

# Annexe 3

Document explicatif des différences entre la version 1 et 2 du budget 2025 réalisé par le boursier ad intérim de la fiduciaire BDO

# Budget 2025

- Résultat budget 2025 V1 : CHF -2'781'683.46
  - Réctification des revenus : CHF 1'132'288.97
  - Ajustement des charges 2025 : CHF 229'026.72
- Résultat budget 2025 V2 : CHF -1'420'367.77

# Budget 2025

- Ajustement des charges 2025 : CHF 229'026.72
  - Impact péréquatif : CHF -706'610.00
  - Ajustement réel des charges 2025 : CHF 935'636.72

# Budget 2025

- Ajustement des revenus:
  - Recettes fiscales
  - Impact péréquatif

# Budget 2025

- Recettes (p. 38-39)
  - Revenus fiscaux basés sur les années précédentes, analyse des recettes des impôts transmise à fin 11/2024
  - Provision pour perte sur créance de CHF 2'006'872.20 au 31.12.2024

N° de compte	Libellé	Budget 2025 V1	Budget 2025 V2	Ajustement
3181010	Pertes sur créances	-90'000.00	./.	90'000.00
3499010	Intérêts rémunérateurs	-10'000.00	-5'000.00	5'000.00
4000000	Impôts sur le revenu, personnes physiques	14'410'000.00	15'040'000.00	630'000.00
4024000	Impôts sur les successions et donations	500'000.00	800'000.00	300'000.00
4601020	Impôt sur les gains immobiliers	1'230'000.00	1'600'000.00	370'000.00
<b>Total</b>				<b>1'395'000.00</b>

# Budget 2025

- Impact péréquatif (p. 12 & 39)
  - Ajustement du calcul de la péréquation :
    - Augmentation des recettes fiscales de CHF 1'300'000.00
    - Projection de population de 5'200 habitants pour l'année 2025

N° de compte	Libellé	Budget 2025 V1	Budget 2025 V2	Ajustement
3611010	Facture policière	-157'815.00	-159'708.00	-1'893.00
3622010	Péréquation Horizontale	-8'253'367.00	-8'897'921.00	-644'554.00
3621010	Péréquation (facture sociale)	-4'986'065.00	-5'046'228.00	-60'163.00
<b>Total</b>				<b>-706'610.00</b>

# Budget 2025

- Personnel (salaires et charges sociales)

Service	N° de compte	Libellé	Budget 2025 V1	Budget 2025 V2	Ajustement
Secrétaire Municipale	3010000	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	-386'212.80	-366'204.80	20'008.00
	3050000	Cotisations patronales AVS,APG,AC, frais administratifs	-25'700.40	-24'368.97	1'331.43
	3052000	Cotisations patronales aux caisses de pensions	-60'271.80	-57'149.38	3'122.42
	3053000	Cotisations patronales aux assurances accidents	-5'936.40	-5'628.86	307.54
	3055000	Cotisations patronales aux assurances d'indemnités journalière maladie	-5'569.20	-5'280.68	288.52
	<b>Total</b>				<b>25'057.91</b>

# Budget 2025

- Personnel (salaires et charges sociales)

Service	N° de compte	Libellé	Budget 2025 V1	Budget 2025 V2	Ajustement
Ressources humaines	3010000	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	-421'439.28	-282'300.5	139'138.78
	3030010	Personnel Intérimaire	-20'000.00	-3'900.00	16'100.00
	3050000	Cotisations patronales AVS,APG,AC, frais administratifs	-28'143.6	-18'851.95	9'291.65
	3052000	Cotisations patronales aux caisses de pensions	-69'043.2	-46'248.49	22'794.71
	3053000	Cotisations patronales aux assurances accidents	-6'652.8	-4'456.37	2'196.43
	3055000	Cotisations patronales aux assurances d'indemnités journalière maladie	-5'919.00	-3'964.83	1'954.17
	<b>Sous-total</b>				<b>191'475.74</b>



# Budget 2025

- Personnel (salaires et charges sociales)

<b>Service</b>	<b>N° de compte</b>	<b>Libellé</b>	<b>Budget 2025 V1</b>	<b>Budget 2025 V2</b>	<b>Ajustement</b>
Ressources humaines	3091000	Recrutement du personnel	-15'000.00	-70'000.00	-55'000.00
	<b>Total</b>				<b>136'475.74</b>

# Budget 2025

- Personnel (salaires et charges sociales)

Service	N° de compte	Libellé	Budget 2025 V1	Budget 2025 V2	Ajustement
Parcs et promenades	3010000	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	-389'495.88	-372'650.65	16'845.23
	3050000	Cotisations patronales AVS,APG,AC, frais administratifs	-26'052.00	-24'925.28	1'126.72
	3052000	Cotisations patronales aux caisses de pensions	-54'172.8	-51'829.89	2'342.91
	3053000	Cotisations patronales aux assurances accidents	-8'177.4	-7'823.74	353.66
	3055000	Cotisations patronales aux assurances d'indemnités journalière maladie	-4'167.6	-3'987.36	180.24
	<b>Total</b>				<b>20'848.76</b>

# Budget 2025

- Personnel (salaires et charges sociales)

