazines	200	200	0	300	0.00
3104010	Matériel didactique	3'500	3'580	-80	3'690	4'433.15
3105010	Denrées alimentaires, boissons	225'000	225'000	0	203'000	209'261.28
3106000	Matériel médical et sanitaire	16'000	17'000	-1'000	12'000	11'899.53
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	6'500	6'500	0	8'000	7'153.25
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	3'500	3'500	0	3'500	942.15
3112001	Vêtements, équipements, linges, textiles	1'000	1'500	-500	2'000	840.65
3120010	Electricité-Eau-Gaz	1'000	1'700	-700	250	188.00
3130000	Prestations de services de tiers	7'000	7'000	0	7'500	3'360.40
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	300	300	0	300	118.80
3130030	Frais de port - Affranchissements	1'100	1'300	-200	1'300	880.30
3130040	Frais bancaires et postaux	10	50	-40	50	0.83
3130043	Frais de réception	500	500	0	500	0.00
3130090	Elimination des déchets	2'000	2'000	0	2'000	1'980.31
3132040	Frais judiciaires et/ou de poursuites	200	200	0	200	0.00
3134011	Assurances RC	550	550	0	550	537.45
3134013	Assurances choses	420	420	0	390	407.76
3137016	Emoluments & redevances boissons	300	300	0	500	262.50
3144001	Entretien bâtiments	10'000	10'000	0	12'000	16'438.10
3150000	Entret.meubles-appareil-machine bureau	100	100	0	100	0.00
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	1'200	100	1'100	100	5'658.10
3160010	Location local, terrain, surface, place	126'000	126'000	0	120'000	122'576.00
3170000	Déplacements véhicule privé	800	800	0	200	641.20
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	1'000	2'000	-1'000	1'000	861.50
3171012	Excursions/camps - Enfants	500	500	0	1'000	246.00
3181001	Pertes sur débiteurs	500	1'000	-500	2'000	0.00
3192000	Droits d'auteur & autre indemnis. droits	100	100	0	100	73.85
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**117'620**	**118'820**	**-1'200**	**111'880**	**111'833.00**
3300410	Amort. planif. terrains bâtis	81'680	81'680	0	81'730	81'686.00
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	35'940	37'140	-1'200	30'150	30'147.00
36	**Charges de transfert**	**5'033'800**	**4'375'000**	**658'800**	**4'250'000**	**3'978'177.90**
3634001	Subventions aux entreprises publiques	1'123'000	875'000	248'000	750'000	744'324.70
3635001	Subventions aux entreprises privées	3'910'800	3'500'000	410'800	3'500'000	3'233'853.20
39	**Imputations internes**	**35'120**	**31'670**	**3'450**	**17'020**	**14'235.30**
3910010	Déchets - taxe de base	1'500	1'500	0	640	1'455.30
3910100	Prestations informatiques	33'620	30'170	3'450	16'380	12'780.00
42	**Taxes et redevances**	**-985'100**	**-980'100**	**-5'000**	**-810'100**	**-925'183.02**
4240002	Participation aux prestations fournies	-920'000	-920'000	0	-750'000	-852'711.20
4260000	Remboursements de tiers	-65'000	-60'000	-5'000	-60'000	-72'326.72
4260100	Frais de sommations	-100	-100	0	-100	-135.00
4290100	Récupération ADB, non-valeurs	0	0	0	0	-10.10
46	**Revenus de transfert**	**-1'988'000**	**-1'591'000**	**-397'000**	**-1'386'000**	**-1'683'179.42**
4612001	Dédommagements communes	-1'123'000	-910'000	-213'000	-800'000	-774'566.10
4631000	Subvention des cantons et concordats	-805'000	-615'000	-190'000	-520'000	-854'613.32
4631100	Contribution formation duale/apprentis	-60'000	-66'000	6'000	-66'000	-54'000.00
48	**Revenus extraordinaires**	**-25'890**	**-25'890**	**0**	**-25'890**	**-25'892.00**
4895000	Prélèv. réserve liée au retraitement PA	-25'890	-25'890	0	-25'890	-25'892.00
49	**Imputations internes**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-16'503.75**
4980001	Rbts assurance maladie de personnes	0	0	0	0	-16'044.00

		Budget 2026	Budget 2025	Ecarts BU26-BU25	Budget 2024	Comptes 2024
4980002	Rbts assurance accidents de personnes	0	0	0	0	-459.75
560	**Cultes**	**89'180**	**89'410**	**-230**	**89'410**	**69'481.15**
	Charges	89'180	89'410	-230	89'410	69'481.15
	Revenus	0	0	0	0	0.00
36	**Charges de transfert**	**89'180**	**89'410**	**-230**	**89'410**	**69'481.15**
3636021	Subventions - Paroisse protestante	46'300	46'300	0	46'300	26'599.95
3636022	Subventions - Eglise catholique	42'360	42'360	0	42'360	42'355.20
3636080	Subventions organisations - Prêts	520	750	-230	750	526.00

		Budget 2026	Budget 2025	Ecarts BU26-BU25	Budget 2024	Comptes 2024
6	**Finances**	**-132'448'710**	**-130'994'790**	**-1'453'920**	**-126'086'100**	**-133'442'805.74**
	Charges	13'887'080	15'544'940	-1'657'860	16'305'890	20'972'470.90
	Revenus	-146'335'790	-146'539'730	203'940	-142'391'990	-154'415'276.64
600	**Finances**	**-12'244'610**	**-11'649'540**	**-595'070**	**-10'318'490**	**-6'388'322.35**
	Charges	10'611'180	11'567'690	-956'510	12'715'500	15'256'190.03
	Revenus	-22'855'790	-23'217'230	361'440	-23'033'990	-21'644'512.38
30	**Charges de personnel**	**1'310'560**	**1'284'000**	**26'560**	**1'280'350**	**1'294'313.45**
3010000	Salaires du personnel	1'036'880	1'024'000	12'880	1'020'100	1'037'140.90
3010030	Salaires du personnel en formation	15'120	4'100	11'020	3'100	0.00
3010050	Allocations pour formateurs d'apprentis	600	0	600	0	0.00
3040000	Allocations enfants & formation	7'130	5'200	1'930	6'900	12'424.50
3049003	Allocations résidence	7'700	7'800	-100	7'900	5'852.80
3050000	Contributions AVS-AI-APG	58'220	56'900	1'320	56'600	55'393.35
3050001	Contributions à la caisse de chômage	11'540	11'300	240	11'300	10'912.35
3050002	Cotisations pré et parascolaire	1'910	1'900	10	1'900	1'815.05
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	124'940	123'800	1'140	123'000	124'000.45
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	9'780	12'900	-3'120	12'800	12'373.35
3054000	Contributions à la caisse ALFA	20'150	19'700	450	19'600	19'167.95
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	11'210	11'100	110	11'100	10'118.80
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	5'380	900	4'480	900	877.15
3059301	Contribution LFAPP	0	4'400	-4'400	4'700	4'236.80
3090000	Formation métier	0	0	0	450	0.00
31	**Charges de biens et services et autres charges d'exploitation**	**-767'560**	**-818'960**	**51'400**	**-819'620**	**141'235.43**
3100000	Fourniture et matériel de bureau	2'000	2'500	-500	5'600	1'966.85
3102020	Frais d'impression, photocopies	4'500	3'600	900	3'600	4'400.45
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	1'500	1'500	0	1'500	1'508.75
3130000	Prestations de services de tiers	7'000	7'000	0	7'000	6'848.70
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	100	200	-100	200	153.80
3130030	Frais de port - Affranchissements	7'000	6'500	500	4'000	8'308.64
3130040	Frais bancaires et postaux	5'500	6'000	-500	7'000	5'033.10
3130043	Frais de réception	500	500	0	400	546.50
3132030	Conseillers externes - Experts	45'000	0	45'000	0	87'981.38
3132031	Honoraires de révision	40'000	40'000	0	39'000	38'400.25
3132040	Frais judiciaires et/ou de poursuites	200	200	0	200	0.00
3134011	Assurances RC	300	300	0	300	272.25
3134013	Assurances choses	140	140	0	130	132.41
3134014	Assurances techniques	5'000	0	5'000	0	5'032.30
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	0	800	-800	750	0.00
3161010	Location appareil/véhicule/matériel	2'000	0	2'000	0	1'929.85
3170000	Déplacements véhicule privé	200	100	100	0	196.00
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	1'000	1'200	-200	1'200	291.50
3180001	Réévaluations sur créances (ducroire)	10'000	10'000	0	10'000	-22'200.00
3181001	Pertes sur débiteurs	0	0	0	-1'000	0.00
3199000	Autres charges d'exploitation	500	500	0	500	432.70
3199014	Ecart statistique	-900'000	-900'000	0	-900'000	0.00
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**136'260**	**155'520**	**-19'260**	**0**	**1'140'516.00**
3300310	Amort. planif-autres génie civil	136'260	155'520	-19'260	0	140'516.00
3301310	Amort. non plan.-autres génie civil	0	0	0	0	1'000'000.00
34	**Charges financières**	**9'451'000**	**10'043'000**	**-592'000**	**11'521'000**	**11'753'812.10**
3400000	Intérêts passifs engagements courants	10'000	10'000	0	2'000	7'512.10
3401000	Intérêts passifs engagements fin. ct	2'080'000	2'320'000	-240'000	3'726'000	2'736'859.27
3401001	Int. passifs - engagem. financiers à lt	3'338'000	3'694'000	-356'000	3'284'000	3'044'055.28
3401003	Int. passifs s/swaps lt.	3'882'000	3'907'000	-25'000	4'407'000	4'123'542.25
3411000	Pertes réalisées sur les terrains PF	0	0	0	0	1'704'000.00
3420000	Commissions de gestion-frais de courtage	130'000	100'000	30'000	100'000	130'943.20
3440200	Réévaluations de participations PF	10'000	10'000	0	0	6'900.00
3499000	Autres charges financières	1'000	2'000	-1'000	2'000	0.00

		Budget 2026	Budget 2025	Ecarts BU26-BU25	Budget 2024	Comptes 2024
36	**Charges de transfert**	**200'000**	**300'000**	**-100'000**	**100'000**	**498'900.00**
3650000	Réévaluations, participations PA	200'000	300'000	-100'000	100'000	498'900.00
39	**Imputations internes**	**280'920**	**604'130**	**-323'210**	**633'770**	**427'413.05**
3910010	Déchets - taxe de base	500	500	0	500	463.05
3910100	Prestations informatiques	280'420	603'630	-323'210	633'270	426'950.00
40	**Revenus fiscaux**	**-300'000**	**-250'000**	**-50'000**	**-200'000**	**-308'909.77**
4032000	Taxe billets de spectacles	-300'000	-250'000	-50'000	-200'000	-308'909.77
42	**Taxes et redevances**	**-22'000**	**-22'000**	**0**	**-12'000**	**-27'499.81**
4260000	Remboursements de tiers	-12'000	-12'000	0	-12'000	-12'835.90
4290100	Récupération ADB, non-valeurs	-10'000	-10'000	0	0	-14'663.91
43	**Revenus divers**	**-140'000**	**-126'000**	**-14'000**	**-130'000**	**-145'454.35**
4309000	Autres revenus d'exploitation	-140'000	-126'000	-14'000	-130'000	-145'454.35
44	**Revenus financiers**	**-113'250**	**-108'000**	**-5'250**	**-110'000**	**-141'942.31**
4400000	Intérêts caisses, postes, banques	-10'000	-3'000	-7'000	0	-32'121.70
4401002	Intérêts sur c/c divers	-4'000	0	-4'000	0	-9'721.00
4402000	Intérêts sur prêts PF	-1'250	0	-1'250	0	0.00
4407001	Intérêts sur prêts	0	-8'000	8'000	-9'000	-1'250.00
4409003	Intérêts cautionnements	-28'000	-30'000	2'000	-32'000	-28'258.10
4420000	Dividendes & produits participations PF	-30'000	-30'000	0	-40'000	-30'020.00
4450000	Revenus de prêts PA	-35'000	-32'000	-3'000	-23'000	-35'552.00
4451000	Dividendes & produits participations PA	-4'000	-2'000	-2'000	-6'000	-4'510.00
4499000	Autres revenus financiers	-1'000	-3'000	2'000	0	-509.51
46	**Revenus de transfert**	**-16'385'320**	**-16'947'650**	**562'330**	**-16'855'750**	**-17'309'228.00**
4621600	Compensation verticale des charges de centre	-5'037'140	-5'030'680	-6'460	-5'021'000	-5'021'538.00
4621900	Compensation des charges géo-topographiques	-5'333'450	-5'265'140	-68'310	-5'000'000	-5'235'206.00
4622700	Péréquation des ressources	-5'262'530	-5'557'330	294'800	-5'977'000	-6'484'383.00
4622801	Compensation des charges scolaires	-84'280	-414'570	330'290	-261'000	-256'658.00
4622802	Compensation des charges préscolaires	-361'690	-388'490	26'800	-312'000	-166'828.00
4622803	Compensation des charges parascolaires	-306'230	-291'440	-14'790	-284'000	-144'615.00
4631100	Contribution formation duale/apprentis	0	0	0	-750	0.00
48	**Revenus extraordinaires**	**-2'100'000**	**-1'700'000**	**-400'000**	**-1'750'000**	**0.00**
4894000	Prélèvement réserve politique conjoncturelle	-2'100'000	-1'700'000	-400'000	-1'750'000	0.00
49	**Imputations internes**	**-3'795'220**	**-4'063'580**	**268'360**	**-3'976'240**	**-3'711'478.14**
4910004	Participation aux frais de personnel	-242'100	-242'100	0	-240'400	-240'400.00
4930012	Participation STEP	-634'820	-672'730	37'910	-650'210	-608'659.40
4940001	Intérêts capitaux eau	-844'300	-860'600	16'300	-784'200	-731'100.85
4940010	Intérêts	-89'250	-94'330	5'080	-125'630	-99'586.10
4940012	Participation aux intérêts - Déchets	-50'850	-75'120	24'270	-81'500	-61'357.54
4940013	Intérêts PF	-1'933'900	-2'118'700	184'800	-2'094'300	-1'924'996.85
4980001	Rbts assurance maladie de personnes	0	0	0	0	-38'943.25
4980002	Rbts assurance accidents de personnes	0	0	0	0	-2'695.70
4980003	Indemnités Service militaire/PC	0	0	0	0	-3'738.45
610	**Contributions**	**-120'026'000**	**-120'178'000**	**152'000**	**-116'297'000**	**-129'144'242.72**
	Charges	3'331'500	3'004'000	327'500	3'006'000	3'518'877.03
	Revenus	-123'357'500	-123'182'000	-175'500	-119'303'000	-132'663'119.75
31	**Charges de biens et services et autres charges d'exploitation**	**3'330'500**	**3'003'000**	**327'500**	**3'005'000**	**3'518'855.41**
3130030	Frais de port - Affranchissements	500	1'000	-500	2'000	395.95
3130040	Frais bancaires et postaux	0	0	0	0	30.09
3132040	Frais judiciaires et/ou de poursuites	212'000	194'000	18'000	230'000	229'837.59
3133100	Frais participation Bordereau unique	536'000	533'000	3'000	529'000	538'760.00
3180001	Réévaluations sur créances (ducroire)	50'000	72'000	-22'000	-29'000	37'208.00
3181101	ADB, non-valeurs-abandons-remises-PP	2'489'000	2'132'000	357'000	2'195'000	2'657'732.53

		Budget 2026	Budget 2025	Ecarts BU26-BU25	Budget 2024	Comptes 2024
3181102	ADB, non-valeurs-abandons-remises-PM	43'000	71'000	-28'000	78'000	54'891.25
34	**Charges financières**	**1'000**	**1'000**	**0**	**1'000**	**21.62**
3400100	Intérêts rémunératoires sur impôts	1'000	1'000	0	1'000	21.62
40	**Revenus fiscaux**	**-121'507'000**	**-121'373'000**	**-134'000**	**-117'447'000**	**-130'811'025.69**
4000000	Impôts revenu-PP-année fiscale	-68'481'000	-68'043'000	-438'000	-67'448'000	-67'764'540.65
4000100	Impôts revenus-PP-Années préc.	-397'000	-285'000	-112'000	-330'000	-910'045.30
4000200	Rappels impôts - PP	-381'000	-479'000	98'000	-562'000	-186'967.55
4000600	Imputation forfait. Impôt-PP	89'000	93'000	-4'000	104'000	48'996.65
4001001	Impôts fortune-PP-année fiscale	-6'878'000	-6'632'000	-246'000	-6'458'000	-6'875'776.70
4001101	Impôts fortune-PP-années précédentes	-259'000	-245'000	-14'000	-225'000	-285'484.30
4002000	Impôts à la source, personnes physiques	-3'198'000	-3'217'000	19'000	-2'841'000	-5'771'965.60
4003000	Impôts sur prestations en capital	-1'831'000	-1'798'000	-33'000	-1'777'000	-1'842'959.25
4003001	Impôts sur prestation capital - PP - Années préc.	26'000	13'000	13'000	-6'000	28'271.15
4004000	Impôts sur gains en loterie	-1'000	-2'000	1'000	-1'000	0.00
4005000	Impôts sur les frontaliers	-16'500'000	-16'886'000	386'000	-15'853'000	-15'425'052.80
4005002	Imputation forfait. frontaliers	72'000	72'000	0	60'000	83'811.70
4010000	Impôts bénéfice-PM-année fiscale	-5'950'000	-6'134'000	184'000	-5'988'000	-7'033'397.84
4010100	Impôts bénéfice - années précédentes	-841'000	-300'000	-541'000	-300'000	-4'331'580.89
4011001	Impôts capital-PM-année fiscale	-1'192'000	-1'226'000	34'000	-1'330'000	-1'226'622.72
4011101	Impôts capital PM - années précédentes	107'000	72'000	35'000	1'000	104'642.29
4019004	PM-Part au fonds - Population-Rectif	0	0	0	0	-34'296.57
4019103	PM-Part au fonds - Emplois	-9'929'000	-10'758'000	829'000	-9'445'000	-9'924'828.85
4019104	PM-Part au fonds - Emplois - Rectif	-1'430'000	-1'055'000	-375'000	-593'000	-1'481'611.96
4019105	PM-Part au fonds - Ecrêtage	0	0	0	0	-3'487'082.90
4021000	Impôts fonciers PP	-1'760'000	-1'872'000	112'000	-1'889'000	-1'556'422.85
4021001	Impôts fonciers PM	-2'773'000	-2'691'000	-82'000	-2'566'000	-2'938'110.75
42	**Taxes et redevances**	**-684'500**	**-725'000**	**40'500**	**-857'000**	**-700'420.41**
4260020	Rbts frais de poursuites et de procédures	-247'000	-234'000	-13'000	-255'000	-257'607.93
4260100	Frais de sommations	-500	-14'000	13'500	-28'000	-105.27
4290100	Récupération ADB, non-valeurs	-437'000	-477'000	40'000	-574'000	-442'707.21
44	**Revenus financiers**	**-1'166'000**	**-1'084'000**	**-82'000**	**-999'000**	**-1'151'673.65**
4401004	Intérêts de retard - Impôts	-1'166'000	-1'084'000	-82'000	-999'000	-1'151'673.65
620	**Service des Ressources humaines**	**-361'150**	**648'260**	**-1'009'410**	**340'030**	**1'939'486.89**
	Charges	-238'650	788'760	-1'027'410	395'030	2'010'861.55
	Revenus	-122'500	-140'500	18'000	-55'000	-71'374.66
30	**Charges de personnel**	**-620'340**	**433'570**	**-1'053'910**	**62'880**	**48'825.60**
3010000	Salaires du personnel	866'790	874'900	-8'110	858'200	876'312.00
3010003	Vacances délai résiliation	-400'000	-340'000	-60'000	-800'000	0.00
3010020	Jubilaires / ancienneté	1'470	0	1'470	3'100	3'110.00
3010022	Echelons qualitatifs	200'000	200'000	0	180'000	0.00
3010023	Primes	130'000	130'000	0	130'000	135'053.65
3010030	Salaires du personnel en formation	15'120	17'000	-1'880	39'000	12'666.10
3010050	Allocations pour formateurs d'apprentis	600	28'500	-27'900	0	0.00
3010800	Variation provision heures supp.& vac.	0	0	0	0	-23'400.00
3010900	Rbt salaire personnel admin/exploitation	0	0	0	0	-7'268.30
3010910	Remboursements assurances maladie	-660'000	-615'000	-45'000	-575'000	-737'133.60
3010911	Remboursements assurances accidents	-550'000	-510'000	-40'000	-485'000	-646'442.70
3010912	Indemnité maternités	-190'000	-190'000	0	-200'000	-175'985.80
3010913	APG Service militaire	-25'000	-22'500	-2'500	-20'000	-30'753.05
3010916	Indemnités paternité	-18'000	-18'000	0	-15'000	-19'739.70
3040000	Allocations enfants & formation	19'010	17'800	1'210	19'000	17'888.05
3049003	Allocations résidence	7'400	7'400	0	6'700	6'683.35
3050000	Contributions AVS-AI-APG	48'950	49'400	-450	49'800	51'089.84
3050001	Contributions à la caisse de chômage	9'750	9'900	-150	10'000	10'209.80
3050002	Cotisations pré et parascolaire	1'600	1'700	-100	1'700	1'676.65
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	104'860	107'000	-2'140	109'000	106'551.85
3052005	Cotisation CPCN – Modification	-850'000	0	-850'000	0	0.00
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	8'250	11'200	-2'950	11'400	11'270.33
3054000	Contributions à la caisse ALFA	16'940	17'100	-160	17'300	17'693.10

		Budget 2026	Budget 2025	Ecarts BU26-BU25	Budget 2024	Comptes 2024
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	9'370	9'500	-130	9'300	9'008.45
3059001	Rentes Pont AVS sans compensation	120'000	120'000	0	120'000	0.00
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	0	800	-800	800	808.65
3059301	Contribution LFAPP	4'520	3'800	720	4'100	3'910.60
3090000	Formation métier	205'030	239'850	-34'820	248'660	158'488.25
3090010	Formation continue Ville	195'000	193'220	1'780	251'820	150'721.48
3091010	Recrutement du personnel	45'000	40'000	5'000	40'000	53'625.48
3099000	Autres charges de personnel	63'000	50'000	13'000	48'000	62'781.12
31	**Charges de biens et services et autres charges d'exploitation**	**72'660**	**73'980**	**-1'320**	**75'280**	**77'302.00**
3100000	Fourniture et matériel de bureau	3'000	3'000	0	3'000	3'168.75
3103010	Abonnement journaux, magazines	1'200	1'100	100	1'000	1'205.05
3103020	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	200	200	0	200	0.00
3105010	Denrées alimentaires, boissons	0	2'000	-2'000	2'000	0.00
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	3'000	3'000	0	3'000	3'727.94
3130000	Prestations de services de tiers	1'000	1'000	0	500	891.25
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	900	900	0	800	873.80
3130030	Frais de port - Affranchissements	11'000	11'000	0	13'000	10'057.74
3130040	Frais bancaires et postaux	200	0	200	0	174.30
3130043	Frais de réception	500	500	0	500	213.75
3132030	Conseillers externes - Experts	50'000	50'000	0	50'000	55'131.00
3134011	Assurances RC	300	300	0	300	242.65
3134013	Assurances choses	60	80	-20	80	54.22
3170000	Déplacements véhicule privé	300	300	0	300	0.00
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	1'000	600	400	600	1'561.55
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**8'260**	**17'280**	**-9'020**	**9'980**	**44'059.45**
3320010	Amort. planifiés, immo. incorporelles	8'260	17'280	-9'020	9'980	44'059.45
36	**Charges de transfert**	**0**	**0**	**0**	**300**	**0.00**
3637080	Subventions aux personnes physiques - Prêts	0	0	0	300	0.00
39	**Imputations internes**	**300'770**	**263'930**	**36'840**	**246'590**	**1'840'674.50**
3900003	Vin offert par la Ville	6'300	5'000	1'300	5'000	6'286.00
3910010	Déchets - taxe de base	400	420	-20	400	383.65
3910100	Prestations informatiques	294'070	258'510	35'560	241'190	223'950.00
3980001	Rbts assurance maladie de personnes	0	0	0	0	737'133.60
3980002	Rbts assurance accidents de personnes	0	0	0	0	646'442.70
3980003	Indemnités Service militaire/PC	0	0	0	0	30'753.05
3980004	Indemnités maternité	0	0	0	0	175'985.80
3980008	Indemnités paternité	0	0	0	0	19'739.70
42	**Taxes et redevances**	**-20'000**	**-20'000**	**0**	**-40'000**	**-47'653.56**
4260000	Remboursements de tiers	-20'000	-20'000	0	-40'000	-47'653.56
46	**Revenus de transfert**	**0**	**0**	**0**	**-14'000**	**-2'950.00**
4631100	Contribution formation duale/apprentis	0	0	0	-14'000	-2'950.00
49	**Imputations internes**	**-102'500**	**-120'500**	**18'000**	**-1'000**	**-20'771.10**
4910004	Participation aux frais de personnel	-1'000	-1'000	0	-1'000	-1'000.00
4910200	Participation frais de formation	-101'500	-119'500	18'000	0	0.00
4980001	Rbts assurance maladie de personnes	0	0	0	0	-16'958.70
4980004	Indemnités maternité	0	0	0	0	-2'812.40
621	**Sécurité et santé au travail**	**183'050**	**184'490**	**-1'440**	**189'360**	**150'272.44**
	Charges	183'050	184'490	-1'440	189'360	186'542.29
	Revenus	0	0	0	0	-36'269.85
30	**Charges de personnel**	**166'820**	**167'340**	**-520**	**170'400**	**172'529.45**
3010000	Salaires du personnel	134'280	133'840	440	136'500	140'596.40
3010020	Jubilaires / ancienneté	0	500	-500	0	0.00
3049003	Allocations résidence	1'500	1'500	0	1'500	1'500.00
3050000	Contributions AVS-AI-APG	7'460	7'460	0	7'600	6'429.90

La Chaux-de-Fonds
MÉTROPOLE HORLOGÈRE

		Budget 2026	Budget 2025	Ecarts BU26-BU25	Budget 2024	Comptes 2024
3050001	Contributions à la caisse de chômage	1'490	1'490	0	1'550	1'288.10
3050002	Cotisations pré et parascolaire	250	240	10	250	210.75
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	15'850	15'890	-40	16'300	16'995.25
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	1'270	1'700	-430	1'750	1'577.85
3054000	Contributions à la caisse ALFA	2'580	2'580	0	2'650	2'224.60
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	1'450	1'450	0	1'500	1'113.50
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	0	120	-120	150	101.55
3059301	Contribution LFAPP	690	570	120	650	491.55
31	**Charges de biens et services et autres charges d'exploitation**	**16'140**	**17'060**	**-920**	**18'960**	**13'924.64**
3100000	Fourniture et matériel de bureau	200	400	-200	500	149.75
3106000	Matériel médical et sanitaire	4'000	5'000	-1'000	5'000	3'680.17
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	200	0	200	0	819.30
3112003	Vêtements, équipements, linges	600	600	0	500	495.95
3120010	Electricité-Eau-Gaz	500	500	0	500	485.70
3130000	Prestations de services de tiers	5'000	5'000	0	7'000	3'212.00
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	380	250	130	250	330.00
3130030	Frais de port - Affranchissements	0	50	-50	100	0.00
3134011	Assurances RC	40	40	0	40	35.85
3134014	Assurances techniques	70	70	0	70	60.76
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	4'500	4'500	0	4'500	4'014.86
3170000	Déplacements véhicule privé	550	550	0	400	576.80
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	100	100	0	100	63.50
39	**Imputations internes**	**90**	**90**	**0**	**0**	**88.20**
3910010	Déchets - taxe de base	90	90	0	0	88.20
42	**Taxes et redevances**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-64.00**
4250000	Ventes matériel-marchandise-publications	0	0	0	0	-64.00
49	**Imputations internes**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-36'205.85**
4980001	Rbts assurance maladie de personnes	0	0	0	0	-36'205.85

		Budget 2026	Budget 2025	Ecarts BU26-BU25	Budget 2024	Comptes 2024
7	**Travaux publics**	**24'144'860**	**25'138'620**	**-993'760**	**25'195'270**	**23'260'739.11**
	Charges	63'736'200	64'409'410	-673'210	64'378'530	61'535'178.33
	Revenus	-39'591'340	-39'270'790	-320'550	-39'183'260	-38'274'439.22
700	**Administration des infrastructures**	**164'890**	**162'320**	**2'570**	**147'560**	**152'230.38**
	Charges	475'760	472'890	2'870	440'330	449'571.64
	Revenus	-310'870	-310'570	-300	-292'770	-297'341.26
30	**Charges de personnel**	**445'900**	**443'100**	**2'800**	**422'700**	**432'599.55**
3010001	Salaire du personnel administratif	346'700	343'300	3'400	336'500	342'861.15
3010020	Jubilaires / ancienneté	0	1'000	-1'000	0	0.00
3010030	Salaires du personnel en formation	11'000	11'000	0	0	4'218.10
3010050	Allocations pour formateurs d'apprentis	600	0	600	0	0.00
3040000	Allocations enfants & formation	5'200	6'200	-1'000	7'200	5'890.50
3049003	Allocations résidence	1'800	1'800	0	1'800	1'800.00
3050000	Contributions AVS-AI-APG	19'800	19'700	100	18'600	18'924.15
3050001	Contributions à la caisse de chômage	4'000	4'000	0	3'800	3'681.00
3050002	Cotisations pré et parascolaire	700	700	0	600	620.30
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	43'000	42'700	300	41'700	42'052.80
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	500	400	100	400	391.10
3054000	Contributions à la caisse ALFA	6'900	6'800	100	6'500	6'548.85
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	3'800	3'700	100	3'700	3'663.95
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	0	300	-300	300	300.10
3059301	Contribution LFAPP	1'900	1'500	400	1'600	1'447.55
3090000	Formation métier	0	0	0	0	200.00
31	**Charges de biens et services et autres charges d'exploitation**	**11'550**	**12'210**	**-660**	**10'810**	**10'333.09**
3100000	Fourniture et matériel de bureau	1'500	1'500	0	2'500	1'728.00
3102020	Frais d'impression, photocopies	2'500	3'000	-500	2'100	1'836.85
3103010	Abonnement journaux, magazines	490	550	-60	550	484.00
3130030	Frais de port - Affranchissements	4'200	4'000	200	3'000	4'723.14
3130043	Frais de réception	1'800	1'800	0	1'800	864.00
3134011	Assurances RC	60	60	0	60	52.95
3150000	Entret.meubles-appareil-machine bureau	500	800	-300	800	300.05
3170000	Déplacements véhicule privé	0	0	0	0	177.10
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	500	500	0	0	167.00
39	**Imputations internes**	**18'310**	**17'580**	**730**	**6'820**	**6'639.00**
3910010	Déchets - taxe de base	320	320	0	270	269.00
3910100	Prestations informatiques	17'990	17'260	730	6'550	6'370.00
41	**Revenus régaliens et de concessions**	**-170**	**-170**	**0**	**-170**	**-170.00**
4120000	Revenus de concessions, patentes	-170	-170	0	-170	-170.00
49	**Imputations internes**	**-310'700**	**-310'400**	**-300**	**-292'600**	**-297'171.26**
4910000	Prestations de services	-165'100	-164'900	-200	-160'600	-162'026.26
4930011	Participation service des ordures	-145'600	-145'500	-100	-132'000	-135'145.00
701	**Service technique**	**1'270'350**	**964'850**	**305'500**	**951'390**	**955'960.24**
	Charges	1'715'140	1'404'520	310'620	1'388'490	1'416'934.63
	Revenus	-444'790	-439'670	-5'120	-437'100	-460'974.39
30	**Charges de personnel**	**1'571'370**	**1'256'340**	**315'030**	**1'242'550**	**1'281'751.10**
3010000	Salaires du personnel	1'258'000	998'570	259'430	991'200	1'028'221.15
3010020	Jubilaires / ancienneté	0	2'000	-2'000	0	0.00
3010030	Salaires du personnel en formation	5'500	5'500	0	5'500	0.00
3040000	Allocations enfants & formation	11'390	12'280	-890	10'300	12'606.00
3049003	Allocations résidence	10'750	9'300	1'450	8'300	8'300.05
3050000	Contributions AVS-AI-APG	69'970	55'570	14'400	55'200	56'868.80
3050001	Contributions à la caisse de chômage	12'880	11'060	1'820	11'100	11'092.60
3050002	Cotisations pré et parascolaire	2'300	1'830	470	1'800	1'863.50
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	152'900	121'830	31'070	120'800	125'629.80

		Budget 2026	Budget 2025	Ecarts BU26-BU25	Budget 2024	Comptes 2024
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	3'410	3'170	240	3'050	1'153.55
3054000	Contributions à la caisse ALFA	24'210	19'300	4'910	19'100	19'678.80
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	13'600	10'790	2'810	10'750	11'086.15
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	0	880	-880	900	900.95
3059301	Contribution LFAPP	6'460	4'260	2'200	4'550	4'349.75
31	**Charges de biens et services et autres charges d'exploitation**	**28'510**	**25'440**	**3'070**	**26'570**	**25'964.03**
3100000	Fourniture et matériel de bureau	500	500	0	550	696.40
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	500	500	0	500	189.00
3102020	Frais d'impression, photocopies	1'500	1'500	0	1'800	1'852.20
3103020	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	1'150	1'080	70	1'080	890.10
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	0	0	0	0	550.00
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	0	0	0	0	898.00
3112003	Vêtements, équipements, linges	100	100	0	100	0.00
3118001	Acquisition,expl. données géographiques	1'650	1'650	0	2'500	1'621.50
3130000	Prestations de services de tiers	10'810	10'810	0	10'810	10'810.00
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	7'450	4'500	2'950	4'730	3'724.00
3130030	Frais de port - Affranchissements	800	730	70	700	793.90
3130043	Frais de réception	400	400	0	400	535.15
3134011	Assurances RC	240	240	0	240	237.80
3134013	Assurances choses	90	90	0	90	83.20
3134014	Assurances techniques	170	150	20	160	171.48
3134016	Assurances véhicules	250	250	0	250	250.00
3137013	Taxes véhicules	550	590	-40	550	527.00
3150000	Entret.meubles-appareil-machine bureau	200	200	0	200	0.00
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	1'300	1'300	0	1'360	1'297.20
3170000	Déplacements véhicule privé	50	50	0	50	28.00
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	800	800	0	500	809.10
39	**Imputations internes**	**115'260**	**122'740**	**-7'480**	**119'370**	**109'219.50**
3900005	Carburants Ville	500	500	0	500	338.50
3910010	Déchets - taxe de base	530	450	80	480	441.00
3910100	Prestations informatiques	114'230	121'790	-7'560	118'390	108'440.00
41	**Revenus régaliens et de concessions**	**-10'490**	**-6'670**	**-3'820**	**-6'600**	**-6'672.00**
4120000	Revenus de concessions, patentes	-10'490	-6'670	-3'820	-6'600	-6'672.00
42	**Taxes et redevances**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-3'304.00**
4240000	Prestations de services	0	0	0	0	-3'240.00
4250000	Ventes matériel-marchandise-publications	0	0	0	0	-64.00
46	**Revenus de transfert**	**0**	**0**	**0**	**-1'500**	**-1'202.14**
4610000	Dédommagements de la Confédération	0	0	0	-1'500	-1'202.14
49	**Imputations internes**	**-434'300**	**-433'000**	**-1'300**	**-429'000**	**-449'796.25**
4930012	Participation STEP	-434'300	-433'000	-1'300	-429'000	-448'740.00
4980002	Rbts assurance accidents de personnes	0	0	0	0	-798.75
4980003	Indemnités Service militaire/PC	0	0	0	0	-257.50
708	**Service des espaces publics**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0.00**
	Charges	15'082'280	15'172'120	-89'840	15'203'000	14'635'195.26
	Revenus	-15'082'280	-15'172'120	89'840	-15'203'000	-14'635'195.26
30	**Charges de personnel**	**15'062'980**	**15'152'100**	**-89'120**	**15'155'700**	**14'612'655.59**
3010000	Salaires du personnel	11'801'500	11'806'800	-5'300	11'809'500	11'445'975.80
3010020	Jubilaires / ancienneté	3'500	11'000	-7'500	14'400	14'340.00
3010030	Salaires du personnel en formation	111'300	133'300	-22'000	81'500	74'585.70
3010050	Allocations pour formateurs d'apprentis	5'400	0	5'400	0	0.00
3010900	Rbt salaire personnel admin/exploitation	0	0	0	0	-65'196.00
3030000	Personnel temporaire	51'600	51'600	0	51'600	10'656.00
3040000	Allocations enfants & formation	202'700	183'500	19'200	159'400	194'926.90
3042000	Indemnités de repas	11'000	11'000	0	11'000	8'415.20
3049002	Indemn. Déplacements	30'000	30'000	0	5'200	30'000.00
3049003	Allocations résidence	94'600	94'300	300	102'200	88'569.25
3050000	Contributions AVS-AI-APG	659'800	661'400	-1'600	670'300	619'390.05

