



COMMUNE DE CRESSIER

BUDGET

2026





Table des matières – Contenu du dossier

| | |
|-------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| 1. Commentaires relatifs au budget – rapport succinct | P. 2 - 9 |
| 2. Proposition et approbation | P. 10 - 12 |
| 3. Compte de résultat à 3 niveaux par nature | P. 13 - 14 |
| 4. Comptes de résultat et d'investissement condensés | P. 15 -19 |
| 5. Plan financier et des tâches | P. 20 - 23 |
| 6. Contrôle des crédits | P. 24 - 26 |
| 7. Indicateurs financiers | P. 27 - 35 |
| 8. Détails des comptes | P. 36 - 39 |
| 8.1 Comptes de résultat : fonctionnelle à 4 positions et nature à 5 positions | P. 40 - 109 |
| 8.2 Comptes des investissements (idem : 4 fonct. et 5 nature) | P. 110 - 112 |



1. COMMENTAIRES RELATIFS AU BUDGET - RAPPORT SUCCINCT





Rapport au Conseil général concernant

le budget des comptes de fonctionnement 2026
&
le budget des investissements 2026

Cressier, le 25 novembre 2025

Mesdames, Messieurs,

La Conseillère communale Madame Laila Cinotti, l'administrateur communal Monsieur Raphaël Constantin, la comptable Madame Christelle Petermann et la Commission financière ont suivi les travaux en vue de l'élaboration du budget 2026.

Etabli selon les normes du Modèle du plan comptable harmonisé n° 2 pour les cantons et les communes (MCH2), le budget 2026 applique les principes contenus dans la loi sur les finances de l'Etat et des communes (LFinEC) et son règlement d'application (RLFinEC), entrés en vigueur au 1^{er} janvier 2015, et respecte notre règlement communal sur les finances (RCF) adopté le 27 juin 2024.

Budget de fonctionnement 2026

Nos ressources ne permettent pas d'absorber la totalité des charges.

Les différences marquantes par rapport au budget 2025 sont listées ci-dessous.

Augmentation des charges :

- 01200 : Conseil communal : frais de réception Fegersheim-F
- 02200 : Administration générale : frais de réception
- 16200 : Protection civile
- 21110 : EORéN – cycle 1
- 21300 : EORéN – cycle 2
- 42200 : Service de sauvetage
- 51200 : Subsidés LAMal
- 53161 : Part communale à l'agence AVS de l'E2L
- 54510 : Subvention de l'accueil préscolaire
- 57200 : Aide économique
- 61510 : Travaux publics Cressier
- 79000 : Aménagement du territoire
- 81200 : Amélioration structurelles
- 82001 : Forêt communale de Cressier

Diminution des charges :

- 01200 : Redevance cantonale annuelle du SIEN
- 02901 : Château
- 02902 : Maison Vallier
- 02908 : WC publics – Rue Sans-Soleil
- 02910 : L'Ancien stand
- 21200 : EORéN – cycle 3
- 21701 : Centre scolaire de Cressier
- 21800 : Accueil de jour
- 54515 : Crèche Tartine & Chocolat
- 61510 : Travaux publics Cressier
- 62310 : Noctambus
- 75000 : Protection des espèces et du paysage
- 81200 : Améliorations structurelles

Augmentation des revenus :

- 91000 : Impôts communaux généraux
- 93000 : Péréquation financière et compensation des charges
- 96100 : Intérêts

Amortissements patrimoine administratif (PA)

Amortissements légaux (historiques)

| Fonctionnelle/Section | | budget 2026 | budget 2025 |
|----------------------------------------------|-------------------------------|--------------------|--------------------|
| 02200 | Administration générale | CHF 3'400.00 | CHF 0.00 |
| 02901 | Château | CHF 48'600.00 | CHF 48'600.00 |
| 02902 | Maison Vallier | CHF 2'400.00 | CHF 2'400.00 |
| 02903 | Hangar TP2C | CHF 19'400.00 | CHF 19'400.00 |
| 02904 | Bâtiment parascolaire | CHF 47'599.00 | CHF 47'600.00 |
| 02906 | Bâtiment des Prélards | CHF 1'432.00 | CHF 4'000.00 |
| 02910 | L'Ancien Stand | CHF 3'700.00 | CHF 3'700.00 |
| 21701 | Centre scolaire Cressier | CHF 41'570.00 | CHF 182'800.00 |
| 61510 | Travaux publics Cressier | CHF 85'080.00 | CHF 90'000.00 |
| 61900 | Routes, autres | CHF 5'199.00 | CHF 5'200.00 |
| 75000 | Protection espèces et paysage | CHF 5'000.00 | CHF 19'600.00 |
| 77100 | Cimetières, crématoires | CHF 4'000.00 | CHF 4'000.00 |
| 79000 | Aménagement du territoire | CHF 34'000.00 | CHF 26'000.00 |
| 87100 | Electricité | <u>CHF 800.00</u> | <u>CHF 800.00</u> |
| Total amortissements PA couverts par l'impôt | | CHF 302'180.00 | CHF 454'100.00 |

Amortissements autofinancés par les taxes

| Fonctionnelles/Sections | | budget 2026 | budget 2025 |
|--------------------------------------|-----------------------------|----------------------|----------------------|
| 71000 | Approvisionnement en eau | CHF 97'470.00 | CHF 100'856.00 |
| 72000 | Traitement des eaux usées | CHF 34'600.00 | CHF 36'100.00 |
| 72030 | Traitement des eaux claires | <u>CHF 13'500.00</u> | <u>CHF 13'700.00</u> |
| Total amortissements PA autofinancés | | CHF 145'570.00 | CHF 150'656.00 |

Amortissements de la réévaluation

| Fonctionnelle/Section | | budget 2026 | budget 2025 |
|-----------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 02901 | Château | CHF 151'265.00 | CHF 151'265.00 |
| 02902 | Maison Vallier | CHF 64'173.00 | CHF 64'173.00 |
| 02903 | Hangar TP2C | CHF 18'058.00 | CHF 18'058.00 |
| 02905 | Local des sociétés locales | CHF 6'882.00 | CHF 6'882.00 |
| 02906 | Bâtiment des Prélards | CHF 6'423.00 | CHF 6'423.00 |
| 02909 | Cabane de la Raisse | CHF 2'557.00 | CHF 2'557.00 |
| 02910 | L'Ancien Stand | CHF 4'258.00 | CHF 4'258.00 |
| 21701 | Centre scolaire Cressier | <u>CHF 173'194.00</u> | <u>CHF 173'194.00</u> |
| Total amortissements PA réévaluation couverts par la dissolution de la réserve | | CHF 426'810.00 | CHF 426'810.00 |
| Total amortissements du PA | | CHF 874'560.00 | CHF 1'031'566.00 |

Investissements patrimoine administratif (PA)

| | | budget 2026 | budget 2025 |
|----|--------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------|
| 01 | Mise en place de la GED | CHF 0.00 | CHF 50'000.00 |
| 02 | Système clés électroniques Maison Vallier | CHF 28'000.00 | CHF 0.00 |
| 02 | Système clés électroniques Ancien Stand | CHF 4'000.00 | CHF 0.00 |
| 21 | Bâtiments scolaires : stores | CHF 0.00 | CHF 50'000.00 |
| 21 | Système clés électroniques collège | CHF 40'000.00 | CHF 0.00 |
| 61 | Neuch'roule : 2 stations de 5 cycles | CHF 0.00 | CHF 15'000.00 |
| 61 | Abris pour vélos (gare + Prélards) | CHF 0.00 | CHF 14'000.00 |
| 61 | Arborisation village | CHF 100'000.00 | CHF 0.00 |
| | ./.. Fonds Varo | CHF -100'000.00 | CHF 0.00 |
| 61 | Place du village : conformité électricité | CHF 40'000.00 | CHF 0.00 |
| 61 | Réfection Chemin Neuf | CHF 80'000.00 | CHF 0.00 |
| 61 | Hangar TP2C : travaux + panneaux part Cressier | CHF 237'000.00 | CHF 0.00 |
| 61 | Réfection Chemin de la Vieille-Thielle ...DP197 (830x03m) | CHF 40'000.00 | CHF 0.00 |
| 77 | Cimetière : tombe de souvenirs | CHF 0.00 | CHF 50'000.00 |
| | ./.. Fonds Varo | CHF 0.00 | CHF -50'000.00 |
| 79 | Aménagement Devins, dessertes | CHF 0.00 | CHF 1'020'000.00 |
| | ./.. Prélèvement fonds dessertes | CHF 0.00 | CHF -830'000.00 |
| 79 | Protection contre les crues | <u>CHF 100'000.00</u> | <u>CHF 0.00</u> |
| | | CHF 569'000.00 | CHF 309'000.00 |
| 71 | Traitement de l'eau UV (Les Gouilles) | CHF 40'000.00 | CHF 20'000.00 |
| 71 | Vannes de purges | <u>CHF 0.00</u> | <u>CHF 40'000.00</u> |
| | Total investissements PA autofinancés | CHF 40'000.00 | CHF 60'000.00 |
| | Total investissements patrimoine administratif | CHF 609'000.00 | CHF 369'000.00 |

Investissements patrimoine financier (PF)

| | budget 2026 | budget 2025 |
|--------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| | <u>CHF 0.00</u> | <u>CHF 0.00</u> |
| Total investissements patrimoine financier | CHF 0.00 | CHF 0.00 |

Respect du règlement communal sur les finances (RCF) relatif au frein à l'endettement

Equilibre budgétaire (art. 6)

Critère 1 (alinéa 2, lettre a)

L'excédent de charge doit être couvert par l'excédent du bilan

| | |
|-----------------------------------------|------------------------|
| Excédent du bilan : | |
| Fortune nette année 2024 | CHF 4'964'247.31 |
| ./. Déficit budgétisé année 2025 | <u>CHF -637'090.00</u> |
| Fortune présumée au 31.12.2025 | CHF 4'327'157.31 |
| Résultat budgétisé année 2026 (déficit) | CHF 281'038.00 |

➤ Le budget de fonctionnement répond aux exigences légales

Critère 2 (alinéa 2 lettre b)

L'excédent de charge n'excède pas 20 % du capital propre du dernier exercice bouclé

| | |
|-----------------------------------------|------------------|
| Capital propre 2024 | CHF 7'693'365.57 |
| Résultat budgétisé année 2026 | CHF 281'038.00 |
| Total du déficit en % du capital propre | 3.65% |

➤ Le budget de fonctionnement répond aux exigences légales

Degré d'autofinancement (art. 7)

Calcul du taux d'endettement :

| | |
|-------------------------------------|--------------------------|
| Capitaux de tiers année 2024 | CHF 9'969'897.69 |
| ./. Patrimoine financier année 2024 | <u>CHF -5'040'234.08</u> |
| | CHF 4'929'663.61 |
| Revenus fiscaux (budget 2026) | CHF 5'609'000.00 |

Taux d'endettement net en % 88%

Degré d'autofinancement minimal exigé entre 50 et 70%

| | |
|----------------------------------------------|------------------------|
| Amortissements patrimoine administratif 2026 | CHF 874'560.00 |
| ./. Amortissements autofinancées PA 2026 | CHF -145'570.00 |
| ./. Résultat budgétisé année 2026 | <u>CHF -281'038.00</u> |
| Marge d'autofinancement | CHF 447'952.00 |
| Investissements nets 2026 (85 %) | CHF 486'650.00 |
| Degré d'autofinancement | 93% |

➤ Le budget des investissements répond aux exigences légales

Rapport du Conseil communal concernant le budget 2026

Le budget 2026 est meilleur que les années précédentes, essentiellement grâce à la fin de l'amortissement conséquent de CHF 141'230.00 qui était fait sur les travaux de réfection du collège et à l'amélioration des recettes fiscales de CHF 213'000.00.

Il n'en demeure pas moins que la situation financière de notre commune est difficile et le budget 2026 présente un excédent de charges de CHF 281'028.00, pour un budget total de CHF 10'039'843.00.

Pour mémoire, l'excédent de charges du budget 2025 se montait à CHF 637'090.00 pour un budget total de CHF 10'174'271.00. En finalité, les comptes 2024 ont bouclé avec un bénéfice de CHF 208'652.77.

Nous savons que la marge de manœuvre pour influencer nos finances est de moins de 15 % du budget total. Tout le reste sont des charges refacturées ou des recettes reversées, tous des chiffres que nous n'avons plus qu'à comptabiliser.

Le Conseil communal a décidé de favoriser les investissements nécessaires et utiles pour nos concitoyens.

Une analyse des différents points du budget, permet de relever les commentaires suivants :
Les principales augmentations de charges entre 2025 et 2026 sont :

- CHF 75'337.00 aide sociale,
- CHF 54'655.00 aménagement du territoire

En contrepartie nous avons budgété les recettes supplémentaires suivantes :

- CHF 213'000.00 impôts
- CHF 183'294.00 péréquation financière

Notre capacité d'investissement reste limitée, cependant, outre les indispensables, nous avons décidé de réaliser des projets pour qu'il fasse bon vivre dans notre commune.

- Hangar du TP2C – rénovation énergétique et installation panneaux solaires
- Arborisation du village
- Electricité de la place du village

Nous avons parlé du PAL et de la zone des Devins en 2025, celui-ci prend plus de temps que prévu et les investissements sont reportés à 2027. Idem pour les coûts des mesures de protection contre les crues qui sont à bout touchant mais dont la réalisation ne se fera pas avant 2027. Les coûts relatifs au crédit d'études du projet des mesures de protection contre les crues sont dans le budget 2026 au niveau des investissements.

Nous continuons à analyser chaque dépense et source de revenu potentielle en vue d'améliorer nos comptes dans la mesure de nos moyens.

Nous tenons à remercier notre comptable Madame Christelle Petermann ainsi que notre administrateur, Monsieur Raphaël Constantin pour leur engagement dans l'élaboration de ce budget.

Nous souhaitons également souligner ici le travail constructif et positif de la Commission financière.

24.11.2025 – Le Conseil communal

Conclusions

La Commission financière se montre inquiète par rapport au résultat du budget 2026 qui présente un excédent de charges de CHF 281'038.00.

La Commission financière et le Conseil communal invitent le Conseil général à approuver le budget de fonctionnement ainsi que le budget des investissements 2026.

Nous tenons à remercier toutes les personnes qui nous ont soutenus et aidés dans nos travaux.

Conseil communal

La Commission financière
Brigitte Gyger, présidente
Pierre Geissbühler, vice-président
Angelo Chittani, secrétaire
Frédéric Besia, membre
Aline de Montmollin, membre



2. PROPOSITIONS ET APPROBATION





ARRÊTÉ

Budget 2026

Le Conseil général de la Commune de Cressier

vu le rapport du Conseil communal et de la commission financière du 25 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 communal sur les finances du 27 juin 2024 ;

entendu le rapport de la Commission financière ;

sur la proposition du Conseil communal,

arrête :

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

a) Le budget du compte de résultats qui se présente comme suit :

| | | |
|--------------------------------------------------------|------------|-------------------|
| Charges d'exploitation | CHF | 10'039'843.00 |
| Revenus d'exploitation | CHF | -9'128'105.00 |
| Résultat provenant des activités d'exploitation (1) | CHF | 911'738.00 |
| Charges financières | CHF | 157'710.00 |
| Revenus financiers | CHF | -361'600.00 |
| Résultat provenant des financements (2) | CHF | -203'890.00 |
| Résultat opérationnel (1 + 2) | CHF | 707'848.00 |
| Charges extraordinaires | CHF | 0.00 |
| Revenus extraordinaires | CHF | -426'810.00 |
| Résultat extraordinaire (3) | CHF | -426'810.00 |
| Résultat total, compte de résultats (1 + 2 + 3) | CHF | 281'038.00 |
| Déficit | | |



b) Les dépenses et recettes d'investissements du patrimoine administratif sont de :

| | | |
|-----------------------------|------------|--------------------|
| Total des dépenses | CHF | 709'000.00 |
| Total des recettes | CHF | <u>-100'000.00</u> |
| Investissements nets | CHF | 609'000.00 |

c) Pour information, les investissements du patrimoine financier :

| | | |
|----------------------------------------------------|------------|-------------|
| Dépenses | CHF | 0.00 |
| Recettes | CHF | <u>0.00</u> |
| Montant total des crédits d'investissements | CHF | 0.00 |

Article 2.- ¹ Le présent arrêté entre immédiatement en vigueur.

² Il sera transmis, avec un exemplaire du budget, au service des communes

Cressier, le 13 décembre 2025

AU NOM DU CONSEIL GENERAL,
le président, le secrétaire,

P. Geissbühler

XXXXXXX



3. COMPTE DE RÉSULTAT À 3 NIVEAUX PAR NATURE





Budget 2026

| Compte de résultats | Budget 2026 | Budget 2025 | Ecart | Comptes 2024 | Ecart |
|-----------------------------------------------|-------------------|-------------------|-----------------|----------------------|-----------------|
| Charges d'exploitation | 10'039'843 | 10'174'271 | -134'428 | 10'008'093.37 | 31'750 |
| 30 Charges de personnel | 1'678'804 | 1'654'852 | 23'952 | 1'570'617.38 | 108'187 |
| 31 Biens, services et charges d'expl. | 1'533'985 | 1'558'409 | -24'424 | 1'666'885.72 | -132'901 |
| 33 Amortissements du patrimoine administratif | 874'560 | 1'031'566 | -157'006 | 1'006'742.99 | -132'183 |
| 35 Attrib. aux fonds et financements spéciaux | 207'470 | 420'013 | -212'543 | 399'922.59 | -192'453 |
| 36 Charges de transfert | 5'371'897 | 5'157'799 | 214'098 | 5'012'132.52 | 359'764 |
| 37 Subventions redistribuées | 120'000 | 105'000 | 15'000 | 120'315.56 | -316 |
| 39 Imputations internes | 253'127 | 246'632 | 6'495 | 231'476.61 | 21'650 |
| Revenus d'exploitation | -9'128'105 | -9'803'881 | 675'776 | -9'846'379.08 | 718'274 |
| 40 Revenus fiscaux | -5'609'000 | -5'396'000 | -213'000 | -6'006'344.47 | 397'344 |
| 42 Taxes | -1'359'150 | -1'368'650 | 9'500 | -1'439'195.35 | 80'045 |
| 43 Revenus divers | -16'000 | -17'000 | 1'000 | -31'572.90 | 15'573 |
| 45 Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux | -9'299 | -933'382 | 924'083 | -476'199.19 | 466'900 |
| 46 Revenus de transfert | -1'761'529 | -1'737'217 | -24'312 | -1'541'275.00 | -220'254 |
| 47 Subventions à redistribuer | -120'000 | -105'000 | -15'000 | -120'315.56 | 316 |
| 49 Imputations internes | -253'127 | -246'632 | -6'495 | -231'476.61 | -21'650 |
| Résultat des activités d'exploitation | 911'738 | 370'390 | 541'348 | 161'714.29 | 750'024 |
| 34 Charges financières | 157'710 | 162'610 | -4'900 | 151'916.29 | 5'794 |
| 44 Revenus financiers | -361'600 | -349'100 | -12'500 | -408'498.50 | 46'899 |
| Résultat provenant de financements | -203'890 | -186'490 | -17'400 | -256'582.21 | 52'692 |
| Résultat opérationnel | 707'848 | 183'900 | 523'948 | -94'867.92 | 802'716 |
| 38 Charges extraordinaires | 0 | 880'000 | -880'000 | 313'026.20 | -313'026 |
| 48 Revenus extraordinaires | -426'810 | -426'810 | 0 | -426'811.05 | 1 |
| Résultat extraordinaire | -426'810 | 453'190 | -880'000 | -113'784.85 | -313'025 |
| Total du compte de résultats | 281'038 | 637'090 | -356'052 | -208'652.77 | 489'691 |



4. COMPTE DE RÉSULTAT ET D'INVESTISSEMENT CONDENSÉS EN FONCTIONNELLE





Budget 2026

| Classification fonctionnelle (résumé) | | Budget 2026 | Budget 2025 | Ecart | Comptes 2024 | Ecart |
|---------------------------------------|------------------------------------------------|------------------|------------------|-----------------|---------------------|----------------|
| 0 | Administration Générale | 873'597 | 906'139 | -32'542 | 943'824.10 | -70'227 |
| 0110 | Législatif | 18'860 | 18'915 | -55 | 17'503.85 | 1'356 |
| 0120 | Exécutif | 199'620 | 194'470 | 5'150 | 138'415.60 | 61'204 |
| 0210 | Admin. des finances et des contributions | 217'964 | 215'131 | 2'833 | 220'178.63 | -2'215 |
| 0220 | Services généraux, autres | 312'652 | 305'542 | 7'110 | 291'271.89 | 21'380 |
| 0290 | Imm. admin., non mentionné ailleurs | 124'501 | 172'081 | -47'580 | 276'454.13 | -151'953 |
| 1 | Ordre et sécurité publique | 376'099 | 359'290 | 16'809 | 334'625.70 | 41'473 |
| 1110 | Police | 103'733 | 103'238 | 495 | 90'017.04 | 13'716 |
| 1400 | Questions juridiques (en général) | 85'166 | 87'452 | -2'286 | 74'334.61 | 10'831 |
| 1500 | Service du feu (en général) | 144'800 | 141'800 | 3'000 | 137'574.05 | 7'226 |
| 1610 | Défense militaire | 2'000 | 1'000 | 1'000 | 2'000.00 | 0 |
| 1620 | Protection civile (en général) | 40'400 | 25'800 | 14'600 | 30'700.00 | 9'700 |
| 2 | Formation | 2'762'845 | 2'868'001 | -105'156 | 2'714'734.57 | 48'110 |
| 2111 | Cycle élémentaire | 779'020 | 749'000 | 30'020 | 658'709.30 | 120'311 |
| 2120 | Degré primaire | 798'286 | 764'210 | 34'076 | 743'983.85 | 54'302 |
| 2130 | Degré secondaire | 899'395 | 918'400 | -19'005 | 911'749.30 | -12'354 |
| 2170 | Bâtiments scolaires | 35'234 | 172'517 | -137'283 | 180'157.55 | -144'924 |
| 2180 | Structures d'accueil parascolaire | 222'120 | 230'120 | -8'000 | 197'243.20 | 24'877 |
| 2192 | Ecoles obligatoires autres | 2'400 | 2'400 | 0 | 2'015.00 | 385 |
| 2300 | Formation professionnelle initiale | 26'390 | 31'354 | -4'964 | 20'876.37 | 5'514 |
| 3 | Culture, Sports, Loisirs et Eglises | 144'903 | 140'008 | 4'895 | 134'219.87 | 10'683 |
| 3110 | Musées et arts plastiques | 900 | 900 | 0 | 864.00 | 36 |
| 3210 | Bibliothèques | 16'000 | 16'000 | 0 | 15'360.00 | 640 |
| 3220 | Concerts et théâtre | 1'000 | 1'000 | 0 | 0.00 | 1'000 |
| 3290 | Culture, non mentionné ailleurs | 83'503 | 78'608 | 4'895 | 74'730.17 | 8'773 |
| 3410 | Sports | 6'500 | 6'500 | 0 | 5'000.00 | 1'500 |
| 3500 | Paroisse protestante | 13'000 | 13'000 | 0 | 13'343.70 | -344 |
| 3501 | Eglise catholique | 24'000 | 24'000 | 0 | 24'922.00 | -922 |
| 4 | Santé | 102'953 | 81'000 | 21'953 | 115'960.19 | -13'007 |
| 4220 | Services de sauvetage | 102'753 | 80'800 | 21'953 | 115'699.89 | -12'947 |
| 4340 | Contrôle des denrées alimentaires | 200 | 200 | 0 | 260.30 | -60 |
| 5 | Sécurité sociale | 1'362'014 | 1'227'920 | 134'094 | 1'271'426.60 | 90'587 |
| 5120 | Réductions de primes | 362'885 | 336'081 | 26'804 | 366'443.17 | -3'558 |
| 5316 | Agences régionales AVS | 12'920 | 10'000 | 2'920 | 8'404.10 | 4'516 |
| 5410 | Allocations familiales | 21'682 | 19'786 | 1'896 | 20'035.26 | 1'647 |
| 5430 | Avance et recouvr. des pensions alimentaires | 2'737 | 3'285 | -548 | 2'234.28 | 503 |
| 5440 | Protection de la jeunesse (en général) | 47'720 | 45'400 | 2'320 | 32'884.00 | 14'836 |
| 5451 | Crèches et garderies | 200'100 | 180'100 | 20'000 | 182'502.74 | 17'597 |
| 5510 | Assurance chômage | 26'588 | 22'630 | 3'958 | 24'461.94 | 2'126 |
| 5520 | Prestations aux chômeurs | 50'434 | 49'027 | 1'407 | 41'849.98 | 8'584 |
| 5720 | Aide matérielle légale | 469'816 | 408'319 | 61'497 | 435'831.86 | 33'984 |
| 5790 | Assistance, non mentionné ailleurs | 40'968 | 39'792 | 1'176 | 35'815.77 | 5'152 |
| 5796 | Guichets sociaux régionaux | 126'164 | 113'500 | 12'664 | 120'963.50 | 5'201 |
| 6 | Trafic | 703'395 | 743'001 | -39'606 | 684'566.05 | 18'829 |
| 6150 | Routes communales | -18'000 | -16'000 | -2'000 | -21'346.00 | 3'346 |
| 6151 | Travaux publics Cressier | 503'942 | 543'925 | -39'983 | 515'308.33 | -11'366 |
| 6155 | Travaux publics Cornaux-Cressier | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| 6190 | Routes, autres | 10'589 | 10'570 | 19 | 11'086.75 | -498 |
| 6220 | Trafic régional | 207'394 | 203'706 | 3'688 | 175'530.40 | 31'864 |
| 6231 | Noctambus | 2'350 | 4'650 | -2'300 | 3'784.00 | -1'434 |
| 6290 | Transports publics, non mentionné ailleurs | -2'880 | -3'850 | 970 | 202.57 | -3'083 |
| 7 | Protection environnement et aménagement | 397'548 | 353'678 | 43'870 | 347'851.79 | 49'696 |
| 7100 | Approvisionnement en eau (en général) | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| 7200 | Traitement des eaux usées (en général) | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| 7203 | Traitement des eaux claires | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| 7301 | Gestion des déchets ménages | 54'083 | 54'748 | -665 | 52'477.29 | 1'606 |
| 7303 | Gestion des déchets entreprises | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| 7500 | Protection des espèces et du paysage | 16'100 | 30'250 | -14'150 | 30'855.70 | -14'756 |
| 7600 | Lutte contre la pollution de l'environnement | 9'435 | 9'370 | 65 | 7'251.70 | 2'183 |
| 7710 | Cimetières, crématoires | 16'330 | 15'865 | 465 | 11'050.79 | 5'279 |
| 7900 | Aménagement du territoire (en général) | 288'600 | 233'945 | 54'655 | 236'279.22 | 52'321 |
| 7907 | Conférences régionales (ACN-RUN-COMUL) | 13'000 | 9'500 | 3'500 | 9'937.09 | 3'063 |