Service	N° de compte	Libellé	Budget 2025 V1	Budget 2025 V2	Ajustement
Urbanisme	3010000	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	-425'202.60	-406'494.60	18'708.00
	3050000	Cotisations patronales AVS,APG,AC, frais administratifs	-28'437.60	-27'186.41	1'251.19
	3052000	Cotisations patronales aux caisses de pensions	-68'216.40	-65'215.03	3'001.37
	3053000	Cotisations patronales aux assurances accidents	-6'697.20	-6'402.54	294.66
	3055000	Cotisations patronales aux assurances d'indemnités journalière maladie	-4'889.40	-4'674.28	215.12
	<b>Total</b>				<b>23'470.34</b>

# Budget 2025

- Personnel (salaires et charges sociales)
  - Finances : aucun ajustement de salaire, y compris le boursier
  - Secrétaire Municipale : CHF -25'057.-
  - Ressources humaines : CHF -191'475.-
    - Recrutement personnel : CHF 70'000.- dans le budget
    - Ajustement indexation 1.5 à 0.6, calculée à KCHF 39 (y compris charges sociales)
  - Parcs et promenades : CHF -20'848.-
  - Urbanisme : CHF -23'470.-
- Total ajustement : CHF -260'850.-

# Budget 2025

- Bâtiments

Service	N° de compte	Libellé	Budget 2025 V1	Budget 2025 V2	Ajustement
Centre 47 (p. 9)	3144002	Entretien immeubles	-33'000.00	-9'250.00	23'750.00
Pâquis 13 – Foyer des pâquis (p. 10)	3144002	Entretien immeubles	-34'000.00	-16'000.00	18'000.00
Pavillon (p. 11)	3144002	Entretien immeubles	-32'000.00	-28'000.00	4'000.00
Pâquis 2 – Collège (p. 14)	3144002	Entretien immeubles	-93'000.00	-68'000.00	25'000.00
Eglise romane (p. 22)	3144002	Entretien immeubles	-35'000.00	-19'000.00	16'000.00
	<b>Sous-total</b>				<b>86'750.00</b>

# Budget 2025

- Bâtiments - suite

Service	N° de compte	Libellé	Budget 2025 V1	Budget 2025 V2	Ajustement
Garderie bâtiment (p. 26)	3144002	Entretien immeubles	-6'500.00	-8'300.00	-1'800.00
Parking Centre 76 (p. 29)	3144002	Entretien immeubles	-500.00	-440.00	60.00
Corrections des cours d'eau (p. 33)	3142002	Entretien des ports et aménagements de cours d'eau	-40'000.00	-30'000.00	10'000.00
Terrain PF (p. 40)	3431001	Entretien courant Immeubles PF	-28'000.00	-25'000.00	3'000.00
Centre 59 (p. 40)	3431001	Entretien courant Immeubles PF	-56'500.00	-47'000.00	9'500.00
	<b>Sous-total</b>				<b>107'510.00</b>

# Budget 2025

- Bâtiments - suite

Service	N° de compte	Libellé	Budget 2025 V1	Budget 2025 V2	Ajustement
Centre 52 (p. 41)	3431001	Entretien courant Immeubles PF	-30'000.00	-27'000.00	3'000.00
Refuge (p. 42)	3431001	Entretien courant Immeubles PF	-34'000.00	-20'500.00	13'500.00
Buvette et vestiaires foot (p. 43)	3431001	Entretien courant Immeubles PF	-6'500.00	-5'500.00	1'000.00
Bochet 1 (p. 43)	3431001	Entretien courant Immeubles PF	./.	-1'600.00	-1'600.00
	<b>Sous-total</b>				<b>123'410.00</b>

# Budget 2025

- Merci de votre attention
- Questions envoyées par la COGEFI le 10.02.2025 à 20h37



# Budget 2025

- Bâtiments
  - Garderie bâtiment : CHF 1'800.-, Report nettoyage des panneaux PV
  - Parking Centre 76 : CHF -60.-
  - Corrections des cours d'eau : CHF -10'000.-
  - Terrain PF : CHF -3'000.-
  - Centre 59 : CHF -9'500.-, Report de l'entretien façade est
  - Centre 52 : CHF -3'000.-
  - Refuge : CHF -13'500.-, Abandon de la pose d'un PVC au sol
  - Buvette et vestiaires foot : CHF -1'000.-
  - Bochet 1 : CHF 1'600.-
- Total ajustement : CHF -123'410.-

# Budget 2025

- Conseil Communal (p. 1)
  - Ajustements validés avec le Président du Conseil Communal

N° de compte	Libellé	Budget 2025 V1	Budget 2025 V2	Ajustement
3090000	Formation et perfectionnement du personnel	-2'000.00	-1'000.00	1'000.00
3100002	Matériel de bureau	-1'000.00	-500.00	500.00
3130130	Frais alimentaires	-18'000.00	-15'000.00	3'000.00
<b>Total</b>				<b>4'500.00</b>

# Budget 2025

- Municipalité (p. 2)
  - Ajustement de l'imputation interne dû aux modifications des charges informatique

N° de compte	Libellé	Budget 2025 V1	Budget 2025 V2	Ajustement
3930001	Imput interne frais admin et d'exploit	-33'207.51	-27'267.40	5'940.11
<b>Total</b>				<b>5'940.11</b>

# Budget 2025

- Comptabilité générale (p. 3)
  - Frais estimés selon comptabilité 2024
  - Frais téléphone comptabilisé dans l'informatique
  - Provision de perte sur créances existante
  - Ajustement de l'imputation interne dû aux modifications des charges informatique