		Budget 2026	Budget 2025	Ecarts BU26-BU25	Budget 2024	Comptes 2024
3050001	Contributions à la caisse de chômage	132'100	132'500	-400	134'300	124'023.65
3050002	Cotisations pré et parascolaire	21'700	21'700	0	22'000	20'307.85
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	1'308'000	1'314'700	-6'700	1'334'700	1'288'527.80
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	198'700	279'400	-80'700	337'500	257'775.25
3054000	Contributions à la caisse ALFA	228'300	228'900	-600	232'000	214'333.95
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	119'900	120'400	-500	122'400	113'352.10
3059000	Rentes Pont AVS avec compensation	0	0	0	0	69'504.00
3059001	Rentes Pont AVS sans compensation	0	0	0	0	38'015.95
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	0	10'500	-10'500	10'700	9'814.30
3059301	Contribution LFAPP	61'000	50'600	10'400	55'000	47'377.30
3090000	Formation métier	17'380	6'000	11'380	0	5'561.24
3099000	Autres charges de personnel	4'500	4'500	0	2'000	2'399.30
31	**Charges de biens et services et autres charges d'exploitation**	**19'300**	**20'020**	**-720**	**47'300**	**22'539.67**
3134011	Assurances RC	0	0	0	3'200	0.00
3170000	Déplacements véhicule privé	2'000	3'500	-1'500	33'100	0.00
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	3'300	4'520	-1'220	1'000	8'484.17
3170021	Dédommagement Service civil	14'000	12'000	2'000	10'000	14'055.50
42	**Taxes et redevances**	**-22'200**	**-22'200**	**0**	**0**	**0.00**
4260000	Remboursements de tiers	-22'200	-22'200	0	0	0.00
46	**Revenus de transfert**	**-27'100**	**-25'000**	**-2'100**	**-25'000**	**-27'100.00**
4631100	Contribution formation duale/apprentis	-27'100	-25'000	-2'100	-25'000	-27'100.00
49	**Imputations internes**	**-15'032'980**	**-15'124'920**	**91'940**	**-15'178'000**	**-14'608'095.26**
4910000	Prestations de services	-15'032'980	-15'124'920	91'940	-15'178'000	-14'178'423.06
4980001	Rbts assurance maladie de personnes	0	0	0	0	-208'832.45
4980002	Rbts assurance accidents de personnes	0	0	0	0	-209'802.90
4980003	Indemnités Service militaire/PC	0	0	0	0	-6'806.40
4980008	Indemnités paternité	0	0	0	0	-4'230.45
710	**Voirie-frais d'entretien**	**9'826'310**	**10'730'920**	**-904'610**	**10'335'420**	**9'187'009.67**
	Charges	10'848'840	11'742'200	-893'360	11'384'800	10'348'755.38
	Revenus	-1'022'530	-1'011'280	-11'250	-1'049'380	-1'161'745.71
31	**Charges de biens et services et autres charges d'exploitation**	**2'154'910**	**2'129'790**	**25'120**	**2'004'080**	**1'929'682.52**
3100000	Fourniture et matériel de bureau	2'200	2'200	0	2'200	2'234.09
3101015	Matériel d'exploitation & fournitures WC	12'500	12'500	0	13'300	12'302.64
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	22'300	14'900	7'400	14'900	22'136.36
3101021	Matériel exploitation,fournit. PA-Routes	36'000	42'600	-6'600	39'600	34'480.56
3101022	Matériel exploitation PA - Canalisation	6'000	6'000	0	10'000	5'038.87
3101040	Produits et matériel de nettoyage	3'700	3'400	300	3'400	4'324.85
3101055	Marchandises et objets pour revente	20'000	20'000	0	30'000	1'412.05
3102010	Annonces-Publications	0	0	0	1'200	0.00
3102020	Frais d'impression, photocopies	5'000	5'000	0	5'000	4'745.60
3103010	Abonnement journaux, magazines	920	920	0	880	968.00
3103020	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	200	200	0	200	260.30
3105010	Denrées alimentaires, boissons	3'700	3'700	0	3'700	4'419.95
3106000	Matériel médical et sanitaire	0	0	0	0	119.15
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	2'000	8'000	-6'000	2'000	1'225.58
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	15'000	11'500	3'500	15'000	15'960.44
3111040	Achat Machine-App.-Véhic.-Outil Déchets	4'000	7'500	-3'500	7'500	0.00
3112003	Vêtements, équipements, linges	77'000	74'000	3'000	74'000	77'699.95
3119030	Acquisitions mobilier urbain	10'000	17'000	-7'000	17'000	2'924.85
3119031	Drapeaux	8'000	8'000	0	8'000	7'392.10
3119040	Autres matériel, machines, installations	25'000	30'000	-5'000	40'000	11'239.55
3120010	Electricité-Eau-Gaz	162'000	150'000	12'000	154'630	176'923.10
3120011	Eau froide objets à forfait	34'000	33'800	200	33'800	35'083.78
3120014	Eau froide canalisations	80'500	80'100	400	80'100	81'861.62
3120021	Chauffage immeubles	137'000	137'000	0	134'100	154'436.10
3130000	Prestations de services de tiers	170'900	170'900	0	20'900	878.54
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	150	150	0	150	150.00
3130021	Téléphonie et télécommunications	140	140	0	140	84.00

		Budget 2026	Budget 2025	Ecarts BU26-BU25	Budget 2024	Comptes 2024
3130030	Frais de port - Affranchissements	1'100	1'600	-500	1'600	1'063.50
3130043	Frais de réception	700	1'000	-300	1'000	650.20
3130080	Alarmes, surveillance	8'300	2'300	6'000	2'300	1'968.55
3130090	Elimination des déchets	235'300	257'400	-22'100	257'400	197'506.20
3130091	Elimination des boues, huiles	41'400	25'000	16'400	25'000	41'113.90
3130210	Honoraires médecins et dentistes	300	300	0	1'900	220.00
3132040	Frais judiciaires et/ou de poursuites	300	300	0	300	34.00
3134011	Assurances RC	3'200	3'200	0	0	3'112.15
3134012	Assurances bâtiments	19'700	18'300	1'400	17'900	19'585.60
3134013	Assurances choses	4'700	4'700	0	4'300	4'375.74
3134014	Assurances techniques	5'500	5'500	0	5'500	6'230.57
3134016	Assurances véhicules	22'800	22'800	0	22'800	21'007.90
3141001	Entretien routes et chemins	740'000	724'000	16'000	729'900	795'545.24
3143002	Entretien canalisations	14'200	4'100	10'100	5'000	3'276.60
3144001	Entretien bâtiments	125'000	125'000	0	112'000	121'152.95
3144003	Entretien bâtiments - Contrats	22'000	22'000	0	22'000	20'736.96
3159030	Entretien mobilier urbain	10'000	10'000	0	10'000	8'910.86
3159040	Entretien d'autre matériel	15'000	15'000	0	12'000	3'045.30
3159050	Entretien jeux et bancs	28'000	32'500	-4'500	37'500	15'838.35
3160010	Location local, terrain, surface, place	7'200	0	7'200	0	0.00
3160021	Locations objets vacants	500	1'000	-500	0	0.00
3160023	Perte sur loyer	0	0	0	0	180.00
3161010	Location appareil/véhicule/matériel	3'000	5'000	-2'000	11'600	1'297.20
3170000	Déplacements véhicule privé	0	0	0	3'100	0.00
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	2'500	3'000	-500	3'000	2'235.50
3190010	Réparations dégâts	4'000	4'000	0	4'000	399.75
3192000	Droits d'auteur & autre indemnis. droits	2'000	2'280	-280	2'280	1'715.02
3199000	Autres charges d'exploitation	0	0	0	0	178.45
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**1'883'890**	**2'088'110**	**-204'220**	**2'154'960**	**1'979'784.75**
3300110	Amort. planif-route/voie communication	594'350	773'040	-178'690	772'090	808'536.80
3300310	Amort. planif-autres génie civil	210'570	193'390	17'180	191'410	111'939.00
3300410	Amort. planif. terrains bâtis	708'710	711'680	-2'970	708'500	692'813.00
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	370'260	398'000	-27'740	473'960	366'495.95
3320010	Amort. planifiés, immo. incorporelles	0	12'000	-12'000	9'000	0.00
36	**Charges de transfert**	**109'700**	**188'700**	**-79'000**	**105'800**	**100'128.70**
3636001	Subv. org. privées à but non lucratif	109'700	188'700	-79'000	105'800	100'128.70
39	**Imputations internes**	**6'700'340**	**7'335'600**	**-635'260**	**7'119'960**	**6'339'159.41**
3910001	Honoraires gérance PA	300	300	0	250	2'537.30
3910004	Participation frais personnel	6'640'380	7'272'320	-631'940	7'055'000	6'289'082.26
3910010	Déchets - taxe de base	3'600	3'500	100	3'350	3'609.60
3910011	Déchets - taxe au poids	6'500	7'000	-500	7'000	5'750.25
3910100	Prestations informatiques	49'560	52'480	-2'920	54'360	38'180.00
42	**Taxes et redevances**	**-363'800**	**-427'500**	**63'700**	**-421'200**	**-506'429.84**
4210000	Emoluments et autorisations officiels	-160'000	-149'900	-10'100	-150'500	-181'930.80
4240000	Prestations de services	-178'800	-253'600	74'800	-235'700	-243'589.60
4240060	Location matériel, appareils	-5'000	-4'000	-1'000	-4'000	-6'558.67
4250000	Ventes matériel-marchandise-publications	-20'000	-20'000	0	-31'000	-22'817.20
4250001	Vente d'appareils et véhicules usagés	0	0	0	0	-7'520.60
4260000	Remboursements de tiers	0	0	0	0	-1'500.00
4260012	Remboursements assurances bâtiments PA	0	0	0	0	-18'236.75
4260013	Remboursements assurances choses PA	0	0	0	0	-16'980.95
4260016	Remboursements assurances véhicules	0	0	0	0	-7'250.92
4260100	Frais de sommations	0	0	0	0	-30.00
4260120	Frais de sommations - Soumis PA	0	0	0	0	-14.35
43	**Revenus divers**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-1'160.00**
4390001	Dons, legs, successions	0	0	0	0	-1'160.00
44	**Revenus financiers**	**-36'800**	**-20'000**	**-16'800**	**-19'480**	**-68'098.71**
4470010	Produits des loyers	-24'300	-18'500	-5'800	-5'800	-56'098.71
4470021	Locations objets vacants	-500	-1'500	1'000	0	0.00
4471000	Paiements pr appartements de service	-12'000	0	-12'000	-13'680	-12'000.00

		Budget 2026	Budget 2025	Ecarts BU26-BU25	Budget 2024	Comptes 2024
46	**Revenus de transfert**	**-87'500**	**-87'500**	**0**	**-100'400**	**-159'530.16**
4610000	Dédommagements de la Confédération	-64'000	-64'000	0	-64'000	-54'573.57
4611001	Dédommagements cantons et concordats	-23'500	-23'500	0	-36'400	-104'956.59
48	**Revenus extraordinaires**	**-69'510**	**-69'510**	**0**	**-69'510**	**-69'512.00**
4895000	Prélèv. réserve liée au retraitement PA	-69'510	-69'510	0	-69'510	-69'512.00
49	**Imputations internes**	**-464'920**	**-406'770**	**-58'150**	**-438'790**	**-357'015.00**
4910000	Prestations de services	-69'300	-42'700	-26'600	-48'200	-68'835.00
4910007	Particip. frais entretien canalisations	-200'700	-195'100	-5'600	-195'100	-90'170.00
4920001	Location de locaux, de la place	-20'750	-20'750	0	-20'750	-20'750.00
4930006	Participation aux frais du bâtiment	-73'480	-47'690	-25'790	-66'950	-67'810.00
4950000	Participation aux amortissements	-100'690	-100'530	-160	-107'790	-109'450.00
711	**Enlèvement de la neige**	**1'104'880**	**1'149'730**	**-44'850**	**1'141'930**	**768'550.65**
	Charges	1'444'780	1'567'230	-122'450	1'671'430	1'160'225.96
	Revenus	-339'900	-417'500	77'600	-529'500	-391'675.31
31	**Charges de biens et services et autres charges d'exploitation**	**1'336'580**	**1'470'680**	**-134'100**	**1'557'210**	**1'049'738.96**
3101021	Matériel exploitation,fournit. PA-Routes	396'000	411'200	-15'200	398'300	383'015.97
3101050	Achat carburant, huile, mazout	600	600	0	630	0.00
3102010	Annonces-Publications	2'100	2'100	0	2'100	1'748.20
3105010	Denrées alimentaires, boissons	15'000	15'000	0	20'000	13'025.55
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	28'000	26'000	2'000	41'000	36'799.55
3120010	Electricité-Eau-Gaz	900	900	0	1'000	1'118.25
3130000	Prestations de services de tiers	707'850	833'050	-125'200	907'160	441'065.87
3130040	Frais bancaires et postaux	0	0	0	0	0.76
3134014	Assurances techniques	30	30	0	0	-30.40
3134016	Assurances véhicules	4'000	4'400	-400	4'400	3'873.90
3144001	Entretien bâtiments	12'000	14'000	-2'000	14'800	8'039.54
3144003	Entretien bâtiments - Contrats	9'200	9'200	0	9'200	6'422.77
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	137'200	132'000	5'200	137'220	133'203.90
3160010	Location local, terrain, surface, place	2'700	2'700	0	2'700	0.00
3161010	Location appareil/véhicule/matériel	5'000	5'000	0	0	0.00
3170000	Déplacements véhicule privé	1'000	1'000	0	1'000	0.00
3181001	Pertes sur débiteurs	0	0	0	0	0.05
3190010	Réparations dégâts	7'300	6'900	400	11'400	10'467.40
3199000	Autres charges d'exploitation	7'700	6'600	1'100	6'300	10'987.65
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**94'300**	**82'440**	**11'860**	**96'230**	**96'377.00**
3300310	Amort. planif-autres génie civil	10'630	10'630	0	10'630	10'624.00
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	83'670	71'810	11'860	85'600	85'753.00
39	**Imputations internes**	**13'900**	**14'110**	**-210**	**17'990**	**14'110.00**
3910100	Prestations informatiques	13'900	14'110	-210	17'990	14'110.00
42	**Taxes et redevances**	**-194'300**	**-203'500**	**9'200**	**-198'600**	**-164'956.01**
4240000	Prestations de services	-95'700	-105'500	9'800	-104'100	-76'287.04
4250000	Ventes matériel-marchandise-publications	-98'600	-98'000	-600	-94'500	-88'370.77
4250001	Vente d'appareils et véhicules usagés	0	0	0	0	-298.20
46	**Revenus de transfert**	**-118'600**	**-180'900**	**62'300**	**-291'200**	**-212'103.50**
4610000	Dédommagements de la Confédération	-64'000	-64'000	0	-106'600	-86'874.85
4611001	Dédommagements cantons et concordats	-54'600	-116'900	62'300	-184'600	-125'228.65
49	**Imputations internes**	**-27'000**	**-33'100**	**6'100**	**-39'700**	**-14'615.80**
4910000	Prestations de services	-27'000	-33'100	6'100	-39'700	-14'615.80
712	**Entr.constructif-Voies circul.-Ouvrages**	**2'099'830**	**2'253'740**	**-153'910**	**2'395'680**	**2'228'181.69**
	Charges	3'748'630	3'535'540	213'090	3'669'480	3'572'121.94
	Revenus	-1'648'800	-1'281'800	-367'000	-1'273'800	-1'343'940.25

		Budget 2026	Budget 2025	Ecarts BU26-BU25	Budget 2024	Comptes 2024
31	**Charges de biens et services et autres charges d'exploitation**	**538'700**	**557'700**	**-19'000**	**622'700**	**591'714.77**
3120010	Electricité-Eau-Gaz	16'500	18'000	-1'500	20'000	17'670.90
3130000	Prestations de services de tiers	21'000	21'000	0	21'000	21'915.10
3132040	Frais judiciaires et/ou de poursuites	200	200	0	200	0.00
3134014	Assurances techniques	6'000	5'500	500	6'500	6'005.40
3141001	Entretien routes et chemins	483'000	493'000	-10'000	553'000	533'359.42
3143001	Entretien autres ouvrages génie civil	10'000	18'000	-8'000	20'000	9'989.65
3181001	Pertes sur débiteurs	2'000	2'000	0	2'000	2'774.30
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**2'969'430**	**2'747'840**	**221'590**	**2'816'780**	**2'725'227.17**
3300110	Amort. planif-route/voie communication	2'495'800	2'244'680	251'120	1'835'180	2'238'758.49
3300310	Amort. planif-autres génie civil	450'220	467'200	-16'980	948'890	438'633.85
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	23'410	29'380	-5'970	26'800	26'376.00
3320010	Amort. planifiés, immo. incorporelles	0	6'580	-6'580	5'910	21'458.83
39	**Imputations internes**	**240'500**	**230'000**	**10'500**	**230'000**	**255'180.00**
3910014	Participation taxe d'équipement	240'500	230'000	10'500	230'000	255'180.00
42	**Taxes et redevances**	**-1'302'000**	**-937'000**	**-365'000**	**-932'000**	**-1'039'866.25**
4260000	Remboursements de tiers	-20'000	-17'000	-3'000	-12'000	-19'134.55
4260100	Frais de sommations	0	0	0	0	-15.00
4290000	Autres taxes	-320'000	0	-320'000	0	0.00
4290002	Taxe d'équipement	-962'000	-920'000	-42'000	-920'000	-1'020'716.70
43	**Revenus divers**	**-10'000**	**0**	**-10'000**	**0**	**0.00**
4309000	Autres revenus d'exploitation	-10'000	0	-10'000	0	0.00
46	**Revenus de transfert**	**-336'800**	**-344'800**	**8'000**	**-341'800**	**-304'074.00**
4601002	Quote-part à la taxe LTVRB	-227'000	-235'000	8'000	-232'000	-194'216.00
4610000	Dédommagements de la Confédération	-9'800	-9'800	0	-9'800	-9'858.00
4611001	Dédommagements cantons et concordats	-100'000	-100'000	0	0	-100'000.00
4612001	Dédommagements communes	0	0	0	-100'000	0.00
715	**Ateliers**	**3'174'580**	**3'242'760**	**-68'180**	**3'298'130**	**3'012'369.61**
	Charges	3'670'380	3'751'630	-81'250	3'777'190	3'538'773.88
	Revenus	-495'800	-508'870	13'070	-479'060	-526'404.27
31	**Charges de biens et services et autres charges d'exploitation**	**1'412'200**	**1'474'870**	**-62'670**	**1'503'270**	**1'398'574.83**
3100000	Fourniture et matériel de bureau	1'000	1'000	0	1'000	265.50
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	203'000	233'800	-30'800	234'700	169'354.34
3101040	Produits et matériel de nettoyage	6'500	6'500	0	6'500	6'664.20
3101050	Achat carburant, huile, mazout	456'000	510'670	-54'670	537'860	455'494.62
3101051	Achat électricité (voiture)	0	1'000	-1'000	0	0.00
3102020	Frais d'impression, photocopies	0	200	-200	200	0.00
3103010	Abonnement journaux, magazines	250	250	0	250	279.00
3112003	Vêtements, équipements, linges	22'000	22'000	0	22'000	23'100.24
3119040	Autres matériel, machines, installations	38'500	48'500	-10'000	58'500	28'509.99
3130000	Prestations de services de tiers	4'000	11'000	-7'000	21'000	2'578.76
3130091	Elimination des boues, huiles	800	800	0	800	251.45
3134011	Assurances RC	700	700	0	700	0.00
3134013	Assurances choses	550	550	0	550	588.20
3134016	Assurances véhicules	7'900	7'900	0	7'900	8'203.70
3137013	Taxes véhicules	187'000	187'000	0	191'000	178'093.25
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	480'000	439'000	41'000	416'310	524'666.58
3158010	Maintenance logiciels	3'500	3'500	0	3'500	0.00
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	500	500	0	500	525.00
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**95'870**	**102'380**	**-6'510**	**52'570**	**56'069.55**
3300110	Amort. planif-route/voie communication	1'630	1'630	0	1'630	1'634.00
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	94'240	100'750	-6'510	50'940	54'435.55
39	**Imputations internes**	**2'162'310**	**2'174'380**	**-12'070**	**2'221'350**	**2'084'129.50**

		Budget 2026	Budget 2025	Ecarts BU26-BU25	Budget 2024	Comptes 2024
3910004	Participation frais personnel	2'108'400	2'119'900	-11'500	2'165'800	2'030'218.90
3910010	Déchets - taxe de base	1'110	1'110	0	1'110	1'102.50
3910011	Déchets - taxe au poids	2'500	2'500	0	2'000	2'268.10
3910100	Prestations informatiques	50'300	50'870	-570	52'440	50'540.00
42	**Taxes et redevances**	**-14'200**	**-14'200**	**0**	**-14'500**	**-26'204.22**
4240000	Prestations de services	-13'100	-13'100	0	-13'400	-8'660.62
4250000	Ventes matériel-marchandise-publications	-1'100	-1'100	0	-1'100	-1'460.35
4250001	Vente d'appareils et véhicules usagés	0	0	0	0	-13'294.75
4260013	Remboursements assurances choses PA	0	0	0	0	-2'125.00
4260016	Remboursements assurances véhicules	0	0	0	0	-663.50
49	**Imputations internes**	**-481'600**	**-494'670**	**13'070**	**-464'560**	**-500'200.05**
4900005	Carburants Ville	-88'200	-107'270	19'070	-97'460	-76'200.05
4910006	Participation entretien véhicules	-393'400	-387'400	-6'000	-367'100	-424'000.00
720	**Station d'épuration**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0.00**
	Charges	6'498'070	6'757'810	-259'740	6'913'720	6'238'565.24
	Revenus	-6'498'070	-6'757'810	259'740	-6'913'720	-6'238'565.24
30	**Charges de personnel**	**763'290**	**759'810**	**3'480**	**759'600**	**680'494.95**
3010000	Salaires du personnel	605'940	601'090	4'850	600'320	548'367.45
3010900	Rbt salaire personnel admin/exploitation	0	0	0	0	-3'120.00
3040000	Allocations enfants & formation	7'920	5'940	1'980	3'960	3'300.00
3049003	Allocations résidence	3'200	3'200	0	3'000	2'000.00
3050000	Contributions AVS-AI-APG	33'450	33'180	270	33'130	28'606.25
3050001	Contributions à la caisse de chômage	6'700	6'650	50	6'640	5'730.75
3050002	Cotisations pré et parascolaire	1'100	1'090	10	1'090	937.65
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	73'520	73'240	280	73'120	66'233.50
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	10'470	14'580	-4'110	17'350	10'228.95
3054000	Contributions à la caisse ALFA	11'580	11'490	90	11'470	9'898.45
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	6'320	6'280	40	6'270	5'202.05
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	0	530	-530	530	453.45
3059301	Contribution LFAPP	3'090	2'540	550	2'720	2'188.10
3090000	Formation métier	0	0	0	0	468.35
31	**Charges de biens et services et autres charges d'exploitation**	**1'635'700**	**1'703'410**	**-67'710**	**1'709'890**	**1'623'144.73**
3100000	Fourniture et matériel de bureau	200	200	0	200	84.80
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	388'000	436'000	-48'000	436'900	344'092.43
3101040	Produits et matériel de nettoyage	2'100	2'100	0	2'000	1'987.75
3101050	Achat carburant, huile, mazout	1'000	2'500	-1'500	2'500	980.70
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	500	0	500	0	0.00
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	35'000	35'000	0	40'000	32'337.16
3112003	Vêtements, équipements, linges	1'200	1'200	0	1'200	1'371.60
3120010	Electricité-Eau-Gaz	270'000	309'300	-39'300	270'500	299'879.65
3120021	Chauffage immeubles	600	600	0	100	2'267.80
3130000	Prestations de services de tiers	60'000	60'000	0	55'000	56'676.49
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	310	230	80	230	305.00
3130030	Frais de port - Affranchissements	100	100	0	100	65.40
3130040	Frais bancaires et postaux	50	0	50	0	30.00
3130043	Frais de réception	300	400	-100	500	20.40
3130080	Alarmes, surveillance	2'500	2'450	50	2'450	3'217.65
3130090	Elimination des déchets	35'000	30'000	5'000	34'000	34'836.25
3130091	Elimination des boues, huiles	370'000	398'000	-28'000	398'000	368'342.50
3131001	Planifications et projections de tiers	30'000	30'000	0	30'000	31'221.40
3134011	Assurances RC	180	180	0	180	179.20
3134012	Assurances bâtiments	19'000	18'100	900	18'000	18'980.45
3134013	Assurances choses	100	100	0	100	90.48
3134014	Assurances techniques	16'200	12'600	3'600	10'300	16'115.12
3134016	Assurances véhicules	1'750	1'750	0	1'200	1'625.80
3137011	TVA prest.soumises	150'000	150'000	0	168'230	162'101.33
3137013	Taxes véhicules	110	650	-540	650	70.00
3142001	Entretien ouvrages aménagement des eaux	31'200	31'000	200	31'000	30'606.45
3144001	Entretien bâtiments	25'000	25'000	0	30'000	17'048.82
3144002	Entretien bâtiments - luminaires	1'000	1'000	0	1'500	0.00

		Budget 2026	Budget 2025	Ecarts BU26-BU25	Budget 2024	Comptes 2024
3144003	Entretien bâtiments - Contrats	3'700	3'600	100	3'600	3'643.35
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	189'500	150'000	39'500	170'000	194'003.95
3170000	Déplacements véhicule privé	0	0	0	200	120.40
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	100	100	0	250	0.00
3192000	Droits d'auteur & autre indemnis. droits	1'000	1'250	-250	1'000	842.40
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**998'220**	**1'167'030**	**-168'810**	**1'303'190**	**986'227.31**
3300310	Amort. planif-autres génie civil	817'900	938'890	-120'990	1'021'410	723'950.00
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	149'420	152'130	-2'710	164'210	147'187.06
3320010	Amort. planifiés, immo. incorporelles	30'900	76'010	-45'110	117'570	115'090.25
39	**Imputations internes**	**3'100'860**	**3'127'560**	**-26'700**	**3'141'040**	**2'948'698.25**
3910006	Entretien véhicules et équipements	0	1'000	-1'000	1'000	0.00
3910010	Déchets - taxe de base	270	270	0	350	264.60
3910100	Prestations informatiques	69'580	71'370	-1'790	84'340	68'460.00
3930000	Frais administratif et d'exploitation	434'300	433'000	1'300	429'000	448'740.00
3930012	Participation réseau d'évacuation des eaux	2'390'990	2'407'380	-16'390	1'976'140	2'279'877.05
3940010	Intérêts	205'720	214'540	-8'820	650'210	151'356.60
42	**Taxes et redevances**	**-31'500**	**-30'000**	**-1'500**	**-31'000**	**-33'212.82**
4240000	Prestations de services	-30'000	-29'000	-1'000	-30'000	-31'662.52
4250003	Electricité fournie	-1'500	-1'000	-500	-1'000	-1'550.30
45	**Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux**	**-779'070**	**-1'102'810**	**323'740**	**-756'120**	**-420'671.80**
4510001	Prélèvement provision pr taxe épuration	-779'070	-1'102'810	323'740	-756'120	-420'671.80
46	**Revenus de transfert**	**-97'000**	**-95'000**	**-2'000**	**-95'000**	**-97'094.23**
4610000	Dédommagements de la Confédération	-97'000	-95'000	-2'000	-95'000	-97'094.23
49	**Imputations internes**	**-5'590'500**	**-5'530'000**	**-60'500**	**-6'031'600**	**-5'687'586.39**
4910014	Participation taxe d'équipement	-240'500	-230'000	-10'500	-230'000	-255'180.00
4980002	Rbts assurance accidents de personnes	0	0	0	0	-39'045.60
4980005	Taxe d'épuration	-5'350'000	-5'300'000	-50'000	-5'801'600	-5'393'360.79
721	**Réseau d'évacuation des eaux**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0.00**
	Charges	2'412'990	2'429'380	-16'390	1'998'140	2'302'296.55
	Revenus	-2'412'990	-2'429'380	16'390	-1'998'140	-2'302'296.55
31	**Charges de biens et services et autres charges d'exploitation**	**458'340**	**425'050**	**33'290**	**455'350**	**439'230.50**
3134014	Assurances techniques	1'800	1'800	0	2'100	1'679.10
3137019	Redevance utilisation domaine public	126'540	93'250	33'290	93'250	218'063.00
3143002	Entretien canalisations	330'000	330'000	0	360'000	219'488.40
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**1'127'550**	**1'148'340**	**-20'790**	**1'144'990**	**1'129'227.05**
3300110	Amort. planif-route/voie communication	0	0	0	376'790	0.00
3300310	Amort. planif-autres génie civil	1'119'220	1'139'600	-20'380	753'180	1'114'604.90
3320010	Amort. planifiés, immo. incorporelles	8'330	8'740	-410	15'020	14'622.15
39	**Imputations internes**	**827'100**	**855'990**	**-28'890**	**397'800**	**733'839.00**
3910004	Participation frais personnel	197'300	202'700	-5'400	202'700	186'366.20
3910007	Particip. frais entretien canalisations	200'700	195'100	5'600	195'100	90'170.00
3940010	Intérêts	429'100	458'190	-29'090	0	457'302.80
46	**Revenus de transfert**	**-22'000**	**-22'000**	**0**	**-22'000**	**-22'419.50**
4610000	Dédommagements de la Confédération	-22'000	-22'000	0	-22'000	-22'419.50
49	**Imputations internes**	**-2'390'990**	**-2'407'380**	**16'390**	**-1'976'140**	**-2'279'877.05**
4930012	Participation STEP	-2'390'990	-2'407'380	16'390	-1'976'140	-2'279'877.05
725	**Déchets des personnes physiques**	**877'870**	**826'850**	**51'020**	**851'180**	**835'465.77**
	Charges	5'568'650	5'594'730	-26'080	5'612'680	5'541'588.95

		Budget 2026	Budget 2025	Ecarts BU26-BU25	Budget 2024	Comptes 2024
	Revenus	-4'690'780	-4'767'880	77'100	-4'761'500	-4'706'123.18
30	**Charges de personnel**	**85'800**	**108'400**	**-22'600**	**107'400**	**106'891.30**
3010000	Salaires du personnel	69'500	87'600	-18'100	86'700	86'643.25
3049003	Allocations résidence	1'000	1'000	0	1'000	1'000.00
3050000	Contributions AVS-AI-APG	3'900	4'900	-1'000	4'900	4'812.05
3050001	Contributions à la caisse de chômage	800	1'000	-200	1'000	963.85
3050002	Cotisations pré et parascolaire	200	200	0	200	157.75
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	7'700	10'400	-2'700	10'300	10'168.95
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	100	100	0	100	100.05
3054000	Contributions à la caisse ALFA	1'400	1'700	-300	1'700	1'665.25
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	800	1'000	-200	1'000	935.85
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	0	100	-100	100	76.20
3059301	Contribution LFAPP	400	400	0	400	368.10
31	**Charges de biens et services et autres charges d'exploitation**	**1'030'670**	**1'140'000**	**-109'330**	**1'139'800**	**783'645.12**
3100000	Fourniture et matériel de bureau	500	500	0	500	34.40
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	2'000	2'000	0	2'000	0.00
3102010	Annonces-Publications	1'200	1'200	0	1'200	0.00
3102020	Frais d'impression, photocopies	5'000	7'000	-2'000	7'000	4'373.85
3119040	Autres matériel, machines, installations	2'500	3'000	-500	3'000	300.00
3130000	Prestations de services de tiers	49'500	49'500	0	49'500	-4'324.00
3130030	Frais de port - Affranchissements	27'000	27'000	0	27'000	13'993.24
3130040	Frais bancaires et postaux	22'000	22'000	0	22'000	20'881.86
3130080	Alarmes, surveillance	0	10'000	-10'000	10'000	0.00
3130090	Elimination des déchets	367'050	404'760	-37'710	390'200	347'606.44
3130091	Elimination des boues, huiles	3'930	4'060	-130	4'570	4'453.44
3130092	Compostage	246'620	239'010	7'610	243'460	213'594.10
3132040	Frais judiciaires et/ou de poursuites	55'600	68'900	-13'300	75'500	5'695.69
3134011	Assurances RC	70	70	0	70	22.45
3134014	Assurances techniques	100	500	-400	500	-48.00
3134016	Assurances véhicules	16'000	15'900	100	15'900	15'959.70
3137013	Taxes véhicules	0	23'200	-23'200	23'100	0.00
3159040	Entretien d'autre matériel	101'500	101'500	0	101'500	88'588.11
3161010	Location appareil/véhicule/matériel	5'000	15'000	-10'000	15'000	0.00
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	0	500	-500	500	0.00
3181001	Pertes sur débiteurs	120'100	139'400	-19'300	142'300	68'649.79
3190010	Réparations dégâts	5'000	5'000	0	5'000	3'864.05
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**696'200**	**629'050**	**67'150**	**583'640**	**607'133.55**
3300310	Amort. planif-autres génie civil	470'920	420'860	50'060	423'620	404'151.60
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	218'800	201'750	17'050	160'020	196'538.95
3320010	Amort. planifiés, immo. incorporelles	6'480	6'440	40	0	6'443.00
35	**Attributions aux fonds et financements spéciaux**	**3'300**	**0**	**3'300**	**73'750**	**305'951.18**
3510012	Attribution à réserve déchets ménages	3'300	0	3'300	73'750	305'951.18
39	**Imputations internes**	**3'752'680**	**3'717'280**	**35'400**	**3'708'090**	**3'737'967.80**
3910000	Prestations de services	27'000	33'100	-6'100	39'700	14'615.80
3910004	Participation frais personnel	2'337'400	2'354'900	-17'500	2'341'400	2'323'088.20
3910005	Prises en charge des frais déchetterie	590'450	540'550	49'900	539'340	553'853.46
3910006	Entretien véhicules et équipements	382'400	375'400	7'000	355'100	424'000.00
3910100	Prestations informatiques	14'680	14'360	320	14'500	14'350.00
3930000	Frais administratif et d'exploitation	199'800	199'700	100	186'200	189'345.00
3930006	Participation aux frais du bâtiments	73'480	47'690	25'790	66'950	67'810.00
3940010	Intérêts	26'780	51'050	-24'270	57'110	41'455.34
3950000	Participations aux amortissements	100'690	100'530	160	107'790	109'450.00
42	**Taxes et redevances**	**-3'689'170**	**-3'600'240**	**-88'930**	**-3'755'470**	**-3'824'327.95**
4240000	Prestations de services	-1'500	-1'500	0	-1'500	-582.00
4240031	Taxe déchets base - personnes physiques	-2'770'000	-2'740'000	-30'000	-2'738'000	-2'796'805.09
4260020	Rbts frais de poursuites et de procédures	-56'700	-69'400	12'700	-72'600	-5'025.51
4260024	Ristourne déchets valorisables	-116'060	-106'960	-9'100	-202'870	-142'765.58
4260025	Ristourne taxe sac	-739'910	-677'380	-62'530	-730'500	-851'010.80