Budget 2026

| Classification fonctionnelle (résumé) | | Budget 2026 | Budget 2025 | Ecart | Comptes 2024 | Ecart |
|-----------------------------------------|--------------------------------------------|-------------------|-------------------|-----------------|----------------------|----------------|
| 8 | Economie publique | -62'574 | -69'800 | 7'226 | -102'697.89 | 40'124 |
| 8120 | Améliorations structurelles | 920 | 8'830 | -7'910 | -4'109.01 | 5'029 |
| 8140 | Améliorations de la production végétale | 7'060 | 4'760 | 2'300 | 622.15 | 6'438 |
| 8200 | Sylviculture | 22'446 | 10'110 | 12'336 | 4'401.07 | 18'045 |
| 8400 | Tourisme | 6'200 | 5'700 | 500 | 5'760.00 | 440 |
| 8710 | Electricité | -99'200 | -99'200 | 0 | -109'372.10 | 10'172 |
| 9 | Finances et impôts | -6'379'742 | -5'972'147 | -407'595 | -6'653'163.75 | 273'422 |
| 9100 | Impôts communaux généraux | -5'416'500 | -5'211'500 | -205'000 | -5'813'302.29 | 396'802 |
| 9101 | Impôts spéciaux | -185'916 | -177'916 | -8'000 | -186'794.18 | 878 |
| 9300 | Péréquation fin. et compens. des charges | -759'564 | -576'270 | -183'294 | -583'738.00 | -175'826 |
| 9610 | Intérêts | -5'712 | 4'189 | -9'901 | -58'998.68 | 53'287 |
| 9630 | Biens-fonds du patrimoine financier | -13'000 | -13'000 | 0 | -13'000.00 | 0 |
| 9690 | Patrimoine fin., non mentionné ailleurs | 1'750 | 3'150 | -1'400 | 3'431.50 | -1'682 |
| 9710 | Redistributions liées à la taxe sur le CO2 | -800 | -800 | 0 | -762.10 | -38 |
| Excédent des charges/revenus (-) | | 281'038 | 637'090 | -356'052 | -208'652.77 | 489'691 |



Budget 2026

| Classification fonctionnelle | | Budget 2026 | Budget 2025 | Ecart | Comptes 2024 | Ecart |
|------------------------------|------------------------------------------------|----------------------|----------------------|--------------------|----------------------|-------------------|
| Fonctionnelle | | 281'038.00 | 637'090.00 | -356'052.00 | -208'652.77 | 489'690.77 |
| Total des Charges | | 10'197'553.00 | 11'216'881.00 | -1'019'328.00 | 10'473'035.86 | -275'482.86 |
| Total des Revenus | | -9'916'515.00 | -10'579'791.00 | 663'276.00 | -10'681'688.63 | 765'173.63 |
| 0 | Administration Générale | 873'597.00 | 906'139.00 | -32'542.00 | 943'824.10 | -70'227.10 |
| | Charges | 1'520'489.00 | 1'730'564.00 | -210'075.00 | 1'972'568.00 | -452'079.00 |
| | Revenus | -646'892.00 | -824'425.00 | 177'533.00 | -1'028'743.90 | 381'851.90 |
| 1 | Ordre et sécurité publique | 376'099.00 | 359'290.00 | 16'809.00 | 334'625.70 | 41'473.30 |
| | Charges | 414'510.00 | 401'801.00 | 12'709.00 | 376'884.35 | 37'625.65 |
| | Revenus | -38'411.00 | -42'511.00 | 4'100.00 | -42'258.65 | 3'847.65 |
| 2 | Formation | 2'762'845.00 | 2'868'001.00 | -105'156.00 | 2'714'734.57 | 48'110.43 |
| | Charges | 3'209'695.00 | 3'307'948.00 | -98'253.00 | 3'162'162.28 | 47'532.72 |
| | Revenus | -446'850.00 | -439'947.00 | -6'903.00 | -447'427.71 | 577.71 |
| 3 | Culture, Sports, Loisirs et Eglises | 144'903.00 | 140'008.00 | 4'895.00 | 134'219.87 | 10'683.13 |
| | Charges | 146'408.00 | 141'513.00 | 4'895.00 | 135'724.87 | 10'683.13 |
| | Revenus | -1'505.00 | -1'505.00 | 0.00 | -1'505.00 | 0.00 |
| 4 | Santé | 102'953.00 | 81'000.00 | 21'953.00 | 115'960.19 | -13'007.19 |
| | Charges | 102'953.00 | 81'000.00 | 21'953.00 | 115'960.19 | -13'007.19 |
| | Revenus | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 5 | Sécurité sociale | 1'362'014.00 | 1'227'920.00 | 134'094.00 | 1'271'426.60 | 90'587.40 |
| | Charges | 1'362'014.00 | 1'227'920.00 | 134'094.00 | 1'271'426.60 | 90'587.40 |
| | Revenus | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 6 | Trafic | 703'395.00 | 743'001.00 | -39'606.00 | 684'566.05 | 18'828.95 |
| | Charges | 1'226'640.00 | 1'268'681.00 | -42'041.00 | 1'206'582.22 | 20'057.78 |
| | Revenus | -523'245.00 | -525'680.00 | 2'435.00 | -522'016.17 | -1'228.83 |
| 7 | Protection environnement et aménagement | 397'548.00 | 353'678.00 | 43'870.00 | 347'851.79 | 49'696.21 |
| | Charges | 1'628'121.00 | 2'486'845.00 | -858'724.00 | 1'700'188.86 | -72'067.86 |
| | Revenus | -1'230'573.00 | -2'133'167.00 | 902'594.00 | -1'352'337.07 | 121'764.07 |
| 8 | Economie publique | -62'574.00 | -69'800.00 | 7'226.00 | -102'697.89 | 40'123.89 |
| | Charges | 362'024.00 | 350'590.00 | 11'434.00 | 310'927.10 | 51'096.90 |
| | Revenus | -424'598.00 | -420'390.00 | -4'208.00 | -413'624.99 | -10'973.01 |
| 9 | Finances et impôts | -6'379'742.00 | -5'972'147.00 | -407'595.00 | -6'653'163.75 | 273'421.75 |
| | Charges | 224'699.00 | 220'019.00 | 4'680.00 | 220'611.39 | 4'087.61 |
| | Revenus | -6'604'441.00 | -6'192'166.00 | -412'275.00 | -6'873'775.14 | 269'334.14 |

Budget des investissements 2025



Patrimoine administratif

| Classification fonctionnelle | Budget 2026 | Budget 2025 | Ecart | Comptes 2024 | Ecart |
|--------------------------------------------------|----------------|----------------|-----------------|----------------|----------------|
| 0 Administration Générale | 32'000 | 50'000 | 18'000 | 2 | 31'998 |
| 01 Législatif et exécutif | 32'000 | 50'000 | 18'000 | 2 | 31'998 |
| 2 Formation | 40'000 | 50'000 | 10'000 | 116'594 | -76'594 |
| 21 Scolarité obligatoire | 40'000 | 50'000 | 0 | 116'594 | -76'594 |
| 6 Trafic | 397'000 | 29'000 | -368'000 | 28'005 | 368'995 |
| 61 Circulation routière | 397'000 | 29'000 | -368'000 | 28'005 | 368'995 |
| 7 Protection environnement et aménagement | 140'000 | 240'000 | 100'000 | 190'479 | -50'479 |
| 71 Approvisionnement en eau | 40'000 | 60'000 | 20'000 | 39'783 | 217 |
| 72 Traitement des eaux usées et eaux claires | 0 | 0 | 0 | 102'304 | -102'304 |
| 77 Protection de l'environnement, autres | 0 | 0 | 0 | -54'722 | 54'722 |
| 79 Aménagement du territoire | 100'000 | 180'000 | 80'000 | 103'114 | -3'114 |
| 9 Finance et impôts | 0 | 0 | 0 | 24'861 | -24'861 |
| 96 Administration de la fortune et de la dette | 0 | 0 | 0 | 24'861 | -24'861 |
| Total | 609'000 | 369'000 | -240'000 | 359'941 | 249'059 |

Patrimoine financier

| Classification fonctionnelle | Budget 2026 | Budget 2025 | Ecart | Comptes 2024 | Ecart |
|------------------------------|-------------|-------------|----------|--------------|----------|
| Total | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |



5. PLAN FINANCIER ET DES TÂCHES



PFT - Plan financier des tâchesCompte d'exploitation

| Classification fonctionnelle (résumé) | | Budget adopté 2025 | Budget 2026 | Prévision 2027 | Prévision 2028 | Prévision 2029 |
|----------------------------------------------|--------------------------------------------|-----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Charges d'exploitation | | 10'174'271 | 10'039'843 | 10'171'250 | 10'290'763 | 10'310'470 |
| 30 | Charges de personnel | 1'654'852 | 1'678'804 | 1'695'592 | 1'712'548 | 1'729'673 |
| 31 | Biens, services et charges d'expl. | 1'558'409 | 1'533'985 | 1'550'000 | 1'550'000 | 1'550'000 |
| 33 | Amortissements du patrimoine administratif | 1'031'566 | 874'560 | 900'000 | 1'000'000 | 1'000'000 |
| 35 | Attrib. aux fonds et financements spéciaux | 420'013 | 207'470 | 250'000 | 250'000 | 250'000 |
| 36 | Charges de transfert | 5'157'799 | 5'371'897 | 5'400'000 | 5'400'000 | 5'400'000 |
| 37 | Subventions redistribuées | 105'000 | 120'000 | 120'000 | 120'000 | 120'000 |
| 39 | Imputations internes | 246'632 | 253'127 | 255'658 | 258'215 | 260'797 |
| Revenus d'exploitation | | -9'803'881 | -9'128'105 | -9'133'658 | -9'144'215 | -9'154'797 |
| 40 | Revenus fiscaux | -5'396'000 | -5'609'000 | -5'612'000 | -5'620'000 | -5'628'000 |
| 42 | Taxes | -1'368'650 | -1'359'150 | -1'360'000 | -1'360'000 | -1'360'000 |
| 43 | Revenus divers | -17'000 | -16'000 | -16'000 | -16'000 | -16'000 |
| 45 | Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux | -933'382 | -9'299 | -20'000 | -20'000 | -20'000 |
| 46 | Revenus de transfert | -1'737'217 | -1'761'529 | -1'750'000 | -1'750'000 | -1'750'000 |
| 47 | Subventions à redistribuer | -105'000 | -120'000 | -120'000 | -120'000 | -120'000 |
| 49 | Imputations internes | -246'632 | -253'127 | -255'658 | -258'215 | -260'797 |
| Résultat des activités d'exploitation | | 370'390 | 911'738 | 1'037'592 | 1'146'548 | 1'155'673 |
| 34 | Charges financières | 162'610 | 157'710 | 170'000 | 170'000 | 180'000 |
| 44 | Revenus financiers | -349'100 | -361'600 | -370'000 | -344'000 | -344'000 |
| Résultat provenant de financements | | -186'490 | -203'890 | -200'000 | -174'000 | -164'000 |
| Résultat opérationnel | | 183'900 | 707'848 | 837'592 | 972'548 | 991'673 |
| 38 | Charges extraordinaires | 880'000 | | | | |
| 48 | Revenus extraordinaires | -426'810 | -426'810 | -426'810 | -426'810 | -426'810 |
| Résultat extraordinaire | | 453'190 | -426'810 | -426'810 | -426'810 | -426'810 |
| Total du compte de résultats | | 637'090 | 281'038 | 410'782 | 545'738 | 564'863 |
| Excédent des charges (+) bénéfice (-) | | | | | | |



PFT - Plan financier des tâches sur 4 ans

Au budget 2026
Pour les années I 2026_27_28_29

Compte d'investissements

| Classification fonctionnelle (résumé) | Investissements | Investissements | Investissements | Investissements | Investissements | Investissements | Investissements | Investissements | Investissements |
|--------------------------------------------------|-----------------|------------------|-----------------|------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| | PA 2026 | PA 2027 | PA 2028 | PA 2029 | PF 2026 | PF 2027 | PF 2028 | PF 2029 | PF 2029 |
| 0 Administration Générale | 32'000 | 0 | 105'000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 02 Services généraux | 32'000 | 0 | 105'000 | 0 | | | | | |
| 2 Formation | 40'000 | 25'000 | 170'000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 21 Scolarité obligatoire | 40'000 | 25'000 | 170'000 | 0 | | | | | |
| 6 Trafic | 397'000 | 35'000 | 0 | 1'500'000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 61 Circulation routière | 397'000 | 35'000 | 0 | 1'500'000 | | | | | |
| 7 Protection environnement et aménagement | 140'000 | 2'100'000 | 50'000 | 1'600'000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 71 Approvisionnement en eau | 40'000 | 0 | 0 | 0 | | | | | |
| 79 Aménagement du territoire | 100'000 | 2'100'000 | 50'000 | 1'600'000 | | | | | |
| Excédent des charges/revenus (-) | 609'000 | 2'160'000 | 325'000 | 3'100'000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

PFT des investissements détaillés sur 4 ans

Au budget 2026
pour les années 2026-27-28-29

Par section / nature

| Patrimoine administratif | | | | |
|-----------------------------------------------------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| Libellé | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 |
| Administration Générale ((0)) | 32'000.00 | 0.00 | 105'000.00 | 0.00 |
| Système clés électroniques Maison Vallier | 28'000.00 | | | |
| Système clés électroniques Ancien Stand | 4'000.00 | | | |
| Réaménagement parking terrain de foot | | | 50'000.00 | |
| Arrosage automatique terrain de foot | | | 55'000.00 | |
| Ordre et sécurité publique (1) | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Formation (2) | 40'000.00 | 25'000.00 | 170'000.00 | 0.00 |
| Rafrâichissement appartement concierge | | 25'000.00 | | |
| Installation pour personne à mobilité réduite, 2ème étage | | | 50'000.00 | |
| Système clés électroniques collège | 40'000.00 | | | |
| Remplacement des appareils sanitaires | | | 72'000.00 | |
| Travaux de rénovations peinture collège | | | 23'000.00 | |
| Divers et imprévus | | | 25'000.00 | |
| Culture, Sports, Loisirs et Eglises (3) | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Santé (4) | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Sécurité sociale (5) | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Trafic (6) | 397'000.00 | 35'000.00 | 0.00 | 1'500'000.00 |
| Remplacement tondeuse pour terrain de foot | | 35'000.00 | | |
| Arborisation village | 100'000.00 | | | |
| Prélèvement fonds Varo | -100'000.00 | | | |
| Place du village, mise en conformité électricité | 40'000.00 | | | |
| Réfection Chemin Neuf | 80'000.00 | | | |
| Hangar TP2C, travaux et panneaux, part Cressier | 237'000.00 | | | |
| Réfection chemin DP197 (830x0,3m), Chemin de la Vieille-Thielle | 40'000.00 | | | |
| Route cantonale RC5 | | | | 1'500'000.00 |
| Protection environnement et aménagement (7) | 140'000.00 | 2'100'000.00 | 50'000.00 | 1'600'000.00 |
| Approvisionnement en eau (71000) | 40'000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Traitement de l'eau UV, station Les Gouilles | 40'000.00 | | | |
| Aménagement du territoire (79000) | 100'000.00 | 2'100'000.00 | 50'000.00 | 1'600'000.00 |
| Aménagement Devins, dessertes | | 2'800'000.00 | | |
| Prélèvement au fonds taxes d'équipement et de raccordement | | -800'000.00 | | |
| Protection contre les crues | 100'000.00 | 100'000.00 | 50'000.00 | 1'600'000.00 |
| Economie publique (8) | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Finances et impôts (9) | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Total PA | 609'000.00 | 2'160'000.00 | 325'000.00 | 3'100'000.00 |

| Patrimoine financier | | | | |
|------------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| Libellé | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 |
| Total PF | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | | | | |
| Totaux PA et PF | 609'000.00 | 2'160'000.00 | 325'000.00 | 3'100'000.00 |



6. CONTRÔLE DES CRÉDITS

CREDIT

Contrôle des objets d'investissements - comptes 2025

Commune de Cressier

| Libellé du crédit | | Date crédit | Dépenses votées | Recettes estimées | Crédit net | Dép. cum. 31.12.2024 | Rec. cum. 31.12.2024 | Dépenses 2025 | Recettes 2025 | Dép. cum. 31.12.2025 | Rec. cum. 31.12.2025 | Disponible 31.12.2025 | ..Dispo y.c. rec 31.12.2025 |
|----------------------|------------------------------------------|----------------|--------------------|----------------------|------------|-------------------------|-------------------------|------------------|------------------|-------------------------|-------------------------|--------------------------|--------------------------------|
| PA | | | 5'659'150 | 0 | 5'659'150 | 4'917'359 | -2'826'353 | 185'888 | -11'476 | 5'103'246 | -2'837'829 | 555'905 | 3'393'733 |
| 02 | Services généraux | | 573'000 | 0 | 573'000 | 479'788 | -442'937 | 38'716 | 0 | 518'504 | -442'937 | 54'496 | 497'433 |
| 0220 | Services généraux, autres | | 464'000 | 0 | 464'000 | 382'597 | -382'596 | 38'716 | 0 | 421'313 | -382'596 | 42'687 | 425'283 |
| 202402.02 | Place de jeux Prélar | 01.02.2024 | CG | 417'000 | 0 | 417'000 | -382'596 | 31'759 | 0 | 414'356 | -382'596 | 2'644 | 385'240 |
| 202503.02 | GED | 01.03.2025 | CG | 47'000 | 0 | 47'000 | 0 | 6'957 | 0 | 6'957 | 0 | 40'043 | 40'043 |
| 0290 | Immeubles administratifs, non ment.. | | 109'000 | 0 | 109'000 | 97'191 | -60'341 | 0 | 0 | 97'191 | -60'341 | 11'809 | 72'150 |
| 202202.01 | Travaux rénovation crèche Tartine et .. | 24.02.2022 | | 42'000 | 0 | 42'000 | 0 | 0 | 0 | 36'849 | 0 | 5'151 | 5'151 |
| 202405.02 | Remplacement éclairage terrain footb.. | 21.05.2024 | CG | 67'000 | 0 | 67'000 | -60'341 | 0 | 0 | 60'342 | -60'341 | 6'658 | 66'999 |
| 21 | Scolarité obligatoire | | 169'000 | 0 | 169'000 | 116'594 | 0 | 46'387 | 0 | 162'981 | 0 | 6'019 | 6'019 |
| 2170 | Bâtiments scolaires | | 169'000 | 0 | 169'000 | 116'594 | 0 | 46'387 | 0 | 162'981 | 0 | 6'019 | 6'019 |
| 202402.01 | Entretiens divers collège | 01.02.2024 | CG | 119'000 | 0 | 119'000 | 0 | 7'565 | 0 | 124'159 | 0 | -5'159 | -5'159 |
| 202503.01 | Remplacement des stores du collège | 01.03.2025 | | 50'000 | 0 | 50'000 | 0 | 38'822 | 0 | 38'822 | 0 | 11'178 | 11'178 |
| 61 | Circulation routière | | 753'000 | 0 | 753'000 | 664'826 | -589'365 | 22'805 | -5'000 | 687'631 | -594'365 | 65'370 | 659'734 |
| 6150 | Routes communales | | 697'000 | 0 | 697'000 | 637'827 | -48'163 | 0 | 0 | 637'827 | -48'163 | 59'173 | 107'336 |
| 201806.02 | PGEE Mesure 7, chaussée | 28.06.2018 | CG | 242'000 | 0 | 242'000 | -36'443 | 0 | 0 | 243'014 | -36'443 | -1'014 | 35'429 |
| 202006.04 | Carrefour RC5/Ch. Malpierrez | 11.06.2020 | CG | 332'000 | 0 | 332'000 | 286'823 | 0 | 0 | 286'823 | 0 | 45'177 | 45'177 |
| 202010.02 | 2 Stations vélos libre-service | 01.10.2020 | | 15'000 | 0 | 15'000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 15'000 | 15'000 |
| 202202.02 | PGEE M7, crédit compl Chaussée 2022 | 24.02.2022 | CG | 108'000 | 0 | 108'000 | -11'720 | 0 | 0 | 107'990 | -11'720 | 10 | 11'730 |
| 6151 | Travaux publics Cressier | | 56'000 | 0 | 56'000 | 26'999 | -541'202 | 22'805 | -5'000 | 49'804 | -546'202 | 6'197 | 552'398 |
| 201799.03 | Taxes de raccordement - routes | | CG | 0 | 0 | 0 | -537'136 | 0 | 0 | 0 | -537'136 | 0 | 537'136 |
| 201806.03 | PGEE Mesure 7, Eclairage public | 28.06.2018 | CG | 27'000 | 0 | 27'000 | -4'066 | 0 | 0 | 26'999 | -4'066 | 1 | 4'067 |
| 202502.02 | 2 Abris vélos | 01.02.2025 | CC | 14'000 | 0 | 14'000 | 0 | 9'292 | 0 | 9'292 | 0 | 4'708 | 4'708 |
| 202511.01 | Neuch'Roule - vélos | 01.11.2025 | CC | 15'000 | 0 | 15'000 | 0 | 13'513 | -5'000 | 13'513 | -5'000 | 1'488 | 6'488 |
| 71 | Approvisionnement en eau | | 1'540'000 | 0 | 1'540'000 | 1'375'488 | -934'334 | 43'124 | -6'476 | 1'418'612 | -940'810 | 121'388 | 1'062'198 |
| 7100 | Approvisionnement en eau (en gén.. | | 1'540'000 | 0 | 1'540'000 | 1'375'488 | -934'334 | 43'124 | -6'476 | 1'418'612 | -940'810 | 121'388 | 1'062'198 |
| 201102.01 | PGEE Mesure 7, eau | 24.02.2011 | CG | 361'000 | 0 | 361'000 | -50'404 | 0 | 0 | 360'850 | -50'404 | 150 | 50'554 |
| 201602.04 | Nouvelle conduite CEN élargie | 18.02.2016 | CG | 553'000 | 0 | 553'000 | 552'999 | 0 | 0 | 552'999 | -393'889 | 1 | 393'890 |
| 201799.01 | Taxes de raccordements - eau de bois.. | | CG | 0 | 0 | 0 | -378'228 | 0 | 0 | 0 | -378'228 | 0 | 378'228 |
| 201806.01 | Extension réseau CEN (crédit compl.) | 28.06.2018 | CG | 177'000 | 0 | 177'000 | -68'003 | 0 | 0 | 143'258 | -68'003 | 33'742 | 101'745 |
| 202202.03 | PGEE M7, crédit compl Eau 2022 | 24.02.2022 | CG | 189'000 | 0 | 189'000 | -18'973 | 0 | 0 | 188'844 | -18'973 | 156 | 19'129 |
| 202212.01 | Système de télégestion du service des.. | 10.12.2022 | CG | 33'000 | 0 | 33'000 | 27'680 | 0 | 0 | 27'680 | 0 | 5'320 | 5'320 |
| 202306.01 | CEN extension crédit compl | 22.06.2023 | CG | 58'000 | 0 | 58'000 | -22'284 | 0 | 0 | 51'996 | -22'284 | 6'004 | 28'287 |
| 202306.02 | 2 bornes hydrantes Argilles | 22.06.2023 | CG | 48'000 | 0 | 48'000 | 0 | 43'124 | -6'476 | 43'124 | -6'476 | 4'876 | 11'352 |
| 202308.01 | Nouvelle borne hydrante - Raffinerie (.. | | | 15'000 | 0 | 15'000 | -2'553 | 0 | 0 | 14'180 | -2'553 | 820 | 3'374 |
| 202405.03 | Assainissement réseau des fontaines | 21.05.2024 | CG | 35'000 | 0 | 35'000 | 24'020 | 0 | 0 | 24'020 | 0 | 10'980 | 10'980 |
| 202409.02 | Renouvellement UV 1/3 Gouilles | 01.09.2024 | CC | 20'000 | 0 | 20'000 | 11'661 | 0 | 0 | 11'661 | 0 | 8'339 | 8'339 |