# Budget 2025

- Comptabilité générale (p. 3) - suite

N° de compte	Libellé	Budget 2025 V1	Budget 2025 V2	Ajustement
3103010	Littérature spécialisée, magazines	-3'000.00	-1'500.00	1'500.00
3110002	Meubles et appareils de bureau	-2'500.00	-1'500.00	1'000.00
3130102	Frais de port	-7'400.00	-6'600.00	800.00
3130104	Frais téléphones et internet	-4'600.00	./.	4'600.00
3132004	Honoraires divers mandataires	-21'000.00	-18'000.00	3'000.00
3132006	Honoraires juridiques	-5'000.00	./.	5'000.00
3181010	Pertes sur créances	-10'000.00	./.	10'000.00
3199000	Frais divers	-10'000.00	-1'000.00	9'000.00
3930001	Imput interne frais admin et d'exploit	-60'423.62	-48'919.47	11'504.15
<b>Total</b>				<b>46'404.15</b>

# Budget 2025

- Secrétariat Municipal (p. 4)
  - Différence entre le 1<sup>er</sup> budget et les salaires effectifs
  - Frais téléphone comptabilisé dans l'informatique
  - Ajustement de l'imputation interne dû aux modifications des charges informatique

N° de compte	Libellé	Budget 2025 V1	Budget 2025 V2	Ajustement
3010000	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	-386'212.80	-366'204.80	20'008.00
3050000	Cotisations patronales AVS,APG,AC, frais administratifs	-25'700.40	-24'368.97	1'331.43
3052000	Cotisations patronales aux caisses de pensions	-60'271.80	-57'149.38	3'122.42
3053000	Cotisations patronales aux assurances accidents	-5'936.40	-5'628.86	307.54
3055000	Cotisations patronales aux assurances d'indemnités journalière maladie	-5'569.20	-5'280.68	288.52

# Budget 2025

- Secrétariat Municipal (p. 4) – suite

N° de compte	Libellé	Budget 2025 V1	Budget 2025 V2	Ajustement
3110002	Meubles et appareils de bureau	-8'000.00	-5'000.00	3'000.00
3132004	Honoraires divers mandataire	-11'000.00	-5'000.00	6'000.00
3132006	Honoraires juridiques	-17'000.00	-11'000.00	6'000.00
3132008	Honoraires techniques, architectes et ingénieurs	-12'000.00	-2'000.00	10'000.00
3930001	Imput interne frais admin et d'exploit	-43'260.31	-36'598.62	6'661.69
<b>Total</b>				<b>56'719.60</b>

# Budget 2025

- Contrôle des habitants (p. 5)
  - Leasing photocopieuses
  - Ajustements et corrections selon la comptabilité 2024

N° de compte	Libellé	Budget 2025 V1	Budget 2025 V2	Ajustement
3101002	Matériel d'exploitation, fournitures	-11'000.00	-9'000.00	2'000.00
3102002	Imprimés, publications	./.	-600.00	-600.00
3169002	Location Terminal de paiement	-1'800.00	-1'500.00	300.00
3170010	Remboursement frais effectifs	-300.00	-900.00	-600.00
3930001	Imput interne frais admin et d'exploit	-39'073.86	-32'355.04	6'718.82
<b>Total</b>				<b>7'818.82</b>



# Budget 2025

- Ressources humaines (p. 5-6)
  - Divers mouvements, entrées et sorties du personnel calculé au prorata & réestimation sur indexation CHF 39'000.- (1.5 à 0.6)
  - Reprise d'activité par le SRH
  - CHF 6'000.- jobup et CHF 12'000.- assessment pour chef de service + CHF 52'000.- pour cabinet externe (préavis 03/25)

# Budget 2025

- Ressources humaines (p. 5-6) - suite

N° de compte	Libellé	Budget 2025 V1	Budget 2025 V2	Ajustement
3010000	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	-421'439.28	-282'300.5	139'138.78
3030010	Personnel Intérimaire	-20'000.00	-3'900.00	16'100.00
3050000	Cotisations patronales AVS,APG,AC, frais administratifs	-28'143.6	-18'851.95	9'291.65
3052000	Cotisations patronales aux caisses de pensions	-69'043.2	-46'248.49	22'794.71
3053000	Cotisations patronales aux assurances accidents	-6'652.8	-4'456.37	2'196.43
3055000	Cotisations patronales aux assurances d'indemnités journalière maladie	-5'919.00	-3'964.83	1'954.17

# Budget 2025

- Ressources humaines (p. 5-6) - suite

N° de compte	Libellé	Budget 2025 V1	Budget 2025 V2	Ajustement
3091000	Recrutement du personnel	-15'000.00	-70'000.00	-55'000.00
3099010	Autres charges du personnel	-44'000.00	-39'000.00	5'000.00
3102002	Imprimés, publications	-600.00	-300.00	300.00
3103010	Littérature spécialisée, magazines	-400.00	./.	400.00
3130110	Cotisations diverses	-1'500.00	-600.00	900.00
3132006	Honoraires juridiques	-10'000.00	-5'000.00	5'000.00
3930001	Imput interne frais admin et d'exploit	-39'679.11	-33'492.80	6'186.31
<b>Total</b>				<b>154'262.05</b>

# Budget 2025

- Informatique (p. 6-7)
  - Diminution car mise à jour en Windows 11 en oct. 2025 (obligatoire) se fera par un préavis. CHF 4'000.- pour wifi collègue à remplacer
  - CHF 7'000.- pour orthophoto au SAT
  - Corrigé selon comptes 2024. Grosses économies grâce à 3CX
  - UCV pour cybersécurité
  - Honoraires Ofisa (contrat plus clair signé en 12.2024) & Malera
  - Corrigé selon comptes 2024
  - Corrigé selon recettes 2024