		Budget 2026	Budget 2025	Ecarts BU26-BU25	Budget 2024	Comptes 2024
4260120	Frais de sommations - Soumis PA	-5'000	-5'000	0	-10'000	-2'696.75
4270000	Amendes / contraventions	0	0	0	0	-14'825.00
4290100	Récupération ADB, non-valeurs	0	0	0	0	-10'617.22
44	**Revenus financiers**	**-3'200**	**-3'800**	**600**	**-5'900**	**-2'996.03**
4401003	Intérêts de retard	-3'200	-3'800	600	-5'900	-2'996.03
45	**Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux**	**0**	**-137'000**	**137'000**	**0**	**0.00**
4510012	Prélèvement réserve déchets - ménages	0	-137'000	137'000	0	0.00
49	**Imputations internes**	**-998'410**	**-1'026'840**	**28'430**	**-1'000'130**	**-878'799.20**
4990002	Recettes imputables aux entreprises	-998'410	-1'026'840	28'430	-1'000'130	-878'799.20
726	**Déchets des entreprises**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0.00**
	Charges	1'701'430	1'656'920	44'510	1'595'900	1'676'414.28
	Revenus	-1'701'430	-1'656'920	-44'510	-1'595'900	-1'676'414.28
31	**Charges de biens et services et autres charges d'exploitation**	**317'350**	**296'530**	**20'820**	**296'460**	**273'457.55**
3102020	Frais d'impression, photocopies	900	900	0	900	0.00
3130000	Prestations de services de tiers	4'000	5'000	-1'000	5'000	2'745.35
3130030	Frais de port - Affranchissements	6'000	6'000	0	6'000	5'272.70
3130040	Frais bancaires et postaux	1'000	1'000	0	1'000	1'000.00
3130090	Elimination des déchets	296'450	273'630	22'820	273'560	253'740.30
3132040	Frais judiciaires et/ou de poursuites	2'000	3'000	-1'000	3'000	1'386.10
3181001	Pertes sur débiteurs	7'000	7'000	0	7'000	9'313.10
35	**Attributions aux fonds et financements spéciaux**	**181'210**	**145'240**	**35'970**	**111'520**	**364'777.53**
3510013	Attributions réserve déchets entrepr.	181'210	145'240	35'970	111'520	364'777.53
39	**Imputations internes**	**1'202'870**	**1'215'150**	**-12'280**	**1'187'920**	**1'038'179.20**
3900004	Prise en charges biens, services, march.	151'860	173'200	-21'340	170'360	90'789.20
3910004	Participation frais personnel	698'260	706'230	-7'970	704'290	680'550.00
3910005	Prises en charge des frais déchetterie	161'700	148'050	13'650	147'720	119'120.00
3910100	Prestations informatiques	42'760	40'260	2'500	40'070	40'260.00
3950000	Participations aux amortissements	148'290	147'410	880	125'480	107'460.00
42	**Taxes et redevances**	**-1'604'610**	**-1'562'750**	**-41'860**	**-1'504'400**	**-1'584'946.38**
4240032	Taxe déchets de base - entreprises	-730'000	-690'000	-40'000	-660'000	-778'557.82
4240050	Taxe déchet au poids - Entreprises	-632'420	-651'470	19'050	-584'600	-585'294.69
4260020	Rbts frais de poursuites et de procédures	0	0	0	0	-1'065.75
4260024	Ristourne déchets valorisables	-39'540	-35'750	-3'790	-59'730	-36'443.65
4260025	Ristourne taxe sac	-202'650	-185'530	-17'120	-200'070	-183'030.00
4260120	Frais de sommations - Soumis PA	0	0	0	0	-393.45
4290100	Récupération ADB, non-valeurs	0	0	0	0	-161.02
44	**Revenus financiers**	**-50**	**-100**	**50**	**-100**	**-62.30**
4401003	Intérêts de retard	-50	-100	50	-100	-62.30
49	**Imputations internes**	**-96'770**	**-94'070**	**-2'700**	**-91'400**	**-91'405.60**
4910010	Déchets - taxe de base	-45'870	-45'070	-800	-42'400	-45'545.20
4910011	Déchets - taxe au poids	-50'900	-49'000	-1'900	-49'000	-45'860.40
727	**Déchetterie intercommunale**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0.00**
	Charges	1'100'820	1'008'950	91'870	1'058'970	1'017'845.98
	Revenus	-1'100'820	-1'008'950	-91'870	-1'058'970	-1'017'845.98
30	**Charges de personnel**	**7'500**	**7'800**	**-300**	**800**	**11'925.85**
3049001	Indemnité téléphonie	500	800	-300	800	480.00
3090000	Formation métier	7'000	7'000	0	0	11'445.85
31	**Charges de biens et services et autres charges d'exploitation**	**381'890**	**411'840**	**-29'950**	**398'430**	**349'014.33**

		Budget 2026	Budget 2025	Ecarts BU26-BU25	Budget 2024	Comptes 2024
3100000	Fourniture et matériel de bureau	500	500	0	500	31.95
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	5'000	5'000	0	5'000	167.49
3101050	Achat carburant, huile, mazout	0	6'250	-6'250	6'250	0.00
3102010	Annonces-Publications	1'000	1'000	0	1'000	0.00
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	5'000	5'000	0	5'000	0.00
3112003	Vêtements, équipements, linges	3'000	5'000	-2'000	5'000	1'909.12
3119040	Autres matériel, machines, installations	1'000	1'000	0	1'000	0.00
3120010	Electricité-Eau-Gaz	7'000	9'000	-2'000	8'880	6'093.55
3130000	Prestations de services de tiers	3'000	5'000	-2'000	5'000	1'621.50
3130030	Frais de port - Affranchissements	500	600	-100	600	293.10
3130043	Frais de réception	300	300	0	300	0.00
3130090	Elimination des déchets	270'280	245'010	25'270	228'110	279'943.22
3130091	Elimination des boues, huiles	1'620	1'460	160	1'440	1'666.52
3130092	Compostage	5'840	4'770	1'070	4'500	5'630.65
3132040	Frais judiciaires et/ou de poursuites	0	0	0	0	29.00
3134011	Assurances RC	100	100	0	100	0.00
3134012	Assurances bâtiments	1'000	4'600	-3'600	4'600	934.75
3134013	Assurances choses	950	1'000	-50	1'000	890.92
3134016	Assurances véhicules	200	200	0	200	340.40
3137013	Taxes véhicules	200	200	0	200	0.00
3144001	Entretien bâtiments	5'000	5'000	0	5'000	925.30
3144030	Entretien de la place	20'000	22'700	-2'700	23'500	8'026.60
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	12'900	13'000	-100	15'600	17'042.85
3159040	Entretien d'autre matériel	10'000	10'000	0	10'000	1'617.95
3161010	Location appareil/véhicule/matériel	18'000	57'100	-39'100	57'100	17'001.95
3170000	Déplacements véhicule privé	2'000	1'500	500	1'500	2'178.40
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	2'000	1'050	950	1'050	2'164.55
3181001	Pertes sur débiteurs	500	500	0	1'000	504.56
3190010	Réparations dégâts	5'000	5'000	0	5'000	0.00
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**78'390**	**85'810**	**-7'420**	**77'990**	**71'311.00**
3300310	Amort. planif-autres génie civil	69'170	69'170	0	69'170	69'170.00
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	9'220	16'640	-7'420	8'820	2'141.00
39	**Imputations internes**	**633'040**	**503'500**	**129'540**	**581'750**	**585'594.80**
3900005	Carburants Ville	4'000	4'000	0	0	2'180.00
3910000	Prestations de services	69'300	42'700	26'600	48'200	68'835.00
3910004	Participation frais personnel	496'000	389'300	106'700	475'100	466'277.10
3910006	Entretien véhicules et équipements	5'000	5'000	0	5'000	0.00
3910010	Déchets - taxe de base	230	230	0	220	220.50
3910100	Prestations informatiques	13'690	17'450	-3'760	8'090	7'430.00
3920001	Location de locaux, de la place	20'750	20'750	0	20'750	20'750.00
3940010	Intérêts	24'070	24'070	0	24'390	19'902.20
42	**Taxes et redevances**	**-121'780**	**-114'900**	**-6'880**	**-164'540**	**-143'799.47**
4240000	Prestations de services	-15'000	-15'000	0	-15'000	-12'076.27
4260020	Rbts frais de poursuites et de procédures	0	0	0	0	-29.00
4260024	Ristourne déchets valorisables	-106'780	-99'900	-6'880	-149'540	-131'665.05
4260120	Frais de sommations - Soumis PA	0	0	0	0	-29.15
44	**Revenus financiers**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-16.05**
4401003	Intérêts de retard	0	0	0	0	-16.05
46	**Revenus de transfert**	**-226'890**	**-205'450**	**-21'440**	**-207'370**	**-201'020.00**
4612002	Prestations pour la Ville du Locle	-198'130	-179'440	-18'690	-180'440	-175'570.00
4612003	Prestations pour La Sagne	-19'520	-17'610	-1'910	-17'890	-17'230.00
4612004	Prestations pour communes utilisatrices	-9'240	-8'400	-840	-9'040	-8'220.00
49	**Imputations internes**	**-752'150**	**-688'600**	**-63'550**	**-687'060**	**-673'010.46**
4910005	Financement taxe déchets	-752'150	-688'600	-63'550	-687'060	-672'973.46
4910011	Déchets - taxe au poids	0	0	0	0	-37.00
730	**Espaces verts**	**3'158'030**	**2'744'840**	**413'190**	**2'814'750**	**2'750'010.15**
	Charges	3'194'430	2'777'740	416'690	2'847'550	2'807'535.95
	Revenus	-36'400	-32'900	-3'500	-32'800	-57'525.80

		Budget 2026	Budget 2025	Ecarts BU26-BU25	Budget 2024	Comptes 2024
31	**Charges de biens et services et autres charges d'exploitation**	**397'850**	**383'250**	**14'600**	**339'780**	**374'490.65**
3100000	Fourniture et matériel de bureau	2'000	1'300	700	300	212.60
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	53'400	52'400	1'000	59'100	51'638.44
3103020	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	800	800	0	150	82.10
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	10'000	9'000	1'000	10'000	10'761.65
3112003	Vêtements, équipements, linges	19'000	18'000	1'000	18'000	18'900.10
3119040	Autres matériel, machines, installations	13'000	13'000	0	13'350	12'742.70
3120010	Electricité-Eau-Gaz	15'500	14'000	1'500	11'880	17'150.55
3120021	Chauffage immeubles	70'000	75'000	-5'000	57'500	74'645.60
3130000	Prestations de services de tiers	73'000	73'000	0	39'300	32'365.55
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	3'750	3'150	600	3'150	3'750.00
3130090	Elimination des déchets	5'300	2'500	2'800	2'500	5'304.70
3130092	Compostage	26'000	16'000	10'000	15'000	25'947.05
3134011	Assurances RC	500	500	0	500	0.00
3134012	Assurances bâtiments	3'800	3'800	0	3'800	3'818.65
3134013	Assurances choses	2'300	2'300	0	2'200	2'081.30
3134014	Assurances techniques	100	100	0	100	32.70
3134016	Assurances véhicules	8'500	8'500	0	8'500	7'463.30
3137013	Taxes véhicules	11'000	11'000	0	11'000	10'353.40
3144001	Entretien bâtiments	8'000	10'000	-2'000	12'000	8'211.85
3144003	Entretien bâtiments - Contrats	2'000	2'000	0	2'200	1'742.65
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	68'000	62'700	5'300	61'000	85'064.71
3160021	Locations objets vacants	0	0	0	0	167.10
3161010	Location appareil/véhicule/matériel	200	600	-400	4'000	168.00
3170000	Déplacements véhicule privé	200	200	0	50	144.90
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	500	500	0	500	871.80
3190010	Réparations dégâts	1'000	2'900	-1'900	3'700	869.25
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**322'840**	**313'780**	**9'060**	**307'570**	**325'232.05**
3300110	Amort. planif-route/voie communication	3'370	3'370	0	3'370	3'363.00
3300310	Amort. planif-autres génie civil	213'020	212'760	260	214'860	214'099.00
3300410	Amort. planif. terrains bâtis	2'550	0	2'550	0	0.00
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	103'900	90'630	13'270	89'340	79'645.00
3320010	Amort. planifiés, immo. incorporelles	0	7'020	-7'020	0	28'125.05
39	**Imputations internes**	**2'473'740**	**2'080'710**	**393'030**	**2'200'200**	**2'107'813.25**
3900005	Carburants Ville	35'000	38'000	-3'000	41'600	30'702.85
3910001	Honoraires gérance PA	50	50	0	50	46.40
3910004	Participation frais personnel	2'140'700	1'684'500	456'200	1'800'600	1'801'711.70
3910010	Déchets - taxe de base	1'100	1'000	100	960	1'102.50
3910011	Déchets - taxe au poids	4'000	2'000	2'000	2'000	4'136.80
3910100	Prestations informatiques	21'490	59'860	-38'370	38'390	22'100.00
3930009	Prestations du Centre horticole	271'400	295'300	-23'900	316'600	248'013.00
42	**Taxes et redevances**	**-35'400**	**-32'400**	**-3'000**	**-32'300**	**-56'489.60**
4240000	Prestations de services	-12'300	-12'300	0	-12'300	-13'231.42
4240004	Entretien des jardins PF (interne)	-20'000	-20'000	0	-20'000	-26'437.00
4240060	Location matériel, appareils	-100	-100	0	0	-419.44
4250000	Ventes matériel-marchandise-publications	-3'000	0	-3'000	0	-15'890.57
4260016	Remboursements assurances véhicules	0	0	0	0	-511.17
44	**Revenus financiers**	**-1'000**	**-500**	**-500**	**-500**	**-1'036.20**
4470010	Produits des loyers	-1'000	-500	-500	-500	-1'036.20
735	**Centre horticole**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0.00**
	Charges	462'770	489'750	-26'980	518'320	436'485.90
	Revenus	-462'770	-489'750	26'980	-518'320	-436'485.90
31	**Charges de biens et services et autres charges d'exploitation**	**108'150**	**110'270**	**-2'120**	**110'970**	**100'633.00**
3100000	Fourniture et matériel de bureau	500	500	0	400	66.15
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	93'500	93'500	0	93'500	91'048.76
3101050	Achat carburant, huile, mazout	5'500	5'500	0	5'000	4'259.50

		Budget 2026	Budget 2025	Ecarts BU26-BU25	Budget 2024	Comptes 2024
3101060	Matériel d'exploitation-promotionnel	1'000	3'000	-2'000	5'000	0.00
3112003	Vêtements, équipements, linges	4'000	5'000	-1'000	5'000	3'130.53
3119040	Autres matériel, machines, installations	500	500	0	500	0.00
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	1'250	400	850	400	1'250.00
3130040	Frais bancaires et postaux	350	300	50	150	359.09
3134011	Assurances RC	150	150	0	150	0.00
3134013	Assurances choses	300	300	0	250	241.67
3134014	Assurances techniques	0	20	-20	20	0.00
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	1'100	1'100	0	600	277.30
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**22'610**	**20'950**	**1'660**	**20'700**	**8'097.00**
3300310	Amort. planif-autres génie civil	7'410	7'410	0	7'200	7'407.00
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	15'200	13'540	1'660	13'500	690.00
39	**Imputations internes**	**332'010**	**358'530**	**-26'520**	**386'650**	**327'755.90**
3910004	Participation frais personnel	328'000	356'700	-28'700	384'500	325'955.40
3910010	Déchets - taxe de base	230	230	0	220	220.50
3910100	Prestations informatiques	3'780	1'600	2'180	1'930	1'580.00
42	**Taxes et redevances**	**-100'000**	**-95'000**	**-5'000**	**-95'000**	**-106'505.40**
4250000	Ventes matériel-marchandise-publications	-100'000	-95'000	-5'000	-95'000	-106'505.40
49	**Imputations internes**	**-362'770**	**-394'750**	**31'980**	**-423'320**	**-329'980.50**
4930009	Participation du cimetière	-91'370	-99'450	8'080	-106'720	-81'967.50
4930010	Participation espaces verts	-271'400	-295'300	23'900	-316'600	-248'013.00
740	**Cimetière et centre funéraire**	**948'890**	**1'007'880**	**-58'990**	**1'050'450**	**943'410.04**
	Charges	1'817'630	1'879'420	-61'790	1'922'150	1'816'716.41
	Revenus	-868'740	-871'540	2'800	-871'700	-873'306.37
31	**Charges de biens et services et autres charges d'exploitation**	**386'140**	**443'420**	**-57'280**	**446'220**	**416'816.75**
3100000	Fourniture et matériel de bureau	700	700	0	700	401.55
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	11'500	11'500	0	14'500	8'237.63
3101050	Achat carburant, huile, mazout	880	880	0	880	0.00
3101055	Marchandises et objets pour revente	20'500	35'500	-15'000	35'500	24'668.44
3102020	Frais d'impression, photocopies	500	500	0	500	702.91
3112003	Vêtements, équipements, linges	3'000	3'000	0	3'000	3'150.27
3119040	Autres matériel, machines, installations	8'000	8'000	0	10'000	8'926.39
3120010	Electricité-Eau-Gaz	46'000	49'500	-3'500	60'700	50'998.75
3120021	Chauffage immeubles	45'000	52'000	-7'000	54'000	48'313.25
3130000	Prestations de services de tiers	69'100	99'100	-30'000	70'900	73'744.25
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	790	790	0	790	0.00
3130030	Frais de port - Affranchissements	2'500	2'500	0	2'500	2'299.43
3130040	Frais bancaires et postaux	50	50	0	50	68.00
3130043	Frais de réception	800	800	0	800	104.65
3130090	Elimination des déchets	6'400	6'400	0	13'400	5'656.95
3130092	Compostage	4'000	4'000	0	4'000	1'969.35
3132040	Frais judiciaires et/ou de poursuites	2'500	2'500	0	2'500	1'939.15
3134011	Assurances RC	300	300	0	300	0.00
3134012	Assurances bâtiments	6'700	6'500	200	6'500	6'647.25
3134013	Assurances choses	1'000	1'000	0	1'000	872.31
3134014	Assurances techniques	4'000	4'000	0	4'000	1'767.41
3134016	Assurances véhicules	620	600	20	600	614.70
3137012	Redevances incinération	2'000	2'000	0	2'000	705.75
3137013	Taxes véhicules	1'700	1'700	0	1'700	1'622.00
3141001	Entretien routes et chemins	16'500	16'500	0	16'500	19'426.60
3144001	Entretien bâtiments	100'000	100'000	0	109'500	126'422.42
3144003	Entretien bâtiments - Contrats	9'200	11'200	-2'000	5'400	7'122.35
3149000	Entretien des installations et monuments	5'000	5'000	0	5'000	4'392.35
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	7'200	7'700	-500	8'400	1'354.00
3160021	Locations objets vacants	500	0	500	0	2'760.00
3160022	Charges objets vacants	0	0	0	0	580.00
3161010	Location appareil/véhicule/matériel	0	500	-500	2'000	0.00
3170000	Déplacements véhicule privé	0	0	0	400	0.00

		Budget 2026	Budget 2025	Ecarts BU26-BU25	Budget 2024	Comptes 2024
3181001	Pertes sur débiteurs	9'200	8'700	500	8'200	11'348.64
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**367'800**	**399'410**	**-31'610**	**422'190**	**382'913.95**
3300110	Amort. planif-route/voie communication	13'790	13'790	0	17'510	13'789.00
3300310	Amort. planif-autres génie civil	11'140	11'140	0	7'960	5'166.00
3300410	Amort. planif. terrains bâtis	313'320	361'130	-47'810	360'010	348'888.05
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	13'350	13'350	0	15'010	15'070.90
3320010	Amort. planifiés, immo. incorporelles	16'200	0	16'200	21'700	0.00
39	**Imputations internes**	**1'063'690**	**1'036'590**	**27'100**	**1'053'740**	**1'016'985.71**
3900005	Carburants Ville	3'000	5'000	-2'000	8'000	2'191.50
3910001	Honoraires gérance PA	700	700	0	700	561.60
3910004	Participation frais personnel	949'900	909'500	40'400	913'500	917'749.56
3910010	Déchets - taxe de base	280	280	0	280	271.20
3910011	Déchets - taxe au poids	3'000	4'000	-1'000	4'000	2'364.35
3910100	Prestations informatiques	15'440	17'660	-2'220	20'540	11'880.00
3930009	Prestations du Centre horticole	91'370	99'450	-8'080	106'720	81'967.50
41	**Revenus régaliens et de concessions**	**-77'600**	**-74'900**	**-2'700**	**-81'800**	**-84'409.15**
4120000	Revenus de concessions, patentes	-77'600	-74'900	-2'700	-81'800	-84'409.15
42	**Taxes et redevances**	**-689'310**	**-695'310**	**6'000**	**-687'050**	**-694'921.12**
4240000	Prestations de services	-664'310	-673'310	9'000	-665'250	-663'374.63
4240043	Taxe pour dépôt de cendres	-4'000	-3'500	-500	-3'500	-4'516.00
4250000	Ventes matériel-marchandise-publications	-20'000	-18'000	-2'000	-17'800	-20'360.54
4260010	Rbts de charges de locataires PA	0	0	0	0	-4'060.00
4260020	Rbts frais de poursuites et de procédures	-1'000	-500	-500	-500	-2'091.60
4260100	Frais de sommations	0	0	0	0	-30.00
4260110	Frais de sommations - Contentieux PA	0	0	0	0	-300.00
4260120	Frais de sommations - Soumis PA	0	0	0	0	-172.80
4290100	Récupération ADB, non-valeurs	0	0	0	0	-15.55
44	**Revenus financiers**	**-62'660**	**-62'160**	**-500**	**-63'680**	**-54'810.10**
4401003	Intérêts de retard	-300	-300	0	-300	-469.40
4470010	Produits des loyers	-14'760	-14'760	0	-15'360	-12'480.00
4470021	Locations objets vacants	-500	0	-500	0	-2'760.00
4472002	Locations de chambres mortuaires	-44'600	-44'600	0	-45'500	-39'100.70
4489010	Rbt de charges de locataires PA	-2'500	-2'500	0	-2'520	0.00
48	**Revenus extraordinaires**	**-39'170**	**-39'170**	**0**	**-39'170**	**-39'166.00**
4895000	Prélèv. réserve liée au retraitement PA	-39'170	-39'170	0	-39'170	-39'166.00
755	**Urbanisme-Mobilités-Environnement**	**2'262'670**	**2'552'930**	**-290'260**	**2'603'970**	**2'572'430.98**
	Charges	3'043'870	3'128'110	-84'240	3'177'920	3'228'895.92
	Revenus	-781'200	-575'180	-206'020	-573'950	-656'464.94
30	**Charges de personnel**	**2'070'570**	**2'180'870**	**-110'300**	**2'247'690**	**2'243'772.50**
3010000	Salaires du personnel	1'623'930	1'707'650	-83'720	1'759'420	1'761'809.70
3010020	Jubilaires / ancienneté	0	0	0	2'380	2'350.00
3010030	Salaires du personnel en formation	17'990	17'990	0	22'120	13'434.20
3010050	Allocations pour formateurs d'apprentis	600	0	600	0	0.00
3040000	Allocations enfants & formation	34'950	34'450	500	27'330	35'277.00
3049003	Allocations résidence	10'450	12'100	-1'650	13'600	10'141.65
3050000	Contributions AVS-AI-APG	90'760	95'420	-4'660	98'700	97'814.75
3050001	Contributions à la caisse de chômage	18'040	19'000	-960	19'670	19'408.05
3050002	Cotisations pré et parascolaire	2'980	3'130	-150	3'240	3'206.60
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	198'230	209'220	-10'990	216'030	216'420.90
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	15'290	21'610	-6'320	22'360	21'926.85
3054000	Contributions à la caisse ALFA	31'410	33'020	-1'610	34'160	33'848.50
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	17'560	18'460	-900	19'020	18'800.85
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	0	1'520	-1'520	1'570	1'549.60
3059301	Contribution LFAPP	8'380	7'300	1'080	8'090	7'483.85
3090000	Formation métier	0	0	0	0	300.00

		Budget 2026	Budget 2025	Ecarts BU26-BU25	Budget 2024	Comptes 2024
31	**Charges de biens et services et autres charges d'exploitation**	**435'380**	**418'980**	**16'400**	**429'700**	**458'939.52**
3100000	Fourniture et matériel de bureau	3'500	3'500	0	4'200	3'695.45
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	5'500	8'000	-2'500	12'000	2'498.55
3102010	Annonces-Publications	3'000	2'500	500	3'500	3'409.45
3102020	Frais d'impression, photocopies	13'000	1'500	11'500	1'700	2'323.22
3102040	Matériel promotionnel - imprimés	13'500	13'500	0	15'400	14'423.84
3103010	Abonnement journaux, magazines	1'660	1'660	0	1'620	1'658.05
3103020	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	300	300	0	200	177.10
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	3'000	3'000	0	0	4'217.59
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	0	0	0	0	6'239.35
3112001	Vêtements, équipements, linges, textiles	0	0	0	0	446.00
3130000	Prestations de services de tiers	208'300	198'100	10'200	211'100	218'258.15
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	13'000	11'370	1'630	9'300	10'721.60
3130030	Frais de port - Affranchissements	8'500	8'500	0	9'000	9'308.60
3130040	Frais bancaires et postaux	15'000	12'000	3'000	5'000	15'054.10
3130043	Frais de réception	5'500	6'000	-500	4'500	6'661.00
3130081	Prest. SGA en nature	41'000	41'000	0	41'000	45'114.45
3132030	Conseillers externes - Experts	29'000	29'000	0	40'000	36'377.23
3132040	Frais judiciaires et/ou de poursuites	0	300	-300	1'100	7'540.65
3132050	Cadastre et frais notaires liés	65'000	70'000	-5'000	60'000	62'247.65
3134011	Assurances RC	400	400	0	400	392.35
3134013	Assurances choses	380	400	-20	600	379.17
3134014	Assurances techniques	100	50	50	50	92.10
3134016	Assurances véhicules	660	600	60	660	665.35
3137013	Taxes véhicules	580	500	80	600	469.50
3137017	Taxes de séjour et émoluments	0	0	0	300	242.00
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	600	600	0	600	892.40
3170000	Déplacements véhicule privé	300	300	0	300	70.00
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	3'000	3'000	0	3'000	5'266.30
3181001	Pertes sur débiteurs	500	2'800	-2'300	3'400	0.00
3192000	Droits d'auteur & autre indemnis. droits	100	100	0	170	98.32
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**178'440**	**224'820**	**-46'380**	**189'020**	**197'888.60**
3300110	Amort. planif-route/voie communication	9'970	9'970	0	2'400	9'965.00
3300310	Amort. planif-autres génie civil	39'740	61'160	-21'420	34'730	49'285.25
3300410	Amort. planif. terrains bâtis	2'000	0	2'000	0	0.00
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	34'020	83'070	-49'050	74'170	56'459.85
3320010	Amort. planifiés, immo. incorporelles	92'710	70'620	22'090	77'720	82'178.50
35	**Attributions aux fonds et financements spéciaux**	**90'000**	**43'000**	**47'000**	**47'500**	**0.00**
3511010	Attribution Fonds	90'000	43'000	47'000	47'500	0.00
36	**Charges de transfert**	**168'300**	**158'100**	**10'200**	**158'100**	**227'592.05**
3636001	Subv. org. privées à but non lucratif	168'300	158'100	10'200	158'100	207'593.05
3650000	Réévaluations, participations PA	0	0	0	0	19'999.00
39	**Imputations internes**	**101'180**	**102'340**	**-1'160**	**105'910**	**100'703.25**
3900005	Carburants Ville	500	1'000	-500	1'000	505.35
3910010	Déchets - taxe de base	800	1'100	-300	930	837.90
3910100	Prestations informatiques	99'880	100'240	-360	103'980	99'360.00
41	**Revenus régaliens et de concessions**	**-289'000**	**-125'400**	**-163'600**	**-125'400**	**-120'484.82**
4120001	Concessions SGA	-250'000	-86'600	-163'400	-86'000	-77'761.44
4120002	Prest.SGA nature	-39'000	-38'800	-200	-39'400	-42'723.38
42	**Taxes et redevances**	**-342'400**	**-315'000**	**-27'400**	**-319'530**	**-374'102.62**
4200000	Taxes d'exemption	-40'000	-43'000	3'000	-47'500	0.00
4210000	Emoluments et autorisations officiels	-6'800	-6'500	-300	-7'000	-7'426.00
4210013	Permis de constructions	-250'000	-200'900	-49'100	-192'000	-321'010.00
4210020	Frais de sommations	0	0	0	-50	0.00
4240000	Prestations de services	-32'000	-48'000	16'000	-53'000	-31'332.52
4250000	Ventes matériel-marchandise-publications	0	0	0	0	-507.00
4260000	Remboursements de tiers	-13'500	-16'500	3'000	-19'800	-13'309.50
4260020	Rbts frais de poursuites et de procédures	0	0	0	0	-368.45

		Budget 2026	Budget 2025	Ecarts BU26-BU25	Budget 2024	Comptes 2024
4260100	Frais de sommations	0	0	0	0	-90.00
4260110	Frais de sommations - Contentieux PA	0	0	0	-50	0.00
4260120	Frais de sommations - Soumis PA	-100	-100	0	-130	-59.15
43	**Revenus divers**	**0**	**0**	**0**	**-200**	**-1'894.00**
4309000	Autres revenus d'exploitation	0	0	0	-200	0.00
4309001	Sponsoring et mécénat	0	0	0	0	-1'894.00
44	**Revenus financiers**	**-100**	**-100**	**0**	**-120**	**-109.65**
4401003	Intérêts de retard	-100	-100	0	-120	-109.65
45	**Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux**	**-80'900**	**-66'700**	**-14'200**	**-66'700**	**-66'700.00**
4511004	Prélèvement Fonds	-80'900	-66'700	-14'200	-66'700	-66'700.00
46	**Revenus de transfert**	**-5'000**	**-5'000**	**0**	**-5'000**	**-3'000.00**
4631000	Subvention des cantons et concordats	-2'000	-2'000	0	-2'000	0.00
4631100	Contribution formation duale/apprentis	-3'000	-3'000	0	-3'000	-3'000.00
49	**Imputations internes**	**-63'800**	**-62'980**	**-820**	**-57'000**	**-90'173.85**
4910004	Participation aux frais de personnel	-63'800	-62'980	-820	-57'000	-61'563.00
4980001	Rbts assurance maladie de personnes	0	0	0	0	-382.40
4980002	Rbts assurance accidents de personnes	0	0	0	0	-8'747.25
4980004	Indemnités maternité	0	0	0	0	-18'602.10
4980008	Indemnités paternité	0	0	0	0	-879.10
765	**Politique de stationnement**	**-743'440**	**-498'200**	**-245'240**	**-395'190**	**-144'880.07**
	Charges	949'730	1'040'470	-90'740	1'198'460	1'347'254.46
	Revenus	-1'693'170	-1'538'670	-154'500	-1'593'650	-1'492'134.53
31	**Charges de biens et services et autres charges d'exploitation**	**259'100**	**274'500**	**-15'400**	**288'000**	**251'686.96**
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	8'000	10'000	-2'000	10'000	6'734.65
3130000	Prestations de services de tiers	214'000	220'000	-6'000	222'500	213'091.00
3130030	Frais de port - Affranchissements	0	7'500	-7'500	7'500	0.00
3130040	Frais bancaires et postaux	600	500	100	500	600.31
3134014	Assurances techniques	500	500	0	500	0.00
3141002	Marquage routier	10'000	0	10'000	0	0.00
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	10'000	20'000	-10'000	31'000	14'936.00
3160010	Location local, terrain, surface, place	16'000	16'000	0	16'000	16'325.00
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**64'550**	**64'550**	**0**	**64'610**	**66'322.15**
3300110	Amort. planif-route/voie communication	57'780	57'780	0	0	57'778.00
3300310	Amort. planif-autres génie civil	0	0	0	57'840	0.00
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	6'770	6'770	0	6'770	6'770.00
3320010	Amort. planifiés, immo. incorporelles	0	0	0	0	1'774.15
34	**Charges financières**	**10'800**	**20'700**	**-9'900**	**20'750**	**100'827.35**
3431011	Entretien courant/répar./ maintenance PF	10'000	20'000	-10'000	20'000	0.00
3439110	Electricité-Eau-Gaz PF	700	600	100	600	681.50
3439540	Frais bancaires et postaux PF	100	100	0	150	145.85
3441900	Réévaluation autres immo. corporelles PF	0	0	0	0	100'000.00
35	**Attributions aux fonds et financements spéciaux**	**201'480**	**267'740**	**-66'260**	**418'100**	**516'855.00**
3511010	Attribution Fonds	67'160	133'870	-66'710	139'370	129'214.00
3511014	Attribution fonds mobilité	134'320	133'870	450	278'730	387'641.00
39	**Imputations internes**	**413'800**	**412'980**	**820**	**407'000**	**411'563.00**
3910004	Participation frais personnel	413'800	412'980	820	407'000	411'563.00
42	**Taxes et redevances**	**-1'460'000**	**-1'290'000**	**-170'000**	**-1'350'000**	**-1'263'786.43**
4240022	Recettes macarons urbains	-840'000	-870'000	30'000	-950'000	-824'005.05
4240023	Recettes macarons parking	-115'000	-120'000	5'000	-120'000	-112'544.00
4240024	Recettes cartes à gratter	-130'000	-120'000	-10'000	-145'000	-126'614.00

		Budget 2026	Budget 2025	Ecarts BU26-BU25	Budget 2024	Comptes 2024
4240025	Recettes horodateurs	-340'000	-150'000	-190'000	-110'000	-168'226.38
4240026	Recettes macarons zones bleues	-35'000	-30'000	-5'000	-25'000	-32'397.00
44	**Revenus financiers**	**-33'170**	**-48'670**	**15'500**	**-43'650**	**-28'348.10**
4430011	Recettes macarons parking PF	-30'000	-45'000	15'000	-35'000	-25'495.00
4430012	Recettes horodateurs PF	-2'500	-3'000	500	-8'000	-2'177.60
4430030	Droits de superficie	-670	-670	0	-650	-675.50
49	**Imputations internes**	**-200'000**	**-200'000**	**0**	**-200'000**	**-200'000.00**
4910008	Part amendes	-200'000	-200'000	0	-200'000	-200'000.00

		Budget 2026	Budget 2025	Ecarts BU26-BU25	Budget 2024	Comptes 2024
8	**Sécurité**	**7'701'340**	**7'963'190**	**-261'850**	**7'225'890**	**6'726'859.46**
	Charges	22'446'010	23'120'260	-674'250	21'338'750	21'667'188.81
	Revenus	-14'744'670	-15'157'070	412'400	-14'112'860	-14'940'329.35
860	**Sécurité publique**	**2'038'500**	**2'081'400**	**-42'900**	**2'020'730**	**1'423'105.68**
	Charges	5'043'800	5'153'700	-109'900	5'083'030	4'874'488.73
	Revenus	-3'005'300	-3'072'300	67'000	-3'062'300	-3'451'383.05
30	**Charges de personnel**	**3'682'950**	**3'862'830**	**-179'880**	**3'794'030**	**3'544'157.65**
3010000	Salaires du personnel	2'509'170	2'628'250	-119'080	2'577'710	2'443'102.60
3010010	Salaires Patrouilles, service	30'000	40'000	-10'000	30'000	13'595.95
3010011	Salaire Patrouilles, mesures scolaires	435'000	435'000	0	435'000	426'876.70
3010020	Jubilaires / ancienneté	0	1'000	-1'000	1'000	1'150.00
3010030	Salaires du personnel en formation	10'990	15'120	-4'130	15'120	10'535.60
3010050	Allocations pour formateurs d'apprentis	600	0	600	0	0.00
3010900	Rbt salaire personnel admin/exploitation	0	0	0	0	-15'289.95
3040000	Allocations enfants & formation	26'360	29'720	-3'360	35'860	32'435.15
3049003	Allocations résidence	17'700	20'400	-2'700	19'200	16'355.60
3050000	Contributions AVS-AI-APG	164'920	172'400	-7'480	169'010	151'788.25
3050001	Contributions à la caisse de chômage	29'890	31'390	-1'500	30'710	30'379.55
3050002	Cotisations pré et parascolaire	5'410	5'650	-240	5'540	4'976.50
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	297'190	314'480	-17'290	307'060	280'998.10
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	25'770	35'550	-9'780	34'920	34'401.75
3054000	Contributions à la caisse ALFA	57'070	59'660	-2'590	58'490	52'524.60
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	27'650	28'290	-640	27'870	24'610.25
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	0	2'730	-2'730	2'680	2'376.55
3059301	Contribution LFAPP	15'230	13'190	2'040	13'860	11'640.45
3090000	Formation métier	30'000	30'000	0	30'000	21'700.00
31	**Charges de biens et services et autres charges d'exploitation**	**896'180**	**820'140**	**76'040**	**829'840**	**893'309.53**
3100000	Fourniture et matériel de bureau	3'000	3'000	0	5'000	1'936.00
3102020	Frais d'impression, photocopies	2'500	2'500	0	3'100	1'267.70
3103010	Abonnement journaux, magazines	500	470	30	470	484.00
3105010	Denrées alimentaires, boissons	4'000	4'500	-500	8'000	3'212.10
3106000	Matériel médical et sanitaire	200	200	0	200	67.00
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	8'000	10'000	-2'000	10'000	8'359.15
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	3'000	6'000	-3'000	6'000	804.89
3112001	Vêtements, équipements, linges, textiles	25'000	35'000	-10'000	30'000	14'878.48
3120010	Electricité-Eau-Gaz	6'000	5'000	1'000	4'000	12'471.60
3130000	Prestations de services de tiers	736'000	639'000	97'000	626'500	754'511.35
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	200	200	0	200	100.00
3130021	Téléphonie et télécommunications	14'300	14'300	0	14'300	14'647.50
3130030	Frais de port - Affranchissements	5'000	5'000	0	12'000	4'538.00
3130040	Frais bancaires et postaux	3'200	3'200	0	3'200	3'503.35
3130043	Frais de réception	2'500	2'000	500	2'000	2'649.85
3132040	Frais judiciaires et/ou de poursuites	12'000	12'000	0	11'500	684.80
3134011	Assurances RC	700	700	0	700	124.15
3134013	Assurances choses	620	620	0	620	535.41
3134016	Assurances véhicules	4'400	4'400	0	4'000	5'183.90
3137013	Taxes véhicules	3'800	3'800	0	3'800	3'534.75
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	18'000	18'000	0	16'000	23'776.40
3170000	Déplacements véhicule privé	3'000	3'000	0	5'000	2'858.80
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	5'000	7'000	-2'000	3'000	3'428.60
3181001	Pertes sur débiteurs	15'000	20'000	-5'000	30'000	7'004.15
3192000	Droits d'auteur & autre indemnis. droits	260	250	10	250	0.00
3199000	Autres charges d'exploitation	20'000	20'000	0	30'000	22'747.60
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**43'590**	**36'920**	**6'670**	**38'880**	**38'877.70**
3300110	Amort. planif-route/voie communication	590	590	0	0	593.00
3300310	Amort. planif-autres génie civil	0	0	0	590	0.00
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	43'000	36'330	6'670	38'290	38'284.70