Contrôle des objets d'investissements - comptes 2025

Commune de Cressier

| | Libellé du crédit | Date crédit | | Dépenses votées | Recettes estimées | Crédit net | Dép. cum. 31.12.2024 | Rec. cum. 31.12.2024 | Dépenses 2025 | Recettes 2025 | Dép. cum. 31.12.2025 | Rec. cum. 31.12.2025 | Disponible 31.12.2025 | ..Dispo y.c. rec 31.12.2025 |
|-------------|----------------------------------------------|----------------|----|--------------------|----------------------|------------------|-------------------------|-------------------------|------------------|------------------|-------------------------|-------------------------|--------------------------|--------------------------------|
| 202506.01 | Purges automatiques sur réseau d'eau | 26.06.2025 | CG | 51'000 | 0 | 51'000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 51'000 | 51'000 |
| 72 | Traitement des eaux usées et eaux .. | | | 1'500'150 | 0 | 1'500'150 | 1'599'956 | -637'507 | 0 | 0 | 1'599'956 | -637'507 | -99'806 | 537'701 |
| 7200 | Traitement des eaux usées (en gén.. | | | 1'283'150 | 0 | 1'283'150 | 1'374'115 | -600'418 | 0 | 0 | 1'374'115 | -600'418 | -90'965 | 509'453 |
| 201102.02 | PGEE Mesure 7, eaux usées | 24.02.2011 | CG | 340'000 | 0 | 340'000 | 339'993 | -47'541 | 0 | 0 | 339'993 | -47'541 | 7 | 47'548 |
| 201799.02 | Taxes de raccordement - eaux usées | | CG | 0 | 0 | 0 | 0 | -378'228 | 0 | 0 | 0 | -378'228 | 0 | 378'228 |
| 202002.03 | PGEE Mesure 8, eaux usées | 13.02.2020 | CG | 261'150 | 0 | 261'150 | 281'828 | -102'197 | 0 | 0 | 281'828 | -102'197 | -20'678 | 81'519 |
| 202106.03 | PGEE M8 étape 2, Eaux usées | 10.06.2021 | CG | 493'000 | 0 | 493'000 | 529'504 | -37'752 | 0 | 0 | 529'504 | -37'752 | -36'504 | 1'248 |
| 202202.04 | PGEE M7, crédit compl Eaux usées 2.. | 24.02.2022 | CG | 189'000 | 0 | 189'000 | 222'790 | -34'700 | 0 | 0 | 222'790 | -34'700 | -33'790 | 909 |
| 7203 | Traitement des eaux claires | | | 217'000 | 0 | 217'000 | 225'841 | -37'089 | 0 | 0 | 225'841 | -37'089 | -8'841 | 28'248 |
| 201102.03 | PGEE Mesure 7, eaux claires | 24.02.2011 | CG | 30'000 | 0 | 30'000 | 29'983 | -4'189 | 0 | 0 | 29'983 | -4'189 | 17 | 4'206 |
| 202002.02 | PGEE Mesure 8, eaux claires | 13.02.2020 | CG | 46'000 | 0 | 46'000 | 54'363 | -19'890 | 0 | 0 | 54'363 | -19'890 | -8'363 | 11'527 |
| 202106.04 | PGEE M8 étape 2, Eaux claires | 10.06.2021 | CG | 87'000 | 0 | 87'000 | 87'566 | -7'589 | 0 | 0 | 87'566 | -7'589 | -566 | 7'023 |
| 202202.05 | PGEE M7, crédit compl Eaux claires 2.. | 24.02.2022 | CG | 54'000 | 0 | 54'000 | 53'929 | -5'421 | 0 | 0 | 53'929 | -5'421 | 71 | 5'492 |
| 75 | Protection de l'environnement et a.. | | | 365'000 | 0 | 365'000 | 338'244 | -222'210 | 0 | 0 | 338'244 | -222'210 | 26'756 | 248'966 |
| 7500 | Protection de l'environnement et a.. | | | 365'000 | 0 | 365'000 | 338'244 | -222'210 | 0 | 0 | 338'244 | -222'210 | 26'756 | 248'966 |
| 202209.01 | Avant-projet protection crues Ruhaut e.. | 01.09.2022 | | 90'000 | 0 | 90'000 | 98'376 | -63'799 | 0 | 0 | 98'376 | -63'799 | -8'376 | 55'423 |
| 202302.01 | Sécurisation cours d'eau Ruhaut | 02.02.2023 | CG | 275'000 | 0 | 275'000 | 239'868 | -158'411 | 0 | 0 | 239'868 | -158'411 | 35'132 | 193'543 |
| 77 | Protection de l'environnement, autres | | | 45'000 | 0 | 45'000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 45'000 | 45'000 |
| 7710 | Cimetières, crématoires | | | 45'000 | 0 | 45'000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 45'000 | 45'000 |
| 202509.01 | Création nouvelle tombe du souvenir .. | 25.09.2025 | CG | 45'000 | 0 | 45'000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 45'000 | 45'000 |
| 79 | Aménagement du territoire | | | 680'000 | 0 | 680'000 | 342'463 | 0 | 34'856 | 0 | 377'318 | 0 | 302'682 | 302'682 |
| 7900 | Aménagement du territoire (en gén.. | | | 680'000 | 0 | 680'000 | 342'463 | 0 | 34'856 | 0 | 377'318 | 0 | 302'682 | 302'682 |
| 202112.02 | Révision du nouveau PAL | 11.12.2021 | CG | 350'000 | 0 | 350'000 | 318'032 | 0 | 20'165 | 0 | 338'197 | 0 | 11'803 | 11'803 |
| 202409.01 | Plan équipements Devins | 05.09.2024 | CG | 150'000 | 0 | 150'000 | 24'431 | 0 | 14'691 | 0 | 39'121 | 0 | 110'879 | 110'879 |
| 202512.02 | Suite Révision du nouveau PAL | 01.12.2025 | CG | 180'000 | 0 | 180'000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 180'000 | 180'000 |
| 87 | Combustibles et énergie | | | 34'000 | 0 | 34'000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 34'000 | 34'000 |
| 8710 | Electricité | | | 34'000 | 0 | 34'000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 34'000 | 34'000 |
| 202512.01 | Installation système optimisation éner.. | 01.12.2025 | CG | 34'000 | 0 | 34'000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 34'000 | 34'000 |



7. INDICATEURS FINANCIERS





Budget 2026

Equilibre budgétaire, art. 6 RCF

| | | | |
|------|------------------------------------------------------------|------------------|--|
| MCH2 | Critère 1 (alinéa 2 lettre a) | | |
| 299 | Excédent du bilan (fortune nette) | | |
| 2999 | Fortune nette (selon dernier Bilan: n -1) | 4'964'247.31 | |
| +/- | Déficit budgétisé (année en cours: n) | -637'090 | |
| | Fortune présumée à la fin de l'exercice en cours (année n) | 4'327'157 | |
| | Résultat budgétisé année n +1 | -281'038 | |
| | (-) déficit / (+) bénéfice | | |
| | Delta entre Fortune et résultat | 4'046'119 | |

Le budget répond aux exigences légales

| | | | |
|---------|--------------------------------------------------------------|------------------|------|
| MCH2 | Critère 2 (alinéa 2 lettre b) | | |
| 28/29 | Capitaux propres (année n -1) | | |
| | Financements spéciaux, engagements (+) et avances (-) | | |
| | | | 2024 |
| | <u>FONDS</u> | | |
| 2910002 | Fonds protection du vignoble | 215'062 | |
| 2910003 | Fonds places de parc manquantes | 433'501 | |
| 2910004 | Fonds Syndicat AF entre deux Thiellies | 113'569 | |
| 2910005 | Fds ouvrages améliorations foncières | 34'155 | |
| 2910006 | Fonds forestier | 171'289 | |
| 2910007 | Fonds de soutien politique culturelle | 65'465 | |
| 2910100 | Taxes d'équipement et de raccordement | 796'703 | |
| 2910600 | Fonds à vocation énergétique | 107'709 | |
| 2911003 | Fonds Varo | 122'090 | |
| | <u>AVANCE/RESERVE</u> | | |
| 2900001 | Réserve approvisionnement en eau | 32'087 | |
| 2900002 | Réserve protection des eaux | 391'567 | |
| 2900003 | Réserve déchets ménages | 18'585 | |
| 2900004 | Réserve déchets entreprises | 18'681 | |
| 299 | Excédent du bilan (fortune) | 5'172'900.00 | |
| 28/29 | Capital propre (année n -1) | 7'693'365 | |

| | | | |
|---------------------------------------------|--|------------|-----------------|
| Taux du déficit en % du capital propre | | 20% | 1'538'673 |
| Résultat budgétisé année n +1 | | | -281'038 |
| Delta entre % du capital propre et résultat | | | 1'257'635 |

Le budget répond aux exigences légales



Budget 2026

Calcul du frein à l'endettement. Selon exigences art. 7 RCF

MCH2 CALCUL DU TAUX D'ENDETTEMENT ET FREIN

Budget 2026

Selon RCF

| | |
|----------------------------------------|------------------|
| Capitaux de tiers no 20 (Comptes 2024) | 9'969'898 |
| ./. Subv. Invest. au passif no 2066 | 0 |
| ./. Patrimoine financier no 10 (2024) | -5'040'234 |
| Dettes nettes 1 | 4'929'664 |

Revenus fiscaux directs no 40 (BU26) 5'609'000

Taux d'endettement net en % 88

Taux exigé par le RCF 70

Degré d'autofinancement

| | |
|------------------------------------------------|----------------|
| Résultat d'exercice (-) déficit / (+) bénéfice | -281'038 |
| 33 Amortissements légaux | 874'560 |
| 33 ./. amortissements 71+72+73 | -145'570 |
| Autofinancement selon le frein | 447'952 |

| | |
|------------------------------------------------------|----------------|
| I Investissements soumis au frein du PA | 709'000 |
| ./. Subventions Varo | -100'000 |
| I ./. Investissements et subv. autofinancés | -40'000 |
| Investissements nets soumis au frein | 569'000 |
| à 85% pour le budget, art. 7 alinéa 1, lettre c du R | 483'650 |

Degré d'autofinancement 93

SANS sections autofinancées 71000, 72000 et 73030

ok respecte la limite

Règles LFinEC et RCF

| Taux d'endettement net | Degré minimal d'autofinancement exigé |
|------------------------|---------------------------------------|
| <0% | pas de limite |
| de 0 à <50% | entre 25 à 50% |
| de 50 à <100% | entre 50 à 70% |
| de 100 à <150% | entre 80 à 100% |
| de 150 à <200% | entre 100 et 110% |
| 200% et plus | 120% |



Indicateurs financiers Selon RLFinEC

Budget 2026

a) Taux d'endettement net

87.89%

Formule : Dette nette I / Revenus fiscaux

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

Endettement net I

| | | Comptes 2024 |
|---------|--------------------------|----------------|
| 20 | Capitaux de tiers | 9'969'897.69 |
| 10 | ./. Patrimoine financier | -5'040'234.08 |
| Total : | | 4'929'663.61 |
| | | |
| 14 | Patrimoine administratif | 24'707'193.65 |
| 29 | ./. Capitaux propres | -19'777'530.04 |
| Total : | | 4'929'663.61 |
| | | |
| 40 | Revenus fiscaux | 5'609'000.00 |

b) Degré d'autofinancement

59.26%

Formule : Autofinancement / Investissements nets

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 conjoncturelle.

> 100% = HAUTE CONJONCTURE 80% - 100% = CAS NORMAL
50% - 80% = RECESSION

Autofinancement

| | | Budget 2026 |
|--------------------------------|--------------------------------------------------------------------|-------------|
| Résultat de l'exercice (perte) | | -281'038.00 |
| 33 | Amortissements du patrimoine administratif | 874'560.00 |
| 33 | ./. Amortissements réévaluations PAPF | -426'810.00 |
| 35 | Attribution financements spéciaux | 207'470.00 |
| 45 | ./. Prélèvements financements spéciaux | -9'299.00 |
| 365 | Réévaluations participations PA | 1'000.00 |
| 387 | Amortissements suppl. des prêts, participations et subv. d'invest. | 0.00 |
| 4490 | ./. Réévaluations PA | -5'000.00 |
| Total : | | 360'883.00 |
| | | |
| | | Budget 2026 |
| I | Investissements nets à 100% (dépendances-recettes) | 609'000.00 |



Indicateurs financiers Selon RLFinEC

Budget 2026

c) **Part des charges d'intérêts**

0.84%

Formule : Charges d'intérêts nets / Revenus courants

Indicateur renseignant sur la part du "revenu disponible" absorbée par les charges d'intérêts. Plus la valeur est basse, plus la marge de manoeuvre est élevée.

0 - 4% = BON 4% - 9% = SUFFISANT > 9% = MAUVAIS

Charges d'intérêts nets

| | Budget 2026 |
|-----------------------------|------------------|
| 340 Charges d'intérêts | 128'900.00 |
| 440 ./ Revenus des intérêts | -49'000.00 |
| Total : | 79'900.00 |

Revenus courants

| | Budget 2026 |
|--------------------------------------------------------|---------------------|
| 40 Revenus fiscaux | 5'609'000.00 |
| 42 Taxes | 1'359'150.00 |
| 43 Revenus divers | 16'000.00 |
| 44 Revenus financiers | 361'600.00 |
| 45 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux | 9'299.00 |
| 46 Revenus de transfert | 1'761'529.00 |
| 48 Revenus extraordinaires | 426'810.00 |
| Total : | 9'543'388.00 |

d) **Degré de couverture des revenus déterminants**

-2.94%

Formule : Solde du compte de résultats / Revenus déterminants

> 0 = EQUILIBRE/EXCEDENTAIRE -2.5% - 0 = DEFICIT MODERE
< -2.5% : DEFICIT EXAGERE

Solde du compte de résultat

Budget 2026
-281'038.00

Revenus déterminants

| | Budget 2026 |
|----------------------------------|---------------------|
| 4 Revenus totaux | 9'916'515.00 |
| 47 ./ Subventions à redistribuer | -120'000.00 |
| 49 ./ Imputations internes | -253'127.00 |
| Total : | 9'543'388.00 |



Indicateurs financiers Selon RLFinEC

Budget 2026

e) **Dette brute par rapport aux revenus** **95.31%**

Formule : Dette brute / Revenus courants

Indicateur renseignant sur le niveau de la dette et plus particulièrement sur le fait que ce niveau est raisonnable ou non par rapport aux revenus dégagés.

< 50% = TRES BON **50% - 100% = BON** 100% - 150% = MOYEN
150% - 200% = MAUVAIS > 200% = CRITIQUE

Dette brute

| | | Comptes 2024 |
|----------------|-------------------------------------|---------------------|
| 200 | Engagements courants | 715'381.54 |
| 206 | Engagements financiers à long terme | 8'380'000.00 |
| Total : | | 9'095'381.54 |

Budget 2026

Revenus courants **9'543'388.00**

f) **Proportion des investissements** **7.50%**

Formule : Investissements bruts / Dépenses totales

Indicateur renseignant sur l'effort d'investissement déployé par la collectivité.

EFFORT D'INVESTISSEMENT : **< 10% = FAIBLE** **10% - 20% = MOYEN**
20% - 30% = ELEVE > 40% = TRES ELEVE

Investissements bruts

| | | Budget 2026 |
|----------------|----------------------------------------|-------------------|
| 50 | Immobilisations corporelles (dépenses) | 709'000.00 |
| Total : | | 709'000.00 |

Dépenses courantes

| | | Budget 2026 |
|----------------|---------------------------------------------------------------|---------------------|
| 30 | Charges de personnel | 1'678'804.00 |
| 31 | Charges de biens et services et autres charges d'exploitation | 1'533'985.00 |
| 34 | Charges financières | 157'710.00 |
| 36 | Charges de transfert | 5'371'897.00 |
| 365 | ./. Réévaluations participations PA | 1'000.00 |
| Total : | | 8'743'396.00 |

Dépenses totales

| | | Budget 2026 |
|-----------------------|--|---------------------|
| Dépenses courantes | | 8'743'396.00 |
| Investissements bruts | | 709'000.00 |
| Total : | | 9'452'396.00 |



Indicateurs financiers Selon RLFineC

Budget 2026

g) **Part du service de la dette** **10.01%**

Formule : Service de la dette / Revenus courants

Indicateur mesurant l'importance des charges financières qui pèsent sur le budget et les comptes. Il renseigne sur la part des revenus courants absorbée par le service de la dette (intérêts et amortissements). Un taux plus élevé signifie une marge de manoeuvre budgétaire plus restreinte.

CHARGE : < 5% = FAIBLE **5% - 15% = ACCEPTABLE** > 15% FORTE

Service de la dette

| | Budget 2026 |
|-----------------------------------------------|-------------------|
| 340 Charges d'intérêts | 128'900.00 |
| 440 ./ Revenus des intérêts | -49'000.00 |
| 33 Amortissements du patrimoine administratif | 874'560.00 |
| Total : | 955'460.00 |

Revenus courants

Budget 2026
9'543'388.00

h) **Dette nette par habitant en francs** **2'463.60** **2'049.39**

Formule : Dette nette I ou II / Population résidente permanente

Indicateur n'ayant qu'une valeur informative limitée. En effet, l'évaluation de l'importance de la dette doit davantage tenir compte de la capacité financière des habitants que de leur nombre.

< CHF 0.- = PATRIMOINE NET CHF 0.- à CHF 1'000.- = ENDETTEMENT FAIBLE

CHF 1'001.- - CHF 2'500.- = PATRIMOINE MOYEN

CHF 2'501.- à CHF 5'000.- = ENDETTEMENT IMPORTANT

> CHF 5'001.- = ENDETTEMENT TRES IMPORTANT

Dette nette I

Comptes 2024
4'929'663.61

Dette nette II

| | Comptes 2024 |
|---------------------------------------|---------------------|
| 14 Patrimoine administratif | 24'707'193.65 |
| 145 ./ Participations, capital social | -828'839.06 |
| 29 ./ Capital propre | -19'777'530.04 |
| Total : | 4'100'824.55 |

Population au 31.12.2024: **2'001 habitants**



Indicateurs financiers Selon RLFinEC

Budget 2026

i)

Taux d'autofinancement

3.78%

Formule : $\text{Autofinancement} / \text{Revenus courants}$

Indicateur renseignant sur la part des recettes structurelles de fonctionnement, disponible pour financer directement des investissements.

> 20% = BON 10% - 20% = MOYEN < 10% = FAIBLE

Autofinancement

Budget 2026

360'883.00

Revenus courants

Budget 2026

9'543'388.00

j)

Poids des intérêts passifs

2.91%

Formule : $\text{Charges d'intérêts} / \text{Revenus fiscaux directs}$

Indicateur renseignant sur les intérêts passifs exprimés en pourcent des recettes fiscales directes. La totalité des intérêts passifs est prise en considération. Concernant les recettes fiscales directes, on considère les impôts sur le revenu et la fortune versés par les personnes physiques ainsi que les impôts sur le bénéfice et le capital des sociétés.

POIDS DES INTERETS > 9% = EXAGERE 4% - 9% = MOYEN < 4% FAIBLE

34 Charges d'intérêts

Budget 2026

157'710.00

400 Impôts personnes physiques

Budget 2026

4'539'500.00

401 Impôts personnes morales

877'000.00

Total :

5'416'500.00

Budget 2026

Indicateurs financiers selon RLFinEC



Résumé des taux en % des indicateurs financiers selon RLFinEC et historique

| Désignation | | Budget 2026 | Budget 2025 | Budget 2024 | Budget 2023 | Budget 2022 | Budget 2021 | Comptes 2024 | Comptes 2023 | Comptes 2022 | Comptes 2021 |
|-------------|--------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| | | | | | | | | | | | |
| a | Taux d'endettement net (%) | 87.89 | 96.78 | 98.87 | 63.93 | 77.74 | 75.25 | 82.07 | 93.30 | 95.51 | 65.64 |
| | | | | | | | | | | | |
| b | Degré d'autofinancement selon RCF (%) | 113 | 93 | 74 | 301 | 12.00 | 122.06 | 572.00 | 160.77 | 33.90 | 970.78 |
| | | | | | | | | | | | |
| b) 1. | Degré d'autofinancement selon RLFINEC (%) | 59.26 | 89.51 | 9.71 | 66.06 | 29.87 | -373.00 | 292.14 | 101.57 | -38.26 | 112.82 |
| | | | | | | | | | | | |
| c | Part des charges d'intérêts (%) | 0.84 | 0.88 | 1.7 | -0.29 | -0.32 | 0.21 | 0.72 | -0.38 | -0.36 | -0.28 |
| | | | | | | | | | | | |
| d | Degré de couverture des revenus déterminants (%) | -2.94 | -6.23 | -7.64 | -5.75 | -2.32 | -2.97 | 2.02 | 2.71 | 5.97 | -0.23 |
| | | | | | | | | | | | |
| e | Dette brute par rapport aux revenus (%) | 95.31 | 91 | 99.31 | 101 | 99.28 | 103.27 | 88.05 | 95.58 | 76.88 | 108.11 |
| | | | | | | | | | | | |
| f | Proportion des investissements (%) | 7.5 | 12.77 | 7.47 | 2.19 | 12.24 | 10.53 | 12.07 | 13.46 | 10.79 | 6.48 |
| | | | | | | | | | | | |
| g | Part du service de la dette (%) | 10.01 | 10.97 | 13.46 | 11.38 | 10.98 | 10.32 | 10.46 | 10.14 | 8.29 | 11.92 |
| | | | | | | | | | | | |
| h | Dette nette par habitant en francs | 2463 | 2719 | 2770 | 1714 | 2'079 | 1'980 | 2'464 | 2'719 | 2'771 | 1'714 |
| | | | | | | | | | | | |
| i | Taux d'autofinancement (%) | 3.78 | 3.23 | 0.41 | 1.38 | 3.07 | 7.13 | 9.48 | 10.28 | -3.62 | 7.22 |
| | | | | | | | | | | | |
| j | Poids des intérêts passifs (%) | 2.91 | 3.12 | 4.4 | 0.91 | 0.84 | 1.81 | 2.61 | 1.14 | 0.80 | 1.36 |



8. DÉTAILS DES COMPTES



Préambule

Prévisions 2026 au niveau des salaires et charges sociales

- Selon indications de l'Etat de Neuchâtel, le Conseil communal a décidé de prévoir un échelon supplémentaire d'augmentation à chaque employé pour 2026. Le renchérissement obligatoire pour l'IPC reste à +6.31% selon l'échelle de traitement des fonctionnaires, base 2013.
- Les taux AVS/AI/APG/FFPP/LAE restent identiques à 2025.
- Les allocations familiales pour les 2 premiers enfants passent de CHF 220.- à CHF 240.-, le 3^{ème} enfant passe de CHF 250.- à CHF 270.-. Le supplément de CHF 80.- en cas de formation reste inchangé. Les allocations complémentaires restent identiques.
- Fusion des fonds FFPP et LFFD : Le canton possède 2 fonds liés à la formation professionnelle (fonds pour la formation et le perfectionnement professionnel et le fonds/FFPP et le fond d'encouragement à la formation professionnelle initiale en mode dual/LFFD). Ils visent des objectifs identiques à savoir la promotion et le soutien à la formation professionnelle et l'augmentation du nombre de places d'apprentissage en mode dual. Le Conseil d'Etat a décidé de fusionner ces 2 fonds et de créer un fonds pour l'apprentissage et le perfectionnement professionnel (LFAPP) dès le 1^{er} janvier 2025. Le taux de cotisation à ce fonds s'élève à 0.507% de la masse salariale
- Le montant de coordination pour la caisse de pension chez CPCN passe de CHF 17'150.- à CHF 17'640.- en 2026. Il correspond à 7/12 du montant de la rente annuelle AVS maximale (CHF 30'240.- dès 2025) et pour un taux d'activité de 100%. Le montant de coordination est adapté au taux d'activité. Le traitement annuel minimal (seuil d'entrée) s'élèvera à CHF 22'680.-, soit les 3/4 de la rente AVS maximale. La cotisation employeur reste à 14.70% en 2026.
- La commune offre la possibilité à ses employés d'acheter des chèques REKA avec un taux préférentiel de 20%. La différence entre l'achat et la vente ainsi que les frais administratifs sont comptabilisés dans le compte 30990.00 – autres charges du personnel sur les différentes fonctionnelles touchées. En outre, le compte 10003.00 est ouvert pour le stock des chèques REKA.