# Budget 2025

- Informatique (p. 6-7) - suite

N° de compte	Libellé	Budget 2025 V1	Budget 2025 V2	Ajustement
3113002	Achat matériel informatique	-33'500.00	-22'000.00	11'500.00
3118002	Acquisition de licences informatiques	-15'100.00	-13'000.00	2'100.00
3130500	Assistance technique	-109'200.00	-81'000.00	28'200.00
3133002	Hébergement serveurs	-9'000.00	-8'500.00	500.00
3153010	Entretien matériel informatique	-10'000.00	-5'500.00	4'500.00
3158002	Maintenance de logiciels	-117'800.00	-118'000.00	-200.00
4120002	Concessions antennes et fibre optique	15'000.00	15'800.00	800.00
4930001	Imput interne frais admin et exploit	292'450.00	245'050.02	-47'399.98
<b>Total</b>				<b>0.02</b>

# Budget 2025

- Développement durable (p. 7)
  - Notamment animations Fête de la nature, 1 2 3...Nature, projets Légumes perchés, Ouest rénove, Group-it avec tout le district, ateliers Vélotruck, station Publibike, mise à jour de l'outil de pilotage énergétique
  - Participation Équiwatt, participation forfaitaire pour le projet 1,2,3...Nature
  - Adaptation du montant due aux demandes croissantes de subventions pour les pompes à chaleur et panneaux solaires

# Budget 2025

- Développement durable (p. 7) - suite

N° de compte	Libellé	Budget 2025 V1	Budget 2025 V2	Ajustement
3119002	Achat autres immobilisations	-25'000.00	./.	25'000.00
3119004	Achat mobilier urbain	-3'000.00	-2'000.00	1'000.00
3130900	Prestations de tiers diverses	-63'000.00	-57'000.00	6'000.00
3612090	Part à des collectivités publiques autres	-4'000.00	-3'000.00	1'000.00
3637014	Aides et encouragement développement durable	-200'000.00	-150'000.00	50'000.00
3930001	Imput interne frais admin et d'exploit	-4'472.32	-3'572.23	900.09
4240700	Taxe FEED	210'000.00	240'000.00	30'000.00
4511020	Prélèvement fonds FEED	160'014.68	46'114.62	-113'900.06
<b>Total</b>				<b>0.03</b>

# Budget 2025

- Centre 60 (p. 8)
  - Adaptation des fréquences et augmentation 2025, suite renchérissement, signifiée en décembre 2024
  - Corrigé selon comptes 2024

N° de compte	Libellé	Budget 2025 V1	Budget 2025 V2	Ajustement
3144004	Frais de conciergerie externe	-16'000.00	-17'530.00	-1'530.00
3144006	Contrats de maintenance	-14'000.00	-14'200.00	-200.00
<b>Total</b>				<b>-1'730.00</b>



# Budget 2025

- Centre 47 (p. 9)
  - Abandon de la réfection du parquet et de la peinture des volets
  - Adaptation des fréquences et augmentation 2025, suite renchérissement, signifiée en décembre
  - Corrigé selon comptes 2024

N° de compte	Libellé	Budget 2025 V1	Budget 2025 V2	Ajustement
3120012	Fournitures d'exploitation	-5'000.00	-1'760.00	3'240.00
3144002	Entretien immeubles	-33'000.00	-9'250.00	23'750.00
3144004	Frais de conciergerie externe	-16'000.00	-17'530.00	-1'530.00
3144006	Contrats de maintenance	-15'000.00	-16'000.00	-1'000.00
<b>Total</b>				<b>24'460.00</b>

# Budget 2025

- 14 Avril (p. 9)
  - Adaptation selon le contrat existant

N° de compte	Libellé	Budget 2025 V1	Budget 2025 V2	Ajustement
3144004	Frais de conciergerie externe	-5'500.00	-4'960.00	540.00
<b>Total</b>				<b>540.00</b>

# Budget 2025

- Pâquis 13 - Foyer des pâquis (p. 10)
  - Plein du mazout fait en décembre 2024
  - Seules les dépenses indispensables conservées. Salto sur 4 portes, réfection fenêtres et portes façade ouest
  - Augmentation des nettoyages suite présence du réfectoire scolaire dès août 2024. Dépend aussi du nombre de locations
  - Corrigé selon comptes 2024
  - Corrigé selon recettes 2024

N° de compte	Libellé	Budget 2025 V1	Budget 2025 V2	Ajustement
3120006	Frais de chauffage	-13'000.00	-6'500.00	6'500.00
3144002	Entretien immeubles	-34'000.00	-16'000.00	18'000.00
3144004	Frais de conciergerie externe	-19'500.00	-28'800.00	-9'300.00
3144006	Contrats de maintenance	-6'500.00	-6'300.00	200.00
4472002	Locations	18'000.00	23'000.00	5'000.00
<b>Total</b>				<b>20'400.00</b>

# Budget 2025

- Pavillon (p. 11)
  - PAC à remplacer et dépenses liées CHF 16'000.-, stores intérieurs 4'700.-, peinture côté nord, équipements Centre de jeunes

