

Niveau	Comptes	Désignations	Δ B25 - B24		Δ B25 - R23		Budget 2025	Budget 2024	Réel 2023	Réel 2022
			CHF	%	CHF	%				
N	3	Charges	2'505'776	+2%	9'240'448.68	+7%	140'338'990	137'833'214	131'098'541.32	142'220'639.82
2N	30	Charges de personnel	1'857'541	+4%	5'531'735.72	+13%	48'366'564	46'509'023	42'834'828.28	40'771'666.11
3N	300	Autorités et commissions	47'770	+10%	49'610.50	+11%	517'970	470'200	468'359.50	445'017.60
3N	301	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	1'344'716	+4%	4'388'687.30	+14%	36'432'668	35'087'952	32'043'980.70	30'798'797.01
3N	303	Travailleurs temporaires	-	-	-454'783.13	-44%	581'576	581'576	1'036'359.13	662'116.25
3N	304	Allocations	-9'012	-3%	5'417.80	+2%	342'044	351'056	336'626.20	325'567.09
3N	305	Cotisations patronales	410'277	+4%	1'310'546.75	+15%	9'834'726	9'424'449	8'524'179.25	8'130'295.25
3N	306	Prestations de l'employeur	3'380	+9%	3'920.00	+11%	40'800	37'420	36'880.00	36'631.60
3N	309	Autres charges de personnel	60'410	+11%	228'336.50	+59%	616'780	556'370	388'443.50	373'241.31
2N	31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	1'213'502	+4%	4'766'721.51	+19%	29'464'959	28'251'457	24'698'237.49	28'047'249.90
3N	310	Charges de matériel et de marchandises	221'450	+12%	569'118.74	+38%	2'059'275	1'837'825	1'490'156.26	1'573'783.26
3N	311	Immobilisations ne pouvant être portées à l'actif	9'970	+1%	346'810.94	+62%	906'720	896'750	559'909.06	516'337.13
3N	312	Alimentation et élimination, biens-fonds PA	-1'538'896	-36%	-1'495'208.96	-36%	2'706'640	4'245'536	4'201'848.96	2'255'860.48
3N	313	Prestations de services et honoraires	819'774	+8%	1'747'662.18	+19%	10'841'670	10'021'896	9'094'007.82	8'672'242.94
3N	314	Travaux d'entretien	849'420	+16%	683'883.89	+13%	6'069'878	5'220'458	5'385'994.11	4'444'688.96
3N	315	Entretien des biens meubles et immobilisations incorporelles	59'950	+13%	152'353.89	+41%	528'100	468'150	375'746.11	372'576.11
3N	316	Loyers, leasing, fermages, taxes d'utilisation	143'922	+7%	491'423.99	+28%	2'232'973	2'089'051	1'741'549.01	1'478'052.50
3N	317	Dédommagements	24'514	+7%	109'345.29	+42%	372'300	347'786	262'954.71	179'486.60
3N	318	Dépréciations sur créances	-5'000	-3%	2'132'188.13	-109%	170'000	175'000	-1'962'188.13	5'726'603.22
3N	319	Diverses charges d'exploitation	628'398	+21%	29'143.42	+1%	3'577'403	2'949'005	3'548'259.58	2'827'618.70
2N	33	Amortissements du patrimoine administratif	471'564	+4%	2'818'124.90	+27%	13'116'180	12'644'616	10'298'055.10	11'915'928.13
3N	330	Immobilisations corporelles du PA	529'051	+4%	2'708'548.93	+27%	12'646'704	12'117'653	9'938'155.07	11'499'092.57
3N	332	Amortissements des immobilisations incorporelles	-57'487	-11%	109'575.97	+30%	469'476	526'963	359'900.03	416'835.56
2N	34	Charges financières	-904'136	-37%	-2'194'361.75	-59%	1'527'527	2'431'663	3'721'888.75	7'460'401.52
3N	340	Charges d'intérêt	318'500	+65%	520'039.05	+182%	805'500	487'000	285'460.95	303'224.14