		Budget 2026	Budget 2025	Ecarts BU26-BU25	Budget 2024	Comptes 2024
36	**Charges de transfert**	**67'000**	**63'400**	**3'600**	**63'400**	**61'620.00**
3601001	Quote-part canton - Fichier chiens	67'000	63'400	3'600	63'400	61'620.00
39	**Imputations internes**	**354'080**	**370'410**	**-16'330**	**356'880**	**336'523.85**
3900005	Carburants Ville	8'000	8'270	-270	8'000	8'771.70
3910008	Part amendes	200'000	200'000	0	200'000	200'000.00
3910010	Déchets - taxe de base	1'400	1'400	0	1'400	1'292.15
3910011	Déchets - taxe au poids	100	100	0	100	0.00
3910100	Prestations informatiques	144'580	160'640	-16'060	147'380	126'460.00
40	**Revenus fiscaux**	**-245'000**	**-227'000**	**-18'000**	**-227'000**	**-243'210.00**
4033000	Taxe des chiens	-245'000	-227'000	-18'000	-227'000	-243'210.00
42	**Taxes et redevances**	**-2'316'700**	**-2'401'700**	**85'000**	**-2'391'700**	**-2'612'627.75**
4210000	Emoluments et autorisations officiels	-27'000	-25'000	-2'000	-25'000	-26'580.00
4260000	Remboursements de tiers	-60'000	-56'000	-4'000	-56'000	-69'175.50
4260016	Remboursements assurances véhicules	0	0	0	0	-4'511.85
4260020	Rbts frais de poursuites et de procédures	-10'000	-10'000	0	-10'000	-1'441.30
4260028	Commandement de payer	-939'000	-810'000	-129'000	-800'000	-939'319.00
4260100	Frais de sommations	-700	-700	0	-700	-945.00
4270000	Amendes / contraventions	-1'200'000	-1'200'000	0	-1'200'000	-1'080'655.00
4290000	Autres taxes	-80'000	-300'000	220'000	-300'000	-489'821.10
4290100	Récupération ADB, non-valeurs	0	0	0	0	-179.00
43	**Revenus divers**	**-50'000**	**-50'000**	**0**	**-50'000**	**-70'002.00**
4309000	Autres revenus d'exploitation	-50'000	-50'000	0	-50'000	-70'002.00
44	**Revenus financiers**	**-41'000**	**-41'000**	**0**	**-41'000**	**-36'735.70**
4401003	Intérêts de retard	-1'000	-1'000	0	-1'000	-235.70
4472001	Locations salles-terrains-installations	-40'000	-40'000	0	-40'000	-36'500.00
46	**Revenus de transfert**	**-2'600**	**-2'600**	**0**	**-2'600**	**-3'000.00**
4631100	Contribution formation duale/apprentis	-2'600	-2'600	0	-2'600	-3'000.00
49	**Imputations internes**	**-350'000**	**-350'000**	**0**	**-350'000**	**-485'807.60**
4910004	Participation aux frais de personnel	-350'000	-350'000	0	-350'000	-350'000.00
4980001	Rbts assurance maladie de personnes	0	0	0	0	-78'243.85
4980002	Rbts assurance accidents de personnes	0	0	0	0	-51'023.15
4980003	Indemnités Service militaire/PC	0	0	0	0	-6'540.60
870	**Défense incendie région**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0.00**
	Charges	4'697'080	5'021'260	-324'180	4'524'220	4'863'449.83
	Revenus	-4'697'080	-5'021'260	324'180	-4'524'220	-4'863'449.83
30	**Charges de personnel**	**3'408'500**	**3'696'170**	**-287'670**	**3'328'900**	**3'673'629.75**
3010000	Salaires du personnel	2'235'030	2'291'340	-56'310	2'110'150	2'002'727.10
3010020	Jubilaires / ancienneté	2'000	1'750	250	2'130	6'521.00
3010030	Salaires du personnel en formation	124'570	245'310	-120'740	277'180	357'466.60
3040000	Allocations enfants & formation	28'510	28'220	290	21'490	27'646.20
3042000	Indemnités de repas	31'800	30'000	1'800	30'000	28'765.30
3049003	Allocations résidence	13'500	14'420	-920	15'220	13'341.65
3050000	Contributions AVS-AI-APG	135'690	140'170	-4'480	132'040	136'658.47
3050001	Contributions à la caisse de chômage	27'330	28'080	-750	26'450	27'220.35
3050002	Cotisations pré et parascolaire	4'390	4'600	-210	4'330	4'375.55
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	312'800	336'900	-24'100	317'880	296'294.70
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	22'130	31'940	-9'810	30'080	29'366.70
3054000	Contributions à la caisse ALFA	46'320	48'500	-2'180	45'690	46'116.17
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	24'060	26'000	-1'940	24'350	22'379.00
3059000	Rentes Pont AVS avec compensation	0	0	0	0	80'130.00
3059001	Rentes Pont AVS sans compensation	0	0	0	0	40'064.85
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	0	2'220	-2'220	2'090	2'121.00
3059301	Contribution LFAPP	12'370	10'720	1'650	10'820	10'215.71
3090000	Formation métier	94'000	224'000	-130'000	65'000	217'148.85
3092000	Soldes volontaires	280'000	220'000	60'000	200'000	310'437.35
3099000	Autres charges de personnel	14'000	12'000	2'000	14'000	14'633.20

La Chaux-de-Fonds
MÉTROPOLE HORLOGÈRE

		Budget 2026	Budget 2025	Ecarts BU26-BU25	Budget 2024	Comptes 2024
31	**Charges de biens et services et autres charges d'exploitation**	**698'800**	**707'750**	**-8'950**	**664'040**	**709'223.68**
3100000	Fourniture et matériel de bureau	2'000	2'000	0	2'000	1'849.85
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	800	800	0	800	1'179.94
3101050	Achat carburant, huile, mazout	48'000	48'000	0	50'000	52'093.02
3102020	Frais d'impression, photocopies	500	500	0	1'000	362.25
3103010	Abonnement journaux, magazines	1'000	1'000	0	1'500	612.20
3103020	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	500	500	0	500	140.00
3105010	Denrées alimentaires, boissons	15'000	12'000	3'000	15'000	18'556.72
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	2'000	2'000	0	3'000	2'988.45
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	50'000	50'000	0	50'000	52'917.77
3112001	Vêtements, équipements, linges, textiles	40'000	40'000	0	40'000	45'004.42
3113001	Matériel informatique	1'000	1'000	0	1'000	714.30
3120010	Electricité-Eau-Gaz	30'000	33'000	-3'000	31'250	34'150.70
3120025	Chauffage-Eclairage	2'500	3'000	-500	3'000	2'111.00
3130000	Prestations de services de tiers	28'000	30'000	-2'000	19'000	21'214.30
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	7'000	7'000	0	6'300	5'100.00
3130021	Téléphonie et télécommunications	52'000	52'000	0	52'000	41'794.25
3130030	Frais de port - Affranchissements	4'000	4'000	0	5'000	4'327.88
3130040	Frais bancaires et postaux	1'000	750	250	1'000	0.00
3130043	Frais de réception	5'000	3'000	2'000	3'000	3'148.25
3130060	Tempête juillet 2023	0	0	0	0	1'983.70
3130090	Elimination des déchets	0	0	0	1'000	0.00
3130210	Honoraires médecins et dentistes	8'000	8'000	0	8'000	8'667.15
3132030	Conseillers externes - Experts	15'000	15'000	0	15'000	14'970.00
3132040	Frais judiciaires et/ou de poursuites	800	1'000	-200	1'000	729.75
3134011	Assurances RC	600	600	0	1'000	606.00
3134012	Assurances bâtiments	400	400	0	540	362.10
3134013	Assurances choses	5'000	5'000	0	4'500	5'583.73
3134014	Assurances techniques	1'500	1'500	0	1'500	1'348.95
3134016	Assurances véhicules	20'000	20'000	0	20'000	20'431.60
3137013	Taxes véhicules	2'000	2'000	0	1'500	1'495.55
3137016	Emoluments & redevances boissons	0	0	0	0	75.00
3144001	Entretien bâtiments	8'000	8'000	0	8'000	5'075.55
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	165'000	165'000	0	165'000	172'792.75
3151021	Entret. machines/véhic. - Intervention	7'000	5'000	2'000	10'000	9'480.65
3153001	Entretien de matériel informatique	2'600	2'600	0	2'600	1'540.45
3160010	Location local, terrain, surface, place	54'000	54'000	0	54'000	68'681.35
3161010	Location appareil/véhicule/matériel	0	0	0	550	373.60
3162000	Leasings	64'600	64'600	0	60'000	55'894.15
3170000	Déplacements véhicule privé	0	0	0	0	196.00
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	47'500	60'000	-12'500	12'000	42'560.75
3181001	Pertes sur débiteurs	5'000	3'000	2'000	8'000	7'621.60
3199000	Autres charges d'exploitation	1'500	1'500	0	4'500	488.00
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**253'860**	**255'150**	**-1'290**	**263'720**	**244'701.25**
3300410	Amort. planif. terrains bâtis	170'680	163'090	7'590	188'290	163'089.25
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	83'180	92'060	-8'880	75'430	81'612.00
39	**Imputations internes**	**335'920**	**362'190**	**-26'270**	**267'560**	**235'895.15**
3910010	Déchets - taxe de base	1'400	1'400	0	1'400	1'477.35
3910100	Prestations informatiques	85'040	76'880	8'160	34'880	34'605.00
3910200	Participation frais de formation	41'500	70'500	-29'000	0	0.00
3930002	Quote-part charges SIS	148'010	147'010	1'000	154'250	130'730.00
3940010	Intérêts	59'970	66'400	-6'430	77'030	69'082.80
42	**Taxes et redevances**	**-181'000**	**-211'000**	**30'000**	**-236'000**	**-187'382.00**
4240037	Facturation service feu	-110'000	-140'000	30'000	-135'000	-99'902.50
4240039	Fausses alarmes	-70'000	-70'000	0	-80'000	-66'800.00
4260000	Remboursements de tiers	0	0	0	-20'000	-19'627.20
4260020	Rbts frais de poursuites et de procédures	-1'000	-1'000	0	-1'000	-827.30
4260100	Frais de sommations	0	0	0	0	-120.00
4260110	Frais de sommations - Contentieux PA	0	0	0	0	-105.00
44	**Revenus financiers**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-241.99**
4401003	Intérêts de retard	0	0	0	0	-241.99

		Budget 2026	Budget 2025	Ecarts BU26-BU25	Budget 2024	Comptes 2024
46	**Revenus de transfert**	**-2'411'950**	**-2'490'360**	**78'410**	**-2'103'850**	**-2'464'436.38**
4611001	Dédommagements cantons et concordats	-1'423'250	-1'421'850	-1'400	-1'020'850	-1'461'095.03
4612001	Dédommagements communes	-988'700	-1'068'510	79'810	-1'010'500	-1'003'341.35
4631000	Subvention des cantons et concordats	0	0	0	-72'500	0.00
48	**Revenus extraordinaires**	**-62'490**	**-62'490**	**0**	**-62'490**	**-62'491.00**
4895000	Prélèv. réserve liée au retraitement PA	-62'490	-62'490	0	-62'490	-62'491.00
49	**Imputations internes**	**-2'041'640**	**-2'257'410**	**215'770**	**-2'121'880**	**-2'148'898.46**
4910004	Participation aux frais de personnel	-7'570	-7'570	0	-7'570	-7'570.00
4910012	Participation de la Ville région déf. incendie	-2'026'170	-2'241'940	215'770	-2'106'410	-2'105'192.21
4920001	Location de locaux, de la place	-7'900	-7'900	0	-7'900	-7'900.00
4980001	Rbts assurance maladie de personnes	0	0	0	0	-2'381.35
4980002	Rbts assurance accidents de personnes	0	0	0	0	-22'124.90
4980008	Indemnités paternité	0	0	0	0	-3'730.00
871	**Service ambulancier**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0.00**
	Charges	6'309'160	6'338'730	-29'570	5'805'560	5'935'059.16
	Revenus	-6'309'160	-6'338'730	29'570	-5'805'560	-5'935'059.16
30	**Charges de personnel**	**4'813'640**	**4'875'140**	**-61'500**	**4'556'540**	**4'497'399.44**
3010000	Salaires du personnel	3'457'800	3'405'330	52'470	3'135'800	2'930'974.35
3010005	Salaire du personnel auxiliaire	2'000	2'000	0	2'000	71'707.20
3010020	Jubilaires / ancienneté	3'000	1'750	1'250	2'380	2'000.00
3010030	Salaires du personnel en formation	319'570	414'800	-95'230	424'900	536'590.25
3040000	Allocations enfants & formation	40'190	41'680	-1'490	44'650	49'342.80
3042000	Indemnités de repas	31'800	30'000	1'800	30'000	28'765.30
3049003	Allocations résidence	19'650	20'780	-1'130	19'080	15'983.35
3050000	Contributions AVS-AI-APG	208'760	211'100	-2'340	196'800	187'883.84
3050001	Contributions à la caisse de chômage	41'820	42'290	-470	39'430	37'569.90
3050002	Cotisations pré et parascolaire	6'850	6'920	-70	6'450	6'153.55
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	477'990	488'290	-10'300	452'400	424'669.70
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	35'440	48'100	-12'660	44'840	41'748.35
3054000	Contributions à la caisse ALFA	72'240	73'050	-810	68'100	65'011.20
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	36'750	37'550	-800	34'960	30'460.05
3059000	Rentes Pont AVS avec compensation	0	0	0	0	7'350.00
3059001	Rentes Pont AVS sans compensation	0	0	0	0	3'675.00
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	0	3'350	-3'350	3'120	2'967.65
3059301	Contribution LFAPP	19'280	16'150	3'130	16'130	14'366.20
3090000	Formation métier	6'500	6'500	0	10'000	11'009.15
3092000	Soldes volontaires	25'000	16'500	8'500	16'500	20'215.00
3099000	Autres charges de personnel	9'000	9'000	0	9'000	8'956.60
31	**Charges de biens et services et autres charges d'exploitation**	**676'100**	**600'600**	**75'500**	**605'400**	**969'754.02**
3100000	Fourniture et matériel de bureau	2'000	2'000	0	1'500	2'057.11
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	800	800	0	800	888.56
3101050	Achat carburant, huile, mazout	30'000	30'000	0	40'000	31'008.16
3102020	Frais d'impression, photocopies	500	500	0	1'000	344.65
3103010	Abonnement journaux, magazines	700	700	0	700	387.20
3103020	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	1'000	1'000	0	500	243.20
3105010	Denrées alimentaires, boissons	9'000	8'000	1'000	10'000	10'117.28
3106000	Matériel médical et sanitaire	100'000	100'000	0	100'000	103'435.67
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	2'000	2'000	0	3'000	3'640.31
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	11'000	11'000	0	12'000	16'786.36
3112001	Vêtements, équipements, linges, textiles	20'000	20'000	0	20'000	29'915.81
3130000	Prestations de services de tiers	11'000	11'000	0	8'200	3'891.60
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	3'000	3'000	0	1'000	2'016.20
3130021	Téléphonie et télécommunications	13'000	13'000	0	13'000	15'006.05
3130030	Frais de port - Affranchissements	4'500	4'000	500	4'000	3'953.32
3130040	Frais bancaires et postaux	4'000	3'000	1'000	4'100	12.97
3130043	Frais de réception	2'000	2'000	0	2'000	2'143.40
3130090	Elimination des déchets	100	100	0	100	23.80
3130210	Honoraires médecins et dentistes	30'000	25'000	5'000	30'000	32'654.00
3132030	Conseillers externes - Experts	10'000	10'000	0	10'000	9'999.60

		Budget 2026	Budget 2025	Ecarts BU26-BU25	Budget 2024	Comptes 2024
3132040	Frais judiciaires et/ou de poursuites	30'000	30'000	0	30'000	57'193.47
3134011	Assurances RC	800	800	0	700	783.90
3134013	Assurances choses	0	1'000	-1'000	1'000	0.00
3134014	Assurances techniques	300	300	0	300	-18.80
3134016	Assurances véhicules	8'000	10'000	-2'000	10'000	7'828.60
3137013	Taxes véhicules	1'400	1'400	0	600	1'266.50
3137016	Emoluments & redevances boissons	0	0	0	0	75.00
3144001	Entretien bâtiments	1'000	1'000	0	500	258.75
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	75'000	75'000	0	75'000	107'979.79
3158010	Maintenance logiciels	1'500	1'500	0	1'500	1'513.40
3161010	Location appareil/véhicule/matériel	0	0	0	600	560.40
3170000	Déplacements véhicule privé	0	0	0	0	400.40
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	3'000	2'000	1'000	3'300	5'704.55
3181001	Pertes sur débiteurs	300'000	230'000	70'000	220'000	517'112.81
3199000	Autres charges d'exploitation	500	500	0	0	570.00
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**217'270**	**228'290**	**-11'020**	**228'800**	**161'388.95**
3300410	Amort. planif. terrains bâtis	55'890	54'360	1'530	62'770	54'362.75
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	161'380	173'930	-12'550	166'030	107'026.20
36	**Charges de transfert**	**340'000**	**400'000**	**-60'000**	**235'000**	**156'231.10**
3612010	Dédomm. communes/syndicats intercomm.	340'000	400'000	-60'000	235'000	156'231.10
39	**Imputations internes**	**262'150**	**234'700**	**27'450**	**179'820**	**150'285.65**
3910010	Déchets - taxe de base	1'400	1'400	0	1'400	1'477.35
3910100	Prestations informatiques	72'790	58'360	14'430	26'990	31'145.00
3910200	Participation frais de formation	60'000	49'000	11'000	0	0.00
3930002	Quote-part charges SIS	98'680	98'010	670	102'830	87'160.00
3940010	Intérêts	29'280	27'930	1'350	48'600	30'503.30
42	**Taxes et redevances**	**-2'922'400**	**-2'919'000**	**-3'400**	**-2'924'500**	**-2'914'927.37**
4240000	Prestations de services	-90'000	-90'000	0	-90'000	-84'841.75
4240040	Facturation ambulance	-2'800'000	-2'800'000	0	-2'800'000	-2'759'382.70
4260000	Remboursements de tiers	0	0	0	0	-1'219.00
4260016	Remboursements assurances véhicules	0	0	0	0	-5'972.40
4260020	Rbts frais de poursuites et de procédures	-23'000	-23'000	0	-20'000	-49'435.57
4260100	Frais de sommations	-700	-700	0	-1'000	-1'010.00
4260110	Frais de sommations - Contentieux PA	-3'700	-3'700	0	-3'500	-3'990.00
4290100	Récupération ADB, non-valeurs	-5'000	-1'600	-3'400	-10'000	-9'075.95
44	**Revenus financiers**	**-12'000**	**-12'000**	**0**	**-10'000**	**-23'152.52**
4401003	Intérêts de retard	-12'000	-12'000	0	-10'000	-23'152.52
46	**Revenus de transfert**	**-940'570**	**-955'650**	**15'080**	**-807'780**	**-783'527.80**
4612001	Dédommagements communes	-940'570	-952'650	12'080	-804'780	-783'527.80
4631100	Contribution formation duale/apprentis	0	-3'000	3'000	-3'000	0.00
48	**Revenus extraordinaires**	**-20'830**	**-20'830**	**0**	**-20'830**	**-20'830.00**
4895000	Prélèv. réserve liée au retraitement PA	-20'830	-20'830	0	-20'830	-20'830.00
49	**Imputations internes**	**-2'413'360**	**-2'431'250**	**17'890**	**-2'042'450**	**-2'192'621.47**
4910004	Participation aux frais de personnel	-68'130	-68'130	0	-68'130	-68'130.00
4910013	Participation de la Ville ambulancier	-2'333'530	-2'351'420	17'890	-1'962'620	-1'943'916.77
4920001	Location de locaux, de la place	-11'700	-11'700	0	-11'700	-11'700.00
4980001	Rbts assurance maladie de personnes	0	0	0	0	-21'085.30
4980002	Rbts assurance accidents de personnes	0	0	0	0	-131'797.90
4980004	Indemnités maternité	0	0	0	0	-12'261.55
4980008	Indemnités paternité	0	0	0	0	-3'729.95
875	**Prévention feu**	**267'160**	**305'190**	**-38'030**	**299'530**	**271'488.65**
	Charges	271'360	307'690	-36'330	302'030	277'378.65
	Revenus	-4'200	-2'500	-1'700	-2'500	-5'890.00
30	**Charges de personnel**	**256'320**	**292'050**	**-35'730**	**288'180**	**263'281.60**
3010000	Salaires du personnel	204'980	234'610	-29'630	232'220	210'986.50

		Budget 2026	Budget 2025	Ecarts BU26-BU25	Budget 2024	Comptes 2024
3040000	Allocations enfants & formation	2'770	1'980	790	0	2'508.00
3049003	Allocations résidence	1'000	0	1'000	1'000	0.00
3050000	Contributions AVS-AI-APG	11'910	12'880	-970	12'810	11'584.40
3050001	Contributions à la caisse de chômage	2'270	2'580	-310	2'570	2'320.60
3050002	Cotisations pré et parascolaire	370	420	-50	420	379.90
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	23'910	28'440	-4'530	28'050	25'506.90
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	1'920	2'940	-1'020	2'920	2'638.65
3054000	Contributions à la caisse ALFA	3'920	4'460	-540	4'430	4'008.60
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	2'220	2'540	-320	2'510	2'278.70
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	0	210	-210	200	183.30
3059301	Contribution LFAPP	1'050	990	60	1'050	886.05
31	**Charges de biens et services et autres charges d'exploitation**	**2'650**	**3'220**	**-570**	**3'260**	**1'719.05**
3100000	Fourniture et matériel de bureau	200	200	0	200	35.65
3101050	Achat carburant, huile, mazout	150	150	0	150	0.00
3103020	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	300	300	0	300	0.00
3112001	Vêtements, équipements, linges, textiles	300	0	300	0	738.65
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	80	80	0	0	0.00
3134011	Assurances RC	70	70	0	70	63.90
3134016	Assurances véhicules	500	800	-300	800	334.35
3137013	Taxes véhicules	450	770	-320	840	446.50
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	300	300	0	300	100.00
3170000	Déplacements véhicule privé	200	450	-250	500	0.00
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	100	100	0	100	0.00
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**4'030**	**4'030**	**0**	**0**	**4'028.00**
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	4'030	4'030	0	0	4'028.00
39	**Imputations internes**	**8'360**	**8'390**	**-30**	**10'590**	**8'350.00**
3910100	Prestations informatiques	8'360	8'390	-30	10'590	8'350.00
42	**Taxes et redevances**	**-4'200**	**-2'500**	**-1'700**	**-2'500**	**-5'890.00**
4240000	Prestations de services	-4'200	-2'500	-1'700	-2'500	-5'880.00
4260000	Remboursements de tiers	0	0	0	0	-10.00
876	**Service du feu**	**2'026'170**	**2'241'940**	**-215'770**	**2'106'410**	**2'105'192.21**
	Charges	2'026'170	2'241'940	-215'770	2'106'410	2'105'192.21
	Revenus	0	0	0	0	0.00
39	**Imputations internes**	**2'026'170**	**2'241'940**	**-215'770**	**2'106'410**	**2'105'192.21**
3910012	Participation de la Ville région déf. incendie	2'026'170	2'241'940	-215'770	2'106'410	2'105'192.21
877	**Service de sauvetage**	**2'333'530**	**2'351'420**	**-17'890**	**1'962'620**	**1'943'916.77**
	Charges	2'333'530	2'351'420	-17'890	1'962'620	1'943'916.77
	Revenus	0	0	0	0	0.00
39	**Imputations internes**	**2'333'530**	**2'351'420**	**-17'890**	**1'962'620**	**1'943'916.77**
3910013	Participation de la Ville ambulancier	2'333'530	2'351'420	-17'890	1'962'620	1'943'916.77
878	**Secours routier/Hydroc./Chimique/Grimpe**	**515'790**	**467'820**	**47'970**	**330'610**	**467'817.65**
	Charges	515'790	467'820	47'970	330'610	467'817.65
	Revenus	0	0	0	0	0.00
31	**Charges de biens et services et autres charges d'exploitation**	**515'790**	**467'820**	**47'970**	**330'610**	**467'817.65**
3130095	Secours routier - désincarcération	103'310	93'410	9'900	198'150	93'414.65
3130096	Hydrocarbure	128'850	116'860	11'990	39'850	116'861.40
3130097	Chimique, radioprotection	51'470	46'900	4'570	76'010	46'893.40
3130098	Grimp / Missions communautaires	206'240	187'200	19'040	13'280	187'201.50
3130099	Ferroviaire / Aéronef	0	23'450	-23'450	3'320	0.00
3130100	Feux de forêt et végétation	25'920	0	25'920	0	23'446.70

		Budget 2026	Budget 2025	Ecarts BU26-BU25	Budget 2024	Comptes 2024
880	**Protection civile-dét.catastrophe**	**520'190**	**515'420**	**4'770**	**505'990**	**515'338.50**
	Charges	520'190	515'420	4'770	505'990	515'338.50
	Revenus	0	0	0	0	0.00
31	**Charges de biens et services et autres charges d'exploitation**	**2'300**	**2'300**	**0**	**2'300**	**2'223.00**
3160010	Location local, terrain, surface, place	2'300	2'300	0	2'300	2'223.00
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**10'690**	**10'690**	**0**	**10'690**	**10'686.00**
3300410	Amort. planif. terrains bâtis	10'690	10'690	0	10'690	10'686.00
36	**Charges de transfert**	**507'200**	**502'430**	**4'770**	**493'000**	**502'429.50**
3611010	Dédommagement aux cantons et concordats	507'200	502'430	4'770	493'000	502'429.50
890	**OPC Organis. Protection Civile**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0.00**
	Charges	728'930	722'280	6'650	718'280	684'547.31
	Revenus	-728'930	-722'280	-6'650	-718'280	-684'547.31
30	**Charges de personnel**	**438'800**	**432'850**	**5'950**	**418'800**	**413'772.75**
3010000	Salaires du personnel	342'000	338'000	4'000	326'850	326'839.50
3010020	Jubilaires / ancienneté	2'000	0	2'000	0	0.00
3040000	Allocations enfants & formation	2'400	2'400	0	2'400	2'400.00
3050000	Contributions AVS-AI-APG	19'000	18'600	400	17'950	17'945.85
3050001	Contributions à la caisse de chômage	3'800	3'750	50	3'600	3'595.70
3050002	Cotisations pré et parascolaire	650	650	0	600	588.25
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	42'500	42'150	350	40'500	40'483.20
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	3'200	4'250	-1'050	4'100	4'090.70
3054000	Contributions à la caisse ALFA	6'500	6'450	50	6'250	6'210.10
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	3'800	3'650	150	3'550	3'530.10
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	0	300	-300	300	284.60
3059301	Contribution LFAPP	1'750	1'450	300	1'500	1'372.25
3092000	Soldes volontaires	11'000	11'000	0	11'000	6'432.50
3099000	Autres charges de personnel	200	200	0	200	0.00
31	**Charges de biens et services et autres charges d'exploitation**	**150'510**	**149'300**	**1'210**	**156'510**	**133'722.26**
3100000	Fourniture et matériel de bureau	500	500	0	500	526.80
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	500	500	0	500	389.80
3101040	Produits et matériel de nettoyage	500	500	0	500	93.40
3101050	Achat carburant, huile, mazout	8'500	8'500	0	9'000	5'016.30
3103010	Abonnement journaux, magazines	600	550	50	500	484.00
3105010	Denrées alimentaires, boissons	12'800	12'800	0	13'000	10'159.25
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	2'000	2'000	0	2'000	486.35
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	10'000	10'000	0	13'000	9'615.45
3112001	Vêtements, équipements, linges, textiles	2'000	2'000	0	2'000	335.45
3120010	Electricité-Eau-Gaz	15'000	19'000	-4'000	22'000	16'097.45
3120025	Chauffage-Eclairage	13'000	10'000	3'000	9'500	14'443.35
3130000	Prestations de services de tiers	2'000	2'000	0	500	1'655.00
3130021	Téléphonie et télécommunications	10'000	12'000	-2'000	12'000	9'135.35
3130030	Frais de port - Affranchissements	1'600	1'500	100	1'500	1'511.50
3130043	Frais de réception	3'000	3'000	0	3'000	300.00
3130090	Elimination des déchets	3'000	80	2'920	0	13.45
3134011	Assurances RC	2'600	2'500	100	2'500	2'398.35
3134016	Assurances véhicules	8'500	8'000	500	7'000	7'751.70
3137013	Taxes véhicules	1'000	1'000	0	1'000	530.55
3137017	Taxes de séjour et émoluments	500	500	0	0	22.40
3138001	Cours, examens et conseils	500	500	0	500	0.00
3144001	Entretien bâtiments	11'000	11'000	0	11'000	17'853.26
3144003	Entretien bâtiments - Contrats	4'000	4'000	0	4'000	4'043.40
3150000	Entret.meubles-appareil-machine bureau	500	500	0	500	87.05
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	9'000	9'000	0	7'000	6'481.25
3158010	Maintenance logiciels	1'000	1'000	0	1'000	0.00
3160010	Location local, terrain, surface, place	24'030	24'070	-40	31'000	23'368.00
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	1'800	1'800	0	1'400	923.40

		Budget 2026	Budget 2025	Ecarts BU26-BU25	Budget 2024	Comptes 2024
3199000	Autres charges d'exploitation	1'080	500	580	110	0.00
39	**Imputations internes**	**139'620**	**140'130**	**-510**	**142'970**	**137'052.30**
3910004	Participation frais personnel	75'700	75'700	0	75'700	75'700.00
3910010	Déchets - taxe de base	150	150	0	150	132.30
3910100	Prestations informatiques	6'750	7'450	-700	7'520	7'400.00
3920001	Location de locaux, de la place	19'600	19'600	0	19'600	19'600.00
3930000	Frais administratif et d'exploitation	10'000	10'000	0	10'000	10'000.00
3930002	Quote-part charges SIS	27'420	27'230	190	30'000	24'220.00
42	**Taxes et redevances**	**-2'180**	**-2'180**	**0**	**-2'180**	**-3'040.80**
4260000	Remboursements de tiers	-2'180	-2'180	0	-2'180	-3'040.80
44	**Revenus financiers**	**-2'500**	**-2'500**	**0**	**-1'500**	**-9'110.70**
4472001	Locations salles-terrains-installations	-2'500	-2'500	0	-1'500	-9'110.70
46	**Revenus de transfert**	**-724'250**	**-717'600**	**-6'650**	**-714'600**	**-672'395.81**
4611001	Dédommagements cantons et concordats	-706'050	-696'000	-10'050	-693'000	-650'795.81
4630000	Subventions de la Confédération	-18'200	-21'600	3'400	-21'600	-21'600.00

		Budget 2026	Budget 2025	Ecarts BU26-BU25	Budget 2024	Comptes 2024
9	**Services industriels**	**-8'331'700**	**-8'481'750**	**150'050**	**-7'324'000**	**-8'556'598.71**
	Charges	16'205'530	15'582'100	623'430	15'824'450	15'943'495.83
	Revenus	-24'537'230	-24'063'850	-473'380	-23'148'450	-24'500'094.54
902	**Services industriels**	**-8'331'700**	**-8'481'750**	**150'050**	**-7'324'000**	**-8'556'598.71**
	Charges	2'504'000	2'335'000	169'000	2'330'000	2'439'338.54
	Revenus	-10'835'700	-10'816'750	-18'950	-9'654'000	-10'995'937.25
31	**Charges de biens et services et autres charges d'exploitation**	**1'608'100**	**1'454'400**	**153'700**	**1'449'400**	**1'560'746.07**
3120010	Electricité-Eau-Gaz	400'000	300'000	100'000	300'000	416'481.50
3130082	Mandat d'exploitation Viteos	1'189'000	1'135'000	54'000	1'130'000	1'125'321.00
3130085	Honoraires redevance énergétique	19'100	19'400	-300	19'400	18'943.57
35	**Attributions aux fonds et financements spéciaux**	**865'900**	**880'600**	**-14'700**	**880'600**	**855'542.47**
3511013	Attribution fds à vocation énergétique	865'900	880'600	-14'700	880'600	855'542.47
36	**Charges de transfert**	**30'000**	**0**	**30'000**	**0**	**23'050.00**
3637020	Subventions installations solaires	30'000	0	30'000	0	23'050.00
42	**Taxes et redevances**	**-2'608'000**	**-2'650'000**	**42'000**	**-2'547'800**	**-2'875'337.17**
4240035	Redevance	-1'423'000	-1'450'000	27'000	-1'440'000	-1'398'966.13
4240044	Redevance à vocation énergétique	-885'000	-900'000	15'000	-900'000	-874'486.04
4240047	Redevance utilisation domaine public	-300'000	-300'000	0	-207'800	-601'885.00
43	**Revenus divers**	**-6'635'500**	**0**	**-6'635'500**	**0**	**0.00**
4391000	Réévaluations PA	-6'635'500	0	-6'635'500	0	0.00
44	**Revenus financiers**	**-1'558'200**	**-8'162'750**	**6'604'550**	**-7'102'200**	**-8'093'400.00**
4451000	Dividendes & produits participations PA	-1'558'200	-1'947'750	389'550	-1'558'200	-1'558'200.00
4490000	Réévaluations PA	0	-6'215'000	6'215'000	-5'544'000	-6'535'200.00
45	**Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux**	**-30'000**	**0**	**-30'000**	**0**	**-23'050.00**
4511013	Prélèv. Fonds communal de l'énergie	-30'000	0	-30'000	0	-23'050.00
46	**Revenus de transfert**	**-4'000**	**-4'000**	**0**	**-4'000**	**-4'150.08**
4610000	Dédommagements de la Confédération	-4'000	-4'000	0	-4'000	-4'150.08
911	**Eaux-réseau**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0.00**
	Charges	13'701'530	13'247'100	454'430	13'494'450	13'504'157.29
	Revenus	-13'701'530	-13'247'100	-454'430	-13'494'450	-13'504'157.29
31	**Charges de biens et services et autres charges d'exploitation**	**5'625'000**	**5'275'000**	**350'000**	**5'210'000**	**5'723'722.10**
3130082	Mandat d'exploitation Viteos	5'500'000	5'150'000	350'000	5'100'000	5'495'336.00
3137019	Redevance utilisation domaine public	125'000	125'000	0	110'000	228'386.10
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**1'882'230**	**1'811'500**	**70'730**	**1'698'650**	**1'655'973.55**
3300310	Amort. planif-autres génie civil	1'492'590	1'428'920	63'670	1'352'050	1'334'666.00
3300410	Amort. planif. terrains bâtis	0	0	0	21'440	0.00
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	210'600	193'950	16'650	194'790	163'680.55
3320010	Amort. planifiés, immo. incorporelles	179'040	188'630	-9'590	130'370	157'627.00
39	**Imputations internes**	**6'194'300**	**6'160'600**	**33'700**	**6'585'800**	**6'124'461.64**
3940001	Intérêts capitaux eau	844'300	860'600	-16'300	784'200	731'100.85
3980005	Taxe épuration ttc	5'350'000	5'300'000	50'000	5'801'600	5'393'360.79
42	**Taxes et redevances**	**-11'989'800**	**-11'950'000**	**-39'800**	**-12'809'000**	**-12'018'642.16**
4240033	Taxes branchements	-290'000	-291'000	1'000	-291'000	-206'690.67
4240042	Taxe épuration ttc	-5'350'000	-5'300'000	-50'000	-5'801'600	-5'393'360.79

		Budget 2026	Budget 2025	Ecarts BU26-BU25	Budget 2024	Comptes 2024
4250003	Electricité fournie	0	0	0	-217'400	-289'112.77
4250004	Vente de l'eau	-6'349'800	-6'359'000	9'200	-6'499'000	-6'129'477.93
45	**Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux**	**-1'650'530**	**-1'235'900**	**-414'630**	**-624'250**	**-1'424'315.13**
4510004	Prélèvement provision service de l'eau	-1'650'530	-1'235'900	-414'630	-624'250	-1'424'315.13
48	**Revenus extraordinaires**	**-61'200**	**-61'200**	**0**	**-61'200**	**-61'200.00**
4893000	Prélèvement préfinancements	-61'200	-61'200	0	-61'200	-61'200.00

La Chaux-de-Fonds
MÉTROPOLE HORLOGÈRE

Budget 2026

3. Remarques au compte de résultats

Remarques au compte de résultats selon la classification institutionnelle

Administration générale

100 Conseil général

3102020	Frais d'impression, photocopies	En 2024, les comptes étaient plus élevés en raison des impressions nécessaires à l'archivage des procès-verbaux pour les 2 législatures précédentes
3130000	Prestations de services de tiers	En 2024, les coûts liés à la retransmission des séances du Conseil général étaient compris. Ils sont désormais au Service de la communication.
3636001	Subv. org. privées à but non lucratif	Adaptation du montant car 1 suppléant-e en plus par rapport à la dernière législature
3910100	Prestations informatiques	Augmentation des amortissements facturés par le SIEN

110 Conseil communal

3099000	Autres charges de personnel	Adaptation du montant pour les repas et cadeaux pour jubilaires et retraité-e-s de l'administration. Comprend aussi les autres charges internes (repas des sous-commissions par exemple)
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	Fin de la cotisation à NEXPO (projet d'exposition nationale) suite à la décision du Conseil fédéral d'abandonner le projet.
3130043	Frais de réception	Budget adapté en fonction des nouveaux événements et nouveaux formats
3635001	Subventions aux entreprises privées	Aide à la presse écrite maintenue pour 2026
3636001	Subv. org. privées à but non lucratif	2026 = année sans Braderie

115 Parlement des Jeunes

3130000	Prestations de services de tiers	Charges supplémentaires liées à l'organisation d'événements pour les jeunes de la ville de La Chaux-de-Fonds.
3137016	Emoluments & redevances boissons	Charges supplémentaires liées à l'organisation d'événements pour les jeunes de la ville de La Chaux-de-Fonds.
3160010	Location local, terrain, surface, place	Adaptation aux comptes de l'exercice précédent. Charges liées à l'organisation d'événements en ville de La Chaux-de-Fonds

121 Chancellerie

3010000	Salaires du personnel	Imputation d'un 10% lié aux affaires régionales et relations extérieures (qui était auparavant au SUME) partiellement compensé par la recette au 4240000 pour la coordinatrice de l'Agglomération urbaine du Doubs. Création d'une équipe d'auxiliaires manifestations à disposition de l'ensemble des services de la Ville mais dont la gestion est centralisée à la Chancellerie. Poste d'assistant-e administratif-ve mué en poste d'assistant-e de direction. Adaptation salaire apprenti-e (3ème année)
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	Augmentation des frais liés à des formations (déplacements et repas)
4240000	Prestations de services	Transfert de la recette liée à la coordinatrice AUD depuis le SUME

122 Service de l'économie

3130000	Prestations de services de tiers	À ce jour, plus de 40'000 CHF ont été investis dans des projets stratégiques pour l'innovation et la diversification économique, comme l'étude d'un studio cinéma et le projet Industrie Digitale. Ces initiatives visent à renforcer l'attractivité et la résilience de notre territoire. Un nouveau projet d'environ 20'000 CHF est prévu prochainement, confirmant notre volonté de soutenir une économie locale innovante, durable et tournée vers l'avenir.
3636001	Subv. org. privées à but non lucratif	En 2025, le budget restera stable, garantissant la continuité des projets engagés. Pour 2026, une légère hausse est anticipée afin de répondre aux nombreuses demandes de soutien pour des événements innovants, porteurs de développement et d'élargissement de notre tissu économique. Cette adaptation budgétaire reflète notre volonté d'accompagner activement les dynamiques locales et de saisir les opportunités de croissance durable.