N° de compte	Libellé	Budget 2025 V1	Budget 2025 V2	Ajustement
3144002	Entretien immeubles	-32'000.00	-28'000.00	4'000.00
3144004	Frais de conciergerie externe	-8'500.00	-8'470.00	30.00
<b>Total</b>				<b>4'030.00</b>

# Budget 2025

- Immeuble Admin (p. 11)
  - Ajustement de l'imputation interne dû aux modifications des charges informatique

N° de compte	Libellé	Budget 2025 V1	Budget 2025 V2	Ajustement
3930001	Imput interne frais admin et d'exploit	-32'819.32	-27'850.00	4'969.32
<b>Total</b>				<b>4'696.32</b>

# Budget 2025

- Police et sécurité publique (p. 12)
  - Basé sur les comptes 2024
  - Complément de péréquation suite à la hausse des revenus

N° de compte	Libellé	Budget 2025 V1	Budget 2025 V2	Ajustement
3132002	Honoraire sécurité	-54'000.00	-45'000.00	9'000.00
3611010	Facture policière	-157'815.00	-159'708.00	-1'893.00
<b>Total</b>				<b>7'107.00</b>

# Budget 2025

- Administration des écoles (p. 13)
  - Basé sur les comptes 2024

N° de compte	Libellé	Budget 2025 V1	Budget 2025 V2	Ajustement
3632010	Aides associations intercommunales	./.	-1'000.00	-1'000.00
<b>Total</b>				<b>-1'000.00</b>

# Budget 2025

- Enseignement degré primaire (p. 13)
  - Basé selon la comptabilité 2024

N° de compte	Libellé	Budget 2025 V1	Budget 2025 V2	Ajustement
3110004	Achat mobilier scolaire	-20'000.00	-5'000.00	15'000.00
3161005	Location appareils téléphoniques	-200.00	-500.00	-300.00
3171010	Frais promotion, spectacle et divers	-14'000.00	-8'000.00	6'000.00
<b>Total</b>				<b>20'700.00</b>



# Budget 2025

- Pâquis 2 – Collège (p. 14-15)
  - Report réfection signalétique et rampe sous-sol. Très nombreux travaux divers indispensables. Provisions pour réparations de stores CHF 7'500.-
  - Augmentation 2025, suite renchérissement, signifiée en décembre 2024
  - Corrigé selon comptes 2024

# Budget 2025

- Pâquis 2 – Collège (p. 14-15) - suite

N° de compte	Libellé	Budget 2025 V1	Budget 2025 V2	Ajustement
3101002	Matériel d'exploitation, fournitures	-19'080.00	-18'000.00	1'080.00
3101012	Produits de nettoyage	-2'200.00	-2'500.00	-300.00
3109010	Produits hygiène et soins	./.	-500.00	-500.00
3120002	Eau	-3'900.00	-4'000.00	-100.00
3130104	Frais téléphones et internet	-300.00	-800.00	-500.00
3144002	Entretien immeubles	-93'000.00	-68'000.00	25'000.00
3144004	Frais de conciergerie externe	-125'000.00	-126'480.00	-1'480.00
3144006	Contrats de maintenance	-43'500.00	-45'000.00	-1'500.00
3151000	Entretien de machines, appareils, véhicules	-2'400.00	-2'500.00	-100.00
<b>Total</b>				<b>21'600.00</b>

# Budget 2025

- UAPE (p. 15-16)
  - Pris en charge par les aides au démarrage
  - Basé sur les comptes 2024

N° de compte	Libellé	Budget 2025 V1	Budget 2025 V2	Ajustement
3090000	Formation et perfectionnement du personnel	-11'960.00	-11'000.00	960.00
3101002	Matériel d'exploitation, fournitures	./.	-3'000.00	-3'000.00
3104002	Matériel didactique	-7'000.00	-5'000.00	2'000.00
3105010	Achat produits alimentaires	-207'000.00	-170'000.00	37'000.00

# Budget 2025

- UAPE (p. 15-16) - suite

N° de compte	Libellé	Budget 2025 V1	Budget 2025 V2	Ajustement
3106010	Matériel médical	./.	-1'000.00	-1'000.00
3109010	Produits hygiène et soins	-3'000.00	-2'000.00	1'000.00
3110002	Meubles et appareils de bureau	-15'000.00	-10'000.00	5'000.00
3112002	Vêtement, linge, rideaux, vaisselle	./.	-2'000.00	-2'000.00
3113002	Achat matériel informatique	-5'000.00	-2'000.00	3'000.00
3120012	Fournitures d'exploitation	-10'000.00	./.	10'000.00
3130130	Frais alimentaires	./.	-1'000.00	-1'000.00
3132004	Honoraires divers mandataires	-2'000.00	-700.00	1'300.00
3171040	Frais d'excursions	./.	-1'000.00	-1'000.00
<b>Total</b>				<b>52'260.00</b>

# Budget 2025

- Bibliothèque scolaire (p. 17)

<b>N° de compte</b>	<b>Libellé</b>	<b>Budget 2025 V1</b>	<b>Budget 2025 V2</b>	<b>Ajustement</b>
3103010	Littérature spécialisée, magazines	-9'000.00	-5'000.00	4'000.00
<b>Total</b>				<b>4'000.00</b>

# Budget 2025

- Transport d'élèves - degré primaire (p. 17)

N° de compte	Libellé	Budget 2025 V1	Budget 2025 V2	Ajustement
3130100	Frais de transport	-21'000.00	-8'000.00	13'000.00
<b>Total</b>				<b>13'000.00</b>