3N	343	Charges pour biens-fonds, patrimoine financier	6'018	+2%	-26'617.70	-7%	354'727	348'709	381'344.70	442'757.43
3N	344	Dépréciations, immobilisations PF	-1'354'654	-87%	-2'795'312.00	-93%	195'300	1'549'954	2'990'612.00	6'669'197.55
3N	349	Différentes charges financières	126'000	+274%	107'528.90	+167%	172'000	46'000	64'471.10	45'222.40
2N	35	Attributions aux fonds et financements spéciaux	-	-	-12'803.04	-100%	-	-	12'803.04	107'743.73
3N	350	Attributions aux fonds et financements spéciaux des capitaux de tiers	-	-	-12'803.04	-100%	-	-	12'803.04	107'743.73

Niveau	Comptes	Désignations	Δ B25 - B24 CHF %	Δ B25 - R23 CHF %	Budget 2025	Budget 2024	Réel 2023	Réel 2022
2N	36	Charges de transfert	-132'695 -0%	3'603'615.35 +8%	47'863'760	47'996'455	44'260'144.65	39'796'551.44
3N	360	Quotes-parts de revenus destinées à des tiers	353'163 +6%	408'444.69 +7%	6'103'406	5'750'243	5'694'961.31	5'279'686.18
3N	361	Dédommagements à des collectivités publiques	801'058 +6%	2'594'665.98 +23%	14'060'871	13'259'813	11'466'205.02	10'971'059.64
3N	362	Péréquation financière et compensation des charges	-2'124'881 -48%	-1'592'531.00 -41%	2'338'036	4'462'917	3'930'567.00	1'452'097.00
3N	363	Subventions à des collectivités et à des tiers	713'677 +3%	2'019'157.58 +9%	24'816'170	24'102'493	22'797'012.42	21'713'812.72
3N	364	Dépréciations, prêts PA	- -	- -	46'667	46'667	46'667.00	101'667.00
3N	365	Dépréciations, participations PA	-24'252 -100%	-24'252.00 -100%	-	24'252	24'252.00	24'252.00
3N	366	Amortissements, subventions d'investissements	148'540 +42%	198'130.10 +66%	498'610	350'070	300'479.90	253'976.90
2N	37	Subventions à redistribuer	- -	-93'289.50 -100%	-	-	93'289.50	78'904.00
3N	370	Subventions à redistribuer	- -	-93'289.50 -100%	-	-	93'289.50	78'904.00
2N	38	Charges extraordinaires	- -	-5'179'294.51 -100%	-	-	5'179'294.51	14'042'194.99
3N	383	Amortissements complémentaires	- -	-5'179'294.51 -100%	-	-	5'179'294.51	14'042'194.99
N	4	Revenus	2'307'520 +2%	7'666'719.84 +6%	138'813'220	136'505'700	131'146'500.16	143'605'739.65
2N	40	Revenus fiscaux	5'199'732 +5%	11'410'900.82 +12%	108'366'546	103'166'814	96'955'645.18	108'895'714.60
3N	400	Impôts directs, personnes physiques	-662'559 -1%	3'333'220.50 +5%	65'556'841	66'219'400	62'223'620.50	72'664'742.93
3N	401	Impôts directs, personnes morales	5'860'291 +16%	8'076'685.32 +23%	42'752'705	36'892'414	34'676'019.68	36'176'651.67
3N	403	Impôts sur la possession et sur la dépense	2'000 +4%	995.00 +2%	57'000	55'000	56'005.00	54'320.00
2N	42	Taxes	975'515 +13%	531'525.24 +7%	8'508'200	7'532'685	7'976'674.76	7'633'717.66
3N	421	Emoluments administratifs	-3'500 -1%	33'716.00 +12%	305'000	308'500	271'284.00	230'497.00
3N	424	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de services	-642'000 -14%	-1'087'139.20 -22%	3'846'100	4'488'100	4'933'239.20	4'533'548.82
3N	425	Recette sur ventes	153'500 +152%	157'748.06 +163%	254'300	100'800	96'551.94	247'627.42