123 Service informatique communal

3113001	Matériel informatique	Ajustement du budget 2026 selon résultats des comptes 2024 et prévisions des comptes 2025. Une partie des achats historiquement faits au travers de ce compte par le SIEN ont été transférés dans les investissements. Ne reste désormais que le petit matériel (périphériques).
3130021	Téléphonie et télécommunications	Ajustement du budget 2026 selon résultats des comptes 2024 et prévisions des comptes 2025. Selon nouvelle convention SIEN signée en janvier 2025, changement des règles de comptabilisation des matériels connectés (ajout des imprimantes, smartphones et tablettes sécurisés) par rapport à l'ancienne convention (seuls les PC comptabilisés) et augmentation des frais de maintenance par matériel connecté (+ CHF 43.- / app. connecté, + CHF 113.- / antenne wifi)
3133010	Mandat prestations informatiques	Ajustement du budget 2026 selon résultats des comptes 2024 et prévisions des comptes 2025. Selon nouvelle convention SIEN signée en janvier 2025.
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	Retrait des projets 2022 amortis et intégration des projets 2026 selon investissements planifiés.
4910100	Prestations informatiques	Ajustements selon la nouvelle grille tarifaire des prestations et services SIEN + intégration des prestations, services et projets demandés par les services de la Ville en 2026

126 Communication et promotion de la Ville

3101055	Marchandises et objets pour revente	Achat de goodies pour diverses manifestations. Une partie est revendue, les revenus supplémentaires apparaissent au 4250000.
3102010	Annonces-Publications	Diverses annonces, budget regroupé au 3130084.
3103010	Abonnement journaux, magazines	Nouveau montant pour l'association des chargés de communication des communes romandes (A3C) CHF 300.-.
3130030	Frais de port - Affranchissements	Fonction du nombre de ménages (en augmentation) et du poids du papier (grammage du papier).
3130084	Publications, édition	Diverses annonces dans les médias régionaux. Regroupement avec le compte 3102010.
3910100	Prestations informatiques	Augmentation due à l'amortissement du projet de nouveau site Internet.
4250000	Ventes matériel-marchandise-publications	Moyenne sur 3 ans: CHF 7'888.-.

130 Service à la population

3130000	Prestations de services de tiers	130009000 Aide à l'installation : campagne de promotion de la domiciliation. 130999999 Service à la population : ajustement du montant car l'année 2026 sera une année sans élections.
3130040	Frais bancaires et postaux	Pas d'élections prévues en 2026, donc frais postaux diminués.
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	Moins d'entretien des machines prévu car il s'agira d'une année sans élections.
3612010	Dédomm. communes/syndicats intercomm.	Augmentation du nombre d'habitants pris en considération dans le calcul.
4210011	Emolument - Permis de séjours étrangers	Ajustement des recettes sur la base du premier trimestre 2025.
4210012	Emolument - Document d'identité	Ajustement des recettes sur la base du premier trimestre 2025.
4210014	Indemnisations renseignements	Augmentation de l'émolument de base pour les frais liés aux demandes de renseignements.
4210015	Permis-Visas-Certificats	Ajustement des recettes sur la base du premier trimestre 2025.
4631000	Subvention des cantons et concordats	Il s'agissait précédemment d'un subvention exceptionnelle faite à l'aide à l'installation.

150 Transports

3130000	Prestations de services de tiers	Augmentation du coût du Noctamrun.
3130083	Cartes journalières CFF	Montant facturé par les CFF selon les ventes réalisées. Adaptation selon les chiffres 2024.
3614010	Dédommagements entreprises publiques	Part de la Ville au pot commun des transports. Selon chiffres transmis par le Canton.
4309002	Cartes journalières CFF	Revenus adaptés selon les ventes 2024.
4699100	Redistribution taxe CO2	Le produit de la taxe sur le CO2 est redistribué par le biais des caisses de compensation proportionnellement à la masse salariale soumise à l'AVS. Moyenne sur 5 ans. Numéro de compte modifié afin de respecter le plan comptable.

Immeubles

200 Service des bâtiments et du logement

3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	Augmentation compensée par la diminution du poste *3151010 Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil.*
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	Voir sous *3111010 Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils*.
4910004	Participation aux frais de personnel	Refacturation des prestations à la Gérance communale. Proportionnel au taux d'occupation budgété.

201 Bâtiments divers d'utilité publique

3120022	Chauffage objets à forfait	Poste regroupé sous le compte *3120026*
3120024	Chauffages salles publiques	Poste regroupé sous le compte *3120026*
3120026	Chauffage immeubles	Ce compte regroupe maintenant les charges précédemment imputées sous les comptes *3120022* et *3120024*.
3130000	Prestations de services de tiers	Mise en place de rondes de surveillance des WC de la place du Marché et de la place du Bois
3134014	Assurances techniques	Les variations proviennent des primes dues selon les travaux entrepris (assurance maître d'œuvre).
3130001	Déneigement	Moyenne des cinq dernières années.
3160024	Location à l'interne	Salles des Anciens abattoirs et de la Maison du peuple utilisées par les services de la Ville.
3637001	Subventions aux personnes physiques	Subventions (gratuités) accordées lors de l'utilisation des salles de la Maison du peuple et des Anciens abattoirs.
3910000	Prestations de services	Ce poste concerne la refacturation des prestations de la gérance pour la gestion des jardins potagers, des Anciens abattoirs et de la Maison du peuple.
4240000	Prestations de services	Ajustement prudent aux comptes 2024.
4470003	Forfait jardins	Participation demandée aux locataires pour la mise à disposition de l'eau et l'évacuation des déchets et du compost.
4470010	Produits des loyers	Ajustement aux comptes 2024.
4472001	Locations salles-terrains-installations	La hausse des recettes attendue découle des projections de location des locaux aux Anciens abattoirs.

205 Forêts

	Remarques générales	Le Service des forêts a fusionné avec celui du Locle (et maintenant des Brenets) en 2005.
3130006	Prestations Ville du Locle - Forêts	Réajustement prudent aux comptes 2023, 2024 ayant été l'année de la vente des bois abattus par la tempête.
3611010	Dédommagement aux cantons et concordats	Contribution à la qualité du paysage selon l'article 24 de la loi sur la promotion de l'agriculture.

210 Gérance - secrétariat

3910100	Prestations informatiques	Selon prestation attendue pour 2026.
4240007	Honoraire de gérance (interne)	Basé sur les montants estimés des loyers du patrimoine financier et des chantiers dont le coût des travaux est supérieur à CHF 5'000.-.
4910000	Prestations de services	Le poste concerne la facturation des prestations de la gérance pour la gestion des jardins potagers, des Anciens abattoirs et de la Maison du peuple.

211 Bâtiments locatifs

3431018	Chauffage et frais accessoires à charge propriétaire	Ce compte regroupe maintenant les charges précédemment imputées sous les comptes 3439111, 3439121 et 3439122.
3431422	Charges objets vacants PF	Ce compte regroupe maintenant les charges précédemment imputées sous les comptes 3439112 et 3439123.
3439111	Eau froide objets à forfait PF	Poste regroupé au compte *3431018*
3439112	Eau froide objets vacants PF	Poste regroupé au compte *3431422*
3439121	Chauffage immeuble PF	Poste regroupé au compte *3431018*
3439122	Chauffage objets à forfait PF	Poste regroupé au compte *3431018*
3439123	Chauffage objets vacants PF	Poste regroupé au compte *3431422*
3439550	Honoraires de gérance PF (interne)	Honoraires basés sur l'estimation des loyers et des chantiers.
3940013	Intérêts PF	Intérêts à 1,9% sur le 80% de la valeur au bilan.
4411401	Gains provenant ventes de bâtiments PF	Pas de vente prévue pour 2026.
4430010	Produits des loyers PF	Selon état locatif au 1er juin 2025.
4636000	Subventions org.privées but non lucratif	Subvention du fonds du patrimoine pour la réfection de la cage d'escalier de Succès 27 et 29.

212 Parkings

3431012	Déneigement PF	Moyenne des cinq dernières années.
3439500	Prestations de services de tiers PF	En 2024, étaient inclus dans ce poste les frais pour le parking de la Ronde. Ceux-ci sont maintenant répartis dans les comptes respectifs.
3940013	Intérêts PF	Intérêts à 1,9% sur le 80% de la valeur au bilan.
4430010	Produits des loyers PF	En 2025, prévision optimiste. Nous avons réajusté le budget selon l'exercice 2024 et les projections dues à l'agrandissement du parking de l'Hôpital.

240 Domaines

4430010	Produits des loyers PF	Selon état locatif au 1er juin 2025.

250 Foncier

3439550	Honoraires de gérance PF (interne)	Honoraires basés sur le montant des loyers. Adaptation selon les comptes 2024.
4411001	Gains provenant ventes de terrains PF	Plusieurs terrains font l'objet de négociations. Cependant, seuls deux projets sont certains pour 2026.
4430010	Produits des loyers PF	Adaptation selon les comptes 2024.
4430030	Droits de superficie	Adaptation selon les comptes 2024.

Actions sociales

301 SCAS - Office d'aide sociale

3010000	Salaires du personnel	Le nombre de dossiers est plutôt constant. Le nombre d'EPT au budget a été augmenté de 0.5 EPT. Le projet de suivi différencié harmonisé (SDH) est entré en vigueur au 1er janvier 2025. La dotation pour le personnel socio-administratif qui assume le suivi administratif et financier des dossiers a été augmentée de 50%. La rubrique 4631000 liée à la subvention cantonale a été adaptée en conséquence.
3010030	Salaires du personnel en formation	Le budget 2026 prévoit 2 postes d'apprentis.es employés.es de commerce et 3 postes de stagiaires AS.
3130030	Frais de port - Affranchissements	Augmentation liée aux coûts de location d'une nouvelle affranchisseuse
3130080	Alarmes, surveillance	Convention avec la société NSA pour un agent de sécurité 2 matinées par semaine en lien avec la tenue hebdomadaire de la caisse et les entretiens avec des bénéficiaires menaçants. Conventions pour l'alarme vol et effraction et pour l'alarme incendie
3910004	Participation frais personnel	Charges liées à la gestion des dossiers de contentieux par le service des finances
4631000	Subvention des cantons et concordats	Montant versé par le canton pour le personnel administratif lié directement à la gestion des dossiers d'aide sociale et pour le personnel social qualifié (articles 24a, b et c du règlement d'exécution de la loi sur l'action sociale). Montant revu en fonction des comptes 2024, du 0.5 EPT supplémentaire et de 2 EPT qui avaient exceptionnellement été reconnus en période de turbulence, qui ne le sont plus désormais.
4633000	Subv. assurances sociales publiques	Subvention de la Caisse Cantonale Neuchâteloise de Compensation pour les prestations fournies par l'agence AVS/AI

311 Centre santé sexuelle-Planning familial

3102020	Frais d'impression, photocopies	Visibilité du service et contact avec les usagers avec gestion QR code.

321 SCAS - Partic. aux institutions sociales

3610200 à 3611027	Subventions liées à la Facture sociale	Prestations liées à la Facture sociale. Les montants correspondent aux chiffres transmis par le canton.
3636270	Subv.org. non lucrative-Assistance autre	Subventions versées à diverses institutions locales.
3636080	Subventions organisations - Prêts	Renonciation de la part de la Ville, à l'intérêt lié un prêt en faveur de la Maison la Coquille.

Instruction publique

Remarque liminaire

L'augmentation de la masse salariale du personnel enseignant est liée à l'augmentation démographique et à l'ouverture à la rentrée 2025 de 2 classes au cycle 1, 2 classes au cycle 2, 1 classe au cycle 3 et la prévision de 2 classes pour l'année scolaire 2026-2027.

420 Particip. institutions para-scolaires

3636001	Subv. org. privées à but non lucratif	La subvention au Foyer de l'écolier a été réduite en regard de la bonne santé financière de la fondation. La prolongation du projet des personnes relais est globalement financé par cette diminution.

430 Ecole obligatoire - Direction et admin.

3100000	Fourniture et matériel de bureau	Coûts plus élevés pour les cartouches d'imprimantes.

435 Ecole obligatoire - Cycle 1

3020002	Remplacements subventionnés	Adaptation liée à la forte hausse observée durant les premiers mois de l'année 2025.

440 Ecole obligatoire - Cycle 2

3020002	Remplacements subventionnés	Adaptation liée à la hausse observée durant les premiers mois de l'année 2025.

445 Ecole obligatoire - Cycle 3

3020002	Remplacements subventionnés	Adaptation liée à la hausse observée durant les premiers mois de l'année 2025.

450 Ecole obligatoire - Bâtiments

3160010	Location local, terrain, surface, place	Augmentation du loyer des locaux de la rue Président-Wilson 30-32 en fonction de l'IPC depuis 1994.

455 Ecole obligatoire - Autres

3130000	Prestations de services de tiers	Adaptation aux résultats des comptes des trois dernières années.
3171012	Excursions/camps - Enfants	Augmentation basée sur les comptes 2024 et les nouveaux camps de 7e dont la hausse est en grande partie compensée par des recettes au compte 4631000.
3636001	Subv. org. privées à but non lucratif	Participation à des événements cantonaux (par exemple Concert des écoliers).

482 Centre de santé scolaire

3106000	Matériel médical et sanitaire	Augmentation suite à une demande de l'école de mettre des analgésiques dans toutes les pharmacies scolaires.
3130000	Prestations de services de tiers	Augmentation des charges pour les intervenant-es As de cœur.

483 Centre d'orthophonie

3170000	Déplacements véhicule privé	Équilibrage avec le compte suivant
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	

4240000	Prestations de services	Augmentation du tarif à l'heure de l'OES (passage de CHF 120.- à CHF 130.- de l'heure) et ceci depuis le 1er janvier 2025. Cela représente une augmentation de 8,33% de facturation.
3910100	Prestations informatiques	La différence inclus le projet iPad pour les enfants et les orthophonistes (iPad + logiciel + abonnement Swisscom).

490 Intégration et cohésion sociale

	Remarque liminaire	Le budget du service est construit de manière à poursuivre les principaux projets du service (LOCAL, carte citoyenne, soutien aux projets intégratifs et déploiement de la Feuille de route pour une administration exemplaire en matière de diversité). Les dépenses sont ajustées en fonction des subventions obtenues. La subvention en faveur de l'aide au développement (Latitude 21) intègre le budget du service. Le poste d'éducateur social au collège des Endroits se poursuit jusqu'en juillet 2026 et est entièrement financé par le canton.
30	Charges de personnel	Adaptation des charges salariales selon la remarque liminaire.
3130000	Prestations de services de tiers	Outre le déploiement de la Feuille de route, comptabilisation des coûts de maintenance de l'application "Carte citoyenne".
3636001	Subv. org. privées à but non lucratif	Transfert de la subvention en faveur de Latitude 21 et augmentation de CHF 5'000.- du soutien à l'association RECIF selon décision du Conseil communal. Soutien à des projets associatifs pour favoriser la participation.
4631000	Subvention des cantons et concordats	Grâce aux projets déployés, des subventions complémentaires sont obtenues de la part du canton. Les coûts relatifs sont comptabilisés en 30, 31 et 36.

Culture-sports-loisirs-cultes

500 Service des affaires culturelles

3120010	Electricité-Eau-Gaz	Les charges d'exploitation de Villa Numa sont traitées via des comptes d'attente et ne figurent plus dans les comptes de fonctionnement du service.
3160010	Location local, terrain, surface, place	Ajustement des frais de loyer en regard des comptes 2024.
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	Première tranche d'amortissement du crédit d'engagement pour Capitale culturelle suisse.
3636048	Subventions Capitale culturelle suisse bnl	Les subventions versées au projet La Chaux-de-Fonds – Capitale culturelle suisse sont traitées via des comptes d'attente (1017019) et ne figurent plus dans les comptes de fonctionnement du service.
3636080	Subventions organisations - Prêts	Ajustement de la rémunération des prêts sans intérêt accordés au TPR et au Musée paysan et artisanal.
3637047	Subventions Culture, autres PP	Bourse de résidence pour l'atelier de la Conférence des Villes en matière de Culture (CVC) au Caire (6 mois).
4240000	Prestations de services	Billetterie : ajustement des recettes en regard des comptes 2024.
4489010	Rbt de charges de locataires PA	Idem 3120010

501 Bibliothèque de la ville

3130084	Publications, édition	Participation à l'Enquête photographique neuchâteloise.

502 Bibliothèques des Jeunes

3160010	Location local, terrain, surface, place	Augmentation du loyer de la bibliothèque de la rue Président-Wilson en fonction de l'IPC depuis 1994.

505 Archives de la Ville

3102030	Photographies, numérisation	Report de projets de numérisation, afin de prioriser l'entretien d'archives en 3154001.
3154001	Entretien objets du patrimoine culturel	Restauration de documents du fonds de l'ancienne commune, partiellement compensée par 3102030.

510 Services généraux des musées

3101042	Luminaires	Début du remplacement (à l'interne) des néons par des LED dans un dépôt mutualisé.
3120010	Electricité-Eau-Gaz	Ajustement à la consommation effective.
3160010	Location local, terrain, surface, place	Hausse effective des loyers (baux commerciaux).

511 MUZOO - Secteur muséal

3101055	Marchandises et objets pour revente	Ajustement des achats aux résultats constatés. A mettre en regard de 4250000 Ventes matériel-marchandise-publications.
3102040	Matériel promotionnel - imprimés	Ajustement au lancement d'une exposition temporaire en 2026 et matérialisation du prix EMYA sur les imprimés
3105020	Denrées alimentaires pour revente	Ajustement des achats aux résultats constatés. À mettre en regard de 4250000 Ventes matériel-marchandise-publications.
3192000	Droits d'auteur & autre indemnis. droits	Budget 2025 surévalué.
4250000	Ventes matériel-marchandise-publications	Ajustement aux bons chiffres d'affaires boutique et cafétéria effectivement constatés.

512 Musée d'histoire

	Remarque liminaire	L'année 2026 sera marquée par la réouverture du MH, prévue en août. Le rez-de-chaussée, avec le Café des musées, et le sous-sol seront à nouveau accessibles, gratuitement, au public et un ascenseur permettra d'accéder au MIH. Ces importantes transformations s'accompagneront d'une nouvelle proposition muséographique sous la forme d'une exposition de référence. Cette nouvelle offre fera l'objet d'une communication auprès du public. Ainsi, le budget 2026 marque un retour à la situation qui prévalait jusqu'en 2024.
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	Fin du projet extraordinaire de déménagement.
3101055	Marchandises et objets pour revente	Les stocks de la boutique devront être reconstitués.
3102010	Annonces-Publications	La nouvelle offre du MH (café et exposition de référence) fera l'objet d'une campagne de communication.
3102040	Matériel promotionnel - imprimés	Idem 3102010.
3130000	Prestations de services de tiers	Fin du mandat externe de médiation.
3130043	Frais de réception	Inauguration du musée en août 2026.
3144001	Entretien bâtiments	Adaptation aux coûts des années précédentes.
3160010	Location local, terrain, surface, place	Location de locaux administratifs sur une année complète.
4240034	Entrées	Seuls les espaces gratuits rouvriront en 2026.
4470010	Produits des loyers	Suppression des places de stationnement, dans le cadre du réaménagement du parc des musées.

513 Musée international d'horlogerie

	Remarque liminaire	En 2025 et 2026, le fonctionnement du MIH sera touché par les travaux de rénovation du Parc des musées. Une fermeture complète est planifiée de fin 2025 au printemps 2026. Les prestations de services sont donc estimées en conséquence.
3010030	Salaires du personnel en formation	Intégration d'un poste de stagiaire universitaire sur 6 mois pour le travail ponctuel sur les collections et les expositions.
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	L'exposition temporaire multi-sites d'envergure cantonale dédiée aux collections de l'Observatoire de Neuchâtel occupera une surface plus importante que d'habitude au MIH.
3101055	Marchandises et objets pour revente	Voir remarque liminaire.
3105110	Frais de réception refacturés	Voir remarque liminaire.
3144003	Entretien bâtiments - Contrats	Contrat de maintenance annuelle de la nouvelle installation CVC (CHF 4'000.-).
3910100	Prestations informatiques	Changement des audioguides.
4240034	Entrées	Voir remarque liminaire.
4250000	Ventes matériel-marchandise-publications	Voir remarque liminaire.

514 Musée des beaux-arts

3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	Ajustement au travail prospectif de l'équipe de conservation.

515 MUZOO - Secteur zoologique

3105010	Denrées alimentaires, boissons	Augmentation du prix des aliments pour les animaux. Reçu un peu moins d'invendus.
3130000	Prestations de services de tiers	Contrat d'entretien annuel pour la fontaine ludique (CHF 12'500.-)

520 Service des Sports

3010000	Salaires du personnel	Engagement d'un chargé de missions pour aider le Service des sports à répondre aux enjeux actuels et futurs notamment en matière de rénovation des infrastructures. Le poste sera compensé dans un délai de 2-3 ans lors d'un départ naturel ou à la retraite.
3910100	Prestations informatiques	Développement de l'application métier Gelore pour les réservations des cours de Midi-tonus et acquisition d'un poste de travail supplémentaire pour le chargé de missions.

521 La Charrière, terrains, piste, halles

3101015	Matériel d'exploitation & fournitures WC	Montant revu à la hausse sur la base des comptes 2024.
3120021	Chauffage immeubles	Montant adapté aux comptes 2024. La hausse provient de la non répartition des coûts fixes avec l'ESTER qui n'est plus relié aux installations du CMND 5 depuis le 4ème trimestre 2024.
3137013	Taxes véhicules	Montant adapté aux taxes déjà versées sur l'exercice 2025.
3144001	Entretien bâtiments	Montant adapté partiellement à la hausse sur la base des comptes 2024 et les coûts inhérents à l'entretien des bâtiments anciens.
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	Montant adapté à la baisse tenant compte de la modernisation du parc de véhicules.
4240034	Entrées	Augmentation de la fréquentation du mur de grimpe de la halle Volta.
4470001	Location bâtiments	Recettes des locations des places de parc couvertes sous le CMND 5 enregistrées dorénavant au compte 4470010.
4472001	Locations salles-terrains-installations	Légère hausse liée à la révision du règlement des taxes et émoluments.

524 Piscines des Arêtes et Numa-Droz

3101040	Produits et matériel de nettoyage	Les coûts des nouveaux produits associés aux nouveaux systèmes de désinfection de l'eau des piscines de Numa-Droz et des Arêtes sont plus élevés.
3300410	Amort. planif. terrains bâtis	Amortissement du nouveau fond mobile installé en 2025 à la piscine de Numa-Droz.
3910100	Prestations informatiques	Installation d'un nouvel automate de distribution de tickets d'entrée à la piscine des Arêtes.
4472001	Locations salles-terrains-installations	Recettes adaptées à la hausse sur la base des comptes 2024 et l'ouverture de créneaux horaires supplémentaires à la piscine de Numa-Droz.

525 Piscine, patinoires des Mélèzes

3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	Montant adapté à la baisse sur la base des comptes 2024.
3101040	Produits et matériel de nettoyage	Montant revu à la hausse du coût des produits chimiques, ceci sur la base de l'expérience des premières semaines d'exploitation de la piscine des Mélèzes en 2025.
3130000	Prestations de services de tiers	Hausse du coût horaire facturé par les entreprises pour le nettoyage des vestiaires de la piscine des Mélèzes.
3300410	Amort. planif. terrains bâtis	Hausse des amortissements liés à la mise en service des nouvelles installations de la piscine des Mélèzes.
3320010	Amort. planifiés, immo. incorporelles	Hausse des amortissements liés au crédit couvrant les honoraires de préparation de la mise à l'enquête publique du projet de rénovation des patinoires.
4472001	Locations salles-terrains-installations	Baisse probable des recettes liée au démarrage des travaux de rénovation des patinoires prévu en automne 2026.

550 Service de la jeunesse

3010000	Salaires du personnel	Augmentation des coûts liée aux progressions salariales.
3010050	Allocations pour formateurs d'apprentis	Allocations versées aux collaborateurs-trices qui suivent un.e apprenti.e.
3105010	Denrées alimentaires, boissons	Adaptation des coûts selon les comptes 2024.
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	Renouvellement du mobilier vétuste.
3130000	Prestations de services de tiers	Charges supplémentaires liées à l'organisation d'une semaine supplémentaire d'activités hors murs durant les vacances estivales. Participation au programme d'Alterconnexion.
3130040	Frais bancaires et postaux	Frais liés à l'utilisation de TWINT comme nouveau mode de paiement (vente durant les activités du secteur de l'animation socioculturelle, vente de la Carte Vacances).
3130043	Frais de réception	Charges supplémentaires liées à l'organisation de deux soirées destinées aux jeunes de la ville de La Chaux-de-Fonds (soirée des nouveaux majeurs et soirée de présentation du fonctionnement des impôts).
3134012	Assurances bâtiments	Adaptation des coûts selon les comptes 2024.
3137016	Emoluments & redevances boissons	Charges supplémentaires liées à l'organisation d'une semaine supplémentaire d'activités hors murs durant les vacances estivales ainsi que l'organisation des Happy Sunday.
3160010	Location local, terrain, surface, place	Adaptation des coûts selon les comptes 2024.
3170000	Déplacements véhicule privé	Adaptation des coûts selon les comptes 2024.
3171012	Excursions/camps - Enfants	Charges supplémentaires liées à l'augmentation des coûts de nuitées et de fonctionnement pour les camps d'été et d'automne.
3910010	Déchets - taxe de base	Adaptation des coûts selon les comptes 2024.
4240000	Prestations de services	Recettes supplémentaires liées aux frais d'inscription en structures pré- et parascolaires.
4309000	Autres revenus d'exploitation	Recettes supplémentaires liées principalement à la vente de la Carte Vacances.
4631100	Contribution formation duale/apprentis	Recettes supplémentaires liées au suivi de deux apprenti.e.s au 550.

551 Accueil parascolaire

3010000	Salaires du personnel	Augmentation de la dotation en personnel liée à l'ouverture de nouvelles places en structures parascolaires, selon le rapport du Conseil communal du 03.04.2025, accepté par le Conseil général.
3010050	Allocations pour formateurs d'apprentis	Allocations versées aux collaborateurs-trices qui suivent un.e apprenti.e.
3100000	Fourniture et matériel de bureau	Charges supplémentaires liées à l'ouverture de nouvelles places en structures parascolaires, selon le rapport du Conseil communal du 03.04.2025, accepté par le Conseil général.
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	Charges supplémentaires liées à l'ouverture de nouvelles places en structures parascolaires, selon le rapport du Conseil communal du 03.04.2025, accepté par le Conseil général.
3101040	Produits et matériel de nettoyage	Charges supplémentaires liées à l'ouverture de nouvelles places en structures parascolaires, selon le rapport du Conseil communal du 03.04.2025, accepté par le Conseil général.
3102020	Frais d'impression, photocopies	Adaptation des coûts selon les dépenses des années précédentes.

3104010	Matériel didactique	Charges supplémentaires liées à l'ouverture de nouvelles places en structures parascolaires, selon le rapport du Conseil communal du 03.04.2025, accepté par le Conseil général.
3105010	Denrées alimentaires, boissons	Charges supplémentaires liées à l'ouverture de nouvelles places en structures parascolaires, selon le rapport du Conseil communal du 03.04.2025, accepté par le Conseil général.
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	Achats de mobilier lié à l'ouverture de nouvelles places en structures parascolaires, selon le rapport du Conseil communal du 03.04.2025, accepté par le Conseil général.
3120010	Electricité-Eau-Gaz	Adaptation des coûts selon les comptes 2024.
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	Adaptation des coûts selon les comptes 2024.
3130090	Elimination des déchets	Charges supplémentaires liées à l'ouverture de nouvelles places en structures parascolaires, selon le rapport du Conseil communal du 03.04.2025, accepté par le Conseil général.
3144001	Entretien bâtiments	Charges supplémentaires liées à l'installation de panneaux acoustiques dans la nouvelle structure Chatelot 9-11 (déplacement de la structure parascolaire de Beau-Temps 8).
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	Charges supplémentaires liées à l'établissement de nouveaux contrats de maintenance pour les fours professionnels.
3160010	Location local, terrain, surface, place	Charges supplémentaires liées à l'ouverture de nouvelles places en structures parascolaires, selon le rapport du Conseil communal du 03.04.2025, accepté par le Conseil général.
3170000	Déplacements véhicule privé	Adaptation des coûts selon les comptes 2024.
3171012	Excursions/camps - Enfants	Charges supplémentaires liées à l'ouverture de nouvelles places en structures parascolaires, selon le rapport du Conseil communal du 03.04.2025, accepté par le Conseil général.
3634001	Subventions aux entreprises publiques	Charges supplémentaires liées à l'ouverture de nouvelles places en structures parascolaires, selon le rapport du Conseil communal du 03.04.2025, accepté par le Conseil général, ainsi qu'à l'augmentation du prix de journée (entrée en vigueur de la nouvelle loi sur l'accueil des enfants le 01.08.2025).
3635001	Subventions aux entreprises privées	Charges supplémentaires liées à l'augmentation du prix de journée (entrée en vigueur de la nouvelle loi sur l'accueil des enfants).
3910010	Déchets - taxe de base	Adaptation des coûts selon les comptes 2024.
3910100	Prestations informatiques	Augmentation des coûts informatiques liée à la nouvelle convention entre le SIEN et la ville de La Chaux-de-Fonds.
4240002	Participation aux prestations fournies	Recettes supplémentaires liées à l'ouverture de nouvelles places en structures parascolaires, selon le rapport du Conseil communal du 03.04.2025, accepté par le Conseil général, ainsi qu'à l'augmentation du prix de journée (entrée en vigueur de la nouvelle loi sur l'accueil des enfants).
4612001	Dédommagements communes	Recettes supplémentaires liées à l'ouverture de nouvelles places en structures parascolaires, selon le rapport du Conseil communal du 03.04.2025, accepté par le Conseil général, ainsi qu'à l'augmentation du prix de journée (entrée en vigueur de la nouvelle loi sur l'accueil des enfants).
4630000	Subventions de la Confédération	Subvention fédérale liée à l'ouverture de 10 places supplémentaires à Numa-Droz 177 (août 2023) et de 42 places à Fantaisie 4 (août 2024).
4631000	Subvention des cantons et concordats	Recettes supplémentaires liées à l'ouverture de nouvelles places en structures parascolaires, selon le rapport du Conseil communal du 03.04.2025, accepté par le Conseil général, ainsi qu'à l'augmentation du prix de journée (entrée en vigueur de la nouvelle loi sur l'accueil des enfants).
4631100	Contribution formation duale/apprentis	Formation d'un apprenti supplémentaire dès l'année scolaire 2025-2026.

552 Accueil préscolaire

3010050	Allocations pour formateurs d'apprentis	Allocations versées aux collaborateurs-trices qui suivent un.e apprenti.e.
3100000	Fourniture et matériel de bureau	Adaptation des coûts selon les comptes 2024.
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	Adaptation des coûts selon les comptes 2024.
3102020	Frais d'impression, photocopies	Adaptation des coûts selon les dépenses des années précédentes.
3102040	Matériel promotionnel - imprimés	Nouvelle ligne : impression du flyer "Activités 2-4 ans" à destination des parents d'enfants en âge préscolaire.
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	Charges supplémentaires liées à l'établissement des contrats de maintenance pour les fours professionnels.
3634001	Subventions aux entreprises publiques	Charges supplémentaires liées à l'augmentation du prix de journée (entrée en vigueur de la nouvelle loi sur l'accueil des enfants le 01.08.2025).
3635001	Subventions aux entreprises privées	Charges supplémentaires liées à l'ouverture de nouvelles places en préscolaire en structures privées subventionnées, selon le rapport du Conseil communal du 03.04.2025, accepté par le Conseil général, ainsi qu'à l'augmentation du prix de journée (entrée en vigueur de la nouvelle loi sur l'accueil des enfants).
3910100	Prestations informatiques	Augmentation des coûts informatiques liée à la nouvelle convention entre le SIEN et la ville de La Chaux-de-Fonds.
4240002	Participation aux prestations fournies	Recettes supplémentaires liées à l'augmentation du prix de journée (entrée en vigueur de la nouvelle loi sur l'accueil des enfants).
4260000	Remboursements de tiers	Adaptation des recettes selon les comptes des années précédentes.
4612001	Dédommagements communes	Recettes supplémentaires liées à l'augmentation du prix de journée (entrée en vigueur de la nouvelle loi sur l'accueil des enfants).
4631000	Subvention des cantons et concordats	Recettes supplémentaires liées à l'augmentation du prix de journée (entrée en vigueur de la nouvelle loi sur l'accueil des enfants).

560 Cultes

3636080	Subventions organisations - Prêts	Renonciation à l'intérêt d'un prêt à Notre-Dame de la Paix.

Finances

600 Finances

3102020	Frais d'impression, photocopies	Hausse liée à la remise en version papier des brochures des comptes et du budget à l'ensemble des membres du Conseil général.
3130000	Prestations de services de tiers	Frais pour les licences stop gliss bio
3132030	Conseillers externes - Experts	Honoraires pour les conseils en matière de TVA et le rating financier.
3134014	Assurances techniques	Primes liées aux dépenses du crédit Tempête
3161010	Location appareil/véhicule/matériel	Remplacement de l'affranchisseuse utilisée par tous les services de Serre 23
3199014	Ecart statistique	Estimation de l'écart entre le budget et les comptes de la rubrique 31 Biens, services et marchandises pour l'ensemble des services de la Ville.
3400000 à 3409000	Intérêts passifs	Stabilité des charges financières, la baisse des taux d'intérêts permet de compenser les charges liées à l'augmentation de l'endettement. Compte tenu de la tendance à la baisse des taux d'intérêts, le Conseil communal privilégie les emprunts à court terme pour financer l'augmentation de l'endettement et renouvelle à long terme les emprunts arrivant à échéance.
3300310	Amort. planif-autres génie civil	Amortissement du crédit Tempête
3420000	Commissions de gestion-frais de courtage	Ce compte enregistre les commissions payées aux instituts financiers (banques et courtiers) dans le cadre de la recherche de fonds.
3650000	Réévaluations, participations PA	Réévaluation des participations sur la base des fonds propres des sociétés, résultats déficitaires de certaines participations.
4032000	Taxe billets de spectacles	Retour à la normale pour les manifestations et spectacles.
46	Revenus de transfert	Chiffres transmis par le canton.
4894000	Prélèvement réserve politique conjoncturelle	Prélèvement prévu en lien avec la baisse estimée des recettes fiscales.
4910004	Participation aux frais de personnel	Facturation des travaux consacrés à la gérance, à la taxe déchets, à l'OPC et au SCAS.
4930012	Participation STEP	Participation de la STEP aux charges d'intérêts de la Ville (basé sur les investissements de la STEP et du réseau d'égouts), facturés au taux moyen des emprunts de la Ville.
4940001	Intérêts capitaux eau	Les intérêts sur les capitaux investis pour l'approvisionnement et la gestion de l'eau sont facturés au taux moyen des emprunts de la Ville.
4940013	Intérêts PF	Il s'agit des intérêts facturés à l'interne sur les immeubles du patrimoine financier.