# Budget 2025

- Transport d'élève - Degré secondaire (p. 17)

N° de compte	Libellé	Budget 2025 V1	Budget 2025 V2	Ajustement
3130100	Frais de transport	-70'000.00	-65'000.00	5'000.00
<b>Total</b>				<b>5'000.00</b>

# Budget 2025

- Camps scolaires (p. 17)

<b>N° de compte</b>	<b>Libellé</b>	<b>Budget 2025 V1</b>	<b>Budget 2025 V2</b>	<b>Ajustement</b>
3171030	Frais course d'écoles et camps	-30'000.00	-25'000.00	5'000.00
<b>Total</b>				<b>5'000.00</b>



# Budget 2025

- Activités extra scolaires (p. 18)
  - CHF 5'000.- supprimés. 1'500.- ajoutés dans Informatique 1022300

N° de compte	Libellé	Budget 2025 V1	Budget 2025 V2	Ajustement
3101002	Matériel d'exploitation, fournitures	./.	-500.00	-500.00
3105010	Achat produits alimentaires	-183'000.00	-179'000.00	4'000.00
3106010	Matériel médical	./.	-600.00	-600.00
3109010	Produits hygiène et soins	-800.00	-200.00	600.00
3112002	Vêtements, linges, rideaux, vaisselles	./.	-1'000.00	-1'000.00

# Budget 2025

- Activités extra scolaires (p. 18) - suite

N° de compte	Libellé	Budget 2025 V1	Budget 2025 V2	Ajustement
3113002	Achat matériel informatique	-5'000.00	./.	5'000.00
3120012	Fournitures d'exploitation	-1'500.00	./.	1'500.00
3130104	Frais téléphones et internet	-600.00	-1'200.00	-600.00
3130130	Frais alimentaires	./.	-3'000.00	-3'000.00
3132004	Honoraires divers mandataires	-2'000.00	-700.00	1'300.00
3171040	Frais d'excursions	./.	-1'000.00	-1'000.00
3930001	Imput interne frais admin et d'exploit	-16'712.27	-16'743.87	-31.60
<b>Total</b>				<b>5'668.40</b>

# Budget 2025

- Culture autres (p. 19)

N° de compte	Libellé	Budget 2025 V1	Budget 2025 V2	Ajustement
3636052	Subvention encouragement à la culture	-88'000.00	-86'000.00	2'000.00
3636058	Carte Cultissime	-700.00	-500.00	200.00
<b>Total</b>				<b>2'200.00</b>

# Budget 2025

- Sports (p. 20)

N° de compte	Libellé	Budget 2025 V1	Budget 2025 V2	Ajustement
3101002	Matériel d'exploitation, fournitures	-24'000.00	-21'000.00	3'000.00
3920001	Imput interne loyers	-148'000.00	-142'000.00	6'000.00
<b>Total</b>				<b>9'000.00</b>

# Budget 2025

- Parcs et promenades (p. 20-21)
  - Différence entre le 1<sup>er</sup> budget et les salaires effectifs

N° de compte	Libellé	Budget 2025 V1	Budget 2025 V2	Ajustement
3010000	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	-389'495.88	-372'650.65	16'845.23
3050000	Cotisations patronales AVS,APG,AC, frais administratifs	-26'052.00	-24'925.28	1'126.72
3052000	Cotisations patronales aux caisses de pensions	-54'172.8	-51'829.89	2'342.91
3053000	Cotisations patronales aux assurances accidents	-8'177.4	-7'823.74	353.66
3055000	Cotisations patronales aux assurances d'indemnités journalière maladie	-4'167.6	-3'987.36	180.24
<b>Total</b>				<b>20'848.76</b>

# Budget 2025

- Temples et cultes (p.22)

N° de compte	Libellé	Budget 2025 V1	Budget 2025 V2	Ajustement
3920001	Imput interne loyers	-63'181.20	-43'741.20	19'440.00
<b>Total</b>				<b>19'440.00</b>

# Budget 2025

- Eglise romane Bâtiment (p. 22)
  - Abandon entretien minimal des façades (préavis à prévoir). Détecteur feu et effraction CHF 12'000.-, divers CHF 5'000.-
  - Corrigé selon recettes 2024

N° de compte	Libellé	Budget 2025 V1	Budget 2025 V2	Ajustement
3120004	Electricité	-12'440.00	-12'000.00	440.00
3144002	Entretien immeubles	-35'000.00	-19'000.00	16'000.00
4472002	Locations	5'000.00	8'000.00	3'000.00
4920001	Imput interne loyers	63'181.20	43'741.20	-19'440.00
<b>Total</b>				<b>0.00</b>

# Budget 2025

- Prestations et contributions seniors (p. 23)
  - Bons alimentaires aux nonagénaires
  - Transports mobilité réduite. Pas de bateau
  - Sortie des aînés
  - Sortie des aînés Knie au lieu de CGN
  - Sortie des aînés Knie au lieu de CGN
  - R4S

N° de compte	Libellé	Budget 2025 V1	Budget 2025 V2	Ajustement
3130100	Frais de transport	-40'000.00	-28'000.00	12'000.00
3130130	Frais alimentaires	-19'000.00	-8'000.00	11'000.00
3130710	Animations	-1'000.00	-22'000.00	-21'000.00
<b>Total</b>				<b>2'000.00</b>



# Budget 2025

- Mesures pour la jeunesse (p. 24)