Informations 2026 – Fonds Varo

- Nous allons prélever un montant au fonds Varo pour l'arborisation du village, voir investissements

Informations 2026 – ECAP mission de secours

Selon les directives de l'ECAP, le coût par habitant pour les missions de secours 2026 passe de CHF 13.73 à CHF 13.05. Le budget des missions de secours est très similaire à celui de l'exercice en cours. Par contre, nous avons plus d'habitants et donc une participation plus grande malgré la baisse du tarif par habitant. Le compte impacté est le 36120.08 et est répartis sur plusieurs fonctionnelles sur demande de l'ECAP ainsi :

| Répartition | Budget 2026 | Budget 2025 | Comptes 2024 |
|--------------------------------------|--------------|--------------|--------------|
| En CHF par habitant | 13.05 | 13.73 | 10.79 |
| 4220 Grimp / Missions communautaires | 5.22 | 5.49 | 4.32 |
| 6190 Secours routier | 2.61 | 2.75 | 2.19 |
| 7610 Chimique / Radioprotection | 1.31 | 1.37 | 1.08 |
| 7690 Hydrocarbure | 3.26 | 3.43 | 2.70 |
| 8200 Feux de forêt et végétation | 0.65 | 0.69 | 0.54 |

Pour mémoire : Le retraitement du patrimoine :

Selon la LFinEC, le PA devra être réévalué tous les 20 ans (art. 46 al. 4 RLFinEC); le PF, tous les 5 ans (art. 55 al. 2 LFinEC).

La réévaluation du PF a été faite avec l'appui de notre fiduciaire sur 2023.

Suite au travail de retraitement du PA et du PF en 2018 et selon instructions reçues de notre fiduciaire, nous devons comptabiliser l'amortissement historique ainsi que l'amortissement de la réévaluation dans le compte 33004.00. Puis nous devons dissoudre la réserve de réévaluation par le compte 48950.00 selon la LFinEC, article 78, al. 2.

Pour mémoire : Les investissements

Les investissements sont numérotés en fonction de leur année et mois d'approbation par les autorités et les 2 derniers chiffres sont séquentiels.

Les objets qui n'ont pas été approuvés ne figurent pas sur le tableau de récapitulation des investissements, ils sont gérés d'une autre manière et à part. S'il y avait un paiement pour un projet d'objet d'investissement, nous devons le comptabiliser sur le compte 20055.01 ; Finances – affaires en suspens.

Glossaire des abréviations (non exhaustif)

| | |
|---------|---------------------------------------------------------------------------|
| ACN | Association des communes neuchâteloises |
| ABACUS | Programme de comptabilité et gestion des salaires |
| ADB | Acte de défaut de biens |
| AF | Améliorations foncières |
| AGSP | Agent de sécurité publique |
| BU | Budget |
| CAD | Chauffage à distance |
| CC | Conseil communal |
| CCNC | Caisse Cantonale Neuchâteloise de Compensation |
| CDH | Contrôle des habitants |
| CG | Conseil général |
| CO | Comptes |
| CPCN | Caisse de pensions de la fonction publique du Canton de Neuchâtel |
| DEAS | Département de l'économie et de l'action sociale |
| EC | Etat civil |
| ETIC | Programme de facturation et CDH |
| FVN | Fête du vin nouveau |
| GED | Gestion électronique des documents |
| GELORE | Programme de réservation de salles, locations diverses, cartes CFF |
| GSR | Guichet social régional |
| IJM | Indemnité journalière maladie |
| IPP | Impôts personnes physiques |
| IPM | Impôts personnes morales |
| LFinEC | Loi sur les finances Etat-Communes |
| LRVP | Loi sur les routes et voies publiques |
| LTVRB | Loi sur la taxe des véhicules automobiles, des remorques et des bateaux |
| MCH2 | Manuel comptable harmonisé 2 |
| NV | Non valeur |
| PA | Patrimoine administratif |
| PF | Patrimoine financier |
| PFT | Plan financier des tâches |
| PGEE | Plan général d'évacuation des eaux |
| RLFinEC | Règlement de la loi sur les finances Etat-Communes |
| RNL | Région Neuchâtel Littoral |
| RUN | Réseau urbain neuchâtelois |
| s/fort. | Sur fortune |
| s/rev. | Sur revenu |
| SCI | Système de contrôle interne |
| SIEN | Service informatique de l'Entité neuchâteloise |
| SAFCN | Société des administrateurs et fonctionnaires des communes neuchâteloises |
| SIPP | Système d'Imposition des Personnes Physiques |
| TP | Travaux publics |
| TX | Taux |
| VADEC | Société Anonyme pour la valorisation des déchets |



8.1 COMPTES DE RÉSULTAT



Fonctionnelle 01100

- 31051.00/01100 Frais de repas du Conseil général.
- 31320.02/01100 Frais de notre fiduciaire pour le boucllement des comptes.
- 39100.03/01100 Mise en place des tables et chaises par les TP.

Fonctionnelle 01200

- 30000.03/01200 Vu les investissements de 2026, il y a aura beaucoup de séances de travail. De ce fait, le montant au budget reste identique au budget 2026 selon le rapport du 04.09.2023.
- 31051.10/01200 Frais pour le Baeckeoffe ainsi que le jumelage à Fegersheim.
- 31300.05/01200 Auparavant la cotisation auprès de l'ACN était comptabilisée dans ce compte. Nous avons ouvert le compte 36120.22 sous la fonctionnelle 79070 afin de mettre cette charge dans les conférences régionales.
- 31320.00/01200 Convention avec Athémis puis répartition en fin d'année selon les différents dossiers traités durant l'année.
- 31580.00/01200 Redevance cantonale annuelle du SIEN.
- 31990.02/01200 Présents lors d'événements particuliers au sein du Conseil communal ou de la famille proche (décès, départ, etc.).
- 43900.00/01200 Jetons de présences des Conseillers communaux dans différents syndicats.



Budget 2026

| Classification fonctionnelle | | Budget 2026 | Budget 2025 | Ecart | Comptes 2024 | Ecart |
|--------------------------------|---------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|-------------------|-----------------|
| Administration Générale | | 873'597 | 906'139 | -32'542 | 943'824.10 | -70'227 |
| Charges | | 1'520'489 | 1'730'564 | -210'075 | 1'972'568.00 | -452'079 |
| Revenus | | -646'892 | -824'425 | 177'533 | -1'028'743.90 | 381'852 |
| 01 | Législatif et exécutif | 218'480 | 213'385 | 5'095 | 155'919.45 | 62'561 |
| Charges | | 224'680 | 219'585 | 5'095 | 162'774.65 | 61'905 |
| Revenus | | -6'200 | -6'200 | 0 | -6'855.20 | 655 |
| 01100 | Législatif - Conseil général | 18'860 | 18'915 | -55 | 17'503.85 | 1'356 |
| 30 | Charges de personnel | 5'100 | 5'100 | 0 | 4'155.00 | 945 |
| 30000.01 | Indemnités bureaux de votes/élections | 500 | 500 | 0 | 340.00 | 160 |
| 30000.04 | Indemn. autorités/commissions (hors sal. déter..) | 4'600 | 4'600 | 0 | 3'515.00 | 1'085 |
| 30900.00 | Formation et perfection. du personnel | | | 0 | 300.00 | -300 |
| 31 | Biens, services et charges d'expl. | 12'800 | 12'900 | -100 | 12'038.85 | 761 |
| 31000.00 | Matériel de bureau | 200 | 200 | 0 | 100.00 | 100 |
| 31010.00 | Matériel d'exploitation, fournitures | 100 | 100 | 0 | 132.60 | -33 |
| 31020.00 | Imprimés, publications | 100 | 100 | 0 | 100.00 | 0 |
| 31050.00 | Denrées alimentaires | 300 | 300 | 0 | 20.60 | 279 |
| 31051.00 | Frais de réception | 2'000 | 2'000 | 0 | 1'826.00 | 174 |
| 31300.01 | Frais postaux et affranchissements | 100 | 200 | -100 | 100.00 | 0 |
| 31300.06 | Honoraires de gestion, d'admin., d'archivage | 1'000 | 1'000 | 0 | 759.65 | 240 |
| 31320.02 | Organe de révision / fiduciaire | 9'000 | 9'000 | 0 | 9'000.00 | 0 |
| 39 | Imputations internes | 960 | 915 | 45 | 1'310.00 | -350 |
| 39100.03 | Imput. int. prest. - TP Cressier 61510 | 960 | 915 | 45 | 1'310.00 | -350 |
| 01200 | Exécutif - Conseil communal | 199'620 | 194'470 | 5'150 | 138'415.60 | 61'204 |
| 30 | Charges de personnel | 169'820 | 169'570 | 250 | 124'802.05 | 45'018 |
| 30000.02 | Honoraires du Conseil communal | 47'600 | 47'600 | 0 | 47'454.00 | 146 |
| 30000.03 | Vacations du Conseil communal | 107'500 | 107'500 | 0 | 67'440.75 | 40'059 |
| 30490.01 | Indemnité pour communications tél. prof. | 1'500 | 1'500 | 0 | 1'425.00 | 75 |
| 30500.00 | Cotis. patr. AVS, AI, APG, AC, fr. admin. | 10'080 | 10'080 | 0 | 5'844.75 | 4'235 |
| 30540.00 | Cotis. patr. aux caisses de compens. ALFA | 1'950 | 1'950 | 0 | 1'753.45 | 197 |
| 30591.00 | Cotisations LFAPP | | | 0 | 80.45 | -80 |
| 30592.00 | Cotisations LAE | 150 | 150 | 0 | 166.10 | -16 |
| 30593.00 | Cotisations fonds formation apprentis | 790 | 790 | 0 | 387.55 | 402 |
| 30900.00 | Formation et perfection. du personnel | 250 | | 250 | 250.00 | 0 |
| 31 | Biens, services et charges d'expl. | 36'000 | 31'100 | 4'900 | 20'468.75 | 15'531 |
| 31050.00 | Denrées alimentaires | 1'000 | 1'000 | 0 | 903.95 | 96 |
| 31050.10 | Aliments pour réceptions - Fegersheim-F | 500 | 500 | 0 | 21.15 | 479 |
| 31050.20 | Aliments pour réceptions - Salve-I | 100 | 500 | -400 | 659.00 | -559 |
| 31051.00 | Frais de réception | 4'000 | 4'000 | 0 | 5'674.60 | -1'675 |
| 31051.10 | Frais de réception Fegersheim-F | 18'000 | 3'000 | 15'000 | 1'688.60 | 16'311 |
| 31300.05 | Cotisations | 1'000 | 3'500 | -2'500 | 3'510.00 | -2'510 |
| 31300.06 | Honoraires de gestion, d'admin., d'archivage | 200 | 200 | 0 | 202.00 | -2 |
| 31320.00 | Honoraires conseillers externes, spécialistes | 2'500 | 2'500 | 0 | | 2'500 |
| 31340.00 | Primes d'assurances PA | 2'900 | 2'900 | 0 | 2'409.30 | 491 |
| 31580.00 | Entretien des immobilisations incorporelles PA | 1'500 | 8'500 | -7'000 | 540.50 | 960 |
| 31700.00 | Frais de déplacement et autres frais | 2'300 | 2'500 | -200 | 1'810.85 | 489 |
| 31990.00 | Autres charges d'exploitation | 1'000 | 1'000 | 0 | 429.10 | 571 |
| 31990.02 | Frais de convenance | 1'000 | 1'000 | 0 | 2'619.70 | -1'620 |
| 43 | Revenus divers | -6'000 | -6'000 | 0 | -6'655.20 | 655 |
| 43900.00 | Autres revenus | -6'000 | -6'000 | 0 | -6'655.20 | 655 |
| 46 | Revenus de transfert | -200 | -200 | 0 | -200.00 | 0 |
| 46311.00 | Subventions du fonds de formation apprentis | -200 | -200 | 0 | -200.00 | 0 |
| 02 | Services généraux | 655'117 | 692'754 | -37'637 | 787'904.65 | -132'788 |
| Charges | | 1'295'809 | 1'510'979 | -215'170 | 1'809'793.35 | -513'984 |
| Revenus | | -640'692 | -818'225 | 177'533 | -1'021'888.70 | 381'197 |

Fonctionnelle 02100

| | |
|----------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 31300.04/02100 | Chiffres transmis par l'Office des poursuites et relatif aux poursuites engagées contre les débiteurs douteux. |
| 31300.27/02100 | Selon NSA, il faut prévoir plus pour 2026 car nous avons plus d'habitants et plus de débiteurs douteux. |
| 31320.00/02100 | En cas de besoin. |
| 31331.00/02100 | Montant communiqué par l'Etat. Le montant est facturé par l'Etat et s'élève à CHF 20.- par contribuable pour les personnes morales et physiques. |
| 31580.00/02100 | Redevance cantonale annuelle Abacus, Etic et du SIEN. |
| 31811.01/02100 | Montant communiqué par l'Etat en fin d'année. |
| 31811.02/02100 | Montant communiqué par l'Etat en fin d'année. |
| 43900.00/02100 | Travaux de comptabilité pour la société Cressier Solar SA. |



Budget 2026

| Classification fonctionnelle | | Budget 2026 | Budget 2025 | Ecart | Comptes 2024 | Ecart |
|------------------------------|--------------------------------------------------|----------------|----------------|--------------|-------------------|----------------|
| 02100 | Service financier | 217'964 | 215'131 | 2'833 | 220'178.63 | -2'215 |
| 30 | Charges de personnel | 142'890 | 141'310 | 1'580 | 135'096.70 | 7'793 |
| 30000.04 | Indemn. autorités/commissions (hors sal. déter.. | 1'000 | 980 | 20 | 1'055.00 | -55 |
| 30100.00 | Salaires du personnel admin. et d'expl. | 115'920 | 114'670 | 1'250 | 110'827.80 | 5'092 |
| 30108.00 | Vacances et heures supplémentaires | | | 0 | -850.00 | 850 |
| 30109.00 | Remb. ind. mal., acc. et APG | | | 0 | -1'093.10 | 1'093 |
| 30420.00 | Indemnités de repas | 50 | 50 | 0 | | 50 |
| 30500.00 | Cotis. patr. AVS, AI, APG, AC, fr. admin. | 7'530 | 7'450 | 80 | 7'304.65 | 225 |
| 30520.00 | Cotis. patr. aux caisses de pension propres | 13'440 | 13'260 | 180 | 13'138.20 | 302 |
| 30530.00 | Cotis. patr. aux assurances-accidents | 270 | 270 | 0 | 228.15 | 42 |
| 30540.00 | Cotis. patr. aux caisses de compens. ALFA | 2'200 | 2'180 | 20 | 2'105.95 | 94 |
| 30550.00 | Cotis. patr. aux ass. d'indemn. journ. maladie | 1'380 | 1'360 | 20 | 1'318.85 | 61 |
| 30591.00 | Cotisations LFAPP | 590 | | 590 | 96.25 | 494 |
| 30592.00 | Cotisations LAE | 210 | 210 | 0 | 199.55 | 10 |
| 30593.00 | Cotisations fonds formation apprentis | | 580 | -580 | 465.40 | -465 |
| 30990.00 | Autres charges du personnel | 300 | 300 | 0 | 300.00 | 0 |
| 31 | Biens, services et charges d'expl. | 144'270 | 142'550 | 1'720 | 157'068.46 | -12'798 |
| 31000.00 | Matériel de bureau | 100 | 100 | 0 | 100.00 | 0 |
| 31010.00 | Matériel d'exploitation, fournitures | 100 | 100 | 0 | 76.85 | 23 |
| 31020.00 | Imprimés, publications | 200 | 200 | 0 | 1'523.90 | -1'324 |
| 31020.01 | Photocopies, plans | 200 | 280 | -80 | 194.50 | 6 |
| 31051.00 | Frais de réception | 200 | 300 | -100 | 208.50 | -9 |
| 31130.00 | Matériel informatique | | 2'000 | -2'000 | 30.90 | -31 |
| 31180.00 | Immobilisations incorporelles | | | 0 | 144.30 | -144 |
| 31300.01 | Frais postaux et affranchissements | 500 | 500 | 0 | 261.82 | 238 |
| 31300.02 | Frais bancaires | 600 | 700 | -100 | 474.21 | 126 |
| 31300.04 | Frais de procédures et de poursuites | 10'000 | 10'000 | 0 | 14'770.07 | -4'770 |
| 31300.05 | Cotisations | 50 | 50 | 0 | 50.00 | 0 |
| 31300.27 | Notifications des comm. de payer par NSA Sécu.. | 30'000 | 28'000 | 2'000 | 28'311.45 | 1'689 |
| 31320.00 | Honoraires conseillers externes, spécialistes | 500 | 500 | 0 | 102.15 | 398 |
| 31331.00 | Frais participation Bordereau Unique | 27'000 | 25'000 | 2'000 | 26'220.00 | 780 |
| 31340.00 | Primes d'assurances PA | 540 | 540 | 0 | 329.85 | 210 |
| 31580.00 | Entretien des immobilisations incorporelles PA | 16'000 | 16'000 | 0 | 15'664.27 | 336 |
| 31610.02 | Location machine à cartes (encaissements) | 720 | 720 | 0 | 720.00 | 0 |
| 31610.03 | Location photocopieur(s) | 260 | 260 | 0 | 202.84 | 57 |
| 31700.00 | Frais de déplacement et autres frais | 100 | 100 | 0 | 130.50 | -31 |
| 31810.00 | Pertes sur créances effectives | 1'000 | 1'000 | 0 | -8'402.60 | 9'403 |
| 31811.01 | ADB, remises et NVA s. impôt PP | 55'000 | 55'000 | 0 | 75'761.15 | -20'761 |
| 31811.02 | ADB, remises et NVA s. impôt PM | 1'000 | 1'000 | 0 | 193.80 | 806 |
| 31811.03 | ADB, remises et NVA s. ISIS | 100 | 100 | 0 | | 100 |
| 31990.00 | Autres charges d'exploitation | 100 | 100 | 0 | | 100 |
| 34 | Charges financières | 50 | 50 | 0 | | 50 |
| 34190.00 | Pertes de change sur monnaies étrangères | 50 | 50 | 0 | | 50 |
| 42 | Taxes | -52'500 | -52'400 | -100 | -54'798.05 | 2'298 |
| 42100.02 | Frais de sommation (hors impôts) | -2'500 | -2'400 | -100 | -3'470.02 | 970 |
| 42600.01 | Remboursements frais de poursuites+notificatio.. | -35'000 | -35'000 | 0 | -39'592.38 | 4'592 |
| 42900.01 | Relances ADB, NVA & plus-values | -15'000 | -15'000 | 0 | -11'735.65 | -3'264 |
| 43 | Revenus divers | -1'600 | -1'600 | 0 | -1'621.50 | 22 |
| 43900.00 | Autres revenus | -1'600 | -1'600 | 0 | -1'621.50 | 22 |
| 44 | Revenus financiers | -1'000 | -1'000 | 0 | -1'814.98 | 815 |
| 44010.10 | Intérêts moratoires (hors impôts) | -1'000 | -1'000 | 0 | -1'814.98 | 815 |
| 46 | Revenus de transfert | -3'250 | -3'250 | 0 | -2'950.00 | -300 |
| 46110.01 | Dédommagement canton redevance cantonale .. | -2'800 | -2'800 | 0 | -2'500.00 | -300 |
| 46311.00 | Subventions du fonds de formation apprentis | -450 | -450 | 0 | -450.00 | 0 |
| 49 | Imputations internes | -10'896 | -10'529 | -367 | -10'802.00 | -94 |
| 49100.60 | Imput. int. - prest. TP Cressier 61550 | -2'000 | -2'000 | 0 | -2'000.00 | 0 |
| 49100.70 | Imput. int. - prest. réseau d'eau 71000 | -3'445 | -3'297 | -148 | -3'021.00 | -424 |
| 49100.71 | Imput. int. - prest. eaux usées 72000 | -2'583 | -2'472 | -111 | -3'021.00 | 438 |
| 49100.72 | Imput. int. - prest. déchets ménagers 73010 | -860 | -830 | -30 | -830.00 | -30 |
| 49100.73 | Imput. int. - prest. déchets entreprises 73030 | -860 | -830 | -30 | -830.00 | -30 |
| 49100.80 | Imput. int. - prest. CF 82002 | -1'148 | -1'100 | -48 | -1'100.00 | -48 |

Fonctionnelle 02200

| | |
|----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 30900.00/02200 | Achats matériel scolaire apprenti et divers. |
| 31020.00/02200 | Publications officielles dans le BULCOM, chancellerie. |
| 31051.00/02200 | Diverses réunions, teambuilding, sortie du personnel. |
| 31130.00/02200 | Selon inventaire du SIEN, 1 ordinateur est à renouveler, en relation avec le compte 31130.0/79000. |
| 31180.00/02200 | Abonnements et inscriptions sur internet. |
| 31300.06/02200 | Frais annuels d'archivage. |
| 31320.01/02200 | En cas de besoin juridique. |
| 31440.00/02200 | Location et entretien des 2 défibrillateurs. |
| 31580.00/02200 | Redevance cantonale annuelle Abacus, Etic, Gelore, ECHO et du SIEN. |
| 33200.00/02200 | Amortissement GED. |
| 35110.00/02200 | Versement annuel de Varo, CHF 100'000.-. En relation avec le compte 46350.00/02200. |