610 Contributions

31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	Les dépenses de cette rubrique sont des frais facturés par l'Etat dans le cadre du bordereau unique.
3133100	Frais participation Bordereau unique	L'Etat facture CHF 20.- par dossier pour les personnes physiques et les personnes morales.
40	Revenus fiscaux	Le budget se base sur les prévisions fiscales à fin août 2025. Baisse de l'impôt des personnes morales liée à la fin du système de l'écrêtage en 2026 et à la situation économique.
42	Taxes et redevances	Les autres recettes sont estimées sur la base de la moyenne des années précédentes.

620 Service des Ressources humaines

3010022	Echelons qualitatifs	Application normale du RDECF en tenant compte de l'IPC
3010023	Primes	Primes annuelles et cartes cadeaux aux collaborateurs en monnaie locale.
3010050	Allocations pour formateurs d'apprentis	Dès la rentrée scolaire 2025, une allocation est octroyée au personnel qui forme des apprentis. Au SRH, la formatrice de notre apprenti a également tout un volet de son cahier des tâches consacré à la gestion des apprentis pour l'ensemble de l'administration.
3010910	Remboursements assurances maladie	Estimation se basant sur la moyenne des 3 dernières années
3010911	Remboursements assurances accidents	Estimation se basant sur la moyenne des 3 dernières années
3010912	Indemnité maternités	Estimation se basant sur la moyenne des 3 dernières années.
3010916	Indemnités paternité	Droit à une allocation paternité depuis le 1er janvier 2021 durant 10 jours dans un délai-cadre de six mois après la naissance de l'enfant (14 indemnités journalières, 80% du salaire, max CHF 196.-/jour).
3010913	APG Service militaire	Estimation se basant sur la moyenne des 3 dernières années.
3052005	Cotisation CPCN – Modification	Baisse de la cotisation employeur à CPCN de 1.2 point décidée par le Grand Conseil le 4 novembre 2025. Montant estimé pour l'ensemble des effectifs de la Ville.
3059001	Rentes Pont AVS sans compensation	CF art.14 et ss RGPA. Le nouveau statut du personnel revisite cette notion au profit de pont possible selon des critères déterminés.
3090000	Formation métier	*Pour le SRH :* Formation continue dans le service *Pour la Ville :* Toutes les formations métiers sont inscrites au 620 pour plus de transparence et pour assurer une meilleure coordination. Auparavant, les formations métiers se retrouvaient dans les centres de coût des services.
3090010	Formation continue Ville	Dès 2023, les formations pour les managers au sein de la Ville se font en collaboration des autres entités publiques du canton. En sus, des formations spécifiques pour notre personnel continuent à être déployées.
3091010	Recrutement du personnel	Le service des ressources humaines gère les mises au concours en fonction du public cible. Selon les situations des moyens complémentaires sont utilisés pour les recrutements par exemple des assessments.
3099000	Autres charges de personnel	Augmentation du budget lié à la fête annuelle en lien avec une fréquentation record ces deux dernières années.
3132030	Conseillers externes - Experts	La formule de la cellule d'écoute fonctionne bien et est utilisée. Un accent est mis sur le soutien des collaborateurs et des services. En fonction des contextes, des accompagnements d'équipes permettent d'éviter des crises dans certains services. Du coaching individuel donne aussi de bons résultats.
3320010	Amort. planifiés, immo. incorporelles	Solde de l'amortissement lié à la refonte des conditions cadre du personnel de l'administration (RGPA).
3910100	Prestations informatiques	Au niveau RH, les systèmes applicatifs sont valables pour l'entier des services (SAP HR, Umantis, JBM).
4631100	Contribution formation duale/apprentis	Augmentation du nombre global d'apprenti en Ville de La Chaux-de-Fonds et diversification des métiers. La Ville se veut entreprise formatrice.

Travaux publics

701 Service technique

30	Charges de personnel	L'augmentation s'explique par la reprise des activités de la Sécurité publique liées à la signalisation. Il en résulte au service technique la création d'un secteur Signalisation, pourvu d'un responsable de secteur (1,0 EPT), d'une collaboratrice technique en charge des chantiers (0,8 EPT) et d'un-e collaborateur-trice technique en charge des autres occupations du domaine public (bennes, échafaudages, etc.). La facturation systématique de l'occupation du domaine public permettra de générer de nouvelles recettes, qui couvriront les charges de personnel supplémentaires. À cela s'ajoute la ventilation du poste d'administratrice du dicastère entre le Sume et le Service technique.
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	Ajout de diverses cotisations et augmentation de la cotisation VSS afin d'obtenir une version pdf des normes (cotisation partagée avec le Service de l'urbanisme, des mobilités et de l'environnement).
4120000	Revenus de concessions, patentes	Facturation de nouvelles concessions d'usage du domaine public.
4930012	Participation STEP	Imputation à la STEP de 33% des charges salariales (hors secteur signalisation), de 25% des BSM, de la partie proportionnelle des prestations informatiques et de 100% du salaire de la collaboratrice en charge du cadastre souterrain.

708 Service des espaces publics

	Remarques générales	Ce chapitre regroupe tout le personnel du SEP. Les prestations fournies sont refacturées par centre de coût en utilisant les imputations internes du *491000 Prestations de services*.
3010000	Salaires du personnel	Diminution de la dotation de deux postes.
4260000	Remboursements de tiers	Participation financière de l'ODAS (Office cantonal de l'aide sociale) dans le cadre des mesures d'insertion sociale et professionnelle.

710 Voirie-frais d'entretien

3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	En plus, nettoyage des graffitis CHF 5'000.-.
3120010	Electricité-Eau-Gaz	Ajustement aux comptes 2024.
3120021	Chauffage immeubles	Ajustement aux comptes 2024.
3130091	Elimination des boues, huiles	Ajustement aux comptes 2024.
3130080	Alarmes, surveillance	Y compris exercices d'alarme CHF 6'000.-.
3143002	Entretien canalisations	Station de pompage place du Marché et des Menées, CHF 10'000.-.
3144001	Entretien bâtiments	Montant nécessaire pour entretenir le Centre des travaux publics (CTP).
3636001	Subv. org. privées à but non lucratif	En 2025, Braderie.
3910004	Participation frais personnel	Proportionnel au nombre d'heures et au tarif horaire budgétés.
4240000	Prestations de services	Prestations pour la Braderie une année sur deux.
4470010	Produits des loyers	Location places de parc et divers selon état locatif au 01.06.2025.
4471000	Paiements pr appartements de service	En 2025, budget erroné.

711 Enlèvement de la neige

	Remarques générales	Pour la plus grande partie, les montants sont établis selon la moyenne des cinq dernières années.

4610000	Dédommagements de la Confédération	Selon convention, entretien N20.
4611001	Dédommagements cantons et concordats	Selon convention, entretien RC168 et H18.
4910000	Prestations de services	Déneigement des conteneurs enterrés financé par la taxe déchets.

712 Entr.constructif-Voies circul.-Ouvrages

3143001	Entretien autres ouvrages génie civil	Ajustement à la moyenne sur 5 ans: CHF 11'400.-.
4260000	Remboursements de tiers	Ajustement à la moyenne sur 5 ans: CHF 19'999.-
4290000	Autres taxes	Taxe perçue pour l'occupation du domaine public (reprise de la sécurité publique) et facturations DP pour les fouilles. Compense la hausse de la masse salariale au 701.
4290002	Taxe d'équipement	Émoluments perçus pour la délivrance d'autorisations. Repris de la sécurité publique.
4601002	Quote-part à la taxe LTVRB	Ajustement à la moyenne sur 5 ans: CHF 226'742.-

715 Ateliers

3101050	Achat carburant, huile, mazout	Moyenne sur cinq ans.
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	Moyenne sur cinq ans.

720 Station d'épuration

30	Charges de personnel	Pour l'exercice 2024, l'effectif n'était pas totalement doté.
3130090	Elimination des déchets	Augmentation des frais d'élimination. Ajustement au dernier exercice comptable.
3131001	Planifications et projections de tiers	Différents mandats et supports pour le fonctionnement de la STEP. Ajustement au dernier exercice comptable
3134014	Assurances techniques	Augmentation due aux nouveaux équipements à assurer.
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	Augmentation due au nouveau contrat Amics pour l'entretien et les licences relatives au nouveau système de supervision.
3930000	Frais administratif et d'exploitation	Imputation à la STEP de 33% des charges salariales (hors secteur signalisation), de 25% des BSM, de la partie proportionnelle des prestations informatiques et de 100% du salaire de la collaboratrice en charge du cadastre souterrain de la division 701.
3930012	Participation réseau d'évacuation des eaux	Imputation du solde de la division 721 sur la 720 (compte de consolidation).
3940010	Intérêts	Les intérêts relatifs au réseau d'évacuation des eaux apparaissent désormais à la division 721 pour plus de clarté. Le taux pris en compte pour le budget est de 1,9%.
4510001	Prélèvement provision pr taxe épuration	Mise à zéro du compte de la STEP par un prélèvement à la réserve. Celle-ci est au 31.12.2024 de CHF 2'641'786.-.

721 Réseau d'évacuation des eaux

3137019	Redevance utilisation domaine public	Redevance pour l'utilisation du domaine public pour les canalisations. Montant déterminé fin 2024. Les comptes 2024 comprenaient un rattrapage sur plusieurs années.
4930012	Participation STEP	Les divisions 720 et 721 sont financées par la taxe d'épuration. Pour la consolidation, le solde de la division 721 est donc imputé à la division 720, compte 3930012.

725 Déchets des personnes physiques

3130090	Elimination des déchets	Ajustement selon prix de reprise des déchets.
4510012	Prélèvement réserve déchets - ménages	Montant nécessaire pour arriver à l'équilibre financier (avec 20% de participation de l'impôt).

726 Déchets des entreprises

3130090	Elimination des déchets	Selon tonnage et frais d'incinération.
3510013	Attributions réserve déchets entrepr.	Montant à verser à la réserve pour arriver à l'équilibre, ce chapitre devant être autofinancé.
4240050	Taxe déchet au poids - Entreprises	Selon estimation du poids.

727 Déchetterie intercommunale

3130090	Elimination des déchets	Réajustement aux comptes 2024. Hausse des encombrants.
3910000	Prestations de services	En 2025, budget erroné.

730 Espaces verts

3120010	Electricité-Eau-Gaz	Ajustement aux comptes 2024.
3130092	Compostage	Ajustement aux comptes 2024.
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	Moyenne des cinq dernières années.
3910004	Participation frais personnel	Selon nombre d'heures prévues et tarif horaire.

735 Centre horticole

3910004	Participation frais personnel	Selon nombre d'heures prévues et tarif horaire.

740 Cimetière et centre funéraire

3101055	Marchandises et objets pour revente	En 2024, commande d'urnes pour la revente.
3130000	Prestations de services de tiers	En 2025, test du niveau de pollution des fumées du four.
3910004	Participation frais personnel	Selon nombre d'heures prévues et tarif horaire.
3930009	Prestations du Centre horticole	Ajustement aux comptes 2024.

755 Urbanisme-Mobilités-Environnement

3102010	Annonces-Publications	Légère augmentation au vu des comptes 2024.
3102020	Frais d'impression, photocopies	Augmentation afin de couvrir le coût d'impression du Plan d'aménagement local (PAL), soit 10 exemplaires exigés par le Canton (10 x CHF 1'200.-).
3102040	Matériel promotionnel - imprimés	Participation à la semaine du goût 2026.
3130000	Prestations de services de tiers	Mandat objectif:ne pour le suivi du projet d'agglomération 5e génération.
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	Cotisation VSS augmentée afin d'obtenir un accès à la version pdf des normes (cotisation partagée avec le Service technique).
3130040	Frais bancaires et postaux	Prise en charge des frais de recharge en ligne des cartes abeilles - adaptation à la hausse au vu des comptes 2024.
3130081	Prest. SGA en nature	Selon convention SGA. Un revenu est perçu au 4120002.
3511010	Attribution Fonds	Attributions aux fonds communaux pour les places de parc manquantes et les places de jeux (revenus équivalents au 4200000) ainsi qu'au fonds tags (alimenté par le 20% des revenus générés par la SGA au 4120001).
3636001	Subv. org. privées à but non lucratif	Nouvelle subvention annuelle accordée à la SPA – refuge pour chats La Chaux-de-Fonds.
4120001	Concessions SGA	Augmentation des revenus suite à la signature d'un nouveau contrat avec SGA. 20% sont affectés à un fonds. Le prélèvement se fait par le biais du compte 3511010.

4200000	Taxes d'exemption	Une nouvelle taxe est prélevée pour la création de places de jeux. S'ajoute à cela le montant moyen sur 5 ans relatif à la taxe pour les places de stationnement manquantes, celui-ci étant en diminution, le total des recettes attendues est finalement moindre qu'au budget 2025.
4210013	Permis de constructions	Moyenne sur 3 ans : CHF 250'733.-
4240000	Prestations de services	Revenus reçus de l'Agglomération urbaine du Doubs (AUD) pour la gestion annuelle transférés à la Chancellerie.
4260000	Remboursements de tiers	Stabilisation au niveau des comptes 2024 des remboursements relatifs à la monnaie locale, due au fait qu'il y a moins de remboursements en lien avec les changements de terminaux.
4511004	Prélèvement Fonds	Prélèvement supplémentaire par le fonds Abeille.
4910004	Participation aux frais de personnel	Part salariale liée à la politique de stationnement (15% de la planification) couverte par la division 765.

765 Politique de stationnement

3141002	Marquage routier	Nouvelle ligne comptable pour l'entretien du marquage des places. Le montant était auparavant prévu sur la ligne 3151010.
3910004	Participation frais personnel	Couvre une part salariale des divisions 860 et 755 relatives à la gestion de la politique de stationnement.
42	Taxes et redevances	Adaptation aux résultats 2024.
44	Revenus financiers	Adaptation aux résultats 2024.

Sécurité

860 Sécurité publique

30	Charges de personnel	Transfert de 0.9 EPT au Service technique (0.8 ETP, chargée chantier et 0.1 EPT, réceptionniste).
3120010	Electricité-Eau-Gaz	Augmentation générale du coût de l'électricité et davantage de véhicules électriques.
3130043	Frais de réception	Augmentation globale des prix et présence plus accrue de la Sécurité publique lors d'événements officiels organisés par la ville.
4290000	Autres taxes	Transfert de la facturation de taxe d'occupation du domaine public dans le cadre des chantiers au Service technique.
4309000	Autres revenus d'exploitation	Transfert de la facturation de l'émolument de l'occupation du domaine public dans le cadre des chantiers au Service technique.

870 Défense incendie région

3059301	Contribution LFAPP	Fusion avec le compte 3059100.
3092000	Soldes volontaires	Ajout de la section AIC + indemnités téléphoniques alarmes SPV.
3099000	Autres charges de personnel	Visites médicales SPP et lunettes de protection.
3105010	Denrées alimentaires, boissons	Dépendant des interventions et formations SPV.
3130043	Frais de réception	Cérémonie remise brevets fédéraux sapeurs-pompiers professionnels (ALSP).
3151021	Entret. machines/véhic. - Intervention	Dépendant des interventions.
3181001	Pertes sur débiteurs	Adaptation du montant selon les comptes 2024 et prévision des comptes 2025.
3300410	Amort. planif. terrains bâtis	Proportionnel aux investissements consentis les années précédentes.
3910100	Prestations informatiques	Augmentation liée à la nouvelle convention entre le SIEN et la Ville de La Chaux-de-Fonds.
4240037	Facturation service feu	Adaptation du montant selon les comptes 2024 et prévision des comptes 2025.

871 Service ambulancier

3010000	Salaires du personnel	Augmentation liée à la progression salariale du personnel ainsi qu'à la qualification des dernières personnes engagées, nécessaire afin de répondre aux critères de la certification IAS.
3010020	Jubilaires / ancienneté	Primes de fidélisation.
3059301	Contribution LFAPP	Fusion avec le compte 3059100.
3092000	Soldes volontaires	Nouveaux personnels DPMA (remboursé par le compte 4240000).
3105010	Denrées alimentaires, boissons	Nouveaux personnels DPMA (remboursé par le compte 4240000).
3112001	Vêtements, équipements, linges, textiles	Nouveaux besoins DPMA (remboursé par le compte 4240000) + ajustement comptes 2024.
3130040	Frais bancaires et postaux	Augmentation des frais postaux.
3130210	Honoraires médecins et dentistes	Augmentation des heures de prestations du médecin-conseils.
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	Augmentation selon comptes 2023 + 2024 + prévision augmentation des formations.
3181001	Pertes sur débiteurs	Augmentation des non-paiements. Adaptation du montant selon les comptes 2024 et prévision des comptes 2025.
3300410	Amort. planif. terrains bâtis	Proportionnel aux investissements consentis les années précédentes.

3910100	Prestations informatiques	Augmentation liée à la nouvelle convention entre le SIEN et la Ville de La Chaux-de-Fonds.
3910200	Participation frais de formation	Augmentation des formations prévues pour le personnel.
4290100	Récupération ADB, non-valeurs	Adaptation du montant selon les comptes 2024 et prévision des comptes 2025.

875 Prévention feu

30	Charges de personnel	Changement de la structure du service prévu après le départ à la retraite du responsable prévention feu.
4240000	Prestations de services	Augmentation des revenus selon une moyenne sur 3 ans (CHF 4'160.-).

876 Service du feu

3910012	Participation de la Ville région déf. incendie	Budget 2026 inférieur à 2025.

877 Service de sauvetage

3910013	Participation de la Ville ambulancier	Budget 2026 inférieur à 2025.

878 Secours routier/Hydroc./Chimique/Grimpe

3130095	Secours routier - désincarcération	Augmentation liée à la nouvelle tarification du commandement des missions de secours (CMS) au niveau cantonal. Compensé en partie dans le budget de la division 870.
3130096	Hydrocarbure	Augmentation liée à la nouvelle tarification du commandement des missions de secours (CMS) au niveau cantonal. Compensé en partie dans le budget de la division 870.
3130097	Chimique, radioprotection	Augmentation liée à la nouvelle tarification du commandement des missions de secours (CMS) au niveau cantonal. Compensé en partie dans le budget de la division 870.
3130098	Grimp / Missions communautaires	Augmentation liée à la nouvelle tarification du commandement des missions de secours (CMS) au niveau cantonal. Compensé en partie dans le budget de la division 870.
3130100	Feux de forêt et végétation	Augmentation liée à la nouvelle tarification du commandement des missions de secours (CMS) au niveau cantonal. Compensé en partie dans le budget de la division 870.

880 Protection civile-dét.catastrophe

3611010	Dédommagement aux cantons et concordats	Montant de CHF :13.50/habitants. Augmentation de la population.

890 OPC Organis. Protection Civile

3120025	Chauffage-Eclairage	Adaptation selon les comptes 2024.
3130030	Frais de port - Affranchissements	Adaptation aux tarifs actuels et envois plus fréquents de courriers recommandés.
3130090	Elimination des déchets	Avec la planification des constructions exigée par la Confédération et l'élimination du matériel surnuméraire, des coûts de déchetterie sont à prévoir.
3134011	Assurances RC	Adaptation aux tarifs actuels.
3134016	Assurances véhicules	Adaptation aux tarifs actuels.
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	Adaptation au tarifs actuels et achats de pneus
3199000	Autres charges d'exploitation	Frais de déménagements et de destruction de matériel.
3930002	Quote-part charges SIS	Augmentation des coûts.

Services industriels

902 Services industriels

3120010	Electricité-Eau-Gaz	Concerne la consommation pour l'éclairage public. Ajustement selon comptes 2024.
3130082	Mandat d'exploitation Viteos	Concerne l'éclairage public.
3511013	Attribution fds à vocation énergétique	Attribution de la redevance énergétique à la réserve.
3637020	Subventions installations solaires	Subventions solaires. Nouveau compte. Subvention pour les installations solaires des particuliers.
4240035	Redevance	Redevance de 0.8 cts/kWh pour la basse tension et 0.25 cts/kWh pour la moyenne tension.
4240044	Redevance à vocation énergétique	Redevance de 0.5 cts/kWh pour la basse tension et 0.25 cts/kWh pour la moyenne tension.
4240047	Redevance utilisation domaine public	Redevance de CHF 1.30 par mètre linéaire pour l'usage du domaine public routier par les conduites industrielles.
4391000	Réévaluations PA	Voir sous *449 00 00 Réévaluations PA*
4451000	Dividendes & produits participations PA	Dividende de 4%.
4490000	Réévaluations PA	Ce poste enregistre la réévaluation annuelle des participations du patrimoine administratif sur la base des fonds propres pour la part Viteos SA. Changement du plan comptable. Maintenant au *439 10 00 Réévaluations PA*
4511013	Prélèv. Fonds communal de l'énergie	Nouveau compte. Prélèvement à la réserve pour financer le compte 3637020 Subventions installations solaires.

911 Eaux-réseau

3130082	Mandat d'exploitation Viteos	Selon Viteos SA, augmentation importante des interventions sur le réseau et pour les chantiers. Charges en hausse dans à peu près tous les domaines.
3137019	Redevance utilisation domaine public	Redevance de CHF 1.30 par mètre linéaire pour l'usage du domaine public routier par les conduites industrielles.
3940001	Intérêts capitaux eau	Taux d'intérêt à 1.9%.
4250003	Electricité fournie	Arrêt de la production pendant les travaux de réhabilitation de l'usine des Moyats.
4250004	Vente de l'eau	2'966'000 m3 d'eau.
4510004	Prélèvement provision service de l'eau	Prélèvement à la réserve pour équilibrer les comptes.
4893000	Prélèvement préfinancements	Prélèvement à la réserve pour l'amortissement des travaux de rénovation de l'adduction d'eau.

La Chaux-de-Fonds
MÉTROPOLE HORLOGÈRE

Budget 2026

4. Compte de résultats condensé selon la classification fonctionnelle

4. Compte de résultats condensé selon la classification fonctionnelle

	Budget 2026	Budget 2025	Comptes 2024
0 Administration en général			
Total des charges	**23'398'070.00**	**23'435'250.00**	**25'855'108.95**
Total des revenus	**-10'084'690.00**	**-9'868'210.00**	**-9'739'110.91**
Charges/Revenus (-)	**13'313'380.00**	**13'567'040.00**	**16'115'998.04**
01 Législatif et exécutif			
Total des charges	3'454'010.00	3'444'430.00	3'582'808.73
Total des revenus	0.00	0.00	-3'000.00
Charges/Revenus (-)	3'454'010.00	3'444'430.00	3'579'808.73
02 Services généraux			
Total des charges	19'944'060.00	19'990'820.00	22'272'300.22
Total des revenus	-10'084'690.00	-9'868'210.00	-9'736'110.91
Charges/Revenus (-)	9'859'370.00	10'122'610.00	12'536'189.31
1 Ordre et sécurité publique			
Total des charges	**14'830'320.00**	**15'559'310.00**	**14'991'921.83**
Total des revenus	**-8'458'510.00**	**-8'897'400.00**	**-9'168'809.83**
Charges/Revenus (-)	**6'371'810.00**	**6'661'910.00**	**5'823'112.00**
11 Sécurité publique			
Total des charges	4'976'800.00	5'090'300.00	4'811'427.73
Total des revenus	-2'760'300.00	-2'845'300.00	-3'208'173.05
Charges/Revenus (-)	2'216'500.00	2'245'000.00	1'603'254.68
14 Questions juridiques			
Total des charges	1'609'790.00	1'632'320.00	1'706'491.60
Total des revenus	-268'000.00	-280'000.00	-406'749.64
Charges/Revenus (-)	1'341'790.00	1'352'320.00	1'299'741.96
15 Service du feu			
Total des charges	6'994'610.00	7'570'890.00	7'246'020.69
Total des revenus	-4'701'280.00	-5'023'760.00	-4'869'339.83
Charges/Revenus (-)	2'293'330.00	2'547'130.00	2'376'680.86
16 Défense			
Total des charges	1'249'120.00	1'265'800.00	1'227'981.81
Total des revenus	-728'930.00	-748'340.00	-684'547.31
Charges/Revenus (-)	520'190.00	517'460.00	543'434.50
2 Formation			
Total des charges	**82'978'930.00**	**80'983'140.00**	**79'271'676.92**
Total des revenus	**-36'170'010.00**	**-34'232'020.00**	**-34'625'588.50**
Charges/Revenus (-)	**46'808'920.00**	**46'751'120.00**	**44'646'088.42**
21 Scolarité obligatoire			
Total des charges	78'956'500.00	76'888'390.00	75'401'719.60
Total des revenus	-35'016'720.00	-33'145'780.00	-33'547'488.15
Charges/Revenus (-)	43'939'780.00	43'742'610.00	41'854'231.45

		Budget 2026	Budget 2025	Comptes 2024
22	Ecoles spéciales			
	Total des charges	3'526'980.00	3'486'990.00	3'463'805.06
	Total des revenus	-1'153'290.00	-1'086'240.00	-1'078'100.35
	Charges/Revenus (-)	2'373'690.00	2'400'750.00	2'385'704.71
23	Formation professionnelle initiale			
	Total des charges	495'450.00	607'760.00	406'152.26
	Total des revenus	0.00	0.00	0.00
	Charges/Revenus (-)	495'450.00	607'760.00	406'152.26
3	**Culture, sports et loisirs, églises**			
	Total des charges	**31'127'020.00**	**30'060'130.00**	**29'653'885.94**
	Total des revenus	**-5'212'780.00**	**-5'599'210.00**	**-5'666'775.18**
	Charges/Revenus (-)	**25'914'240.00**	**24'460'920.00**	**23'987'110.76**
31	Héritage culturel			
	Total des charges	8'518'200.00	8'786'800.00	8'740'044.17
	Total des revenus	-1'515'400.00	-1'482'080.00	-1'832'053.25
	Charges/Revenus (-)	7'002'800.00	7'304'720.00	6'907'990.92
32	Culture, autres			
	Total des charges	9'761'030.00	10'214'060.00	10'203'463.15
	Total des revenus	-1'536'730.00	-1'948'840.00	-1'718'837.22
	Charges/Revenus (-)	8'224'300.00	8'265'220.00	8'484'625.93
33	Médias			
	Total des charges	23'000.00	23'000.00	23'000.00
	Total des revenus	0.00	0.00	0.00
	Charges/Revenus (-)	23'000.00	23'000.00	23'000.00
34	Sports et loisirs			
	Total des charges	12'735'610.00	10'945'360.00	10'616'397.47
	Total des revenus	-2'160'650.00	-2'168'290.00	-2'115'884.71
	Charges/Revenus (-)	10'574'960.00	8'777'070.00	8'500'512.76
35	Eglises et affaires religieuses			
	Total des charges	89'180.00	90'910.00	70'981.15
	Total des revenus	0.00	0.00	0.00
	Charges/Revenus (-)	89'180.00	90'910.00	70'981.15
4	**Santé**			
	Total des charges	**9'522'340.00**	**9'525'430.00**	**8'732'487.64**
	Total des revenus	**-6'324'800.00**	**-6'354'330.00**	**-5'964'350.16**
	Charges/Revenus (-)	**3'197'540.00**	**3'171'100.00**	**2'768'137.48**
42	Soins ambulatoires			
	Total des charges	8'848'930.00	8'877'350.00	8'066'177.43
	Total des revenus	-6'309'160.00	-6'338'730.00	-5'935'059.16
	Charges/Revenus (-)	2'539'770.00	2'538'620.00	2'131'118.27
43	Prévention de la santé			
	Total des charges	76'300.00	65'500.00	87'605.31
	Total des revenus	-2'500.00	-2'500.00	-9'953.00
	Charges/Revenus (-)	73'800.00	63'000.00	77'652.31

		Budget 2026	Budget 2025	Comptes 2024
49	Santé publique, autres			
	Total des charges	597'110.00	582'580.00	578'704.90
	Total des revenus	-13'140.00	-13'100.00	-19'338.00
	Charges/Revenus (-)	583'970.00	569'480.00	559'366.90
5	**Sécurité sociale**			
	Total des charges	**35'037'700.00**	**33'192'710.00**	**33'540'720.05**
	Total des revenus	**-6'194'220.00**	**-5'755'310.00**	**-5'987'735.72**
	Charges/Revenus (-)	**28'843'480.00**	**27'437'400.00**	**27'552'984.33**
51	Maladie et accident			
	Total des charges	6'812'840.00	6'514'550.00	7'125'048.97
	Total des revenus	0.00	0.00	0.00
	Charges/Revenus (-)	6'812'840.00	6'514'550.00	7'125'048.97
54	Famille et jeunesse			
	Total des charges	10'445'430.00	9'841'560.00	9'012'310.25
	Total des revenus	-3'303'220.00	-2'854'820.00	-2'967'746.82
	Charges/Revenus (-)	7'142'210.00	6'986'740.00	6'044'563.43
55	Chômage			
	Total des charges	1'446'020.00	1'388'980.00	1'289'326.82
	Total des revenus	0.00	0.00	0.00
	Charges/Revenus (-)	1'446'020.00	1'388'980.00	1'289'326.82
56	Construction de logements sociaux			
	Total des charges	0.00	0.00	0.00
	Total des revenus	0.00	0.00	0.00
	Charges/Revenus (-)	0.00	0.00	0.00
57	Aide sociale et domaine de l'asile			
	Total des charges	16'333'410.00	15'447'620.00	16'114'034.01
	Total des revenus	-2'891'000.00	-2'900'490.00	-3'019'988.90
	Charges/Revenus (-)	13'442'410.00	12'547'130.00	13'094'045.11
6	**Trafic et télécommunication**			
	Total des charges	**46'226'280.00**	**48'386'960.00**	**44'224'050.03**
	Total des revenus	**-23'743'440.00**	**-23'370'280.00**	**-23'129'873.78**
	Charges/Revenus (-)	**22'482'840.00**	**25'016'680.00**	**21'094'176.25**
61	Circulation routière			
	Total des charges	38'284'790.00	40'235'740.00	37'678'539.13
	Total des revenus	-23'627'940.00	-23'236'780.00	-23'015'753.55
	Charges/Revenus (-)	14'656'850.00	16'998'960.00	14'662'785.58
62	Transports publics			
	Total des charges	7'937'490.00	8'147'220.00	6'537'573.65
	Total des revenus	-115'500.00	-133'500.00	-114'120.23
	Charges/Revenus (-)	7'821'990.00	8'013'720.00	6'423'453.42
63	Transports, autres			
	Total des charges	4'000.00	4'000.00	7'937.25
	Total des revenus	0.00	0.00	0.00
	Charges/Revenus (-)	4'000.00	4'000.00	7'937.25

		Budget 2026	Budget 2025	Comptes 2024
7	**Protection de l'environnement et aménagement du territoire**			
	Total des charges	**37'803'790.00**	**37'394'840.00**	**38'432'903.83**
	Total des revenus	**-32'670'560.00**	**-32'214'760.00**	**-31'872'383.63**
	Charges/Revenus (-)	**5'133'230.00**	**5'180'080.00**	**6'560'520.20**
71	Approvisionnement en eau			
	Total des charges	13'701'530.00	13'247'100.00	13'504'157.29
	Total des revenus	-13'701'530.00	-13'247'100.00	-13'504'157.29
	Charges/Revenus (-)	0.00	0.00	0.00
72	Traitement des eaux usées			
	Total des charges	9'377'160.00	9'390'850.00	9'004'114.42
	Total des revenus	-8'911'060.00	-9'187'190.00	-8'540'861.79
	Charges/Revenus (-)	466'100.00	203'660.00	463'252.63
73	Gestion des déchets			
	Total des charges	8'650'200.00	8'584'410.00	8'461'551.26
	Total des revenus	-7'493'030.00	-7'433'750.00	-7'400'383.44
	Charges/Revenus (-)	1'157'170.00	1'150'660.00	1'061'167.82
76	Lutte contre la pollution de l'environnement			
	Total des charges	1'072'140.00	1'044'360.00	1'042'743.97
	Total des revenus	-915'000.00	-900'000.00	-897'536.04
	Charges/Revenus (-)	157'140.00	144'360.00	145'207.93
77	Protection de l'environnement, autres			
	Total des charges	1'817'630.00	1'879'420.00	1'816'716.41
	Total des revenus	-868'740.00	-871'540.00	-873'306.37
	Charges/Revenus (-)	948'890.00	1'007'880.00	943'410.04
79	Aménagement du territoire			
	Total des charges	3'185'130.00	3'248'700.00	4'603'620.48
	Total des revenus	-781'200.00	-575'180.00	-656'138.70
	Charges/Revenus (-)	2'403'930.00	2'673'520.00	3'947'481.78
8	**Economie publique**			
	Total des charges	**454'710.00**	**507'700.00**	**329'661.80**
	Total des revenus	**-25'280.00**	**-25'280.00**	**-26'986.24**
	Charges/Revenus (-)	**429'430.00**	**482'420.00**	**302'675.56**
82	Sylviculture			
	Total des charges	155'320.00	165'320.00	83'399.35
	Total des revenus	-20'280.00	-20'280.00	-19'410.00
	Charges/Revenus (-)	135'040.00	145'040.00	63'989.35
85	Industrie, artisanat et commerce			
	Total des charges	299'390.00	342'380.00	246'262.45
	Total des revenus	-5'000.00	-5'000.00	-7'576.24
	Charges/Revenus (-)	294'390.00	337'380.00	238'686.21
87	Combustibles et énergie			
	Total des charges	0.00	0.00	0.00
	Total des revenus	0.00	0.00	0.00
	Charges/Revenus (-)	0.00	0.00	0.00

		Budget 2026	Budget 2025	Comptes 2024
9	**Finances et impôts**			
	Total des charges	**15'082'000.00**	**16'454'100.00**	**18'251'628.04**
	Total des revenus	**-162'460'190.00**	**-162'966'520.00**	**-169'954'467.85**
	Charges/Revenus (-)	**-147'378'190.00**	**-146'512'420.00**	**-151'702'839.81**
91	Impôts			
	Total des charges	67'000.00	63'400.00	63'061.00
	Total des revenus	-121'752'000.00	-121'600'000.00	-131'059'777.24
	Charges/Revenus (-)	-121'685'000.00	-121'536'600.00	-130'996'716.24
93	Péréquation fiancière & compensation charges			
	Total des charges	0.00	0.00	0.00
	Total des revenus	-16'385'320.00	-16'947'650.00	-17'309'228.00
	Charges/Revenus (-)	-16'385'320.00	-16'947'650.00	-17'309'228.00
96	Administration de la fortune et de la dette			
	Total des charges	15'015'000.00	16'390'700.00	18'188'567.04
	Total des revenus	-22'152'870.00	-22'650'470.00	-21'517'581.66
	Charges/Revenus (-)	-7'137'870.00	-6'259'770.00	-3'329'014.62
97	Redistributions liées à la taxe sur le CO2			
	Total des charges	0.00	0.00	0.00
	Total des revenus	-70'000.00	-68'400.00	-67'880.95
	Charges/Revenus (-)	-70'000.00	-68'400.00	-67'880.95
99	Postes non répartis			
	Total des charges	0.00	0.00	0.00
	Total des revenus	-2'100'000.00	-1'700'000.00	0.00
	Charges/Revenus (-)	-2'100'000.00	-1'700'000.00	0.00
	Total des charges	**296'461'160.00**	**295'499'570.00**	**293'284'045.03**
	Total des revenus	**-291'344'480.00**	**-289'283'320.00**	**-296'136'081.80**
	Charges / revenus (-)	**5'116'680.00**	**6'216'250.00**	**-2'852'036.77**

La Chaux-de-Fonds
MÉTROPOLE HORLOGÈRE

Budget 2026

5. Plan financier et des tâches 2027-2029

5. Plan financier et des tâches 2027 – 2029

Compte de résultats

Le compte de résultats pour le budget 2026 et les trois années suivantes du plan financier et des tâches se présente ainsi :

		Budget 2026	PFT 2027	PFT 2028	PFT 2029
30	Charges de personnel	129'046'120	130'104'000	131'164'000	132'226'000
31	Charges de biens et services	43'448'110	43'535'000	43'622'000	43'709'000
33	Amortissements	24'712'550	24'937'000	25'038'000	25'286'000
34	Charges financières	13'342'620	13'718'000	14'093'000	14'468'000
35	Attributions aux fonds et fin. Spéciaux	1'342'890	1'343'000	1'343'000	1'343'000
36	Charges de transfert	43'315'620	45'809'000	46'831'000	47'419'000
39	Imputations internes	41'253'250	41'253'000	41'253'000	41'253'000
	Total des charges	**296'461'160**	**300'699'000**	**303'344'000**	**305'704'000**
40	Revenus fiscaux	-122'052'000	-123'273'000	-124'752'000	-126'249'000
41	Revenus régaliens et de concessions	-377'260	-377'000	-377'000	-377'000
42	Taxes	-39'538'780	-39'539'000	-39'539'000	-39'539'000
43	Revenus divers	-6'995'400	-6'995'000	-6'995'000	-6'995'000
44	Revenus financiers	-14'231'150	-14'260'000	-14'289'000	-14'318'000
45	Prélèvement aux fonds et fin. Spéciaux	-2'708'500	-2'709'000	-2'709'000	-2'709'000
46	Subventions	-57'054'610	-57'055'000	-57'055'000	-57'055'000
48	Revenus extraordinaires	-7'133'530	-6'100'000	-5'550'000	-5'275'000
49	Imputations internes	-41'253'250	-41'253'000	-41'253'000	-41'253'000
	Total des revenus	**-291'344'480**	**-291'561'000**	**-292'519'000**	**-293'770'000**
	Déficit	**5'116'680**	**9'138'000**	**10'825'000**	**11'934'000**

Hypothèses retenues

Charges salariales (30)

- Stabilité des effectifs;
- Augmentation des salaires liée à l'augmentation de l'IPC;
- Octroi d'échelons quantitatifs et qualitatifs.