3N	426	Remboursements	1'467'515 +74%	1'275'471.95 +59%	3'439'800	1'972'285	2'164'328.05	2'185'650.03
3N	427	Amendes	- -	136'973.87 +32%	563'000	563'000	426'026.13	356'465.62
3N	429	Autres taxes	- -	14'754.56 +17%	100'000	100'000	85'245.44	79'928.77
2N	43	Revenus divers	27'928 +2%	-461'968.22 -25%	1'369'410	1'341'482	1'831'378.22	1'387'148.86
3N	430	Revenus d'exploitation divers	27'928 +2%	1'648.82 +0%	1'368'410	1'340'482	1'366'761.18	1'298'353.07
3N	439	Autres revenus	- -	-463'617.04 -100%	1'000	1'000	464'617.04	88'795.79
2N	44	Revenus financiers	-3'399'096 -20%	-2'464'234.34 -15%	13'859'352	17'258'448	16'323'586.34	18'757'708.34

Niveau	Comptes	Désignations	Δ B25 - B24		Δ B25 - R23		Budget 2025	Budget 2024	Réel 2023	Réel 2022
			CHF	%	CHF	%				
3N	440	Revenus des intérêts	-13'997	-45%	-17'534.82	-50%	17'288	31'285	34'822.82	43'422.63
3N	441	Gains réalisés PF	-830'967	-100%	-17'012.40	-100%	-	830'967	17'012.40	125'987.00
3N	442	Revenus de participations PF	3'000	+2%	-12'168.50	-6%	184'175	181'175	196'343.50	180'861.50
3N	443	Produit des biens-fonds PF	65'406	+4%	81'385.54	+5%	1'700'315	1'634'909	1'618'929.46	1'799'055.34
3N	444	Réévaluations, immobilisations PF	-2'294'050	-34%	-2'439'387.50	-36%	4'359'250	6'653'300	6'798'637.50	9'389'848.35
3N	446	Revenus financiers d'entreprises publiques	2'000	+1%	-40'258.50	-14%	257'338	255'338	297'596.50	254'458.50
3N	447	Produit des biens-fonds PA	-330'488	-4%	-19'258.16	-0%	7'340'986	7'671'474	7'360'244.16	6'964'075.02
2N	45	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	-	-	-	-	-	-	-	-18'947.94
3N	450	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux des capitaux de tiers	-	-	-	-	-	-	-	-18'947.94
2N	46	Revenus de transfert	-496'559	-7%	-1'256'214.16	-16%	6'709'712	7'206'271	7'965'926.16	6'871'494.13
3N	460	Quotes-parts à des revenus	-372'732	-28%	-868'307.06	-48%	951'103	1'323'835	1'819'410.06	1'613'997.66
3N	461	Dédommagements de collectivités publiques	19'769	+3%	-154'869.67	-18%	696'266	676'497	851'135.67	760'323.99
3N	462	Péréquation financière et compensation des charges	-203'740	-7%	-203'740.00	-7%	2'690'000	2'893'740	2'893'740.00	2'893'740.00
3N	463	Subventions des collectivités publiques et des tiers	54'144	+2%	-25'058.88	-1%	2'357'343	2'303'199	2'382'401.88	1'579'657.63
3N	469	Autres revenus de transfert	6'000	+67%	-4'238.55	-22%	15'000	9'000	19'238.55	23'774.85
2N	47	Subventions à redistribuer	-	-	-93'289.50	-100%	-	-	93'289.50	78'904.00
3N	470	Subventions à redistribuer	-	-	-93'289.50	-100%	-	-	93'289.50	78'904.00
TOTAL		TOTAL GENERAL								
TOTAL		TOTAL DEPENSES	2'505'776	+2%	9'240'448.68	+7%	140'338'990	137'833'214	131'098'541.32	142'220'639.82
TOTAL		TOTAL RECETTES	2'307'520	+2%	7'666'719.84	+6%	138'813'220	136'505'700	131'146'500.16	143'605'739.65
Delta		Δ					-1'525'770	-1'327'514	47'958.84	1'385'099.83
x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x