Budget 2026

| Classification fonctionnelle | | Budget 2026 | Budget 2025 | Ecart | Comptes 2024 | Ecart |
|------------------------------|----------------------------------------------------|----------------|----------------|-----------------|-------------------|-----------------|
| 02200 | Administration générale | 312'652 | 305'542 | 7'110 | 291'271.89 | 21'380 |
| 30 | Charges de personnel | 229'970 | 229'860 | 110 | 217'225.40 | 12'745 |
| 30100.00 | Salaires du personnel admin. et d'expl. | 186'690 | 186'990 | -300 | 177'144.10 | 9'546 |
| 30108.00 | Vacances et heures supplémentaires | | | 0 | -1'200.00 | 1'200 |
| 30400.00 | Alloc. complémentaires pour enfants | 1'680 | 1'680 | 0 | 1'680.00 | 0 |
| 30420.00 | Indemnités de repas | 200 | 200 | 0 | 154.00 | 46 |
| 30500.00 | Cotis. patr. AVS, AI, APG, AC, fr. admin. | 12'120 | 12'150 | -30 | 11'671.00 | 449 |
| 30520.00 | Cotis. patr. aux caisses de pension propres | 20'610 | 20'280 | 330 | 20'064.00 | 546 |
| 30530.00 | Cotis. patr. aux assurances-accidents | 440 | 440 | 0 | 364.20 | 76 |
| 30540.00 | Cotis. patr. aux caisses de compens. ALFA | 3'500 | 3'550 | -50 | 3'365.30 | 135 |
| 30550.00 | Cotis. patr. aux ass. d'indemn. journ. maladie | 2'220 | 2'060 | 160 | 2'108.15 | 112 |
| 30591.00 | Cotisations LFAPP | 950 | | 950 | 154.45 | 796 |
| 30592.00 | Cotisations LAE | 340 | 340 | 0 | 319.30 | 21 |
| 30593.00 | Cotisations fonds formation apprentis | | 950 | -950 | 744.20 | -744 |
| 30900.00 | Formation et perfection. du personnel | 800 | 800 | 0 | 456.70 | 343 |
| 30990.00 | Autres charges du personnel | 420 | 420 | 0 | 200.00 | 220 |
| 31 | Biens, services et charges d'expl. | 76'020 | 72'420 | 3'600 | 71'572.54 | 4'447 |
| 31000.00 | Matériel de bureau | 1'000 | 1'000 | 0 | 887.65 | 112 |
| 31010.00 | Matériel d'exploitation, fournitures | 2'000 | 2'500 | -500 | 3'026.80 | -1'027 |
| 31020.00 | Imprimés, publications | 19'000 | 18'000 | 1'000 | 18'680.70 | 319 |
| 31020.01 | Photocopies, plans | 1'300 | 1'500 | -200 | 1'182.36 | 118 |
| 31030.00 | Littérature spécialisée, magazines | 600 | 600 | 0 | 824.00 | -224 |
| 31050.00 | Denrées alimentaires | 2'000 | 1'500 | 500 | 1'917.05 | 83 |
| 31051.00 | Frais de réception | 4'000 | 2'000 | 2'000 | 2'461.85 | 1'538 |
| 31060.00 | Remèdes, médicaments, pansements | 20 | 20 | 0 | | 20 |
| 31100.00 | Meubles, mach. et app. de bureau (admin.) | 200 | 500 | -300 | 1'871.85 | -1'672 |
| 31130.00 | Matériel informatique | 800 | 500 | 300 | 23.95 | 776 |
| 31180.00 | Immobilisations incorporelles | 800 | 800 | 0 | 336.20 | 464 |
| 31300.01 | Frais postaux et affranchissements | 3'500 | 4'000 | -500 | 3'026.27 | 474 |
| 31300.03 | Frais de téléphones | 500 | 1'000 | -500 | 386.05 | 114 |
| 31300.05 | Cotisations | 1'200 | 1'000 | 200 | 1'207.70 | -8 |
| 31300.06 | Honoraires de gestion, d'admin., d'archivage | 8'600 | 8'000 | 600 | 7'459.05 | 1'141 |
| 31300.31 | Achat de cartes LNM | 500 | | 500 | 550.00 | -50 |
| 31320.01 | Consultations juridiques | 5'000 | 5'000 | 0 | 3'783.50 | 1'217 |
| 31340.00 | Primes d'assurances PA | 1'300 | 1'300 | 0 | 941.25 | 359 |
| 31440.00 | Entretien terrains bâtis et bâtiments PA | 4'200 | 4'200 | 0 | 4'150.80 | 49 |
| 31580.00 | Entretien des immobilisations incorporelles PA | 12'000 | 12'000 | 0 | 12'016.69 | -17 |
| 31610.03 | Location photocopieur(s) | 2'000 | 1'400 | 600 | 1'622.64 | 377 |
| 31700.00 | Frais de déplacement et autres frais | 1'200 | 800 | 400 | 1'193.70 | 6 |
| 31920.01 | Noeud cantonal | 4'000 | 4'500 | -500 | 3'964.03 | 36 |
| 31990.00 | Autres charges d'exploitation | 100 | 100 | 0 | 58.45 | 42 |
| 31990.02 | Frais de convenance | 200 | 200 | 0 | | 200 |
| 33 | Amortissements du patrimoine administratif | 3'400 | | 3'400 | | 3'400 |
| 33200.00 | Amortiss. planifiés, immobilisations incorporelles | 3'400 | | 3'400 | | 3'400 |
| 35 | Attrib. aux fonds et financements spéciaux | 100'000 | 280'000 | -180'000 | 151'087.25 | -51'087 |
| 35010.00 | Attributions aux fonds des capitaux de tiers | | | 0 | 51'087.25 | -51'087 |
| 35110.00 | Attributions aux fonds du capital propre | 100'000 | 280'000 | -180'000 | 100'000.00 | 0 |
| 38 | Charges extraordinaires | | | 0 | 262'595.65 | -262'596 |
| 38790.00 | Amort. suppl. de dépenses d'investissement | | | 0 | 262'595.65 | -262'596 |
| 39 | Imputations internes | 5'412 | 5'412 | 0 | 5'592.00 | -180 |
| 39100.05 | Imput. int. prest. - PH 14000 | 5'412 | 5'412 | 0 | 5'592.00 | -180 |
| 42 | Taxes | -1'400 | -1'400 | 0 | -1'020.55 | -379 |
| 42100.00 | Emoluments administratifs | -100 | -100 | 0 | | -100 |
| 42500.00 | Ventes | -300 | -300 | 0 | -107.00 | -193 |
| 42500.09 | Vente cartes LNM | -500 | -500 | 0 | -645.00 | 145 |
| 42600.00 | Remboursements de tiers | -500 | -500 | 0 | -248.20 | -252 |
| 42900.03 | Escomptes obtenus | | | 0 | -20.35 | 20 |
| 43 | Revenus divers | -200 | -200 | 0 | -1'547.50 | 1'348 |
| 43900.00 | Autres revenus | -200 | -200 | 0 | -1'547.50 | 1'348 |

Fonctionnelle 02200

46350.00/02200 Versement annuel de Varo, CHF 100'000.- En relation avec le compte 35110.00/02200.

Fonctionnelle 02901

30*** La personne en charge de la conciergerie a un taux de 10% au Château.

| | | | |
|----------------|-----------------------------------------|------------|------------------------|
| 31440.00/02901 | Contrat détection incendie | CHF | 1'500.- |
| | Contrat d'entretien local chauffage | CHF | 1'000.- |
| | Travaux d'entretien à la crèche | CHF | 5'000.- |
| | Contrôle sécurité périodique | CHF | 2'000.- |
| | Divers travaux imprévus | CHF | 1'500.- |
| | Création d'un vestiaire avec une douche | CHF | 10'000.- |
| | | CHF | <u>21'000.-</u> |

| | | | |
|----------------|----------------------------------------|------------|-------------------------|
| 33004.00/02901 | Amortissement | CHF | 48'600.- |
| | Amortissement de la réévaluation du PA | CHF | 151'265.- |
| | | CHF | <u>199'865.-</u> |

44700.01/02901 Loyer Tartine et Chocolat.

44720.03/02901 Locations diverses au Château et au Caveau.

44720.05/02901 Loyer de la fondation des Perce-Neige et de 12h30 Communication.

Fonctionnelle 02902

30*** La personne en charge de la conciergerie a un taux de 10% à la Maison Vallier.



Budget 2026

| Classification fonctionnelle | | Budget 2026 | Budget 2025 | Ecart | Comptes 2024 | Ecart |
|------------------------------|----------------------------------------------------|-----------------|-----------------|----------------|--------------------|----------------|
| 45 | Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux | | | 0 | -313'682.90 | 313'683 |
| 45010.00 | Prélèvements sur les fonds des capitaux de tiers | | | 0 | -51'087.25 | 51'087 |
| 45110.00 | Prélèvements sur les fonds du capital propre | | | 0 | -262'595.65 | 262'596 |
| 46 | Revenus de transfert | -100'550 | -280'550 | 180'000 | -100'550.00 | 0 |
| 46311.00 | Subventions du fonds de formation apprentis | -550 | -550 | 0 | -550.00 | 0 |
| 46350.00 | Revenus de transfert entrep. privée | -100'000 | -280'000 | 180'000 | -100'000.00 | 0 |
| 02901 | Château - Rue Vallier 4 (PA) | 42'980 | 59'790 | -16'810 | 69'095.98 | -26'116 |
| 30 | Charges de personnel | 4'950 | 13'760 | -8'810 | 19'673.80 | -14'724 |
| 30100.00 | Salaires du personnel admin. et d'expl. | 3'790 | 10'870 | -7'080 | 17'050.05 | -13'260 |
| 30108.00 | Vacances et heures supplémentaires | | | 0 | -1'500.00 | 1'500 |
| 30490.01 | Indemnité pour communications tél. prof. | 150 | 90 | 60 | 165.00 | -15 |
| 30500.00 | Cotis. patr. AVS, AI, APG, AC, fr. admin. | 240 | 710 | -470 | 1'123.50 | -884 |
| 30520.00 | Cotis. patr. aux caisses de pension propres | 520 | 1'500 | -980 | 1'869.60 | -1'350 |
| 30530.00 | Cotis. patr. aux assurances-accidents | 60 | 170 | -110 | 293.75 | -234 |
| 30540.00 | Cotis. patr. aux caisses de compens. ALFA | 70 | 210 | -140 | 323.90 | -254 |
| 30550.00 | Cotis. patr. aux ass. d'indemn. journ. maladie | 50 | 130 | -80 | 200.15 | -150 |
| 30591.00 | Cotisations LFAPP | 60 | | 60 | 14.55 | 45 |
| 30592.00 | Cotisations LAE | 10 | 20 | -10 | 40.00 | -30 |
| 30593.00 | Cotisations fonds formation apprentis | | 60 | -60 | 93.30 | -93 |
| 31 | Biens, services et charges d'expl. | 73'950 | 81'950 | -8'000 | 84'703.80 | -10'754 |
| 31010.00 | Matériel d'exploitation, fournitures | 3'000 | 3'000 | 0 | 2'344.35 | 656 |
| 31010.03 | Sel pour déneigement | 200 | 200 | 0 | | 200 |
| 31110.00 | Machines, appareils, véhic. et outils (exploit.) | 500 | 500 | 0 | 101.05 | 399 |
| 31120.01 | Equipements du personnel | 50 | 50 | 0 | 20.00 | 30 |
| 31200.00 | Eau, énergie, combustible | 35'000 | 35'000 | 0 | 31'806.80 | 3'193 |
| 31200.01 | Déchets | 100 | 100 | 0 | 12.00 | 88 |
| 31300.00 | Prestations de services de tiers | 1'000 | 3'000 | -2'000 | | 1'000 |
| 31340.00 | Primes d'assurances PA | 12'000 | 11'000 | 1'000 | 12'043.20 | -43 |
| 31400.01 | Entretien des places et parcs | 1'000 | 1'000 | 0 | 6'086.35 | -5'086 |
| 31440.00 | Entretien terrains bâtis et bâtiments PA | 21'000 | 28'000 | -7'000 | 32'113.90 | -11'114 |
| 31700.00 | Frais de déplacement et autres frais | 100 | 100 | 0 | 176.15 | -76 |
| 33 | Amortissements du patrimoine administratif | 199'865 | 199'865 | 0 | 201'925.15 | -2'060 |
| 33004.00 | Amort. planifiés, bâtiments PA | 199'865 | 199'865 | 0 | 201'925.15 | -2'060 |
| 42 | Taxes | -1'050 | -1'050 | 0 | -2'531.52 | 1'482 |
| 42600.00 | Remboursements de tiers | -1'000 | -1'000 | 0 | -2'393.02 | 1'393 |
| 42900.03 | Escomptes obtenus | -50 | -50 | 0 | -138.50 | 89 |
| 44 | Revenus financiers | -83'440 | -83'440 | 0 | -83'380.00 | -60 |
| 44700.01 | Locations château - crèche | -54'000 | -54'000 | 0 | -54'000.00 | 0 |
| 44720.03 | Locations caveau du château | -4'000 | -4'000 | 0 | -3'940.00 | -60 |
| 44720.05 | Locations au château | -25'440 | -25'440 | 0 | -25'440.00 | 0 |
| 46 | Revenus de transfert | -30 | -30 | 0 | -30.00 | 0 |
| 46311.00 | Subventions du fonds de formation apprentis | -30 | -30 | 0 | -30.00 | 0 |
| 48 | Revenus extraordinaires | -151'265 | -151'265 | 0 | -151'265.25 | 0 |
| 48950.00 | Prélèvements sur la réserve liée au retraitement.. | -151'265 | -151'265 | 0 | -151'265.25 | 0 |
| 02902 | Maison Vallier - Rue Vallier 1 (PA) | 24'936 | 39'920 | -14'984 | 93'649.48 | -68'713 |
| 30 | Charges de personnel | 5'440 | 6'150 | -710 | 10'457.05 | -5'017 |
| 30100.00 | Salaires du personnel admin. et d'expl. | 3'790 | 4'350 | -560 | 8'400.60 | -4'611 |
| 30490.01 | Indemnité pour communications tél. prof. | 150 | 60 | 90 | 105.00 | 45 |
| 30500.00 | Cotis. patr. AVS, AI, APG, AC, fr. admin. | 240 | 280 | -40 | 553.75 | -314 |
| 30520.00 | Cotis. patr. aux caisses de pension propres | 1'050 | 1'200 | -150 | 934.80 | 115 |
| 30530.00 | Cotis. patr. aux assurances-accidents | 60 | 70 | -10 | 145.65 | -86 |
| 30540.00 | Cotis. patr. aux caisses de compens. ALFA | 70 | 80 | -10 | 159.85 | -90 |
| 30550.00 | Cotis. patr. aux ass. d'indemn. journ. maladie | 50 | 80 | -30 | 100.10 | -50 |
| 30591.00 | Cotisations LFAPP | 20 | | 20 | 7.15 | 13 |
| 30592.00 | Cotisations LAE | 10 | 10 | 0 | 15.00 | -5 |
| 30593.00 | Cotisations fonds formation apprentis | | 20 | -20 | 35.15 | -35 |

Fonctionnelle 02902

| | | | |
|----------------|----------------------------------------------|------------|-----------------------|
| 31440.00/02902 | Contrat ascenseur | CHF | 2'000.- |
| | Contrat cuisine | CHF | 1'000.- |
| | Contrat éclairage de secours | CHF | 500.- |
| | Divers imprévus | CHF | 3'000.- |
| | Portes de la salle de bain, WC au Point d'Ex | CHF | 2'500.- |
| | | CHF | <u>9'000.-</u> |

| | | | |
|----------------|----------------------------------------|------------|------------------------|
| 33004.00/02902 | Amortissement | CHF | 2'400.- |
| | Amortissement de la réévaluation du PA | CHF | 64'173.- |
| | | CHF | <u>66'573.-</u> |

| | | | |
|----------------|---------------------------------------------------------------------------------|--|--|
| 44700.00/02902 | Locations avec contrats de bail (Point d'Ex, diverses sociétés et Orthophonie). | | |
| 44720.00/02902 | Locations diverses à la Maison Vallier. | | |

Fonctionnelle 02903

| | | | |
|----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|
| 31 | Toutes les charges d'immeubles sont partagées avec la commune de Cornaux sous la fonctionnelle 61550. | | |
|----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|

| | | | |
|----------------|----------------------------------------|------------|------------------------|
| 33004.00/02903 | Amortissement hangar | CHF | 19'400.- |
| | Amortissement de la réévaluation du PA | CHF | 18'058.- |
| | | CHF | <u>37'458.-</u> |

Fonctionnelle 02904

| | | | |
|----------------|----------------------------|------------|------------------------|
| 33004.00/02904 | Amortissement bâtiment | CHF | 46'600.- |
| | Amortissement avant-projet | CHF | 999.- |
| | | CHF | <u>47'599.-</u> |

| | | | |
|----------------|-----------------------|--|--|
| 44720.00/02904 | Loyer de l'Interlude. | | |
|----------------|-----------------------|--|--|

Fonctionnelle 02905

| | | | |
|----------------|----------------------------------------------------|--|--|
| 33004.00/02905 | Uniquement amortissement de la réévaluation du PA. | | |
|----------------|----------------------------------------------------|--|--|



Budget 2026

| Classification fonctionnelle | | Budget 2026 | Budget 2025 | Ecart | Comptes 2024 | Ecart |
|------------------------------|----------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|-------------------|----------------|
| 31 | Biens, services et charges d'expl. | 46'556 | 60'830 | -14'274 | 78'552.23 | -31'996 |
| 31010.00 | Matériel d'exploitation, fournitures | 2'500 | 2'500 | 0 | 2'443.75 | 56 |
| 31100.00 | Meubles, mach. et app. de bureau (admin.) | | | 0 | 3'434.03 | -3'434 |
| 31120.01 | Equipements du personnel | 20 | 30 | -10 | 10.00 | 10 |
| 31200.00 | Eau, énergie, combustible | 27'000 | 27'000 | 0 | 30'616.75 | -3'617 |
| 31300.00 | Prestations de services de tiers | 500 | 3'000 | -2'500 | | 500 |
| 31340.00 | Primes d'assurances PA | 7'500 | 7'300 | 200 | 7'958.95 | -459 |
| 31440.00 | Entretien terrains bâtis et bâtiments PA | 9'000 | 21'000 | -12'000 | 34'025.75 | -25'026 |
| 31700.00 | Frais de déplacement et autres frais | 36 | | 36 | 63.00 | -27 |
| 33 | Amortissements du patrimoine administratif | 66'573 | 66'573 | 0 | 106'775.05 | -40'202 |
| 33004.00 | Amort. planifiés, bâtiments PA | 66'573 | 66'573 | 0 | 106'775.05 | -40'202 |
| 42 | Taxes | -50 | -50 | 0 | -8'098.60 | 8'049 |
| 42600.00 | Remboursements de tiers | | | 0 | -8'068.00 | 8'068 |
| 42900.03 | Escomptes obtenus | -50 | -50 | 0 | -30.60 | -19 |
| 43 | Revenus divers | | | 0 | -2'617.10 | 2'617 |
| 43900.00 | Autres revenus | | | 0 | -2'617.10 | 2'617 |
| 44 | Revenus financiers | -29'360 | -29'360 | 0 | -27'196.00 | -2'164 |
| 44700.00 | Loyers et fermages, biens-fonds PA | -9'360 | -9'360 | 0 | -9'360.00 | 0 |
| 44720.00 | Paiements pour utilisation des biens-fonds PA | -20'000 | -20'000 | 0 | -17'836.00 | -2'164 |
| 46 | Revenus de transfert | -50 | -50 | 0 | -50.00 | 0 |
| 46311.00 | Subventions du fonds de formation apprentis | -50 | -50 | 0 | -50.00 | 0 |
| 48 | Revenus extraordinaires | -64'173 | -64'173 | 0 | -64'173.15 | 0 |
| 48950.00 | Prélèvements sur la réserve liée au retraitement.. | -64'173 | -64'173 | 0 | -64'173.15 | 0 |
| 02903 | Hangar TP2C - Chemin des Malpieres 2 (PA) | 19'400 | 19'400 | 0 | 19'400.00 | 0 |
| 33 | Amortissements du patrimoine administratif | 37'458 | 37'458 | 0 | 37'457.80 | 0 |
| 33004.00 | Amort. planifiés, bâtiments PA | 37'458 | 37'458 | 0 | 37'457.80 | 0 |
| 48 | Revenus extraordinaires | -18'058 | -18'058 | 0 | -18'057.80 | 0 |
| 48950.00 | Prélèvements sur la réserve liée au retraitement.. | -18'058 | -18'058 | 0 | -18'057.80 | 0 |
| 02904 | Bâtiment parascolaire - Chemin de la Chapelle .. | -9'301 | -9'400 | 99 | 15'022.55 | -24'324 |
| 31 | Biens, services et charges d'expl. | 15'100 | 15'000 | 100 | 39'963.35 | -24'863 |
| 31200.00 | Eau, énergie, combustible | 6'500 | 6'500 | 0 | 4'906.90 | 1'593 |
| 31340.00 | Primes d'assurances PA | 1'600 | 1'500 | 100 | 1'750.50 | -151 |
| 31400.00 | Entretien de terrains | 2'000 | 2'000 | 0 | | 2'000 |
| 31440.00 | Entretien terrains bâtis et bâtiments PA | 5'000 | 5'000 | 0 | 33'305.95 | -28'306 |
| 33 | Amortissements du patrimoine administratif | 47'599 | 47'600 | -1 | 47'600.00 | -1 |
| 33004.00 | Amort. planifiés, bâtiments PA | 47'599 | 47'600 | -1 | 47'600.00 | -1 |
| 42 | Taxes | | | 0 | -540.80 | 541 |
| 42600.00 | Remboursements de tiers | | | 0 | -520.00 | 520 |
| 42900.03 | Escomptes obtenus | | | 0 | -20.80 | 21 |
| 44 | Revenus financiers | -72'000 | -72'000 | 0 | -72'000.00 | 0 |
| 44720.00 | Paiements pour utilisation des biens-fonds PA | -72'000 | -72'000 | 0 | -72'000.00 | 0 |
| 02905 | Local des sociétés locales (PA) | 1'650 | 1'620 | 30 | 2'572.25 | -922 |
| 31 | Biens, services et charges d'expl. | 1'650 | 1'620 | 30 | 2'572.25 | -922 |
| 31200.00 | Eau, énergie, combustible | 300 | 300 | 0 | 1'368.65 | -1'069 |
| 31340.00 | Primes d'assurances PA | 750 | 720 | 30 | 753.60 | -4 |
| 31440.00 | Entretien terrains bâtis et bâtiments PA | 500 | 500 | 0 | 450.00 | 50 |
| 31990.00 | Autres charges d'exploitation | 100 | 100 | 0 | | 100 |
| 33 | Amortissements du patrimoine administratif | 6'882 | 6'882 | 0 | 6'882.50 | -1 |
| 33004.00 | Amort. planifiés, bâtiments PA | 6'882 | 6'882 | 0 | 6'882.50 | -1 |

Fonctionnelle 02906

31440.00/02906 Entretien annuel et remplacement des lampes intérieures par du Led.

| | | |
|----------------|----------------------------------------|---------------------------|
| 33004.00/02906 | Amortissement historique | CHF 1'432.- |
| | Amortissement de la réévaluation du PA | CHF 6'423.- |
| | | <u>CHF 7'855.-</u> |

Fonctionnelle 02907

31400.00/02907 Entretien annuel.



Budget 2026

| Classification fonctionnelle | | Budget 2026 | Budget 2025 | Ecart | Comptes 2024 | Ecart |
|------------------------------|----------------------------------------------------|----------------|----------------|---------------|-------------------|----------------|
| 48 | Revenus extraordinaires | -6'882 | -6'882 | 0 | -6'882.50 | 1 |
| 48950.00 | Prélèvements sur la réserve liée au retraitement.. | -6'882 | -6'882 | 0 | -6'882.50 | 1 |
| 02906 | Bâtiment des Prélards (PA) | 10'732 | 8'790 | 1'942 | 47'822.88 | -37'091 |
| 31 | Biens, services et charges d'expl. | 10'800 | 6'290 | 4'510 | 41'457.08 | -30'657 |
| 31200.00 | Eau, énergie, combustible | 4'000 | 4'000 | 0 | 2'969.70 | 1'030 |
| 31340.00 | Primes d'assurances PA | 300 | 290 | 10 | 312.68 | -13 |
| 31440.00 | Entretien terrains bâtis et bâtiments PA | 6'500 | 2'000 | 4'500 | 38'174.70 | -31'675 |
| 33 | Amortissements du patrimoine administratif | 7'855 | 10'423 | -2'568 | 10'422.95 | -2'568 |
| 33004.00 | Amort. planifiés, bâtiments PA | 7'855 | 10'423 | -2'568 | 10'422.95 | -2'568 |
| 35 | Attrib. aux fonds et financements spéciaux | | | 0 | 3'641.60 | -3'642 |
| 35010.00 | Attributions aux fonds des capitaux de tiers | | | 0 | 3'641.60 | -3'642 |
| 39 | Imputations internes | | | 0 | 2'450.00 | -2'450 |
| 39100.03 | Imput. int. prest. - TP Cressier 61510 | | | 0 | 2'450.00 | -2'450 |
| 42 | Taxes | | | 0 | -84.20 | 84 |
| 42900.03 | Escomptes obtenus | | | 0 | -84.20 | 84 |
| 44 | Revenus financiers | -1'500 | -1'500 | 0 | | -1'500 |
| 44700.00 | Loyers et fermages, biens-fonds PA | -1'500 | -1'500 | 0 | | -1'500 |
| 45 | Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux | | | 0 | -3'641.60 | 3'642 |
| 45010.00 | Prélèvements sur les fonds des capitaux de tiers | | | 0 | -3'641.60 | 3'642 |
| 48 | Revenus extraordinaires | -6'423 | -6'423 | 0 | -6'422.95 | 0 |
| 48950.00 | Prélèvements sur la réserve liée au retraitement.. | -6'423 | -6'423 | 0 | -6'422.95 | 0 |
| 02907 | Terrain des Prélards (PA) | 28'840 | 29'195 | -355 | 25'523.53 | 3'316 |
| 31 | Biens, services et charges d'expl. | 20'080 | 21'080 | -1'000 | 16'562.63 | 3'517 |
| 31200.00 | Eau, énergie, combustible | 3'000 | 3'000 | 0 | 2'299.75 | 700 |
| 31340.00 | Primes d'assurances PA | 480 | 480 | 0 | 494.03 | -14 |
| 31400.00 | Entretien de terrains | 15'000 | 15'000 | 0 | 12'053.45 | 2'947 |
| 31400.01 | Entretien des places et parcs | 1'500 | 2'500 | -1'000 | 1'679.65 | -180 |
| 31990.00 | Autres charges d'exploitation | 100 | 100 | 0 | 35.75 | 64 |
| 38 | Charges extraordinaires | | | 0 | 50'430.55 | -50'431 |
| 38790.00 | Amort. suppl. de dépenses d'investissement | | | 0 | 50'430.55 | -50'431 |
| 39 | Imputations internes | 13'760 | 13'115 | 645 | 13'965.00 | -205 |
| 39100.03 | Imput. int. prest. - TP Cressier 61510 | 13'760 | 13'115 | 645 | 13'965.00 | -205 |
| 42 | Taxes | | | 0 | -4.10 | 4 |
| 42900.03 | Escomptes obtenus | | | 0 | -4.10 | 4 |
| 44 | Revenus financiers | -5'000 | -5'000 | 0 | -5'000.00 | 0 |
| 44700.00 | Loyers et fermages, biens-fonds PA | -5'000 | -5'000 | 0 | -5'000.00 | 0 |
| 45 | Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux | | | 0 | -50'430.55 | 50'431 |
| 45110.00 | Prélèvements sur les fonds du capital propre | | | 0 | -50'430.55 | 50'431 |
| 02908 | WC publics - Rue Sans-Soleil (PA) | 776 | 2'826 | -2'050 | 2'148.45 | -1'372 |
| 31 | Biens, services et charges d'expl. | 776 | 2'826 | -2'050 | 268.45 | 508 |
| 31300.00 | Prestations de services de tiers | 500 | 2'600 | -2'100 | | 500 |
| 31340.00 | Primes d'assurances PA | 26 | 26 | 0 | 20.15 | 6 |
| 31440.00 | Entretien terrains bâtis et bâtiments PA | 250 | 200 | 50 | 248.30 | 2 |
| 39 | Imputations internes | | | 0 | 1'880.00 | -1'880 |
| 39100.03 | Imput. int. prest. - TP Cressier 61510 | | | 0 | 1'880.00 | -1'880 |
| 02909 | Cabane de la Raisse - Route de Frochaux 35 | 5'160 | 6'160 | -1'000 | 4'778.80 | 381 |