Amortissements (33)

- Amortissement des immobilisations actuelles et les futurs investissements au taux moyen de 3%.

Intérêts (34)

- Prise en compte de l'augmentation de l'endettement;
- Augmentation de l'endettement calculée sur la base des investissements annuels et de l'autofinancement;
- Taux d'intérêts stables par rapport au budget 2026.

Subventions (36/46)

- Montants de la facture sociale, des transports publics et de la péréquation selon courrier de l'Etat.
- Péréquation et géotopographie stable.

Impôts (40)

- Évolution des recettes fiscales avec comme hypothèse une légère croissance économique.

Investissements

Le montant des investissements réalisés a été estimé par le Conseil communal à CHF 30 millions par an.

Evolution – Endettement et fortune

	Budget 2026	PFT 2027	PFT 2028	PFT 2029
Evolution du résultat				
Déficit	**5.1**	**9.1**	**10.8**	**11.9**
Evolution de l'excédent du bilan				
Solde au 01.01.	-127.7	-122.6	-113.4	-102.6
Résultat de l'exercice	-5.1	-9.1	-10.8	-11.9
Solde au 31.12	**-122.6**	**-113.4**	**-102.6**	**-90.7**
Evolution de la réserve de politique conjoncturelle				
Solde au 01.01.	4.3	2.2	1.1	0.5
Prélèvement à la réserve	-2.1	-1.1	-0.6	-0.3
Solde au 31.12	**2.2**	**1.1**	**0.5**	**0.2**
Evolution de la réserve liée à la réévaluation du patrimoine administratif				
Solde au 01.01.	-49.3	-44.3	-39.3	-34.3
Prélèvement à la réserve	-5.0	-5.0	-5.0	-5.0
Solde au 31.12	**-44.3**	**-39.3**	**-34.3**	**-29.3**
Evolution de l'endettement				
Emprunts au 01.01	560.0	590.0	615.0	635.0
Insuffisance de financement	30.0	25.0	20.0	20.0
Emprunts au 31.12	**590.0**	**615.0**	**635.0**	**655.0**

La Chaux-de-Fonds
MÉTROPOLE HORLOGÈRE

Annexes au budget 2026

6. Charges de transfert
7. Investissements
8. Placements du patrimoine financier
9. Indicateurs financiers
10. Frein à l'endettement
11. Prestations internes informatique

La Chaux-de-Fonds
MÉTROPOLE HORLOGÈRE

Annexes au budget 2026

6. Charges de transfert

6. Charges de transfert

Subventions à des collectivités et à des tiers

Centre Compte	Libellé	Budget 2026	Budget 2025	Comptes 2024
100	**Conseil général**	**67'750.00**	**67'000.00**	**67'750.00**
3636001	Subventions organisations privées à but non lucratif	67'750.00	67'000.00	67'750.00
	Indemnités aux partis politiques	*60'750.00*	*60'000.00*	*60'750.00*
	Fondation Winterthur - CDF	*7'000.00*	*7'000.00*	*7'000.00*
110	**Conseil communal**	**75'630.00**	**97'430.00**	**74'434.00**
3635001	Subventions aux entreprises privées	75'130.00	74'430.00	74'434.00
3636001	Subventions organisations privées à but non lucratif	500.00	23'000.00	0.00
	Marche du 1er Mars	*500.00*	*500.00*	*0.00*
	Braderie (CC 18.01.23) chf 20'000.-	*0.00*	*22'500.00*	*0.00*
115	**Parlement des Jeunes**	**5'000.00**	**5'000.00**	**4'550.00**
3636001	Subventions organisations privées à but non lucratif	5'000.00	5'000.00	4'550.00
122	**Service de l'économie**	**20'000.00**	**20'000.00**	**7'312.00**
3636001	Subventions organisations privées à but non lucratif	20'000.00	20'000.00	7'312.00
	Journée internationale du marketing horloger	*5'000.00*	*5'000.00*	*0.00*
	Soutien financier Coworking	*5'000.00*	*10'000.00*	*150.00*
	Le Paradigme Bitcoin	*5'000.00*	*5'000.00*	*5'000.00*
	IFJ Forum création entreprises	*5'000.00*	*0.00*	*2'162.00*
150	**Transports**	**281'200.00**	**280'720.00**	**279'850.00**
3635001	Subventions aux entreprises privées	276'700.00	276'220.00	276'221.60
	ARESA fonctionnement	*202'000.00*	*202'000.00*	*202'000.00*
	ARESA subvention foncière	*74'700.00*	*74'220.00*	*74'221.60*
3636001	Subventions organisations privées à but non lucratif	1'500.00	1'500.00	1'250.00
	Nez rouge	*500.00*	*500.00*	*0.00*
	Pro vélo	*1'000.00*	*1'000.00*	*1'250.00*
3637001	Subventions aux personnes physiques	3'000.00	3'000.00	2'378.40
	Encouragement mobilité douce	*3'000.00*	*3'000.00*	*2'036.40*
	Mesures d'incitation au transfert modal	*0.00*	*0.00*	*342.00*
201	**Bâtiments divers d'utilité publique**	**58'000.00**	**55'000.00**	**58'682.15**
3637001	Subventions aux personnes physiques - Locations	58'000.00	55'000.00	58'682.15
321	**SCAS - Partic. aux institutions sociales**	**179'250.00**	**179'250.00**	**229'082.00**
3636027	Subv.org. non lucrative-Assistance autre	178'200.00	178'200.00	228'200.00
	Job Service Village des artisans	*90'000.00*	*90'000.00*	*90'000.00*
	Union ouvrière	*26'000.00*	*26'000.00*	*26'000.00*
	Association pour la défense des chômeurs	*18'000.00*	*18'000.00*	*18'000.00*
	Futures mères (loyer)	*12'000.00*	*12'000.00*	*12'000.00*
	Collectif Partage	*4'500.00*	*4'500.00*	*4'500.00*
	Job Service	*2'800.00*	*2'800.00*	*2'800.00*
	Bel Horizon	*2'700.00*	*2'700.00*	*2'700.00*
	Association Ekir - Manger ensemble	*2'700.00*	*2'700.00*	*2'700.00*
	AVIVO	*1'500.00*	*1'500.00*	*1'500.00*
	Association La Coquille	*18'000.00*	*18'000.00*	*18'000.00*
	Fondation Favre - Robert-Guyot - Bingguely	*0.00*	*0.00*	*50'000.00*
3636080	Subventions organisations bnl - Prêts	1'050.00	1'050.00	882.00
	Fondation La Coquille	*1'050.00*	*1'050.00*	*882.00*

Centre Compte	Libellé	Budget 2026	Budget 2025	Comptes 2024
420	**Particip. Institutions para-scolaires**	**2'358'000.00**	**2'328'000.00**	**2'348'632.25**
3636001	Subventions organisations privées à but non lucratif	1'733'000.00	1'703'000.00	1'723'632.25
	Foyer de l'écolier	*384'000.00*	*390'000.00*	*390'000.00*
	Université populaire	*15'000.00*	*15'000.00*	*15'000.00*
	Personnes relais	*6'500.00*		
	Contributions communales pour les enfants placés en institution spécialisée	1'327'500.00	1'298'000.00	1'318'632.25
	Fondation "Les Perce-Neige"			*694'127.75*
	Centre pédagogique de Malvilliers			*207'077.00*
	Ecole spécialisée du CERAS			*245'568.20*
	Fondation François-Louis Borel			*99'355.70*
	Fondation Les Billodes			*90'169.60*
	Etablissements hors canton (participation frais)			*11'059.20*
	Fondation J. & M. Sandoz			*12'274.80*
	Participation institution enfants handicapés			*12'000.00*
	Ecart transitoire - réel			*-53'000.00*
3636030	Subventions - Ecole musique	625'000.00	625'000.00	625'000.00
	Subvention au Collège musical	*625'000.00*	*625'000.00*	*625'000.00*
455	**Ecole obligatoire - Autres**	**11'000.00**	**9'500.00**	**11'051.70**
3636001	Subventions organisations privées à but non lucratif	11'000.00	9'500.00	11'051.70
	Association 1000 Notes	*8'000.00*	*8'000.00*	*8'000.00*
	Conseils des élèves	*1'500.00*	*1'500.00*	*551.70*
	Divers	*1'500.00*	*0.00*	*2'500.00*
482	**Centre de santé scolaire**	**14'700.00**	**14'700.00**	**21'577.00**
3636001	Subventions organisations privées à but non lucratif	12'000.00	12'000.00	10'000.00
	ANAAP Ass. Neuchâteloise d'accueil et d'action psychiatrique	*10'000.00*	*10'000.00*	*10'000.00*
	Associations diverses	*2'000.00*	2'000.00	0.00
3637001	Subventions aux personnes physiques	1'000.00	1'000.00	3'689.00
	Participation communale frais dentaires	*1'000.00*	*1'000.00*	*3'689.00*
3637080	Subventions aux personnes physiques - Prêts	1'700.00	1'700.00	7'888.00
483	**Centre d'orthophonie**	**17'500.00**	**16'000.00**	**18'424.00**
3637001	Subventions aux personnes physiques	17'500.00	16'000.00	18'424.00
490	**Intégration et cohésion sociale**	**139'100.00**	**98'800.00**	**113'362.00**
3636001	Subventions organisations privées à but non lucratif	119'000.00	77'500.00	94'415.00
	Association RECIF	*24'000.00*	*19'000.00*	*19'000.00*
	Entraide Protestante Suisse EPER	*6'000.00*	*6'000.00*	*6'000.00*
	Forum "Tous Différents - Tous Egaux"	*4'000.00*	*2'000.00*	*2'000.00*
	Latitude 21	*10'000.00*		
	Programme R	*0.00*	*0.00*	*18'600.00*
	Caritas			*2'500.00*
	Entraide Protestante Suisse EPER			*4'000.00*
	Centre de Création Helvétique des Arts de la Rue			*2'500.00*
	Randonner ensemble			*3'100.00*
	Association Double sens			*6'500.00*
	Soutien projets associatifs	*75'000.00*	*50'500.00*	*48'815.00*
	Association des amis de l'OSEO			*5'000.00*
	Association RECIF subvention 30 ans			*5'000.00*
	Association somalienne de développement durable			*4'515.00*
	Observatoire romand du droit d'asile et des étranger			*3'000.00*
	Association érythréenne - T.Tesfay			*2'750.00*
	Association les Jeunes neuchâtelois Tamils			*2'550.00*
	Centre de Création Helvétique des Arts de la Rue			*2'500.00*
	Association Shkolla Shqipe			*2'500.00*
	Les Marchés de l'Univers			*2'300.00*
	EFFE Espace de formations			*2'200.00*
	Quartier Général			*2'200.00*

Centre Compte	Libellé	Budget 2026	Budget 2025	Comptes 2024
	Association COVE			*2'130.00*
	Association des Portugais de La Chaux-de-Fonds			*2'000.00*
	Association les Filles de l'Olympe			*2'000.00*
	Association Elan			*2'000.00*
	Fédération africaine des Montagnes neuchâteloises - Personnes relais			*1'500.00*
	Association Noël des Montagnes			*1'070.00*
	Lema Plan International			*1'000.00*
	Caritas			*500.00*
	Association RECIF Athena			*500.00*
	Ecole Mosaïque subvention Athena			*500.00*
	Association Regards & Récits subvention Athena			*500.00*
	Communauté Africaine des Montagnes Neuchâteloises			*400.00*
	La Source de l'Espoir			*200.00*
3636027	Subventions aux personnes physiques	13'400.00	13'400.00	13'400.00
	Centre Mosaique (loyer)	*8'400.00*	*8'400.00*	*8'400.00*
	Association Lire et Ecrire	*5'000.00*	*5'000.00*	*5'000.00*
3636080	Subventions organisations bnl - Prêt	2'700.00	3'900.00	1'575.00
	Ton sur Ton	*2'700.00*	*3'900.00*	*1'575.00*
3637001	Subventions aux personnes physiques	4'000.00	4'000.00	3'972.00
	Compensation loyer SBL pour appartements Ukraine	*4'000.00*	*4'000.00*	*3'972.00*
500	**Service des affaires culturelles**	**2'317'800.00**	**2'345'700.00**	**2'350'058.10**
3636040	Subventions Arts de la scène bnl	1'411'000.00	1'411'000.00	1'400'000.00
	TPR - Saison	*640'000.00*	*640'000.00*	*640'000.00*
	TPR - Création et formation	*500'000.00*	*500'000.00*	*500'000.00*
	Théâtre ABC	*141'000.00*	*141'000.00*	*141'000.00*
	Association EvaProd - Théâtre des Abeilles	*20'000.00*	*20'000.00*	*20'000.00*
	Zap Théâtre	*20'000.00*	*20'000.00*	*20'000.00*
	Cargo 15	*10'000.00*	*10'000.00*	*6'000.00*
	Arts de la scène indépendants (globalement au budget)	80'000.00	80'000.00	73'000.00
	Evaprod - spectacle			*5'000.00*
	Centre des Arts du Cirque Circo Bello			*5'000.00*
	Pas sages à l'acte			*4'000.00*
	Compagnie des Abeilles			*10'000.00*
	Compagnie de l'Impolie			*8'000.00*
	Association Collectif Ü			*5'000.00*
	Cie Rue Serendip			*5'000.00*
	Association Rocking Chair			*5'000.00*
	Association Jeanne & Cie			*4'000.00*
	Association surprise-lumière			*4'000.00*
	Association Les Filles d'Artémis			*4'000.00*
	Cie Personne			*2'500.00*
	Cie Ricochet			*2'000.00*
	*Astérisque**			*2'000.00*
	Cargo 15 - spectacle René Gori			*2'000.00*
	Compagnie du Renard Bleu			*2'000.00*
	Association SLIDE IN MOTION			*2'000.00*
	Association Lumière d'étoiles			*1'500.00*
3636041	Subventions Musiques bnl	279'000.00	279'000.00	282'500.00
	Bikini Test (association KA)	*103'000.00*	*103'000.00*	*103'000.00*
	Société de Musique La Chaux-de-Fonds	*52'000.00*	*52'000.00*	*52'000.00*
	Société de Musique - Programmation ESN	*8'000.00*	*8'000.00*	*8'000.00*
	Association Pôle Nord (CMC - NEC -	38'000.00	38'000.00	38'000.00
	Saisons autres	33'000.00	33'000.00	37'000.00
	Perspectives Musique			*12'000.00*
	Ensemble Symphonique Neuchâtel			*10'000.00*
	Orchestre de chambre CdF			*4'000.00*
	Les Murs du Son			*6'000.00*
	1001 Harmonies			*5'000.00*

Centre Compte	Libellé	Budget 2026	Budget 2025	Comptes 2024
	Festivals	10'000.00	10'000.00	8'000.00
	Vivre La Chaux-de-Fonds (1000 Jazz)			*5'000.00*
	Opéra décentralisé Neuchâtel (Jardins musicaux)			*3'000.00*
	Fanfares	12'000.00	12'000.00	12'000.00
	Musique d'harmonie Les Armes-Réunies			*4'000.00*
	Musique La Persévérante			*3'500.00*
	Musique de la Croix-Bleue			*2'500.00*
	1000 Notes			*2'000.00*
	Chœurs	10'000.00	10'000.00	6'000.00
	Chœur des Rameaux			*2'500.00*
	Cantabile - Chœur Symphonique Neuchâtelois			*2'000.00*
	La Croche-Chœur			*1'500.00*
	Accordéons	3'000.00	3'000.00	2'000.00
	Orchestre d'accordéons Patria			*1'000.00*
	Société mixte d'accordéonistes			*1'000.00*
	Autres (globalement au budget)	10'000.00	10'000.00	16'500.00
	Ensemble Symphonique Neuchâtel			*2'500.00*
	Collectif Xylocéphale			*4'000.00*
	Le Moment Baroque			*2'000.00*
	SoloVoices			*1'500.00*
	Association La Jungle			*1'000.00*
	Association Attic Foundation			*1'000.00*
	Fondation CMA			*500.00*
	Prix des Musiques Actuelles			*4'000.00*
3636042	Subventions Arts de rue bnl	127'000.00	127'000.00	132'000.00
	Plage des Six Pompes (association Agora)	*87'000.00*	*87'000.00*	*87'000.00*
	Centre de Création Helvétique des Arts de la	*40'000.00*	*40'000.00*	*40'000.00*
	Soutiens ponctuels	*0.00*	*0.00*	*5'000.00*
	Compagnie Alorizon			*2'500.00*
	La machine à Fumer MàF Production			*2'500.00*
3636043	Subventions Production et culture cinéma bnl	23'000.00	23'000.00	23'000.00
	Les étranges Nuits du cinéma (2300 Plan 9)	*12'000.00*	*12'000.00*	*12'000.00*
	La Lanterne Magique	*8'000.00*	*8'000.00*	*8'000.00*
	Passion Cinéma	*3'000.00*	*3'000.00*	*3'000.00*
3636045	Subventions Bibliothèques, ludothèque bnl	26'000.00	26'000.00	26'000.00
	Ludothèque	*26'000.00*	*26'000.00*	*26'000.00*
3636046	Subventions Musées bnl	172'000.00	168'000.00	172'000.00
	Musée paysan	*172'000.00*	*168'000.00*	*172'000.00*
3636047	Subventions Culture, autres bnl	221'000.00	221'000.00	227'750.00
	Club 44	*60'000.00*	*60'000.00*	*60'000.00*
	Quartier Général	*24'000.00*	*24'000.00*	*24'000.00*
	Printemps culturel	*3'000.00*	*3'000.00*	*3'000.00*
	Culturecom.ne	*5'000.00*	*5'000.00*	*5'000.00*
	Comité du 1er août	*10'000.00*	*10'000.00*	*10'000.00*
	Culturoscope	*10'000.00*	*10'000.00*	*10'000.00*
	Autres	*86'000.00*	*86'000.00*	*73'000.00*
	Théâtre Atelier de Marionnettes - La Turlutaine			*7'000.00*
	Ludesco			*5'000.00*
	Association Fête de la Danse Canton de Neuchâtel			*5'000.00*
	Poésie en arrosoir			*4'000.00*
	Association Nuit de la Photo			*2'000.00*
	Bon Pied Bon Art			*2'000.00*
	Visarte Neuchâtel			*1'000.00*
	Association Millaginaire			*500.00*
	Association Danse Neuchâtel			*11'000.00*
	Association Burning Sound			*6'000.00*
	Théâtre Pro Neuchâtel (Fête du théâtre)			*5'000.00*
	Mille fois le temps (Festival littéraire)			*5'000.00*
	Fondation Ton sur Ton (Fête de la musique)			*5'000.00*
	Association L.A.C.			*4'200.00*
	Bonsoir la Compagnie			*3'500.00*
	Festival International marionnettes			*2'000.00*
	Pol Barrelet			*2'000.00*
	Arty Show			*2'000.00*
	Compagnie Alorizon			*1'500.00*

Centre Compte	Libellé	Budget 2026	Budget 2025	Comptes 2024
	Corbak Festival			*1'000.00*
	Tech With Us			*1'000.00*
	Association Films Plans-Fixes			*1'000.00*
	Association Hibernatus			*1'000.00*
	Cinepel - journée du Cinéma			*1'000.00*
	Festival les Digitales			*1'000.00*
	TPR - accueil concours Suisse Jeunesse			*1'000.00*
	1001 Harmonies			*1'000.00*
	Artos			*1'000.00*
	Fondation Lermite			*500.00*
	Association 1065			*500.00*
	Cave du Rocher - G.Sammali			*500.00*
	Diffusion	*20'000.00*	*20'000.00*	*22'050.00*
	Compagnie de l'Impolie			*4'000.00*
	Creator's Master Plan			*500.00*
	Sélection suisse en Avignon			*10'000.00*
	Corodis			*8'050.00*
	Médiation culturelle	*3'000.00*	*3'000.00*	*4'000.00*
	La Théâtrale			*4'000.00*
3636048	Subventions Capitale culturelle suisse bnl	0.00	30'000.00	30'000.00
	Association La CdF CCS		*30'000.00*	*30'000.00*
3636049	Subvention Maison de la culture bnl	30'000.00	30'000.00	30'000.00
	Maison de la culture bnl	*30'000.00*	*30'000.00*	*30'000.00*
3636080	Subvention organisations bnl - Prêt	16'140.00	19'600.00	16'145.00
	TPR	*11'100.00*	*13'600.00*	*11'105.00*
	Musée paysan	*5'040.00*	*6'000.00*	*5'040.00*
3636081	Subvention organisations bnl - Caut.	6'660.00	7'100.00	6'663.10
	Société coopérative du Coq		*4'450.00*	*4'252.50*
	TPR		*2'650.00*	*2'410.60*
3637047	Subventions Culture, autres PP	6'000.00	4'000.00	4'000.00
511	**MUZOO - Secteur muséal**	**0.00**	**0.00**	**1'000.00**
3636001	Subventions organisations privées à but non lucratif	0.00	0.00	1'000.00
	Société neuchâteloise des sciences naturelles	0.00	*0.00*	*1'000.00*
513	**MIH**	**15'000.00**	**15'000.00**	**15'000.00**
3636001	Subventions organisations privées à but non lucratif	15'000.00	15'000.00	15'000.00
	Association Automates & Merveilles	*15'000.00*	*15'000.00*	*15'000.00*
520	**Service des Sports**	**84'450.00**	**90'700.00**	**88'253.00**
3636001	Subventions organisations privées à but non lucratif	76'550.00	82'800.00	81'197.00
	HCC	*50'000.00*	*50'000.00*	*50'000.00*
	Tennis Club	*8'000.00*	*8'000.00*	*8'000.00*
	Manifestations diverses	*8'000.00*	*8'000.00*	*6'397.00*
	FCC	*5'000.00*	*5'000.00*	*5'000.00*
	Triathlon La Chaux-de-Fonds	*2'000.00*	*2'000.00*	*2'000.00*
	Foot la Chaux-de-Fonds formation	*1'800.00*	*1'800.00*	*1'800.00*
	SEP Olympique (Résisprint International)	*0.00*	*4'000.00*	*4'000.00*
	O-Finder par ANCO	*1'750.00*	*4'000.00*	*4'000.00*
3636080	Subventions organisations bnl - Prêt	7'900.00	7'900.00	7'056.00
	Société de Cavalerie	*2'500.00*	*2'500.00*	*2'177.00*
	Tennis-Club	*3'200.00*	*3'200.00*	*3'052.00*
	Téléski Chapeau-Râblé	*2'200.00*	*2'200.00*	*1'827.00*
521	**La Charrière, terrains, piste, halles**	**470.00**	**470.00**	**280.00**
3636080	Subventions organisations bnl - Prêt	470.00	470.00	280.00
	Boccia Club	*470.00*	*470.00*	*280.00*

Centre Compte	Libellé	Budget 2026	Budget 2025	Comptes 2024
550	**Service de la jeunesse**	**20'000.00**	**20'000.00**	**18'180.00**
3636001	Subventions organisations privées à but non lucratif	20'000.00	20'000.00	18'180.00
	La Trottinette	*17'000.00*	*17'000.00*	*17'000.00*
	Passion Cinéma	*500.00*	*500.00*	*500.00*
	Projets divers	*2'500.00*	*2'500.00*	*680.00*
551	**Accueil parascolaire**	**4'002'600.00**	**3'676'100.00**	**3'250'181.90**
3634001	Subventions aux entreprises publiques	3'042'000.00	2'821'100.00	2'451'005.10
3635001	Subventions aux entreprises privées	960'600.00	855'000.00	799'176.80
552	**Accueil préscolaire**	**5'033'800.00**	**4'375'000.00**	**3'978'177.90**
3634001	Subventions aux entreprises publiques	1'123'000.00	875'000.00	744'324.70
3635001	Subventions aux entreprises privées	3'910'800.00	3'500'000.00	3'233'853.20
560	**Cultes**	**89'180.00**	**89'410.00**	**69'481.15**
3636021	Subventions - Paroisse protestante	46'300.00	46'300.00	26'599.95
3636022	Subventions - Eglises catholiques	42'360.00	42'360.00	42'355.20
3636080	Subventions organisations bnl- Prêts	520.00	750.00	526.00
710	**Voirie-frais d'entretien**	**109'700.00**	**188'700.00**	**100'128.70**
3636001	Subventions organisations privées à but non lucratif	109'700.00	188'700.00	100'128.70
755	**Urbanisme-Mobilités-Environnement**	**168'300.00**	**158'100.00**	**207'593.05**
3636001	Subventions organisations privées à but non lucratif	168'300.00	158'100.00	207'593.05
	Maison Blanche	*25'000.00*	*25'000.00*	*25'000.00*
	Fondation pour le patrimoine	*30'000.00*	*30'000.00*	*80'000.00*
	ISSKA	*14'000.00*	*14'000.00*	*16'000.00*
	Train touristique Unesco	*13'800.00*	*13'800.00*	*13'750.30*
	Villa Fallet	*25'000.00*	*25'000.00*	*25'000.00*
	Fondation pour la mise en valeur du site inscrit	*40'000.00*	*40'000.00*	*40'000.00*
	Marché de Noël	*5'000.00*	*5'000.00*	*0.00*
	SPA La Chaux-de-Fonds	*10'000.00*	*0.00*	*0.00*
	Divers	*5'500.00*	*5'300.00*	*7'842.75*
902	**Services industriels**	**30'000.00**	**0.00**	**23'050.00**
3637002	Subventions installations solaires	30'000.00	0.00	23'050.00
Total subventions à des collectivités et à des tiers (363)		**15'098'430.00**	**14'130'580.00**	**13'336'090.90**

Centre Compte	Libellé	Budget 2026	Budget 2025	Comptes 2024
Quotes-parts de revenus				
130	Contrôle des habitants - Etat civil	56'000.00	61'000.00	57'662.80
860	Sécurité publique	67'000.00	63'400.00	61'620.00
Total quotes-parts de revenus (360)		**123'000.00**	**124'400.00**	**119'282.80**
Dédommagements à des collectivités publiques				
130	Contrôle des habitants	130'000.00	120'000.00	133'520.20
150	Transports	7'449'470.00	7'616'730.00	6'052'854.05
205	Forêts	18'000.00	18'000.00	17'081.35
321	SCAS - Partic. aux institutions sociales	18'802'270.00	17'644'580.00	18'471'958.57
420	Particip. Institutions para-scolaires	22'400.00	22'400.00	22'825.90
430	Ecole obligatoire - Direction et admin.	22'100.00	22'100.00	13'080.05
435	Ecole obligatoire - Cycle 1	25'500.00	24'000.00	26'942.15
440	Ecole obligatoire - Cycle 2	36'150.00	28'100.00	72'670.70
445	Ecole obligatoire - Cycle 3	38'100.00	40'400.00	36'225.95
450	Ecole obligatoire - Bâtiments	497'000.00	497'000.00	507'810.15
455	Ecole obligatoire - Autres	6'000.00	6'000.00	5'056.80
871	Service ambulancier	340'000.00	400'000.00	156'231.10
880	Protection civile-dét.catastrophe	507'200.00	502'430.00	502'429.50
Total dédommagements à des collectivités publiques (361)		**27'894'190.00**	**26'941'740.00**	**26'018'686.47**
Réévaluations, participations PA				
600	Finances	200'000.00	300'000.00	498'900.00
755	Urbanisme-Mobilités-Environnement			19'999.00
Total réévaluations, participations PA (365)		**200'000.00**	**300'000.00**	**518'899.00**
Total des charges de transferts (36)		**43'315'620.00**	**41'496'720.00**	**39'992'959.17**

La Chaux-de-Fonds
MÉTROPOLE HORLOGÈRE

Annexes au budget 2026

7. Investissements

7. Investissements
Récapitulatif

Crédits budgétaires

	A/ Soumis au mécanisme de maîtrise des finances	B/ Financés par des taxes / Non soumis au mécanisme de maîtrise des finances	Total des crédits budgétaires 2026
1/ Crédits d'engagement inférieurs ou égaux CHF 250'000.- (sans rapport au CG)	4'936'000	2'395'000	7'331'000
	-210'000	-224'000	-434'000
	4'726'000	**2'171'000**	**6'897'000**
2/ Crédits d'engagement supérieurs à CHF 250'000.- (avec rapport au CG)	38'416'000	10'277'000	48'693'000
	-6'083'000	-860'000	-6'943'000
	32'333'000	**9'417'000**	**41'750'000**
Total des dépenses	43'352'000	12'672'000	56'024'000
Total des revenus	-6'293'000	-1'084'000	-7'377'000
Montant nets	**37'059'000**	**11'588'000**	**48'647'000**

Investissements par centre financier

	Libellé du crédit	Crédit d'engagement	Dépenses projetées 31.12.2025	Crédits budgétaires 2026		
				Dépenses	Recettes	Montant net
123	**Service informatique communal**	**5'055'000**	**1'000'000**	**900'000**	**0**	**900'000**
	Schéma directeur informatique 24-28	5'055'000	1'000'000	900'000	0	900'000
201	**Bâtiments divers d'utilité publique**	**18'690'000**	**1'855'000**	**11'385'000**	**-785'000**	**10'600'000**
	Abattoirs 3ème phase	6'980'000	1'355'000	3'800'000	-550'000	3'250'000
	Beau-Site 30 - Rénovation TPR	3'995'000		3'900'000	-173'000	3'727'000
	Fontaines	20'000		20'000	0	20'000
	Relocalisation de l'adiministration à l'Hôtel de Ville 1	7'280'000	500'000	3'250'000	-62'000	3'188'000
	Rocher 1 et Hôtel de Ville 1 - CAD	145'000		145'000	0	145'000
	Serre 68 - Maison du peuple - Cinéma plaza remise en conformité	170'000		170'000	0	170'000
	Terreaux 3 - Portes et fenêtres	50'000		50'000	0	50'000
	Restauration des œuvres d'art	20'000		20'000	0	20'000
	Horloge Anciens Abattoirs	30'000		30'000	0	30'000
205	**Forêts**	**150'000**	**0**	**150'000**	**-150'000**	**0**
	Refection du cabanon forestier du 750ème	150'000		150'000	-150'000	0
450	**Ecole obligatoire - Bâtiments**	**120'000**	**0**	**120'000**	**0**	**120'000**
	Collège des Forges - Dives aménagements extérieurs	80'000		80'000	0	80'000
	Collège des Forges - Bonne Fontaine - Réfection verrière ouest	40'000		40'000	0	40'000
500	**Affaires culturelles**	**2'500'000**	**800'000**	**600'000**	**0**	**600'000**
	Capitale culturelle suisse	2'500'000	800'000	600'000	0	600'000
505	**Archives de la Ville**	**13'740'000**	**5'428'000**	**3'260'000**	**0**	**3'260'000**
	Centres archives et patrimoine (CAP) : réalisation	12'985'000	5'285'000	3'100'000	0	3'100'000
	Centres archives et patrimoine (CAP) : sécurisation et déménagement des archives	755'000	143'000	160'000	0	160'000

	Libellé du crédit	Crédit d'engagement	Dépenses projetées 31.12.2025	Crédits budgétaires 2026		
				Dépenses	Recettes	Montant net
511	**MUZOO - muséal**	**5'869'000**	**5'600'000**	**160'000**	**0**	**160'000**
	Rénov.Ancien-Stand & impl. MHNC	5'869'000	5'600'000	160'000	0	160'000
513	**Musée international d'horlogerie**	**10'686'000**	**2'735'000**	**5'500'000**	**-1'537'000**	**3'963'000**
	MIH- MH, réfection toiture, CVC, café des musées, liaison souterraine	10'686'000	2'735'000	5'500'000	-1'537'000	3'963'000
515	**MUZOO - Secteur zoologique**	**570'000**	**165'000**	**375'000**	**-145'000**	**230'000**
	Démolition de l'enclos des ours	150'000	120'000	30'000	0	30'000
	Terres enclos de daims et sangliers	175'000	45'000	100'000	0	100'000
	Extension de l'enclos des lynx et création d'une passerelle	125'000	0	125'000	-25'000	100'000
	Salle de radiologie et infirmerie	120'000	0	120'000	-120'000	0
521	**La Charrière, terrains, piste, halles**	**10'720'000**	**50'000**	**5'270'000**	**-1'500'000**	**3'770'000**
	CMND5 - Traitement de l'eau sanitaire des douches (prévention légionelle)	90'000	0	90'000	0	90'000
	Stade de la Charrière - remplacement du terrain synthétique de football	680'000	0	680'000	0	680'000
	Stade et tribune d'athlétisme - rénovation	9'950'000	50'000	4'500'000	-1'500'000	3'000'000
525	**Piscine, patinoires des Mélèzes**	**360'000**	**0**	**360'000**	**0**	**360'000**
	Patinoire des Mélèzes - Honoraires mandataires	250'000	0	250'000	0	250'000
	Piscine des Mélèzes - construction d'une nouvelle place de jeux pour enfants	85'000	0	85'000	0	85'000
	Mini-Golf - réfection des pistes	25'000	0	25'000	0	25'000
551	**Accueil parascolaire**	**80'000**	**13'000**	**47'000**	**0**	**47'000**
	structures préscolaires : renouvellement des appareils éléctroménagers	52'000	13'000	19'000	0	19'000
	Parascolaire : Aménagement nouvelle Table de midi	28'000	0	28'000	0	28'000

	Libellé du crédit	Crédit d'engagement	Dépenses projetées 31.12.2025	Crédits budgétaires 2026		
				Dépenses	Recettes	Montant net
552	**Accueil préscolaire**	**64'000**	**10'000**	**40'000**	**0**	**40'000**
	structures préscolaires : renouvellement des appareils éléctroménagers	20'000	10'000	10'000	0	10'000
	Aménagement extérieur crèche Chatelot 5-7	44'000	0	30'000	0	30'000
600	**Service des finances**	**11'130'000**	**6'500'000**	**1'800'000**	**-800'000**	**1'000'000**
	Crédit Tempête 24.07.2023	11'130'000	6'500'000	1'800'000	-800'000	1'000'000
621	**Santé et Sécurité au travail**	**70'000**	**0**	**70'000**	**0**	**70'000**
	Achats défibrillateurs	70'000	0	70'000	0	70'000
710	**Voirie - frais d'entretien**	**982'000**	**0**	**982'000**	**0**	**982'000**
	Entretien / rénovation d'abribus 2026	15'000	0	15'000	0	15'000
	Fraisage routier 2026	200'000	0	200'000	0	200'000
	Entretien chaussées et places 2026	200'000	0	200'000	0	200'000
	Rénovation escaliers 2026	30'000	0	30'000	0	30'000
	Renouvellement places de jeux 2026	250'000	0	250'000	0	250'000
	Saleuse sur berce avec saumure et télémétrie	70'000	0	70'000	0	70'000
	Véhicule porte-outil (T11)	217'000	0	217'000	0	217'000
712	**Constructions nouvelles et entretien**	**48'800'000**	**17'300'000**	**6'553'000**	**-686'000**	**5'867'000**
	Entretien constructif 22-25	23'274'000	17'300'000	2'176'000	-435'000	1'741'000
	Entretien constructif 26-29	23'989'000	0	2'840'000	-251'000	2'589'000
	PPP Alexis-Marie-Piaget	87'000	0	87'000	0	87'000
	Parvis des Foulets	140'000	0	140'000	0	140'000
	Zone 30 Avenir	160'000	0	160'000	0	160'000
	Kikajons - Tuilerie (liaison homes - transp. publics) escaliers	230'000	0	230'000	0	230'000
	Progrès BF 2722 et 2723 trottoir	100'000	0	100'000	0	100'000
	Lhand arrêt de bus	240'000	0	240'000	0	240'000
	Trottoirs privés - subvention	240'000	0	240'000	0	240'000
	Signalisation fixe et mesures hivernales remplacement	10'000	0	10'000	0	10'000
	Marquages trottoirs traversants pour personnes malvoyantes	20'000	0	20'000	0	20'000
	Passages pour piétons (mise en conformité)	80'000	0	80'000	0	80'000
	Joint Pont du Grenier + couche de roulement	230'000	0	230'000	0	230'000