N° de compte	Libellé	Budget 2025 V1	Budget 2025 V2	Ajustement
3632010	Aides associations intercommunales	-2'000.00	-1'000.00	1'000.00
3636000	Subventions diverses	-2'000.00	-1'000.00	1'000.00
<b>Total</b>				<b>2'000.00</b>

# Budget 2025

- Garderie Bâtiment (p. 26)
  - Report nettoyage des panneaux PV. Provision pour réparations de stores CHF 4'000.-, amélioration de l'alarme
  - Corrigé selon comptes 2024
  - Electroménager de la cuisine

N° de compte	Libellé	Budget 2025 V1	Budget 2025 V2	Ajustement
3144002	Entretien immeubles	-6'500.00	-8'300.00	-1'800.00
3144004	Frais de conciergerie externe	-41'500.00	-45'000.00	-3'500.00
3144006	Contrats de maintenance	-14'000.00	-14'600.00	-600.00
3151000	Entretien de machines, appareils, véhicules	./.	-1'000.00	-1'000.00
<b>Total</b>				<b>-6'900.00</b>

# Budget 2025

- Routes Communales (p. 27)
  - Ajouté selon comptes 2024

N° de compte	Libellé	Budget 2025 V1	Budget 2025 V2	Ajustement
3101020	Achat carburant	-25'000.00	-20'000.00	5'000.00
3130104	Frais téléphones et internet	./.	-1'000.00	-1'000.00
3132006	Honoraires juridiques	-10'000.00	-5'000.00	5'000.00
3151000	Entretien de machines, appareils, véhicules	-50'000.00	-40'000.00	10'000.00
<b>Total</b>				<b>19'000.00</b>

# Budget 2025

- Signalisation routière (p. 28)
  - Renonciation au rafraîchissement du balisage et des remplacements de panneaux de signalisation

N° de compte	Libellé	Budget 2025 V1	Budget 2025 V2	Ajustement
3141020	Entretien signalisation routière	-50'000.00	-25'000.00	25'000.00
<b>Total</b>				<b>25'000.00</b>

# Budget 2025

- Places de stationnement (p. 29)

N° de compte	Libellé	Budget 2025 V1	Budget 2025 V2	Ajustement
4240800	Recettes ventes cartes de stationnement	1'000.00	15'000.00	14'000.00
4260002	Frais divers facturés	./.	4'000.00	4'000.00
<b>Total</b>				

# Budget 2025

- Parking Centre 76 (p. 29)
  - 2 nettoyages par an

N° de compte	Libellé	Budget 2025 V1	Budget 2025 V2	Ajustement
3120004	Electricité	-1'100.00	-1'090.00	10.00
3144002	Entretien immeubles	-500.00	-440.00	60.00
3144004	Frais de conciergerie externe	./.	-1'090.00	-1'090.00
3144006	Contrats de maintenance	-200.00	-170.00	30.00
<b>Total</b>				<b>-990.00</b>

# Budget 2025

- Traitement des eaux usées (p. 30-31)

N° de compte	Libellé	Budget 2025 V1	Budget 2025 V2	Ajustement
3132006	Honoraires juridiques	-20'000.00	-10'000.00	10'000.00
3510030	Attribution fonds de réserve épuration	-22'580.49	-32'580.49	-10'000.00
<b>Total</b>				<b>0.00</b>

# Budget 2025

- Corrections des cours d'eau (p. 33)

<b>N° de compte</b>	<b>Libellé</b>	<b>Budget 2025 V1</b>	<b>Budget 2025 V2</b>	<b>Ajustement</b>
3142002	Entretien des ports et aménagements de cours d'eau	-40'000.00	-30'000.00	10'000.00
<b>Total</b>				<b>10'000.00</b>



# Budget 2025

- Ouvrage de protection, autres (p. 33)
  - Diminution non prise en compte lors de la première version

N° de compte	Libellé	Budget 2025 V1	Budget 2025 V2	Ajustement
3611035	Parts aux canton et concordats	-50'000.00	-25'000.00	25'000.00
<b>Total</b>				<b>25'000.00</b>

# Budget 2025

- Technique (p. 35)

N° de compte	Libellé	Budget 2025 V1	Budget 2025 V2	Ajustement
3132006	Honoraires juridiques	-40'000.00	-30'000.00	10'000.00
<b>Total</b>				<b>10'000.00</b>

# Budget 2025

- Urbanisme (p. 35-36)
  - Ecart entre salaires budgétisé et salaire effectif
  - Ajustement de l'imputation interne dû aux modifications des charges informatique

N° de compte	Libellé	Budget 2025 V1	Budget 2025 V2	Ajustement
3010000	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	-425'202.60	-406'494.60	18'708.00
3050000	Cotisations patronales AVS,APG,AC, frais administratifs	-28'437.60	-27'186.41	1'251.19
3052000	Cotisations patronales aux caisses de pensions	-68'216.40	-65'215.03	3'001.37
3053000	Cotisations patronales aux assurances accidents	-6'697.20	-6'402.54	294.66
3055000	Cotisations patronales aux assurances d'indemnités journalière maladie	-4'889.40	-4'674.28	215.12

# Budget 2025

- Urbanisme (p. 35-36) - suite

N° de compte	Libellé	Budget 2025 V1	Budget 2025 V2	Ajustement
3132006	Honoraires juridiques	-20'000.00	-10'000.00	10'000.00
3930001	Imput interne frais admin et d'exploit	-25'051.67	-20'500.59	4'551.08
<b>Total</b>				<b>38'021.42</b>