Fonctionnelle 02909

| | |
|----------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 31300.00/02909 | Entretien des WC publics à la Raisse, le contrat a été revu et il y a une augmentation des prestations |
| 31400.00/02909 | Entretien place de jeux. |
| 31440.00/02909 | Entretiens divers. |
| 31580.00/02909 | Subvention pour l'Amicale de la Raisse pour divers travaux. |
| 33004.00/02909 | Uniquement amortissement de la réévaluation du PA. |

Fonctionnelle 02910

| | | |
|----------------|---------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|
| 31400.01/02910 | Ce compte remplace le 31410.00/02910, meilleure dénomination. | |
| 31410.00/02910 | Ce compte est remplacé par le 31400.01/02910 car la dénomination est meilleure. | |
| 31440.00/02910 | Entretiens divers | CHF 2'000.- |
| 33004.00/02910 | Amortissement | CHF 3'700.- |
| | Amortissement de la réévaluation du PA | CHF 4'258.- |
| | | <u>CHF 7'958.-</u> |



Budget 2026

| Classification fonctionnelle | | Budget 2026 | Budget 2025 | Ecart | Comptes 2024 | Ecart |
|------------------------------|----------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|-------------------|--------------|
| 31 | Biens, services et charges d'expl. | 13'260 | 13'260 | 0 | 11'916.20 | 1'344 |
| 31010.00 | Matériel d'exploitation, fournitures | 500 | 500 | 0 | 297.60 | 202 |
| 31300.00 | Prestations de services de tiers | 8'000 | 8'000 | 0 | 7'317.14 | 683 |
| 31340.00 | Primes d'assurances PA | 360 | 360 | 0 | 228.50 | 132 |
| 31400.00 | Entretien de terrains | 1'000 | 1'000 | 0 | 397.05 | 603 |
| 31440.00 | Entretien terrains bâtis et bâtiments PA | 1'500 | 1'500 | 0 | 875.45 | 625 |
| 31580.00 | Entretien des immobilisations incorporelles PA | 1'800 | 1'800 | 0 | 2'654.46 | -854 |
| 31990.00 | Autres charges d'exploitation | 100 | 100 | 0 | 146.00 | -46 |
| 33 | Amortissements du patrimoine administratif | 2'557 | 2'557 | 0 | 2'557.50 | -1 |
| 33004.00 | Amort. planifiés, bâtiments PA | 2'557 | 2'557 | 0 | 2'557.50 | -1 |
| 42 | Taxes | -100 | -100 | 0 | -97.40 | -3 |
| 42600.00 | Remboursements de tiers | -100 | -100 | 0 | -50.00 | -50 |
| 42900.03 | Escomptes obtenus | | | 0 | -47.40 | 47 |
| 44 | Revenus financiers | -8'000 | -7'000 | -1'000 | -7'040.00 | -960 |
| 44720.00 | Paiements pour utilisation des biens-fonds PA | -8'000 | -7'000 | -1'000 | -7'040.00 | -960 |
| 48 | Revenus extraordinaires | -2'557 | -2'557 | 0 | -2'557.50 | 1 |
| 48950.00 | Prélèvements sur la réserve liée au retraitement.. | -2'557 | -2'557 | 0 | -2'557.50 | 1 |
| 02910 | L'Ancien stand - Route de Frochaux 30 | -672 | 13'780 | -14'452 | -3'559.79 | 2'888 |
| 31 | Biens, services et charges d'expl. | 8'680 | 22'180 | -13'500 | 8'570.46 | 110 |
| 31010.00 | Matériel d'exploitation, fournitures | 500 | 500 | 0 | 411.65 | 88 |
| 31200.00 | Eau, énergie, combustible | 3'000 | 3'000 | 0 | 3'043.60 | -44 |
| 31300.00 | Prestations de services de tiers | 1'000 | 3'000 | -2'000 | 2'665.91 | -1'666 |
| 31340.00 | Primes d'assurances PA | 580 | 580 | 0 | 512.85 | 67 |
| 31400.01 | Entretien des places et parcs | 1'500 | 1'500 | 0 | | 1'500 |
| 31410.00 | Entretien des routes / voies de communication | | | 0 | 1'288.40 | -1'288 |
| 31440.00 | Entretien terrains bâtis et bâtiments PA | 2'000 | 13'500 | -11'500 | 648.05 | 1'352 |
| 31990.00 | Autres charges d'exploitation | 100 | 100 | 0 | | 100 |
| 33 | Amortissements du patrimoine administratif | 7'958 | 7'958 | 0 | 7'957.95 | 0 |
| 33004.00 | Amort. planifiés, bâtiments PA | 7'958 | 7'958 | 0 | 7'957.95 | 0 |
| 39 | Imputations internes | 2'048 | 2'000 | 48 | 912.00 | 1'136 |
| 39100.03 | Imput. int. prest. - TP Cressier 61510 | 2'048 | 2'000 | 48 | 912.00 | 1'136 |
| 42 | Taxes | -100 | -100 | 0 | -7.25 | -93 |
| 42600.00 | Remboursements de tiers | -100 | -100 | 0 | | -100 |
| 42900.03 | Escomptes obtenus | | | 0 | -7.25 | 7 |
| 44 | Revenus financiers | -15'000 | -14'000 | -1'000 | -16'735.00 | 1'735 |
| 44720.00 | Paiements pour utilisation des biens-fonds PA | -15'000 | -14'000 | -1'000 | -16'735.00 | 1'735 |
| 48 | Revenus extraordinaires | -4'258 | -4'258 | 0 | -4'257.95 | 0 |
| 48950.00 | Prélèvements sur la réserve liée au retraitement.. | -4'258 | -4'258 | 0 | -4'257.95 | 0 |

Fonctionnelle 11100

| | |
|----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 30****/11100 | La part salariale de notre AGSP est de 60% et 40% pour l'urbanisme (79000). |
| 31120.01/11100 | Chaussures et nouvel uniforme. |
| 31580.00/11100 | Redevance annuelle du SIEN et déploiement de l'application MACS sur les smartphones des AGSP des communes. |
| 31620.00/11100 | Leasing du véhicule de l'AGSP. |



Budget 2026

| Classification fonctionnelle | | Budget 2026 | Budget 2025 | Ecart | Comptes 2024 | Ecart |
|-----------------------------------|------------------------------------------------|----------------|----------------|---------------|-------------------|---------------|
| Ordre et sécurité publique | | 376'099 | 359'290 | 16'809 | 334'625.70 | 41'473 |
| Charges | | 414'510 | 401'801 | 12'709 | 376'884.35 | 37'626 |
| Revenus | | -38'411 | -42'511 | 4'100 | -42'258.65 | 3'848 |
| 11 | Sécurité publique | 103'733 | 103'238 | 495 | 90'017.04 | 13'716 |
| Charges | | 109'983 | 112'488 | -2'505 | 100'164.64 | 9'818 |
| Revenus | | -6'250 | -9'250 | 3'000 | -10'147.60 | 3'898 |
| 11100 | Sécurité communale | 103'733 | 103'238 | 495 | 90'017.04 | 13'716 |
| 30 | Charges de personnel | 71'050 | 70'170 | 880 | 66'709.90 | 4'340 |
| 30100.00 | Salaires du personnel admin. et d'expl. | 57'250 | 56'550 | 700 | 54'207.00 | 3'043 |
| 30108.00 | Vacances et heures supplémentaires | | | 0 | -100.00 | 100 |
| 30400.00 | Alloc. complémentaires pour enfants | 720 | 720 | 0 | 720.00 | 0 |
| 30500.00 | Cotis. patr. AVS, AI, APG, AC, fr. admin. | 3'710 | 3'670 | 40 | 3'573.45 | 137 |
| 30520.00 | Cotis. patr. aux caisses de pension propres | 6'190 | 6'100 | 90 | 6'150.60 | 39 |
| 30530.00 | Cotis. patr. aux assurances-accidents | 1'020 | 1'000 | 20 | 111.65 | 908 |
| 30540.00 | Cotis. patr. aux caisses de compens. ALFA | 1'090 | 1'070 | 20 | 1'029.80 | 60 |
| 30550.00 | Cotis. patr. aux ass. d'indemn. journ. maladie | 380 | 670 | -290 | 645.35 | -265 |
| 30591.00 | Cotisations LFAPP | 290 | | 290 | 47.35 | 243 |
| 30592.00 | Cotisations LAE | 100 | 100 | 0 | 97.40 | 3 |
| 30593.00 | Cotisations fonds formation apprentis | | 290 | -290 | 227.30 | -227 |
| 30900.00 | Formation et perfection. du personnel | 300 | | 300 | | 300 |
| 31 | Biens, services et charges d'expl. | 34'773 | 38'353 | -3'580 | 33'454.74 | 1'318 |
| 31000.00 | Matériel de bureau | 50 | 50 | 0 | | 50 |
| 31010.00 | Matériel d'exploitation, fournitures | 800 | 2'000 | -1'200 | 640.73 | 159 |
| 31010.01 | Carburants | 1'000 | 1'000 | 0 | 812.00 | 188 |
| 31010.04 | Fournitures pour véhicules (petit matériel) | 300 | 300 | 0 | 78.00 | 222 |
| 31020.01 | Photocopies, plans | 100 | 100 | 0 | 99.22 | 1 |
| 31051.00 | Frais de réception | 250 | 250 | 0 | 1'587.90 | -1'338 |
| 31110.02 | Signalisation routière, marquages | 10'000 | 13'000 | -3'000 | 9'807.70 | 192 |
| 31120.01 | Equipements du personnel | 1'320 | 600 | 720 | 714.20 | 606 |
| 31180.00 | Immobilisations incorporelles | | | 0 | 142.30 | -142 |
| 31300.01 | Frais postaux et affranchissements | 50 | 50 | 0 | 8.30 | 42 |
| 31300.03 | Frais de téléphones | 140 | 140 | 0 | 130.53 | 9 |
| 31300.25 | Rondes de sécurité | 11'000 | 11'000 | 0 | 9'747.20 | 1'253 |
| 31340.00 | Primes d'assurances PA | 1'700 | 1'700 | 0 | 1'944.90 | -245 |
| 31370.01 | Taxes routières véhicules de service (plaques) | 500 | 500 | 0 | 468.20 | 32 |
| 31510.04 | Entretien des véhicules | 500 | 500 | 0 | | 500 |
| 31580.00 | Entretien des immobilisations incorporelles PA | 2'100 | 2'100 | 0 | 2'027.20 | 73 |
| 31610.03 | Location photocopieur(s) | 130 | 130 | 0 | 123.76 | 6 |
| 31620.00 | Mensualités de leasing opérationnel | 4'633 | 4'633 | 0 | 4'632.60 | 0 |
| 31700.00 | Frais de déplacement et autres frais | 100 | 200 | -100 | | 100 |
| 31990.00 | Autres charges d'exploitation | 100 | 100 | 0 | 490.00 | -390 |
| 39 | Imputations internes | 4'160 | 3'965 | 195 | | 4'160 |
| 39100.03 | Imput. int. prest. - TP Cressier 61510 | 4'160 | 3'965 | 195 | | 4'160 |
| 42 | Taxes | -5'200 | -8'200 | 3'000 | -7'773.65 | 2'574 |
| 42100.05 | Taxes permissions tardives | -150 | -150 | 0 | -200.00 | 50 |
| 42600.00 | Remboursements de tiers | | | 0 | -270.00 | 270 |
| 42700.00 | Amendes | -5'000 | -8'000 | 3'000 | -7'295.00 | 2'295 |
| 42900.03 | Escomptes obtenus | -50 | -50 | 0 | -8.65 | -41 |
| 43 | Revenus divers | -1'000 | -1'000 | 0 | -2'323.95 | 1'324 |
| 43900.00 | Autres revenus | -1'000 | -1'000 | 0 | -2'323.95 | 1'324 |
| 46 | Revenus de transfert | -50 | -50 | 0 | -50.00 | 0 |
| 46311.00 | Subventions du fonds de formation apprentis | -50 | -50 | 0 | -50.00 | 0 |
| 14 | Questions juridiques | 85'166 | 87'452 | -2'286 | 74'334.61 | 10'831 |
| Charges | | 116'027 | 117'913 | -1'886 | 105'140.66 | 10'886 |
| Revenus | | -30'861 | -30'461 | -400 | -30'806.05 | -55 |
| 14000 | Police des habitants | 85'166 | 87'452 | -2'286 | 74'334.61 | 10'831 |

Fonctionnelle 14000

| | |
|----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 31300.05/14000 | Cotisation à la SAFCN. |
| 31580.00/14000 | Redevance du SIEN, Etic et Gelore. |
| 36010.05/14000 | Le SMIG a repris la gestion des permis de séjour et refacture certains frais. |
| 36120.01/14000 | Budget élaboré par la Ville de Neuchâtel. |
| 42100.00/14000 | Le SMIG a repris la gestion des permis de séjour. Une part revient à la commune pour la remise en mains propres des permis aux citoyens. |



Budget 2026

| Classification fonctionnelle | Budget 2026 | Budget 2025 | Ecart | Comptes 2024 | Ecart |
|------------------------------------------------------------|----------------|----------------|---------------|-------------------|---------------|
| 30 Charges de personnel | 89'160 | 89'430 | -270 | 79'817.05 | 9'343 |
| 30000.04 Indemn. autorités/commissions (hors sal. déter.. | 400 | 470 | -70 | 125.00 | 275 |
| 30100.00 Salaires du personnel admin. et d'expl. | 72'530 | 72'530 | 0 | 70'981.20 | 1'549 |
| 30108.00 Vacances et heures supplémentaires | | | 0 | 660.00 | -660 |
| 30109.00 Remb. ind. mal., acc. et APG | | | 0 | -8'459.60 | 8'460 |
| 30500.00 Cotis. patr. AVS, AI, APG, AC, fr. admin. | 4'710 | 4'710 | 0 | 4'678.05 | 32 |
| 30520.00 Cotis. patr. aux caisses de pension propres | 8'210 | 8'210 | 0 | 8'264.40 | -54 |
| 30530.00 Cotis. patr. aux assurances-accidents | 170 | 170 | 0 | 146.25 | 24 |
| 30540.00 Cotis. patr. aux caisses de compens. ALFA | 1'380 | 1'380 | 0 | 1'348.75 | 31 |
| 30550.00 Cotis. patr. aux ass. d'indemn. journ. maladie | 860 | 860 | 0 | 844.95 | 15 |
| 30591.00 Cotisations LFAPP | 370 | | 370 | 61.75 | 308 |
| 30592.00 Cotisations LAE | 130 | 130 | 0 | 128.00 | 2 |
| 30593.00 Cotisations fonds formation apprentis | | 370 | -370 | 298.30 | -298 |
| 30900.00 Formation et perfection. du personnel | 200 | 400 | -200 | 540.00 | -340 |
| 30990.00 Autres charges du personnel | 200 | 200 | 0 | 200.00 | 0 |
| 31 Biens, services et charges d'expl. | 11'750 | 13'750 | -2'000 | 10'419.96 | 1'330 |
| 31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures | 200 | 200 | 0 | 125.70 | 74 |
| 31020.01 Photocopies, plans | 2'400 | 2'400 | 0 | 2'016.12 | 384 |
| 31130.00 Matériel informatique | | 2'000 | -2'000 | | 0 |
| 31180.00 Immobilisations incorporelles | | | 0 | 144.30 | -144 |
| 31300.01 Frais postaux et affranchissements | 1'200 | 1'200 | 0 | 800.00 | 400 |
| 31300.05 Cotisations | 50 | 50 | 0 | 50.00 | 0 |
| 31340.00 Primes d'assurances PA | 400 | 400 | 0 | 253.25 | 147 |
| 31580.00 Entretien des immobilisations incorporelles PA | 7'000 | 7'000 | 0 | 6'326.60 | 673 |
| 31610.03 Location photocopieur(s) | 300 | 300 | 0 | 416.14 | -116 |
| 31700.00 Frais de déplacement et autres frais | 100 | 100 | 0 | 282.10 | -182 |
| 31990.02 Frais de convenance | 100 | 100 | 0 | 5.75 | 94 |
| 36 Charges de transfert | 15'117 | 14'733 | 384 | 14'903.65 | 213 |
| 36010.04 Documents d'identité - part Etat | 2'400 | 2'200 | 200 | 2'691.10 | -291 |
| 36010.05 Service des migrations - part Etat | 200 | 200 | 0 | 193.40 | 7 |
| 36120.01 Part communale Etat-civil | 12'517 | 12'333 | 184 | 12'019.15 | 498 |
| 42 Taxes | -12'800 | -12'400 | -400 | -12'259.05 | -541 |
| 42100.00 Emoluments administratifs | -8'400 | -8'000 | -400 | -8'269.05 | -131 |
| 42100.01 Emoluments documents d'identité | -4'000 | -4'000 | 0 | -3'665.00 | -335 |
| 42600.03 Récupération frais de ports sur cartes d'identité | -400 | -400 | 0 | -325.00 | -75 |
| 43 Revenus divers | -100 | -100 | 0 | | -100 |
| 43900.00 Autres revenus | -100 | -100 | 0 | | -100 |
| 46 Revenus de transfert | -250 | -250 | 0 | -250.00 | 0 |
| 46311.00 Subventions du fonds de formation apprentis | -250 | -250 | 0 | -250.00 | 0 |
| 49 Imputations internes | -17'711 | -17'711 | 0 | -18'297.00 | 586 |
| 49100.01 Imput. int. - Prest. administration 02200 | -5'412 | -5'412 | 0 | -5'592.00 | 180 |
| 49100.30 Imput. int. - prest. MANIF 32900 (hors FVN) | -2'461 | -2'461 | 0 | -2'542.00 | 81 |
| 49100.70 Imput. int. - prest. réseau d'eau 71000 | -492 | -492 | 0 | -508.00 | 16 |
| 49100.71 Imput. int. - prest. eaux usées 72000 | -492 | -492 | 0 | -508.00 | 16 |
| 49100.72 Imput. int. - prest. déchets ménagers 73010 | -4'720 | -4'720 | 0 | -4'880.00 | 160 |
| 49100.73 Imput. int. - prest. déchets entreprises 73030 | -3'150 | -3'150 | 0 | -3'250.00 | 100 |
| 49100.77 Imput. int. - prest. gestion chiens 91010 | -984 | -984 | 0 | -1'017.00 | 33 |
| 15 Service du feu | 144'800 | 141'800 | 3'000 | 137'574.05 | 7'226 |
| Charges | 144'900 | 143'400 | 1'500 | 137'679.05 | 7'221 |
| Revenus | -100 | -1'600 | 1'500 | -105.00 | 5 |
| 15000 Service du feu | 142'300 | 139'300 | 3'000 | 135'546.05 | 6'754 |
| 30 Charges de personnel | | | 0 | 1'133.10 | -1'133 |
| 30900.00 Formation et perfection. du personnel | | | 0 | 1'133.10 | -1'133 |
| 31 Biens, services et charges d'expl. | 2'400 | 2'400 | 0 | 767.80 | 1'632 |
| 31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures | 100 | 100 | 0 | | 100 |
| 31051.00 Frais de réception | 300 | 300 | 0 | | 300 |
| 31130.00 Matériel informatique | 500 | 500 | 0 | 332.60 | 167 |

Fonctionnelle 15000

31580.00/15000 Redevance Datagest et exploitation de l'application ECAP.

36120.09/15000 Chiffre transmis par l'Etat.

Fonctionnelle 15010

30000.04/15010 Commissions, formation commissaires, inspections. Nous avons l'obligation de faire appel à un inspecteur agréé lors de visites de certaines catégories de bâtiments.

Fonctionnelle 16200

31440.02/16200 Remise en état des abris selon ordre du SSCM. En attente de réponse pour un potentiel prélèvement aux fonds.

36110.16/16200 Le prix est de CHF 13.50 par habitant.



Budget 2026

| Classification fonctionnelle | | Budget 2026 | Budget 2025 | Ecart | Comptes 2024 | Ecart |
|------------------------------|---------------------------------------------------|----------------|----------------|---------------|-------------------|---------------|
| 31300.07 | Prestations occasionnelles du Service du feu | 500 | 500 | 0 | | 500 |
| 31580.00 | Entretien des immobilisations incorporelles PA | 1'000 | 1'000 | 0 | 435.20 | 565 |
| 36 | Charges de transfert | 140'000 | 138'500 | 1'500 | 133'750.15 | 6'250 |
| 36120.09 | Part communale SSPV (sapeurs-pompiers) | 140'000 | 138'500 | 1'500 | 133'750.15 | 6'250 |
| 42 | Taxes | | -1'500 | 1'500 | | 0 |
| 42600.00 | Remboursements de tiers | | -1'500 | 1'500 | | 0 |
| 43 | Revenus divers | -100 | -100 | 0 | -105.00 | 5 |
| 43900.00 | Autres revenus | -100 | -100 | 0 | -105.00 | 5 |
| 15010 | Prévention du feu | 2'500 | 2'500 | 0 | 2'028.00 | 472 |
| 30 | Charges de personnel | 2'500 | 2'500 | 0 | 2'028.00 | 472 |
| 30000.04 | Indemn. autorités/commissions (hors sal. déter..) | 2'500 | 2'500 | 0 | 2'028.00 | 472 |
| 16 | Défense | 42'400 | 26'800 | 15'600 | 32'700.00 | 9'700 |
| | Charges | 43'600 | 28'000 | 15'600 | 33'900.00 | 9'700 |
| | Revenus | -1'200 | -1'200 | 0 | -1'200.00 | 0 |
| 16100 | Défense militaire | 2'000 | 1'000 | 1'000 | 2'000.00 | 0 |
| 31 | Biens, services et charges d'expl. | 2'000 | 1'000 | 1'000 | 2'000.00 | 0 |
| 31600.01 | Location du stand de tir de Plaines-Roches | 2'000 | 1'000 | 1'000 | 2'000.00 | 0 |
| 16200 | Protection civile | 40'400 | 25'800 | 14'600 | 30'700.00 | 9'700 |
| 31 | Biens, services et charges d'expl. | 13'600 | 700 | 12'900 | 700.00 | 12'900 |
| 31200.00 | Eau, énergie, combustible | 500 | 500 | 0 | 500.00 | 0 |
| 31440.02 | Entretien de l'abri PC | 13'000 | 100 | 12'900 | 100.00 | 12'900 |
| 31990.00 | Autres charges d'exploitation | 100 | 100 | 0 | 100.00 | 0 |
| 35 | Attrib. aux fonds et financements spéciaux | | | 0 | 5'280.00 | -5'280 |
| 35000.00 | Attributions aux financements spéciaux des capi.. | | | 0 | 5'280.00 | -5'280 |
| 36 | Charges de transfert | 28'000 | 26'300 | 1'700 | 25'920.00 | 2'080 |
| 36110.16 | Part au centre OPC (protection civile) | 28'000 | 26'300 | 1'700 | 25'920.00 | 2'080 |
| 44 | Revenus financiers | -1'200 | -1'200 | 0 | -1'200.00 | 0 |
| 44700.00 | Loyers et fermages, biens-fonds PA | -1'200 | -1'200 | 0 | -1'200.00 | 0 |

Fonctionnelle 21110

36120.03/21110 Il y a 85 élèves en septembre 2025. Chiffres transmis par l'EOREN. En 2024, l'effectif moyen était de 78 élèves.

Fonctionnelle 21200

36120.03/21200 Il y a 80 élèves en septembre 2025. Chiffres transmis par l'EOREN. En 2024, l'effectif moyen était de 81 élèves.

Fonctionnelle 21300

36120.03/21300 Il y a 61 élèves en septembre 2025. Chiffres transmis par l'EOREN. En 2024, l'effectif moyen était de 59 élèves.