	Libellé du crédit	Crédit d'engagement	Dépenses projetées 31.12.2025	Crédits budgétaires 2026		
				Dépenses	Recettes	Montant net
715	**Ateliers**	**15'000**	**0**	**15'000**	**0**	**15'000**
	Machine à démonter les pneus pour camions et engins de chantier	15'000	0	15'000	0	15'000
720	**Station d'épuration**	**4'800'000**	**2'420'000**	**500'000**	**0**	**500'000**
	Changement superv. - GS - TGBT	2'400'000	2'000'000	100'000	0	100'000
	Assainissement deux secteurs canal décharge	2'000'000	420'000	100'000	0	100'000
	BIM	50'000	0	50'000	0	50'000
	Entretien bâtiments et équipements	150'000	0	150'000	0	150'000
	Oxygénation des bassins de boues activées	150'000	0	75'000	0	75'000
	Traitement des karst à l'exutoire de la STEP	50'000	0	25'000	0	25'000
721	**Réseau d'évacuation des eaux**	**17'545'000**	**5'430'000**	**2'332'000**	**0**	**2'332'000**
	Entretien constructif 22-25	9'107'000	5'430'000	477'000	0	477'000
	Entretien constructif 26-29	8'383'000	0	1'800'000	0	1'800'000
	Parvis des Foulets	55'000	0	55'000	0	55'000
725	**Déchets des personnes physiques**	**395'000**	**0**	**195'000**	**0**	**195'000**
	Borne de recharge 44 kW camion électrique (C19)	15'000	0	15'000	0	15'000
	Renouvellement conteneurs enterrés	180'000	0	80'000	0	80'000
	Conteneurs enterrés, abandon ramassage porte à porte	200'000	0	100'000	0	100'000
730	**Espaces verts**	**3'138'000**	**105'000**	**1'950'000**	**0**	**1'950'000**
	Parc des Crêtets, améliorations	2'988'000	105'000	1'800'000	0	1'800'000
	Fourgon électrique au centre horticole (FG11)	90'000	0	90'000	0	90'000
	Tondeuse autoportée	60'000	0	60'000	0	60'000
740	**Cimetière et centre funéraire**	**160'000**	**0**	**160'000**	**0**	**160'000**
	Ancien crématoire - Sécurisation du four	100'000	0	100'000	0	100'000
	Cimetière - Mise en service massif IV	20'000	0	20'000	0	20'000
	Réfection chemins du cimetière	40'000	0	40'000	0	40'000

	Libellé du crédit	Crédit d'engagement	Dépenses projetées 31.12.2025	Crédits budgétaires 2026		
				Dépenses	Recettes	Montant net
755	**Urbanisme, mobilités et environnement**	**1'030'000**	**0**	**1'030'000**	**-220'000**	**810'000**
	Aménagements urbains	30'000	0	30'000	0	30'000
	Réfection Atelier oublié	700'000	0	700'000	-200'000	500'000
	Signalétique patrimoniale	10'000	0	10'000	0	10'000
	Nouveau train touristique	240'000	0	240'000	0	240'000
	Crématoire - état des lieux des interventions à réaliser	30'000	0	30'000	0	30'000
	Evolution E-Abeille	20'000	0	20'000	-20'000	0
870	**Défense incendie région**	**4'050'000**	**2'260'000**	**1'340'000**	**-610'000**	**730'000**
	SISPOL-Rénov.façades & centr.solaire	3'860'000	2'260'000	1'150'000	-575'000	575'000
	Interphonie / Domotique	160'000	0	160'000	-35'000	125'000
	Local PAR	30'000	0	30'000	0	30'000
871	**Service ambulancier**	**55'000**	**0**	**25'000**	**0**	**25'000**
	Matériel de relevage	55'000	0	25'000	0	25'000
911	**Eaux-réseau**	**49'734'000**	**18'447'000**	**9'405'000**	**-944'000**	**8'461'000**
	Adduction d'eau 3ème étape B	20'930'000	10'097'000	4'300'000	-860'000	3'440'000
	Etude extension Boinod - Etape 2	250'000	50'000	140'000	0	140'000
	Extension Boinod (réseau)	5'400'000	0	100'000	0	100'000
	PGA - plan général d'alimentation en eau	400'000	0	100'000	0	100'000
	Entretien constructif 2022-2025, Eau	8'819'000	8'300'000	500'000	0	500'000
	Entretien constructif 2026-2029, Eau	12'000'000	0	2'800'000	0	2'800'000
	Etude projet migration piscicole	55'000	0	55'000	0	55'000
	Extensions mineures des conduites	250'000	0	150'000	0	150'000
	Adaptation réseaux non planifiable	250'000	0	250'000	0	250'000
	Réparation fuites importantes	250'000	0	150'000	0	150'000
	Pose nouveaux compteurs	250'000	0	150'000	0	150'000
	Renouvellement conduites	250'000	0	150'000	0	150'000
	Réfection chambres à La Sagne	50'000	0	50'000	0	50'000
	Télégestion	60'000	0	60'000	-12'000	48'000
	Renouvellement équipements électriques	15'000	0	15'000	-3'000	12'000
	Renouvellement pompes électromécaniques	15'000	0	15'000	-3'000	12'000
	Nouvelle conduite Canal de la Ronde	250'000	0	200'000	0	200'000
	Moyats-Murs et berges aux alentours de l'usine	30'000	0	10'000	-6'000	4'000

	Libellé du crédit	Crédit d'engagement	Dépenses projetées 31.12.2025	Crédits budgétaires 2026		
				Dépenses	Recettes	Montant net
	Moyats, travaux de maintenance installations production électrique	50'000	0	50'000	-10'000	40'000
	Réfection de la route d'accès au Vuillème	160'000	0	160'000	-50'000	110'000
Div	**Divers**	**1'500'000**	**0**	**1'500'000**	**0**	**1'500'000**
	Divers et imprévus soumis	1'400'000	0	1'400'000	0	1'400'000
	Divers et imprévus non-soumis	100'000	0	100'000	0	100'000
	Total		**70'118'000**	**56'024'000**	**-7'377'000**	**48'647'000**

Investissements soumis et ≤ CHF 250'000.- (A1)

	- inférieurs ou égaux à CHF 250'000.- (sans rapport CG) soumis au mécanisme de maîtrise - des finances	Crédit d'engagement	Date crédit voté	Crédits budgétaires 2026		
				Dépenses	Recettes	Montant net
201	**Bâtiments divers d'utilité publique**	**435'000**		**435'000**	**0**	**435'000**
	Fontaines	20'000		20'000	0	20'000
	Rocher 1 et Hôtel de Ville 1 - CAD	145'000		145'000	0	145'000
	Serre 68 - Maison du peuple - Cinéma plaza remise en conformité	170'000		170'000	0	170'000
	Terreaux 3 - Portes et fenêtres	50'000		50'000	0	50'000
	Restauration des œuvres d'art	20'000		20'000	0	20'000
	Horloge Anciens Abattoirs	30'000		30'000	0	30'000
205	**Forêts**	**150'000**		**150'000**	**-150'000**	**0**
	Refection du cabanon forestier du 750ème	150'000		150'000	-150'000	0
450	**Ecole obligatoire - Bâtiments**	**120'000**		**120'000**	**0**	**120'000**
	Collège des Forges - Dives aménagements extérieurs	80'000		80'000	0	80'000
	Collège des Forges - Bonne Fontaine - Réfection verrière ouest	40'000		40'000	0	40'000
515	**MUZOO - Secteur zoologique**	**450'000**		**255'000**	**-25'000**	**230'000**
	Démolition de l'enclos des ours	150'000	17.12.24	30'000	0	30'000
	Terres enclos de daims et sangliers	175'000	14.12.23	100'000	0	100'000
	Extension de l'enclos des lynx et création d'une passerelle	125'000		125'000	-25'000	100'000
521	**La Charrière, terrains, piste, halles**	**90'000**		**90'000**	**0**	**90'000**
	CMND5 - Traitement de l'eau sanitaire des douches (prévention légionelle)	90'000		90'000	0	90'000
525	**Piscine, patinoires des Mélèzes**	**360'000**		**360'000**	**0**	**360'000**
	Patinoire des Mélèzes - Honoraires mandataires	250'000		250'000	0	250'000
	Piscine des Mélèzes - construction d'une nouvelle place de jeux pour enfants	85'000		85'000	0	85'000
	Mini-Golf - réfection des pistes	25'000		25'000	0	25'000

	inférieurs ou égaux à CHF 250'000.- - (sans rapport CG) soumis au mécanisme de maîtrise - des finances	Crédit d'engagement	Date crédit voté	Crédits budgétaires 2026		
				Dépenses	Recettes	Montant net
551	**Accueil parascolaire**	**80'000**		**47'000**	**0**	**47'000**
	structures préscolaires : renouvellement des appareils éléctroménagers	52'000	17.12.24	19'000	0	19'000
	Parascolaire : Aménagement nouvelle Table de midi	28'000		28'000	0	28'000
552	**Accueil préscolaire**	**64'000**		**40'000**	**0**	**40'000**
	structures préscolaires : renouvellement des appareils éléctroménagers	20'000	17.12.24	10'000	0	10'000
	Aménagement extérieur crèche Chatelot 5-7	44'000		30'000	0	30'000
621	**Santé et Sécurité au travail**	**70'000**		**70'000**	**0**	**70'000**
	Achats défibrillateurs	70'000		70'000	0	70'000
710	**Voirie - frais d'entretien**	**982'000**		**982'000**	**0**	**982'000**
	Entretien / rénovation d'abribus 2026	15'000		15'000	0	15'000
	Fraisage routier 2026	200'000		200'000	0	200'000
	Entretien chaussées et places 2026	200'000		200'000	0	200'000
	Rénovation escaliers 2026	30'000		30'000	0	30'000
	Renouvellement places de jeux 2026	250'000		250'000	0	250'000
	Saleuse sur berce avec saumure et télémétrie	70'000		70'000	0	70'000
	Véhicule porte-outil (T11)	217'000		217'000	0	217'000
712	**Constructions nouvelles et entretien**	**1'537'000**		**1'537'000**	**0**	**1'537'000**
	PPP Alexis-Marie-Piaget	87'000		87'000	0	87'000
	Parvis des Foulets	140'000		140'000	0	140'000
	Zone 30 Avenir	160'000		160'000	0	160'000
	Kikajons - Tuilerie (liaison homes - transp. publics) escaliers	230'000		230'000	0	230'000
	Progrès BF 2722 et 2723 trottoir	100'000		100'000	0	100'000
	Lhand arrêt de bus	240'000		240'000	0	240'000
	Trottoirs privés - subvention	240'000		240'000	0	240'000
	Signalisation fixe et mesures hivernales remplacement	10'000		10'000	0	10'000
	Marquages trottoirs traversants pour personnes malvoyantes	20'000		20'000	0	20'000
	Passages pour piétons (mise en conformité)	80'000		80'000	0	80'000
	Joint Pont du Grenier + couche de roulement	230'000		230'000	0	230'000

	inférieurs ou égaux à CHF 250'000.- - (sans rapport CG) soumis au mécanisme de maîtrise - des finances	Crédit d'engagement	Date crédit voté	Crédits budgétaires 2026		
				Dépenses	Recettes	Montant net
715	**Ateliers**	**15'000**		**15'000**	**0**	**15'000**
	Machine à démonter les pneus pour camions et engins de chantier	15'000		15'000	0	15'000
730	**Espaces verts**	**150'000**		**150'000**	**0**	**150'000**
	Fourgon électrique au centre horticole (FG11)	90'000		90'000	0	90'000
	Tondeuse autoportée	60'000		60'000	0	60'000
740	**Cimetière et centre funéraire**	**160'000**		**160'000**	**0**	**160'000**
	Ancien crématoire - Sécurisation du four	100'000		100'000	0	100'000
	Cimetière - Mise en service massif IV	20'000		20'000	0	20'000
	Réfection chemins du cimetière	40'000		40'000	0	40'000
755	**Urbanisme, mobilités et environnement**	**310'000**		**310'000**	**0**	**310'000**
	Aménagements urbains	30'000		30'000	0	30'000
	Signalétique patrimoniale	10'000		10'000	0	10'000
	Nouveau train touristique	240'000		240'000	0	240'000
	Crématoire - état des lieux des interventions à réaliser	30'000		30'000	0	30'000
870	**Défense incendie région**	**190'000**		**190'000**	**-35'000**	155'000
	Interphonie / Domotique	160'000		160'000	-35'000	125'000
	Local PAR	30'000		30'000	0	30'000
871	**Service ambulancier**	**55'000**		**25'000**	**0**	**25'000**
	Matériel de relevage	55'000		25'000	0	25'000
	Total			**4'936'000**	**-210'000**	**4'726'000**

Investissements soumis et > CHF 250'000.- (A2)

	- supérieurs à CHF 250'000.- (avec rapport CG) - soumis au mécanisme de maîtrise des finances	Crédit d'engagement	Date crédit voté	Crédits budgétaires 2026		
				Dépenses	Recettes	Montant net
123	**Service informatique communal**	**5'055'000**		**900'000**	**0**	**900'000**
	Schéma directeur informatique 24-28	5'055'000	30.01.24	900'000	0	900'000
201	**Bâtiments divers d'utilité publique**	**18'255'000**		**10'950'000**	**-785'000**	**10'165'000**
	Abattoirs 3ème phase	6'980'000	20.02.25	3'800'000	-550'000	3'250'000
	Beau-Site 30 - Rénovation TPR	3'995'000	03.09.25	3'900'000	-173'000	3'727'000
	Relocalisation de l'adiministration à l'Hôtel de Ville 1	7'280'000	02.05.24	3'250'000	-62'000	3'188'000
500	**Affaires culturelles**	**2'500'000**		**600'000**	**0**	**600'000**
	Capitale culturelle suisse	2'500'000	28.10.24	600'000	0	600'000
505	**Archives de la Ville**	**13'740'000**		**3'260'000**	**0**	**3'260'000**
	Centres archives et patrimoine (CAP) : réalisation	12'985'000	24.09.24	3'100'000	0	3'100'000
	Centres archives et patrimoine (CAP) : sécurisation et déménagement des archives	755'000	24.09.24	160'000	0	160'000
511	**MUZOO - muséal**	**5'869'000**		**160'000**	**0**	**160'000**
	Rénov.Ancien-Stand & impl. MHNC	5'869'000	27.11.18	160'000	0	160'000
513	**Musée international d'horlogerie**	**10'686'000**		**5'500'000**	**-1'537'000**	**3'963'000**
	MIH- MH, réfection toiture, CVC, café des musées, liaison souterraine	10'686'000	30.08.22	5'500'000	-1'537'000	3'963'000
521	**La Charrière, terrains, piste, halles**	**10'630'000**		**5'180'000**	**-1'500'000**	**3'680'000**
	Stade de la Charrière - remplacement du terrain synthétique de football	680'000		680'000	0	680'000
	Stade et tribune d'athlétisme - rénovation	9'950'000		4'500'000	-1'500'000	3'000'000
600	**Service des finances**	**11'130'000**		**1'800'000**	**-800'000**	**1'000'000**
	Crédit Tempête 24.07.2023	11'130'000	29.08.23	1'800'000	-800'000	1'000'000

	supérieurs à CHF 250'000.- - (avec rapport CG) soumis au mécanisme de maîtrise - des finances	Crédit d'engagement	Date crédit voté	Crédits budgétaires 2026		
				Dépenses	Recettes	Montant net
712	**Constructions nouvelles et entretien**	**47'263'000**		**5'016'000**	**-686'000**	**4'330'000**
	Entretien constructif 22-25	23'274'000	01.02.22	2'176'000	-435'000	1'741'000
	Entretien constructif 26-29	23'989'000		2'840'000	-251'000	2'589'000
730	**Espaces verts**	**2'988'000**		**1'800'000**	**0**	**1'800'000**
	Parc des Crêtets, améliorations	2'988'000	20.02.25	1'800'000	0	1'800'000
755	**Urbanisme, mobilités et environnement**	**700'000**		**700'000**	**-200'000**	**500'000**
	Réfection Atelier oublié	700'000		700'000	-200'000	500'000
870	**Défense incendie région**	**3'860'000**		**1'150'000**	**-575'000**	**575'000**
	SISPOL-Rénov.façades & centr.solaire	3'860'000	30.09.21	1'150'000	-575'000	575'000
Div	**Divers**	**1'400'000**		**1'400'000**	**0**	**1'400'000**
	Divers et imprévus soumis	1'400'000		1'400'000	0	1'400'000
	Total			**38'416'000**	**-6'083'000**	**32'333'000**

Investissements non soumis, financés par des taxes et ≤ CHF 250'000.- (B1)

	- inférieurs ou égaux à CHF 250'000.- (sans rapport CG) non soumis au mécanisme de maîtrise - des finances, financés par des taxes	Crédit d'engagement	Date crédit voté	Crédits budgétaires 2026		
				Dépenses	Recettes	Montant net
515	**MUZOO - Secteur zoologique**	**120'000**		**120'000**	**-120'000**	**0**
	Salle de radiologie et infirmerie	120'000		120'000	-120'000	0
720	**Station d'épuration**	**400'000**		**300'000**	**0**	**300'000**
	BIM	50'000		50'000	0	50'000
	Entretien bâtiments et équipements	150'000		150'000	0	150'000
	Oxygénation des bassins de boues activées	150'000		75'000	0	75'000
	Traitement des karst à l'exutoire de la STEP	50'000		25'000	0	25'000
721	**Réseau d'évacuation des eaux**	**55'000**		**55'000**	**0**	**55'000**
	Parvis des Foulets	55'000		55'000	0	55'000
725	**Déchets des personnes physiques**	**395'000**		**195'000**	**0**	**195'000**
	Borne de recharge 44 kW camion électrique (C19)	15'000		15'000	0	15'000
	Renouvellement conteneurs enterrés	180'000		80'000	0	80'000
	Conteneurs enterrés, abandon ramassage porte à porte	200'000		100'000	0	100'000
755	**Urbanisme, mobilités et environnement**	**20'000**		**20'000**	**-20'000**	**0**
	Evolution E-Abeille	20'000		20'000	-20'000	0
911	**Eaux-réseau**	**2'185'000**		**1'605'000**	**-84'000**	**1'521'000**
	Etude extension Boinod - Etape 2	250'000	16.12.21	140'000	0	140'000
	Etude projet migration piscicole	55'000		55'000	0	55'000
	Extensions mineures des conduites	250'000		150'000	0	150'000
	Adaptation réseaux non planifiable	250'000		250'000	0	250'000
	Réparation fuites importantes	250'000		150'000	0	150'000
	Pose nouveaux compteurs	250'000		150'000	0	150'000
	Renouvellement conduites	250'000		150'000	0	150'000
	Réfection chambres à La Sagne	50'000		50'000	0	50'000
	Télégestion	60'000		60'000	-12'000	48'000

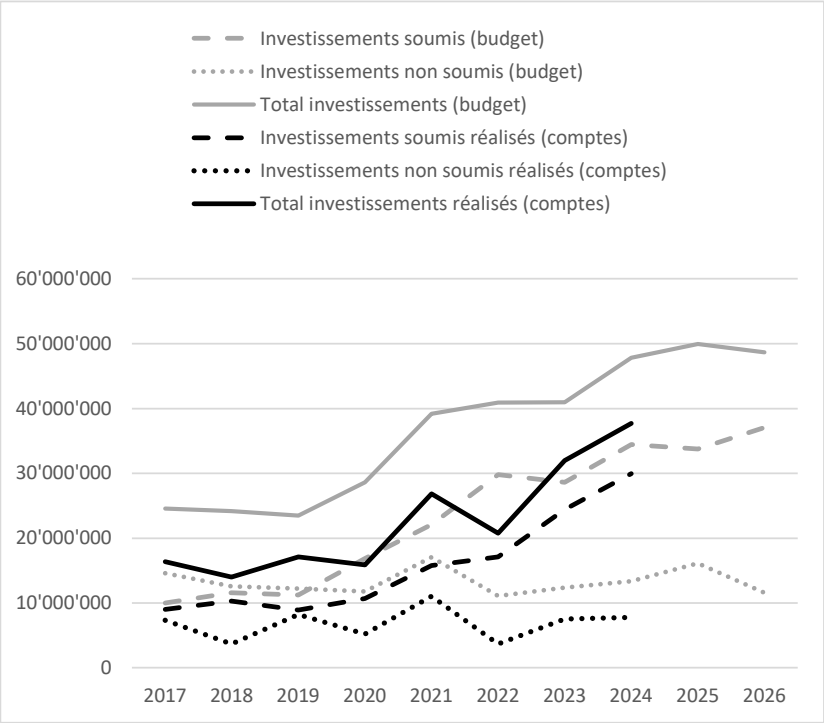
	- inférieurs ou égaux à CHF 250'000.- (sans rapport CG) non soumis au mécanisme de maîtrise - des finances, financés par des taxes	Crédit d'engagement	Date crédit voté	Crédits budgétaires 2026		
				Dépenses	Recettes	Montant net
	Renouvellement équipements électriques	15'000		15'000	-3'000	12'000
	Renouvellement pompes électromécaniques	15'000		15'000	-3'000	12'000
	Nouvelle conduite Canal de la Ronde	250'000		200'000	0	200'000
	Moyats-Murs et berges aux alentours de l'usine	30'000		10'000	-6'000	4'000
	Moyats, travaux de maintenance installations production électrique	50'000		50'000	-10'000	40'000
	Réfection de la route d'accès au Vuillème	160'000		160'000	-50'000	110'000
Div	**Divers**	**100'000**		**100'000**	**0**	**100'000**
	Divers et imprévus non-soumis	100'000		100'000	0	100'000
	Total			**2'395'000**	**-224'000**	**2'171'000**

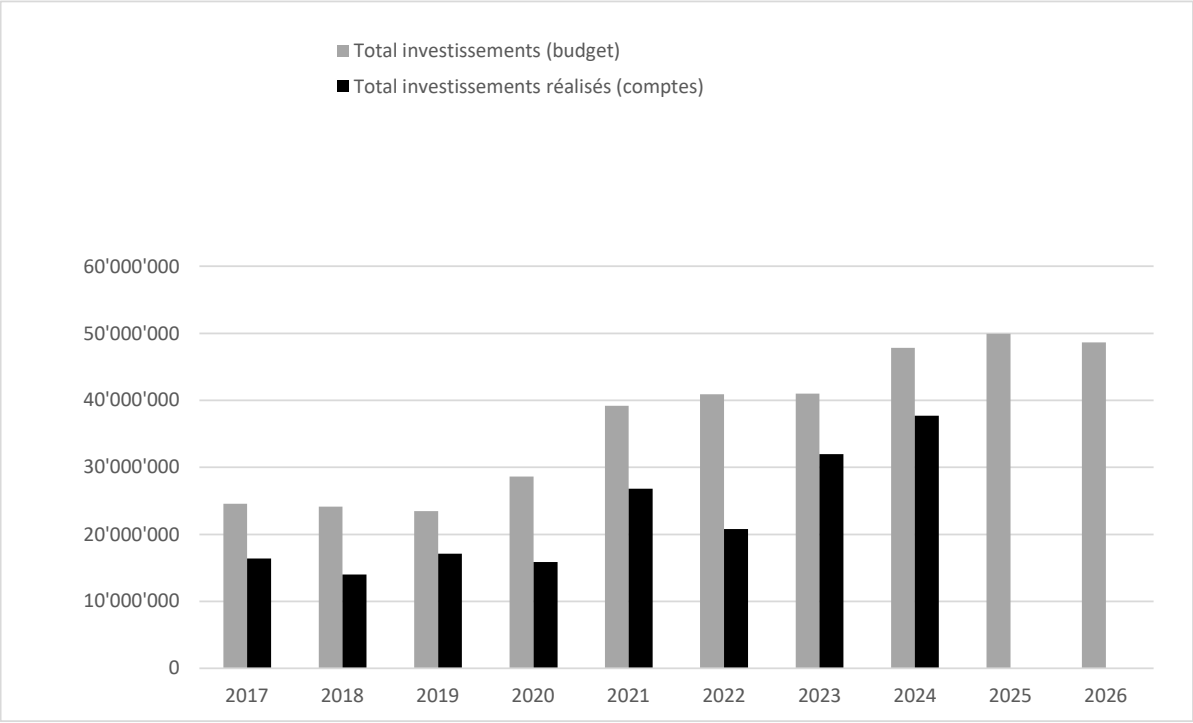
Investissements non soumis, financés par des taxes et > CHF 250'000.- (B2)

	- supérieurs à CHF 250'000.- (avec rapport CG) non soumis au mécanisme de maîtrise - des finances, financés par des taxes	Crédit d'engagement	Date crédit voté	Crédits budgétaires 2026		
				Dépenses	Recettes	Montant net
720	**Station d'épuration**	**4'400'000**		**200'000**	**0**	**200'000**
	Changement superv. - GS - TGBT	2'400'000	18.02.21	100'000	0	100'000
	Assainissement deux secteurs canal décharge	2'000'000	01.02.22	100'000	0	100'000
721	**Réseau d'évacuation des eaux**	**17'490'000**		**2'277'000**	**0**	**2'277'000**
	Entretien constructif 22-25	9'107'000	01.02.22	477'000	0	477'000
	Entretien constructif 26-29	8'383'000		1'800'000	0	1'800'000
911	**Eaux-réseau**	**47'549'000**		**7'800'000**	**-860'000**	**6'940'000**
	Adduction d'eau 3ème étape B	20'930'000	09.03.23	4'300'000	-860'000	3'440'000
	Extension Boinod (réseau)	5'400'000		100'000	0	100'000
	PGA - plan général d'alimentation en eau	400'000		100'000	0	100'000
	Entretien constructif 2022-2025, Eau	8'819'000	01.02.22	500'000	0	500'000
	Entretien constructif 2026-2029, Eau	12'000'000		2'800'000	0	2'800'000
	Total			**10'277'000**	**-860'000**	**9'417'000**

Evolution des investissements

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Investissements soumis (budget)	9'992'000	11'593'730	11'233'100	16'854'400	22'122'000	29'828'000	28'604'000	34'461'600	33'778'700	37'059'000
Investissements non soumis (budget)	14'584'300	12'570'000	12'223'000	11'772'000	17'050'000	11'100'000	12'380'000	13'365'000	16'148'400	11'588'000
Total investissements (budget)	**24'576'300**	**24'163'730**	**23'456'100**	**28'626'400**	**39'172'000**	**40'928'000**	**40'984'000**	**47'826'600**	**49'927'100**	**48'647'000**
Investissements soumis réalisés (comptes)	9'034'470	10'330'460	8'885'080	10'678'500	15'794'620	17'110'020	24'434'225	29'928'488		
Investissements non soumis réalisés (comptes)	7'360'600	3'673'070	8'247'760	5'200'810	11'042'470	3'682'404	7'547'160	7'784'709		
Total investissements réalisés (comptes)	**16'395'070**	**14'003'530**	**17'132'840**	**15'879'310**	**26'837'090**	**20'792'424**	**31'981'385**	**37'713'196**		





La Chaux-de-Fonds
MÉTROPOLE HORLOGÈRE

Annexes au budget 2026

8. Placements du patrimoine financier

8. Placements du patrimoine financier

Libellé	Date crédit voté	Dépenses prévues	Recettes prévues	Dépenses cumulées 31.12.2024	Recettes cumulées 31.12.2024	Dépenses estimées 2025	Recettes estimées 2025	Dépenses estimées 2026	Recettes estimées 2026
Rénovation et transformation du site du Châtelot	30.09.20	14'850'000	-2'070'000	2'173'943		3'500'000		4'500'000	
Travaux tempête juillet 2023	29.08.23	6'500'000		2'670'178	-1'889'985	400'000	-683'000	390'000	-308'000
Musées 24 - toiture, façade, appartements		620'000				400'000		220'000	
Succès 27 - cages d'escaliers		85'000	-30'000					85'000	-30'000
Succès 29 - cages d'escaliers		85'000	-30'000					85'000	-30'000
Succès 25-27-29 - Vannes thermostatiques		15'000	-15'000					15'000	-15'000
Louis-Agassiz 10-12-14 - Vannes thermostatiques		15'000	-15'000					15'000	-15'000
Louis-Agassiz 7-9-11 - Vannes thermostatiques		10'000	-10'000					10'000	-10'000
Promenade 8-10 - Fenêtres, façades		450'000	-127'500					450'000	-127'000
Manège 19 - Façades		175'000						175'000	
Philippe-Henri-Mathey 23-25 - Intro CAD		25'000						25'000	
Philippe-Henri-Mathey 27-29-31 - Intro CAD		30'000						30'000	
Commerce 107-109 - rénovation bâtiment		3'000'000				1'250'000		1'750'000	
Rénovations appartements gérance 2026		1'450'000						1'450'000	
Total		**27'310'000**	**-2'297'500**	**4'844'120**	**-1'889'985**	**5'550'000**	**-683'000**	**9'200'000**	**-535'000**

La Chaux-de-Fonds
MÉTROPOLE HORLOGÈRE

Annexes au budget 2026

9. Indicateurs financiers

9. Indicateurs financiers

	Budget 2026	Budget 2025	Valeurs indicatives
Taux d'endettement net Dette nette I / Revenus fiscaux x 100	**293.58%**	**277.94%**	Indicateur renseignant sur la part des revenus fiscaux, respectivement sur le nombre de tranches annuelles qui seraient nécessaires pour amortir la dette nette. < 100% bon 100% - 150% suffisant > 150% mauvais
Degré d'autofinancement Autofinancement / Investissements nets x 100	**9.58%**	**9.00%**	Indicateur renseignant sur la part des investissements qu'une collectivité publique peut financer par ses propres moyens. A moyen terme, le degré d'autofinancement devrait se situer en moyenne à environ 100%, sous réserve du niveau déjà atteint par la dette. Le degré d'autofinancement idéal varie en fonction de la situation. > 100% haute conjoncture 80% - 100% cas normal 50% - 80% récession
Part des charges d'intérêts Charges d'intérêts nets / Revenus courants x 100	**3.26%**	**3.58%**	Indicateur renseignant sur la part du "revenu disponible" absorbée par les charges d'intérêts. Plus la valeur est basse, plus la marge de manœuvre est élevée. 0% - 4% bon 4% - 9% suffisant > 9% mauvais
Degré de couverture des revenus déterminants Solde du compte de résultats / Revenus déterminants x 100	**-2.05%**	**-2.51%**	Indicateur renseignant sur le résultat du compte de résultats exprimé en pourcent des revenus déterminants.

La Chaux-de-Fonds
MÉTROPOLE HORLOGÈRE

Annexes au budget 2026

10. Frein à l'endettement

10. Degré d'autofinancement et mécanisme de maîtrise des finances

	Budget 2026
Investissements	
Investissements bruts	56'024'000
Recettes d'investissements	-7'377'000
Investissements nets	**48'647'000**
Autofinancement	
Solde du compte de résultats	-5'116'680
Amortissements	24'712'550
Attribution aux fonds et financements spéciaux	1'342'890
Réévaluations participations PA	200'000
Prélèvement sur les fonds et financement spéciaux	-2'708'500
Réévaluations PA (participation Viteos)	-6'635'500
Prélèvement sur le capital propre	-7'133'530
Autofinancement	**4'661'230**
Insuffisance de financement	
Investissements nets	48'647'000
Autofinancement	4'661'230
Insuffisance de financement	**43'985'770**

Respect de l'art. 9 RCF relatif au degré d'autofinancement	
Taux d'endettement net selon les comptes 2024	272.77%
Degré d'autofinancement nécessaire selon art. 9 RCF	100.00%
Degré d'autofinancement calculé pour le budget 2026	9.58%

Au vu du degré d'autofinancement calculé, une dérogation au respect de la limite du degré d'autofinancement est nécessaire pour la réalisation des investissements soumis au mécanisme de maîtrise des finances.

La Chaux-de-Fonds
MÉTROPOLE HORLOGÈRE

Annexes au budget 2026

11. Imputations internes prestations informatiques

11. Imputations internes prestations informatiques

Centre	Service	Services utilisateurs	Télécom-munications	Services applicatifs	Amortis-sements	Total *arrondi*
100	Conseil général	2'600	263	0	875	3'740
110	Conseil communal	13'788	5'921	5'253	15'170	40'130
121	Chancellerie	7'484	2'544	5'200	10'263	25'490
122	Service de l'économie	1'060	348	0	300	1'710
124	Affaires juridiques	1'060	348	1'731	300	3'440
126	Communication et promotion de la Ville	5'795	2'737	32'289	37'305	78'130
130	Service à la population	21'839	6'483	148'173	6'056	182'550
200	Service des bât. et du logement	24'034	8'639	17'623	23'497	73'790
210	Gérance - secrétariat	32'710	9'899	34'652	15'886	93'150
301	SCAS - Office d'aide sociale	88'649	29'483	82'064	34'450	234'650
311	Centre santé sexuelle-Planning familial	2'039	1'430	500	950	4'920
430	Ecole obligatoire - Direction et admin.	120'604	39'251	85'523	33'781	279'160
482	Centre de santé scolaire	7'284	3'695	186	2'525	13'690
483	Centre d'orthophonie	28'402	12'539	27'913	25'984	94'840
490	Intégration et cohésion sociale	2'530	889	0	850	4'270
500	Service des affaires culturelles	5'399	2'342	8'000	9'014	24'760
501	Bibliothèque de la Ville	47'217	19'126	145'806	45'988	258'140
502	Bibliothèque des jeunes	20'375	6'398	41'093	27'525	95'390
505	Archives de la Ville	5'636	1'576	1'194	5'390	13'800

Centre	Service	Services utilisateurs	Télécom-munications	Services applicatifs	Amortis-sements	Total *arrondi*
510	Services généraux des musées	9'475	1'585	0	450	11'510
511	MUZOO - Secteur muséal	17'798	7'900	56'421	17'489	99'610
512	Musée d'histoire	23'695	6'947	26'600	20'667	77'910
513	Musée international d'horlogerie	41'725	18'027	53'133	41'044	153'930
514	Musée des beaux-arts	27'555	6'900	29'260	16'879	80'590
515	MUZOO - Secteur zoologique	7'027	348	2'937	1'150	11'460
520	Service des Sports	8'154	3'842	7'028	2'230	21'250
521	La Charrière, terrains, piste, halles	5'582	927	1'000	800	8'310
524	Piscines des Arêtes et Numa-Droz	4'112	851	27'138	16'225	48'330
525	Piscine, patinoires des Mélèzes	11'898	2'164	31'873	18'408	64'340
550	Service de la jeunesse	17'943	6'980	1'552	10'564	37'040
551	Accueil parascolaire	83'755	11'343	31'620	13'696	140'410
552	Accueil préscolaire	25'439	1'120	5'280	1'777	33'620
600	Service des finances	18'835	6'825	247'352	7'405	280'420
620	Service des ressources humaines	14'819	5'907	197'226	76'116	294'070
700	Administration des infrastructures	5'681	1'712	372	10'225	17'990
701	Service technique	13'831	5'094	90'122	5'184	114'230
710	Voirie-frais d'entretien	24'689	6'284	8'002	10'584	49'560
711	Enlèvement de la neige	0	0	13'900	0	13'900
715	Ateliers	9'696	3'471	32'275	4'857	50'300
720	Station d'épuration	5'194	12'120	38'975	13'290	69'580

Centre	Service	Services utilisateurs	Télécom-munications	Services applicatifs	Amortis-sements	Total *arrondi*
725	Déchets des personnes physiques	1'060	348	12'320	950	14'680
726	Déchets des entreprises	0	0	35'320	7'440	42'760
727	Déchetterie intercommunale	4'396	927	4'700	3'670	13'690
730	Espaces verts	4'919	1'313	9'636	5'622	21'490
735	Centre horticole	2'735	696	0	350	3'780
740	Cimetière et centre funéraire	1'470	541	12'201	1'225	15'440
755	Service de l'urbanisme, des mobilités et de l'environnement	23'654	11'472	55'833	8'925	99'880
860	Sécurité publique	34'439	16'431	57'236	36'477	144'580
870	Défense incendie région	52'734	8'667	6'803	16'840	85'040
871	Service ambulancier	41'019	8'088	6'846	16'840	72'790
875	Prévention feu	2'136	1'353	4'000	875	8'360
890	OPC Organis. Protection Civile	4'614	1'237	0	900	6'750
Total des coûts		**988'584**	**315'331**	**1'744'161**	**685'263**	**3'733'350**