# Budget 2025

- Instances régionales (p. 40)

N° de compte	Libellé	Budget 2025 V1	Budget 2025 V2	Ajustement
3612026	Inspection Intercommunale des Chantiers	-21'864.00	-17'000.00	4'864.00
<b>Total</b>				<b>4'864.00</b>

# Budget 2025

- Intérêts, dividendes, frais bancaires (p. 40)
  - Intérêt annuel sur emprunt de 12 mio (2015 à 2035) = CHF 136'800.-
  - Intérêt annuel pour futur emprunt (env. CHF 23'200.-)

N° de compte	Libellé	Budget 2025 V1	Budget 2025 V2	Ajustement
3401010	Intérêts passifs	-236'800.00	-160'000.00	76'800.00
<b>Total</b>				<b>76'800.00</b>

# Budget 2025

- Terrains PF (p. 40)

N° de compte	Libellé	Budget 2025 V1	Budget 2025 V2	Ajustement
3431001	Entretien courant Immeubles PF	-28'000.00	-25'000.00	3'000.00
3439002	Eau	-10'000.00	-8'000.00	2'000.00
4920001	Imput interne loyers	56'000.00	51'000.00	-5'000.00
<b>Total</b>				<b>0.00</b>

# Budget 2025

- Centre 59 (p. 40-41)
  - Report de l'entretien façade est. Remise en état urgente du froid commercial Auberge CHF 19'000.-
  - Nettoyages selon comptes 2024 et estimation des locations (impactant le nombre de nettoyages)
  - Ajouté (oubli) selon recettes 2024

N° de compte	Libellé	Budget 2025 V1	Budget 2025 V2	Ajustement
3431001	Entretien courant Immeubles PF	-56'500.00	-47'000.00	9'500.00
3431002	Entretien et conciergerie par entreprise externe	-11'500.00	-22'500.00	-11'000.00
3431010	Contrats de maintenance	-16'900.00	-15'300.00	1'600.00
4430002	Loyers	234'027.00	218'256.00	-15'771.00
4432002	Locations	./.	6'000.00	6'000.00
<b>Total</b>				<b>-9'671.00</b>



# Budget 2025

- Centre 52 (p. 41)
  - Nouveau en 2025
  - Selon comptes 2024
  - Corrigé selon recettes 2024

N° de compte	Libellé	Budget 2025 V1	Budget 2025 V2	Ajustement
3130104	Frais téléphone et internet	./.	-500.00	-500.00
3431001	Entretien courant Immeubles PF	-30'000.00	-27'000.00	3'000.00
3431002	Entretien et conciergerie par entreprise externe	-4'300.00	-3'800.00	500.00
3431010	Contrats de maintenance	-4'700.00	-5'100.00	-400.00
4432002	Locations	8'000.00	5'000.00	-3'000.00
<b>Total</b>				<b>-400.00</b>

# Budget 2025

- Refuge (p. 42)
  - Abandon de la pose d'un PVC au sol. Table extérieure remplacée en 2024. Réfection des façades CHF 16'200.-
  - Corrigé selon recettes 2024

N° de compte	Libellé	Budget 2025 V1	Budget 2025 V2	Ajustement
3431001	Entretien courant Immeubles PF	-34'000.00	-20'500.00	13'500.00
3431002	Entretien et conciergerie par entreprise externe	-4'400.00	-13'800.00	-9'400.00
4432002	Locations	-25'000.00	-44'000.00	19'000.00
<b>Total</b>				<b>23'100.00</b>

# Budget 2025

- Buvette et vestiaires foot (p. 43)

N° de compte	Libellé	Budget 2025 V1	Budget 2025 V2	Ajustement
3431001	Entretien courant Immeubles PF	-6'500.00	-5'500.00	1'000.00
4920001	Imput interne loyers	17'000.00	16'000.00	-1'000.00
<b>Total</b>				<b>0.00</b>

# Budget 2025

- Bochet 1 (p. 43)
  - Aides au déménagement
  - Stock fin 2024 suffisant pour 2025
  - Bâtiment qui sera rénové complètement. Tous les locataires devront sortir (un départ fin janvier 2024). Prévision printemps 2026 pour 1.5 à 2 ans, DDP avec coopérative Equitim en vigueur dès la délivrance du permis de construire. DDP CHF 150'000.-/an

N° de compte	Libellé	Budget 2025 V1	Budget 2025 V2	Ajustement
3130200	Honoraires gérance	./.	-4'470.00	-4'470.00
3132006	Honoraires juridiques	./.	-5'000.00	-5'000.00
3199000	Frais divers	./.	-8'000.00	-8'000.00
3431001	Entretien courant Immeubles PF	./.	-1'600.00	-1'600.00
3431002	Entretien et conciergerie par entreprise externe	./.	-5'460.00	-5'460.00

# Budget 2025

- Bochet 1 (p. 43) - suite

N° de compte	Libellé	Budget 2025 V1	Budget 2025 V2	Ajustement
3431010	Contrats de maintenance	./.	-1'770.00	-1'770.00
3439002	Eau	./.	-3'000.00	-3'000.00
3439004	Electricité	./.	-3'000.00	-3'000.00
3439006	Frais de chauffage	./.	-1'630.00	-1'630.00
4430002	Loyers	124'000.00	80'000.00	-44'000.00
<b>Total</b>				<b>-77'930.00</b>