Fonctionnelle 21701

30*** Le personnel en charge de la conciergerie couvre un taux de 120% au collège. Pour les grands nettoyages en été, un-e étudiant-e sera engagé-e.

| | | | |
|----------------|--------------------------------------------|------------|------------------------|
| 31440.00/21701 | Contrat d'entretien de la ventilation | CHF | 2'500.- |
| | Contrat d'entretien du brûleur | CHF | 1'500.- |
| | Contrat d'entretien de l'étanchéité | CHF | 1'500.- |
| | Contrat d'entretien des façades | CHF | 1'000.- |
| | Vandalisme | CHF | 2'000.- |
| | Entretien des stores | CHF | 2'000.- |
| | Contrat d'entretien des engins sportifs | CHF | 3'000.- |
| | Entretien des espaces verts | CHF | 1'000.- |
| | Entretien des jeux | CHF | 1'000.- |
| | Entretien des appareils sanitaires | CHF | 4'000.- |
| | Contrat EGS pour la caméra de surveillance | CHF | 2'700.- |
| | Divers travaux imprévus | CHF | 2'000.- |
| | Contrôle OIBT (tous les 5 ans) | CHF | 3'000.- |
| | | CHF | <u>27'200.-</u> |



Budget 2026

| Classification fonctionnelle | | Budget 2026 | Budget 2025 | Ecart | Comptes 2024 | Ecart |
|------------------------------|---------------------------------------------------|------------------|------------------|-----------------|---------------------|-----------------|
| Formation | | 2'762'845 | 2'868'001 | -105'156 | 2'714'734.57 | 48'110 |
| Charges | | 3'209'695 | 3'307'948 | -98'253 | 3'162'162.28 | 47'533 |
| Revenus | | -446'850 | -439'947 | -6'903 | -447'427.71 | 578 |
| 21 | Scolarité obligatoire | 2'736'455 | 2'836'647 | -100'192 | 2'693'858.20 | 42'597 |
| Charges | | 3'183'305 | 3'276'594 | -93'289 | 3'141'285.91 | 42'019 |
| Revenus | | -446'850 | -439'947 | -6'903 | -447'427.71 | 578 |
| 21110 | EORÉN - Cycle 1 | 779'020 | 749'000 | 30'020 | 658'709.30 | 120'311 |
| 31 | Biens, services et charges d'expl. | 700 | 700 | 0 | 270.00 | 430 |
| 31300.11 | Orthophonie, logopédie | 700 | 700 | 0 | 270.00 | 430 |
| 36 | Charges de transfert | 778'320 | 748'300 | 30'020 | 658'439.30 | 119'881 |
| 36120.03 | Part communale au Syndicat scolaire EORÉN | 778'320 | 748'300 | 30'020 | 658'439.30 | 119'881 |
| 21200 | EORÉN - Cycle 2 | 798'286 | 764'210 | 34'076 | 743'983.85 | 54'302 |
| 31 | Biens, services et charges d'expl. | 700 | 700 | 0 | 396.00 | 304 |
| 31300.11 | Orthophonie, logopédie | 700 | 700 | 0 | 396.00 | 304 |
| 36 | Charges de transfert | 797'586 | 763'510 | 34'076 | 743'587.85 | 53'998 |
| 36120.03 | Part communale au Syndicat scolaire EORÉN | 797'586 | 763'510 | 34'076 | 743'587.85 | 53'998 |
| 21300 | EORÉN - Cycle 3 | 899'395 | 918'400 | -19'005 | 911'749.30 | -12'354 |
| 31 | Biens, services et charges d'expl. | 37'500 | 23'500 | 14'000 | 37'394.70 | 105 |
| 31300.10 | Frais scolaires - participation | 500 | 500 | 0 | | 500 |
| 31300.11 | Orthophonie, logopédie | | | 0 | 420.00 | -420 |
| 31300.12 | Transports des élèves | 37'000 | 23'000 | 14'000 | 36'974.70 | 25 |
| 36 | Charges de transfert | 868'695 | 900'400 | -31'705 | 880'913.80 | -12'219 |
| 36120.03 | Part communale au Syndicat scolaire EORÉN | 868'695 | 900'400 | -31'705 | 880'913.80 | -12'219 |
| 46 | Revenus de transfert | -6'800 | -5'500 | -1'300 | -6'559.20 | -241 |
| 46120.02 | Participation parents au transports élèves 10% | -6'800 | -5'500 | -1'300 | -6'559.20 | -241 |
| 21701 | Centre scolaire de Cressier - Chemin de la Cha.. | 35'234 | 172'517 | -137'283 | 180'157.55 | -144'924 |
| 30 | Charges de personnel | 134'020 | 123'170 | 10'850 | 132'690.20 | 1'330 |
| 30100.00 | Salaires du personnel admin. et d'expl. | 109'250 | 99'880 | 9'370 | 108'053.75 | 1'196 |
| 30490.01 | Indemnité pour communications tél. prof. | | | 0 | 30.00 | -30 |
| 30500.00 | Cotis. patr. AVS, AI, APG, AC, fr. admin. | 6'880 | 6'270 | 610 | 7'121.60 | -242 |
| 30520.00 | Cotis. patr. aux caisses de pension propres | 12'020 | 11'620 | 400 | 11'630.40 | 390 |
| 30530.00 | Cotis. patr. aux assurances-accidents | 1'870 | 1'710 | 160 | 1'843.65 | 26 |
| 30540.00 | Cotis. patr. aux caisses de compens. ALFA | 2'010 | 1'830 | 180 | 2'053.15 | -43 |
| 30550.00 | Cotis. patr. aux ass. d'indemn. journ. maladie | 1'260 | 1'200 | 60 | 1'246.00 | 14 |
| 30591.00 | Cotisations LFAPP | 540 | | 540 | 94.10 | 446 |
| 30592.00 | Cotisations LAE | 190 | 170 | 20 | 185.30 | 5 |
| 30593.00 | Cotisations fonds formation apprentis | | 490 | -490 | 432.25 | -432 |
| 31 | Biens, services et charges d'expl. | 126'500 | 127'800 | -1'300 | 137'441.91 | -10'942 |
| 31010.00 | Matériel d'exploitation, fournitures | 20'000 | 20'000 | 0 | 19'764.13 | 236 |
| 31110.00 | Machines, appareils, véhic. et outils (exploit.) | 3'000 | 1'600 | 1'400 | 2'800.00 | 200 |
| 31120.01 | Equipements du personnel | 200 | 200 | 0 | 32.45 | 168 |
| 31200.00 | Eau, énergie, combustible | 60'000 | 60'000 | 0 | 72'203.65 | -12'204 |
| 31200.01 | Déchets | 1'000 | 1'000 | 0 | 708.90 | 291 |
| 31300.00 | Prestations de services de tiers | | 6'000 | -6'000 | | 0 |
| 31300.03 | Frais de téléphones | 800 | 800 | 0 | 779.13 | 21 |
| 31340.00 | Primes d'assurances PA | 12'500 | 12'200 | 300 | 12'787.85 | -288 |
| 31400.01 | Entretien des places et parcs | 1'500 | 1'500 | 0 | 1'500.00 | 0 |
| 31440.00 | Entretien terrains bâtis et bâtiments PA | 27'200 | 24'200 | 3'000 | 26'760.80 | 439 |
| 31700.00 | Frais de déplacement et autres frais | 300 | 300 | 0 | 105.00 | 195 |
| 33 | Amortissements du patrimoine administratif | 214'764 | 355'994 | -141'230 | 350'893.95 | -136'130 |

Fonctionnelle 21701

33004.00/21701

L'investissement de la rénovation extérieure du centre scolaire de 2002 a été totalement amorti au 31.12.2025.

| | |
|----------------------------------------|-----------------------------|
| Amortissement | CHF 41'570.- |
| Amortissement de la réévaluation du PA | CHF 173'194.- |
| | <u>CHF 214'764.-</u> |

46120.03/21701 Chiffre transmis par l'EOREN. Le taux d'intérêt de la dette en % des communes neuchâteloises est passé de 1.37 à 1.1%.

Fonctionnelle 21800

36360.02/21800 En septembre 2025, il y a 2 enfants domiciliés à Cressier accueillis au « Rayon de soleil » à Cornaux puisqu'ils sont scolarisés à Cornaux.

Fonctionnelle 21830

36360.02/21830 Le part de subventions à charge de la commune varie en fonction du nombre d'enfants accueillis à l'accueil parascolaire de Cressier ainsi que de la capacité contributive des parents de l'enfant. Le nombre d'enfants est de 109 (septembre 2025) répartis selon différentes tranches horaires sur la semaine et à cela il faut ajouter 8 enfants pendant les vacances.

Fonctionnelle 23000

36110.03/23000 Chiffre transmis par l'Etat.



Budget 2026

| Classification fonctionnelle | | Budget 2026 | Budget 2025 | Ecart | Comptes 2024 | Ecart |
|------------------------------|----------------------------------------------------|-----------------|-----------------|---------------|--------------------|---------------|
| 33004.00 | Amort. planifiés, bâtiments PA | 214'764 | 355'994 | -141'230 | 350'893.95 | -136'130 |
| 42 | Taxes | -1'050 | -1'050 | 0 | -1'537.81 | 488 |
| 42600.00 | Remboursements de tiers | -1'000 | -1'000 | 0 | -1'386.06 | 386 |
| 42900.03 | Escomptes obtenus | -50 | -50 | 0 | -151.75 | 102 |
| 44 | Revenus financiers | -24'200 | -22'200 | -2'000 | -21'380.95 | -2'819 |
| 44710.00 | Paiements pour appartements de service PA | -12'000 | -12'000 | 0 | -12'000.00 | 0 |
| 44720.01 | Locations cuisine du collège | -6'000 | -4'000 | -2'000 | -6'130.00 | 130 |
| 44720.02 | Locations halle de gymnastique | -5'000 | -5'000 | 0 | -2'097.50 | -2'903 |
| 44720.04 | Collège - Autres locations | -1'200 | -1'200 | 0 | -1'153.45 | -47 |
| 46 | Revenus de transfert | -241'606 | -238'003 | -3'603 | -244'755.80 | 3'150 |
| 46120.03 | Eorén - Dédomm. location collège | -241'346 | -237'743 | -3'603 | -244'510.80 | 3'165 |
| 46311.00 | Subventions du fonds de formation apprentis | -260 | -260 | 0 | -245.00 | -15 |
| 48 | Revenus extraordinaires | -173'194 | -173'194 | 0 | -173'193.95 | 0 |
| 48950.00 | Prélèvements sur la réserve liée au retraitement.. | -173'194 | -173'194 | 0 | -173'193.95 | 0 |
| 21800 | Accueil de jour | 12'000 | 20'000 | -8'000 | 5'512.20 | 6'488 |
| 36 | Charges de transfert | 12'000 | 20'000 | -8'000 | 5'512.20 | 6'488 |
| 36360.02 | Subventions de l'accueil parascolaire | 12'000 | 20'000 | -8'000 | 5'512.20 | 6'488 |
| 21830 | Accueil parascolaire Interlude | 210'120 | 210'120 | 0 | 191'731.00 | 18'389 |
| 31 | Biens, services et charges d'expl. | 120 | 120 | 0 | 80.50 | 40 |
| 31340.00 | Primes d'assurances PA | 120 | 120 | 0 | 80.50 | 40 |
| 36 | Charges de transfert | 210'000 | 210'000 | 0 | 191'650.50 | 18'350 |
| 36360.02 | Subventions de l'accueil parascolaire | 210'000 | 210'000 | 0 | 191'650.50 | 18'350 |
| 21920 | Ecoles obligatoires, autres | 2'400 | 2'400 | 0 | 2'015.00 | 385 |
| 30 | Charges de personnel | 2'400 | 2'400 | 0 | 2'015.00 | 385 |
| 30000.04 | Indemn. autorités/commissions (hors sal. déter.. | 2'400 | 2'400 | 0 | 2'015.00 | 385 |
| 23 | Formation professionnelle initiale | 26'390 | 31'354 | -4'964 | 20'876.37 | 5'514 |
| | Charges | 26'390 | 31'354 | -4'964 | 20'876.37 | 5'514 |
| | Revenus | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| 23000 | Formation professionnelle initiale | 26'390 | 31'354 | -4'964 | 20'876.37 | 5'514 |
| 36 | Charges de transfert | 26'390 | 31'354 | -4'964 | 20'876.37 | 5'514 |
| 36110.03 | Part communale aux bourses d'études | 26'390 | 31'354 | -4'964 | 20'876.37 | 5'514 |

Fonctionnelle 32900

31051.60/32900 Le coût pour les feux d'artifice a augmenté.

Fonctionnelle 32910

31300.00/32910 Participation au cortège des autorités communales pour la 50^{ième} édition de la FVN.



Budget 2026

| Classification fonctionnelle | | Budget 2026 | Budget 2025 | Ecart | Comptes 2024 | Ecart |
|--------------------------------------------|------------------------------------------------------|----------------|----------------|--------------|-------------------|---------------|
| Culture, Sports, Loisirs et Eglises | | 144'903 | 140'008 | 4'895 | 134'219.87 | 10'683 |
| Charges | | 146'408 | 141'513 | 4'895 | 135'724.87 | 10'683 |
| Revenus | | -1'505 | -1'505 | 0 | -1'505.00 | 0 |
| 31 | Héritage culturel | 900 | 900 | 0 | 864.00 | 36 |
| Charges | | 900 | 900 | 0 | 864.00 | 36 |
| Revenus | | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| 31100 | Musées et arts plastiques | 900 | 900 | 0 | 864.00 | 36 |
| 36 | Charges de transfert | 900 | 900 | 0 | 864.00 | 36 |
| 36360.03 | Subvention au musée de la vigne et du vin | 900 | 900 | 0 | 864.00 | 36 |
| 32 | Culture, autres | 100'503 | 95'608 | 4'895 | 90'090.17 | 10'413 |
| Charges | | 102'008 | 97'113 | 4'895 | 91'595.17 | 10'413 |
| Revenus | | -1'505 | -1'505 | 0 | -1'505.00 | 0 |
| 32100 | Bibliothèques | 16'000 | 16'000 | 0 | 15'360.00 | 640 |
| 31 | Biens, services et charges d'expl. | 16'000 | 16'000 | 0 | 15'360.00 | 640 |
| 31300.26 | Bibliobus neuchâtelois | 16'000 | 16'000 | 0 | 15'360.00 | 640 |
| 32200 | Concerts et théâtre (général) | 1'000 | 1'000 | 0 | 0.00 | 1'000 |
| 36 | Charges de transfert | 1'000 | 1'000 | 0 | 1'000 | 1'000 |
| 36360.00 | Subv. organis. privées à but non lucratif | 1'000 | 1'000 | 0 | | 1'000 |
| 32900 | Culture, autres | 44'681 | 42'446 | 2'235 | 38'938.82 | 5'742 |
| 31 | Biens, services et charges d'expl. | 19'800 | 17'800 | 2'000 | 16'741.82 | 3'058 |
| 31051.40 | Frais de réception des aînés | 5'000 | 5'000 | 0 | 5'100.00 | -100 |
| 31051.50 | Frais de réception nouv. arrivants, jubilés, major.. | 5'500 | 5'500 | 0 | 2'724.45 | 2'776 |
| 31051.60 | Fête nationale | 7'000 | 5'000 | 2'000 | 7'973.92 | -974 |
| 31200.01 | Déchets | 500 | 500 | 0 | 324.40 | 176 |
| 31200.04 | Electricité place du village | 1'800 | 1'800 | 0 | 619.05 | 1'181 |
| 34 | Charges financières | 500 | 500 | 0 | 500 | 500 |
| 34313.01 | Entretien des tables du TP2C | 500 | 500 | 0 | | 500 |
| 36 | Charges de transfert | 10'400 | 10'400 | 0 | 7'971.00 | 2'429 |
| 36360.00 | Subv. organis. privées à but non lucratif | 1'400 | 1'400 | 0 | 1'171.00 | 229 |
| 36360.04 | Subventions aux sociétés locales | 9'000 | 9'000 | 0 | 6'800.00 | 2'200 |
| 39 | Imputations internes | 13'981 | 13'746 | 235 | 14'226.00 | -245 |
| 39100.03 | Imput. int. prest. - TP Cressier 61510 | 11'520 | 11'285 | 235 | 11'684.00 | -164 |
| 39100.05 | Imput. int. prest. - PH 14000 | 2'461 | 2'461 | 0 | 2'542.00 | -81 |
| 32910 | Fête du vin nouveau | 38'822 | 36'162 | 2'660 | 35'791.35 | 3'031 |
| 30 | Charges de personnel | 1'797 | 1'797 | 0 | 1'733.10 | 64 |
| 30100.00 | Salaires du personnel admin. et d'expl. | 1'600 | 1'600 | 0 | 1'576.35 | 24 |
| 30500.00 | Cotis. patr. AVS,AI,APG,AC,fr. admin. | 120 | 120 | 0 | 103.90 | 16 |
| 30530.00 | Cotis. patr. aux assurances-accidents | 20 | 20 | 0 | 12.10 | 8 |
| 30540.00 | Cotis. patr. aux caisses de compens. ALFA | 40 | 40 | 0 | 29.95 | 10 |
| 30591.00 | Cotisations LFAPP | 12 | | 12 | 1.35 | 11 |
| 30592.00 | Cotisations LAE | 5 | 5 | 0 | 2.85 | 2 |
| 30593.00 | Cotisations fonds formation apprentis | | 12 | -12 | 6.60 | -7 |
| 31 | Biens, services et charges d'expl. | 24'450 | 22'450 | 2'000 | 22'339.25 | 2'111 |
| 31051.00 | Frais de réception | 2'300 | 1'800 | 500 | 1'631.40 | 669 |
| 31200.00 | Eau, énergie, combustible | 4'000 | 4'000 | 0 | 4'000.00 | 0 |
| 31200.01 | Déchets | | | 0 | 17.90 | -18 |
| 31300.00 | Prestations de services de tiers | 2'000 | 500 | 1'500 | 789.05 | 1'211 |



Budget 2026

| Classification fonctionnelle | | Budget 2026 | Budget 2025 | Ecart | Comptes 2024 | Ecart |
|------------------------------|---------------------------------------------|----------------|----------------|------------|------------------|---------------|
| 31300.01 | Frais postaux et affranchissements | 50 | 50 | 0 | 50.00 | 0 |
| 31300.09 | Frais de surveillance | 16'000 | 16'000 | 0 | 15'758.40 | 242 |
| 31340.00 | Primes d'assurances PA | 100 | 100 | 0 | 92.50 | 8 |
| 39 | Imputations internes | 14'080 | 13'420 | 660 | 13'224.00 | 856 |
| 39100.03 | Imput. int. prest. - TP Cressier 61510 | 14'080 | 13'420 | 660 | 13'224.00 | 856 |
| 40 | Revenus fiscaux | -1'500 | -1'500 | 0 | -1'500.00 | 0 |
| 40320.00 | Taxe sur les divertissements | -1'500 | -1'500 | 0 | -1'500.00 | 0 |
| 46 | Revenus de transfert | -5 | -5 | 0 | -5.00 | 0 |
| 46311.00 | Subventions du fonds de formation apprentis | -5 | -5 | 0 | -5.00 | 0 |
| 34 | Sports et loisirs | 6'500 | 6'500 | 0 | 5'000.00 | 1'500 |
| | Charges | 6'500 | 6'500 | 0 | 5'000.00 | 1'500 |
| | Revenus | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| 34100 | Sports (général) | 6'500 | 6'500 | 0 | 5'000.00 | 1'500 |
| 31 | Biens, services et charges d'expl. | 1'500 | 1'500 | 0 | | 1'500 |
| 31051.70 | Soutien sportif | 500 | 500 | 0 | | 500 |
| 31400.02 | Entretien piste Vita | 1'000 | 1'000 | 0 | | 1'000 |
| 36 | Charges de transfert | 5'000 | 5'000 | 0 | 5'000.00 | 0 |
| 36360.05 | Subvention piscine du Landeron | 5'000 | 5'000 | 0 | 5'000.00 | 0 |
| 35 | Eglises et affaires religieuses | 37'000 | 37'000 | 0 | 38'265.70 | -1'266 |
| | Charges | 37'000 | 37'000 | 0 | 38'265.70 | -1'266 |
| | Revenus | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| 35000 | Paroisse protestante | 13'000 | 13'000 | 0 | 13'343.70 | -344 |
| 36 | Charges de transfert | 13'000 | 13'000 | 0 | 13'343.70 | -344 |
| 36360.00 | Subv. organis. privées à but non lucratif | 13'000 | 13'000 | 0 | 13'343.70 | -344 |
| 35010 | Eglise catholique | 24'000 | 24'000 | 0 | 24'922.00 | -922 |
| 36 | Charges de transfert | 24'000 | 24'000 | 0 | 24'922.00 | -922 |
| 36360.00 | Subv. organis. privées à but non lucratif | 24'000 | 24'000 | 0 | 24'922.00 | -922 |

Fonctionnelle 42200

36120.10/42200 Chiffre transmis par la Ville de Neuchâtel, le coût est de CHF 45.- par habitant en 2025.



Budget 2026

| Classification fonctionnelle | | Budget 2026 | Budget 2025 | Ecart | Comptes 2024 | Ecart |
|----------------------------------------------|----------------------------------------|----------------|----------------|---------------|-------------------|----------------|
| Santé | | 102'953 | 81'000 | 21'953 | 115'960.19 | -13'007 |
| Charges | | 102'953 | 81'000 | 21'953 | 115'960.19 | -13'007 |
| Revenus | | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| 42 Soins ambulatoires | | 102'753 | 80'800 | 21'953 | 115'699.89 | -12'947 |
| Charges | | 102'753 | 80'800 | 21'953 | 115'699.89 | -12'947 |
| Revenus | | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| 42200 | Services de sauvetage | 102'753 | 80'800 | 21'953 | 115'699.89 | -12'947 |
| 36 Charges de transfert | | 102'753 | 80'800 | 21'953 | 115'699.89 | -12'947 |
| 36120.08 | ECAP - Missions de secours | 10'753 | 10'800 | -47 | 8'290.05 | 2'463 |
| 36120.10 | Part communale au service d'ambulances | 92'000 | 70'000 | 22'000 | 107'409.84 | -15'410 |
| 43 Prévention de la santé | | 200 | 200 | 0 | 260.30 | -60 |
| Charges | | 200 | 200 | 0 | 260.30 | -60 |
| Revenus | | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| 43400 | Contrôle des denrées alimentaires | 200 | 200 | 0 | 260.30 | -60 |
| 31 Biens, services et charges d'expl. | | 200 | 200 | 0 | 260.30 | -60 |
| 31300.24 | Contrôle des champignons | 200 | 200 | 0 | 260.30 | -60 |

Fonctionnelle 51200

36110.01/51200 Chiffre transmis par l'Etat.

Fonctionnelle 53161

36120.15/531

61 Chiffre transmis par l'agence régionale AVS de L'Entre-deux-Lacs.

Fonctionnelle 54100

36110.07/54100 Chiffre transmis par l'Etat.

Fonctionnelle 54300

36110.12/54300 Chiffre transmis par l'Etat.

Fonctionnelle 54400

30000.04/54400 Commissions pour la gestion du CAP.

36360.06/54400 Chiffre transmis par le CAP au Landeron. L'augmentation est due à la hausse des salaires et selon le nombre d'élèves par commune.

Fonctionnelle 54510

36360.01/54510 La part de la subvention à charge de la commune varie en fonction du nombre d'enfants domiciliés à Cressier accueillis dans d'autres crèches que celle de Cressier ainsi que de la capacité contributive des parents de l'enfant.

Fonctionnelle 54515

36360.01/54515 Le part de subventions à charge de la commune varie en fonction du nombre d'enfants accueillis à la crèche de Cressier ainsi que de la capacité contributive des parents de l'enfant. L'effectif au mois de septembre 2025 est de 42 enfants répartis sur la semaine.



Budget 2026

| Classification fonctionnelle | | Budget 2026 | Budget 2025 | Ecart | Comptes 2024 | Ecart |
|------------------------------|-----------------------------------------------------|------------------|------------------|----------------|---------------------|---------------|
| Sécurité sociale | | 1'362'014 | 1'227'920 | 134'094 | 1'271'426.60 | 90'587 |
| Charges | | 1'362'014 | 1'227'920 | 134'094 | 1'271'426.60 | 90'587 |
| Revenus | | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| 51 | Maladie et accident | 362'885 | 336'081 | 26'804 | 366'443.17 | -3'558 |
| Charges | | 362'885 | 336'081 | 26'804 | 366'443.17 | -3'558 |
| Revenus | | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| 51200 | Réductions de primes | 362'885 | 336'081 | 26'804 | 366'443.17 | -3'558 |
| 36 | Charges de transfert | 362'885 | 336'081 | 26'804 | 366'443.17 | -3'558 |
| 36110.01 | Subsides LAMal | 362'885 | 336'081 | 26'804 | 366'443.17 | -3'558 |
| 53 | Vieillesse et survivants | 12'920 | 10'000 | 2'920 | 8'404.10 | 4'516 |
| Charges | | 12'920 | 10'000 | 2'920 | 8'404.10 | 4'516 |
| Revenus | | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| 53161 | Agence AVS/AI de l'Entre-deux-Lacs | 12'920 | 10'000 | 2'920 | 8'404.10 | 4'516 |
| 36 | Charges de transfert | 12'920 | 10'000 | 2'920 | 8'404.10 | 4'516 |
| 36120.15 | Part communale à l'agence AVS de l'E2L | 12'920 | 10'000 | 2'920 | 8'404.10 | 4'516 |
| 54 | Famille et jeunesse | 272'239 | 248'571 | 23'668 | 237'656.28 | 34'583 |
| Charges | | 272'239 | 248'571 | 23'668 | 237'656.28 | 34'583 |
| Revenus | | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| 54100 | Allocations familiales | 21'682 | 19'786 | 1'896 | 20'035.26 | 1'647 |
| 36 | Charges de transfert | 21'682 | 19'786 | 1'896 | 20'035.26 | 1'647 |
| 36110.07 | Allocations familiales personnes sans activité lu.. | 21'682 | 19'786 | 1'896 | 20'035.26 | 1'647 |
| 54300 | Avance et recouvr. pensions alim. | 2'737 | 3'285 | -548 | 2'234.28 | 503 |
| 36 | Charges de transfert | 2'737 | 3'285 | -548 | 2'234.28 | 503 |
| 36110.12 | Avances de contributions d'entretien | 2'737 | 3'285 | -548 | 2'234.28 | 503 |
| 54400 | Protection de la jeunesse - le CAP | 47'720 | 45'400 | 2'320 | 32'884.00 | 14'836 |
| 30 | Charges de personnel | 300 | 300 | 0 | 180.00 | 120 |
| 30000.04 | Indemn. autorités/commissions (hors sal. déter.. | 300 | 300 | 0 | 180.00 | 120 |
| 36 | Charges de transfert | 47'420 | 45'100 | 2'320 | 32'704.00 | 14'716 |
| 36360.06 | Subvention accordée au CAP, part Cressier | 47'420 | 45'100 | 2'320 | 32'704.00 | 14'716 |
| 54510 | Crèches et garderies | 120'100 | 80'100 | 40'000 | 122'591.24 | -2'491 |
| 31 | Biens, services et charges d'expl. | 100 | 100 | 0 | 80.50 | 20 |
| 31340.00 | Primes d'assurances PA | 100 | 100 | 0 | 80.50 | 20 |
| 36 | Charges de transfert | 120'000 | 80'000 | 40'000 | 122'510.74 | -2'511 |
| 36360.01 | Subventions de l'accueil préscolaire (crèches) | 120'000 | 80'000 | 40'000 | 122'510.74 | -2'511 |
| 54515 | Crèche Tartine & Chocolat | 80'000 | 100'000 | -20'000 | 59'911.50 | 20'089 |
| 36 | Charges de transfert | 80'000 | 100'000 | -20'000 | 59'911.50 | 20'089 |
| 36360.01 | Subventions de l'accueil préscolaire (crèches) | 80'000 | 100'000 | -20'000 | 59'911.50 | 20'089 |
| 55 | Chômage | 77'022 | 71'657 | 5'365 | 66'311.92 | 10'710 |

Fonctionnelle 55100

36110.02/55100 Chiffre transmis par l'Etat.

Fonctionnelle 55200

36110.06/55200 Chiffre transmis par l'Etat.

Fonctionnelle 57200

36110.04/57200 Chiffre transmis par l'Etat.

36110.18/57200 Chiffre transmis par l'Etat.

Fonctionnelle 57900

36110.08/57900 Chiffre transmis par l'Etat.

Fonctionnelle 57961

36120.16/57961 Chiffre transmis par l'agence régionale AVS de L'Entre-deux-Lacs.

Fonctionnelle 57962

36120.17/57962 Chiffre transmis par l'agence régionale AVS de L'Entre-deux-Lacs.



Budget 2026

| Classification fonctionnelle | | Budget 2026 | Budget 2025 | Ecart | Comptes 2024 | Ecart |
|------------------------------|----------------------------------------------|----------------|----------------|---------------|-------------------|---------------|
| Charges | | 77'022 | 71'657 | 5'365 | 66'311.92 | 10'710 |
| Revenus | | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| 55100 | Assurance chômage | 26'588 | 22'630 | 3'958 | 24'461.94 | 2'126 |
| 36 | Charges de transfert | 26'588 | 22'630 | 3'958 | 24'461.94 | 2'126 |
| 36110.02 | FIP, Part sur financement LACI | 26'588 | 22'630 | 3'958 | 24'461.94 | 2'126 |
| 55200 | Prestations aux chômeurs | 50'434 | 49'027 | 1'407 | 41'849.98 | 8'584 |
| 36 | Charges de transfert | 50'434 | 49'027 | 1'407 | 41'849.98 | 8'584 |
| 36110.06 | Intégration socio-professionnelle | 50'434 | 49'027 | 1'407 | 41'849.98 | 8'584 |
| 57 | Aide sociale et domaine de l'asile | 636'948 | 561'611 | 75'337 | 592'611.13 | 44'337 |
| Charges | | 636'948 | 561'611 | 75'337 | 592'611.13 | 44'337 |
| Revenus | | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| 57200 | Aide économique | 469'816 | 408'319 | 61'497 | 435'831.86 | 33'984 |
| 36 | Charges de transfert | 469'816 | 408'319 | 61'497 | 435'831.86 | 33'984 |
| 36110.04 | Part communale à l'aide sociale | 461'862 | 399'815 | 62'047 | 428'221.12 | 33'641 |
| 36110.18 | Lutte contre la fraude | 7'954 | 8'504 | -550 | 7'610.74 | 343 |
| 57900 | Assistance, autres | 40'968 | 39'792 | 1'176 | 35'815.77 | 5'152 |
| 36 | Charges de transfert | 40'968 | 39'792 | 1'176 | 35'815.77 | 5'152 |
| 36110.08 | Social privé | 40'968 | 39'792 | 1'176 | 35'815.77 | 5'152 |
| 57961 | Service social régional de l'Entre-deux-Lacs | 107'580 | 100'300 | 7'280 | 105'185.20 | 2'395 |
| 36 | Charges de transfert | 107'580 | 100'300 | 7'280 | 105'185.20 | 2'395 |
| 36120.16 | Part communale au SSREDL (Service social) | 107'580 | 100'300 | 7'280 | 105'185.20 | 2'395 |
| 57962 | Guichet Accord de l'Entre-deux-Lacs | 18'584 | 13'200 | 5'384 | 15'778.30 | 2'806 |
| 36 | Charges de transfert | 18'584 | 13'200 | 5'384 | 15'778.30 | 2'806 |
| 36120.17 | Part communale au guichet ACCORD de l'E2L | 18'584 | 13'200 | 5'384 | 15'778.30 | 2'806 |

Fonctionnelle 61500

46010.01/61500 Part communale sur la taxe des véhicules automobiles, des remorques et des bateaux.

Fonctionnelle 61510

Pour rappel, cette fonctionnelle ne concerne que les charges incombant à Cressier. La participation de Cressier des TP2C est comptabilisée dans les comptes 36020.01, 36020.02 et 36020.03 de cette fonctionnelle. Le détail des coûts est sur un tableau excel. Etant donné que les charges sont regroupées, il est inutile de remettre les montants de la part Cressier sous la fonctionnelle 61510.

30*****/61510 La part salariale d'un employé est dispatchée sur d'autres fonctionnelles (71000, 72000 et 79000).

31200.02/61510 Selon une information du Groupe E, le tarif appliqué à l'éclairage public connaîtra une hausse moyenne de 2,5 % en raison de l'introduction d'un tarif de mesure de la consommation imposé par la nouvelle législation fédérale.

| | | |
|----------------|------------------------------------------------|----------------------------|
| 31400.01/61510 | Contrôle place de jeux | CHF 1'800.- |
| | Entretien y compris place de jeux des Prélards | CHF 4'700.- |
| | Fleurs | CHF 3'500.- |
| | Divers et imprévus | CHF 2'000.- |
| | | <u>CHF 12'000.-</u> |

| | | |
|----------------|--------------------------------------------------------------|----------------------------|
| 31410.00/61510 | Ce montant correspond à : | |
| | Nids de poules | CHF 15'000.- |
| | Pontage et fissures | CHF 20'000.- |
| | Blow Patcher sur route cantonale | CHF 17'000.- |
| | Divers entretiens annuels et imprévus | CHF 18'000.- |
| | (Fauchage, balayage, réparations diverses, grilles, regards) | |
| | | <u>CHF 70'000.-</u> |

31420.01/61510 Curages Mortruz et Ruhaut.

33006.01/61510 Ce chiffre correspond à l'amortissement du tracteur, de la balayeuse, du petit tracteur avec le système d'arrosage et du Goupil.



Budget 2026

| Classification fonctionnelle | | Budget 2026 | Budget 2025 | Ecart | Comptes 2024 | Ecart |
|------------------------------|---------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|-------------------|----------------|
| Trafic | | 703'395 | 743'001 | -39'606 | 684'566.05 | 18'829 |
| Charges | | 1'226'640 | 1'268'681 | -42'041 | 1'206'582.22 | 20'058 |
| Revenus | | -523'245 | -525'680 | 2'435 | -522'016.17 | -1'229 |
| 61 | Circulation routière | 496'531 | 538'495 | -41'964 | 505'049.08 | -8'518 |
| Charges | | 1'004'676 | 1'050'075 | -45'399 | 1'015'657.25 | -10'981 |
| Revenus | | -508'145 | -511'580 | 3'435 | -510'608.17 | 2'463 |
| 61500 | Routes communales | -18'000 | -16'000 | -2'000 | -21'346.00 | 3'346 |
| 46 | Revenus de transfert | -18'000 | -16'000 | -2'000 | -21'346.00 | 3'346 |
| 46010.01 | Quote-part à la taxe LTVRB | -18'000 | -16'000 | -2'000 | -21'346.00 | 3'346 |
| 61510 | Travaux publics Cressier | 503'942 | 543'925 | -39'983 | 515'308.33 | -11'366 |
| 30 | Charges de personnel | 423'217 | 419'615 | 3'602 | 404'120.45 | 19'097 |
| 30000.04 | Indemn. autorités/commissions (hors sal. déter..) | 100 | 100 | 0 | 220.00 | -120 |
| 30100.00 | Salaires du personnel admin. et d'expl. | 342'150 | 338'300 | 3'850 | 325'913.40 | 16'237 |
| 30108.00 | Vacances et heures supplémentaires | | | 0 | -2'050.00 | 2'050 |
| 30400.00 | Alloc. complémentaires pour enfants | 1'200 | 2'400 | -1'200 | 2'400.00 | -1'200 |
| 30420.00 | Indemnités de repas | | | 0 | 22.00 | -22 |
| 30490.01 | Indemnité pour communications tél. prof. | 777 | 765 | 12 | 765.00 | 12 |
| 30500.00 | Cotis. patr. AVS, AI, APG, AC, fr. admin. | 22'220 | 21'970 | 250 | 21'480.55 | 739 |
| 30520.00 | Cotis. patr. aux caisses de pension propres | 38'100 | 37'570 | 530 | 37'100.40 | 1'000 |
| 30530.00 | Cotis. patr. aux assurances-accidents | 5'250 | 5'220 | 30 | 5'658.90 | -409 |
| 30540.00 | Cotis. patr. aux caisses de compens. ALFA | 6'500 | 6'430 | 70 | 6'193.05 | 307 |
| 30550.00 | Cotis. patr. aux ass. d'indemn. journ. maladie | 4'070 | 4'030 | 40 | 3'878.00 | 192 |
| 30591.00 | Cotisations LFAPP | 1'730 | | 1'730 | 283.40 | 1'447 |
| 30592.00 | Cotisations LAE | 620 | 610 | 10 | 586.35 | 34 |
| 30593.00 | Cotisations fonds formation apprentis | | 1'720 | -1'720 | 1'369.40 | -1'369 |
| 30990.00 | Autres charges du personnel | 500 | 500 | 0 | 300.00 | 200 |
| 31 | Biens, services et charges d'expl. | 138'900 | 169'700 | -30'800 | 207'572.26 | -68'672 |
| 31010.00 | Matériel d'exploitation, fournitures | | | 0 | 600.20 | -600 |
| 31200.05 | Energie éclairage public (EP) | 9'200 | 9'000 | 200 | 9'245.90 | -46 |
| 31340.00 | Primes d'assurances PA | 2'500 | 2'500 | 0 | 1'921.65 | 578 |
| 31400.01 | Entretien des places et parcs | 12'000 | 18'000 | -6'000 | 10'058.25 | 1'942 |
| 31410.00 | Entretien des routes / voies de communication | 70'000 | 100'000 | -30'000 | 134'699.70 | -64'700 |
| 31420.01 | Curage des cours d'eau | 25'000 | 20'000 | 5'000 | 27'092.81 | -2'093 |
| 31510.02 | Entretien éclairage public (EP) | 20'000 | 20'000 | 0 | 23'725.30 | -3'725 |
| 31990.00 | Autres charges d'exploitation | 200 | 200 | 0 | 228.45 | -28 |
| 33 | Amortissements du patrimoine administratif | 85'080 | 90'000 | -4'920 | 58'504.43 | 26'576 |
| 33001.00 | Amortiss. planifiés, routes/voies de commun. PA | 46'680 | 51'600 | -4'920 | 20'104.43 | 26'576 |
| 33006.01 | Amort. planifiés véhicules PA | 26'300 | 26'300 | 0 | 26'300.00 | 0 |
| 33009.02 | Amortissements planifiés, éclairage public PA | 12'100 | 12'100 | 0 | 12'100.00 | 0 |
| 35 | Attrib. aux fonds et financements spéciaux | | | 0 | 8'896.55 | -8'897 |
| 35110.00 | Attributions aux fonds du capital propre | | | 0 | 8'896.55 | -8'897 |
| 36 | Charges de transfert | 203'090 | 203'790 | -700 | 187'974.63 | 15'115 |
| 36020.01 | Part TP2C uniquement pour Cressier | 72'071 | 78'110 | -6'039 | 66'098.36 | 5'973 |
| 36020.02 | Part comptes TP2C (de Cornaux) | 3'417 | 3'417 | 0 | 2'405.80 | 1'011 |
| 36020.03 | Part salaires TP2C (de Cornaux) | 127'602 | 122'263 | 5'339 | 119'470.47 | 8'132 |
| 42 | Taxes | -5'100 | -5'100 | 0 | -29'441.95 | 24'342 |
| 42400.00 | Taxes d'utilisation et prestations de services | -1'500 | -1'500 | 0 | | -1'500 |
| 42400.01 | Locations de tables du TP2C | -1'500 | -1'500 | 0 | -1'240.00 | -260 |
| 42400.02 | Refacturation travaux de fouille | -2'000 | -2'000 | 0 | -4'823.60 | 2'824 |
| 42400.06 | Taxe de raccordement - route | | | 0 | -23'090.00 | 23'090 |
| 42900.03 | Escomptes obtenus | -100 | -100 | 0 | -288.35 | 188 |
| 43 | Revenus divers | -2'500 | -2'500 | 0 | -12'526.95 | 10'027 |
| 43900.00 | Autres revenus | -2'500 | -2'500 | 0 | -12'526.95 | 10'027 |
| 45 | Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux | | | 0 | -8'896.55 | 8'897 |
| 45110.00 | Prélèvements sur les fonds du capital propre | | | 0 | -8'896.55 | 8'897 |

Fonctionnelle 61510

49*** Selon décompte d'heures prévisionnelles.

Fonctionnelle 61550

Pour rappel, cette fonctionnelle concerne les charges partagées entre Cornaux et Cressier selon des pourcentages par prestations définies par les autorités exécutives respectives.

| | | |
|----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|
| 30900.00/61550 | Formations pour la taille des haies, utilisation tronçonneuse, signalisations de chantiers et utilisation mini-pelleteuse. | |
| 31010.00/61550 | Augmentation des prix. | |
| 31010.04/61550 | Fournitures spéciales pour véhicules. Le matériel pour l'entretien est dans le 31410.04. | |
| 31060.00/61550 | Entretien et renouvellement stocks dans la pharmacie et dans les véhicules. | |
| 31100.00/61550 | Achat d'un frigo. | |
| 31110.00/61550 | Etabli pour serrurerie | CHF 5'500.- |
| | Génératrice | CHF 2'000.- |
| | Divers et imprévus | CHF 3'500.- |
| | | <u>CHF 11'000.-</u> |
| 31120.01/61550 | Equipement de l'apprenti. | |
| 31130.00/61550 | Achat d'une tablette pour les séances sur les chantiers. | |
| 31300.03/61550 | Abonnement pour la tablette. | |
| 31440.00/61550 | Réfection du bitume de la place de lavage | CHF 3'200.- |
| | Curage séparateur d'huile de la place de lavage | CHF 3'500.- |
| | Remplacement des lampes et néons par Led (suite) | CHF 2'000.- |
| | Mise aux normes des barrières sur les planchers | CHF 2'500.- |
| | Entretien courant | CHF 2'000.- |
| | | <u>CHF 13'200.-</u> |
| 31510.00/61550 | Notre parc à machines vieillit et le montant de 4000.- ne suffit plus (augmentation des prix des pièces). | |
| 31510.04/61550 | Notre parc de véhicules vieillit et les fournitures d'entretien passent dans ce compte (augmentation prix des pièces). | |
| 31510.06/61550 | Contrôle annuel du matériel de sécurité : harnais, sangles d'arrimage, sangles de levage et échelles. Contrôles obligatoires. | |
| 31580.00/61550 | Redevance annuelle du SIEN. | |
| 42400.00/61550 | Locations diverses machines à Hauterive et Lignièrès. | |



Budget 2026

| Classification fonctionnelle | | Budget 2026 | Budget 2025 | Ecart | Comptes 2024 | Ecart |
|------------------------------|-----------------------------------------------------|-----------------|-----------------|----------------|--------------------|----------------|
| 46 | Revenus de transfert | -196'119 | -195'293 | -826 | -186'840.54 | -9'278 |
| 46120.12 | TP - Refacturation part Cornaux salaires (46.22.. | -195'469 | -194'643 | -826 | -186'190.54 | -9'278 |
| 46311.00 | Subventions du fonds de formation apprentis | -650 | -650 | 0 | -650.00 | 0 |
| 49 | Imputations internes | -142'626 | -136'287 | -6'339 | -114'054.00 | -28'572 |
| 49100.30 | Imput. int. - prest. MANIF 32900 (hors FVN) | -11'520 | -11'285 | -235 | -11'684.00 | 164 |
| 49100.31 | Imput. int. - prest. FVN 32910 | -14'080 | -13'420 | -660 | -13'224.00 | -856 |
| 49100.62 | Imput. int. - prest. Cimetière 77100 | -9'920 | -9'455 | -465 | -9'747.00 | -173 |
| 49100.70 | Imput. int. - prest. réseau d'eau 71000 | -8'576 | -8'174 | -402 | -1'482.00 | -7'094 |
| 49100.71 | Imput. int. - prest. eaux usées 72000 | -4'032 | -3'843 | -189 | -400.00 | -3'632 |
| 49100.72 | Imput. int. - prest. déchets ménagers 73010 | -32'930 | -31'380 | -1'550 | -32'320.00 | -610 |
| 49100.74 | Imput. int. - prest. eaux claires 72030 | -1'920 | -1'830 | -90 | -2'736.00 | 816 |
| 49100.75 | Imput. int. - prest. urbanisme 79000 | -20'800 | -19'825 | -975 | -1'938.00 | -18'862 |
| 49100.76 | Imput. int. - prest. entre. WC 02908 | | | 0 | -1'880.00 | 1'880 |
| 49100.78 | Imput. int. - prest. Améliorations struct 81200 | -1'920 | -1'830 | -90 | -2'736.00 | 816 |
| 49100.79 | Imput. int. - prest. protection des espèces 75000 | -9'600 | -9'150 | -450 | -10'260.00 | 660 |
| 49100.81 | Imput. int. - prest. jardins communaux 96901 | -6'400 | -6'100 | -300 | -7'010.00 | 610 |
| 49100.84 | Imput. int. - prest. Bâtiments Prélards 02906 | | | 0 | -2'450.00 | 2'450 |
| 49100.85 | Imput. int. - prest. A. Stand 02910 | -2'048 | -2'000 | -48 | -912.00 | -1'136 |
| 49100.90 | Imput. int. - prest. entr. terrain foot 02907 | -13'760 | -13'115 | -645 | -13'965.00 | 205 |
| 49100.91 | Imput. int. - prest. mise en place des tables 01100 | -960 | -915 | -45 | -1'310.00 | 350 |
| 49100.92 | Imput. int. - prest. sécurité publique 11100 | -4'160 | -3'965 | -195 | | -4'160 |
| 61550 | Travaux publics Cornaux-Cressier TP2C | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| 30 | Charges de personnel | 4'300 | 3'700 | 600 | 3'691.45 | 609 |
| 30900.00 | Formation et perfection. du personnel | 4'300 | 3'700 | 600 | 3'691.45 | 609 |
| 31 | Biens, services et charges d'expl. | 137'500 | 150'700 | -13'200 | 131'810.73 | 5'689 |
| 31000.00 | Matériel de bureau | 400 | 1'000 | -600 | 182.70 | 217 |
| 31010.00 | Matériel d'exploitation, fournitures | 8'500 | 7'000 | 1'500 | 6'887.65 | 1'612 |
| 31010.01 | Carburants | 15'000 | 15'000 | 0 | 17'065.50 | -2'066 |
| 31010.03 | Sel pour déneigement | 3'000 | 3'000 | 0 | 1'415.60 | 1'584 |
| 31010.04 | Fournitures pour véhicules (petit matériel) | 500 | 4'000 | -3'500 | 4'022.48 | -3'522 |
| 31050.00 | Denrées alimentaires | 800 | 800 | 0 | 500.00 | 300 |
| 31060.00 | Remèdes, médicaments, pansements | 200 | 100 | 100 | 39.10 | 161 |
| 31100.00 | Meubles, mach. et app. de bureau (admin.) | 1'000 | 600 | 400 | 663.80 | 336 |
| 31110.00 | Machines, appareils, véhic. et outils (exploit.) | 11'000 | 30'000 | -19'000 | 17'987.00 | -6'987 |
| 31120.01 | Equipements du personnel | 4'500 | 4'000 | 500 | 4'087.20 | 413 |
| 31130.00 | Matériel informatique | 600 | 2'500 | -1'900 | 254.60 | 345 |
| 31200.00 | Eau, énergie, combustible | 11'000 | 10'000 | 1'000 | 11'557.65 | -558 |
| 31200.01 | Déchets | 16'000 | 16'000 | 0 | 16'477.10 | -477 |
| 31300.03 | Frais de téléphones | 1'400 | 1'100 | 300 | 1'064.93 | 335 |
| 31340.00 | Primes d'assurances PA | 9'300 | 8'600 | 700 | 9'329.89 | -30 |
| 31370.01 | Taxes routières véhicules de service (plaques) | 4'600 | 4'600 | 0 | 4'550.00 | 50 |
| 31400.01 | Entretien des places et parcs | 3'500 | 3'500 | 0 | 2'414.90 | 1'085 |
| 31410.00 | Entretien des routes / voies de communication | 9'500 | 9'000 | 500 | 9'548.05 | -48 |
| 31440.00 | Entretien terrains bâtis et bâtiments PA | 13'200 | 14'500 | -1'300 | 8'384.55 | 4'815 |
| 31500.00 | Entretien de meubles, mach. et app. de bureau | 200 | 100 | 100 | | 200 |
| 31510.00 | Entretien de machines, app., et outils | 6'000 | 4'000 | 2'000 | 4'110.15 | 1'890 |
| 31510.04 | Entretien des véhicules | 14'000 | 8'000 | 6'000 | 9'998.05 | 4'002 |
| 31510.06 | Entretien et contrôle sécuritaire du matériel | 1'400 | 1'400 | 0 | | 1'400 |
| 31580.00 | Entretien des immobilisations incorporelles PA | 1'400 | 1'400 | 0 | 1'215.63 | 184 |
| 31700.00 | Frais de déplacement et autres frais | 500 | 500 | 0 | 54.20 | 446 |
| 39 | Imputations internes | 2'000 | 2'000 | 0 | 2'000.00 | 0 |
| 39100.01 | Imput. int. prest. - Service financier 02100 | 2'000 | 2'000 | 0 | 2'000.00 | 0 |
| 42 | Taxes | -4'100 | -4'100 | 0 | -5'811.20 | 1'711 |
| 42400.00 | Taxes d'utilisation et prestations de services | -4'000 | -4'000 | 0 | -5'784.90 | 1'785 |
| 42900.03 | Escomptes obtenus | -100 | -100 | 0 | -26.30 | -74 |
| 43 | Revenus divers | -100 | -100 | 0 | -862.50 | 763 |
| 43900.00 | Autres revenus | -100 | -100 | 0 | -862.50 | 763 |
| 46 | Revenus de transfert | -139'600 | -152'200 | 12'600 | -130'828.48 | -8'772 |
| 46120.10 | TP2C - Refacturation part Cornaux (comptes) | -67'528 | -74'090 | 6'562 | -60'364.12 | -7'164 |
| 46120.11 | TP2C - Refacturation part Cressier (comptes) | -72'072 | -78'110 | 6'038 | -66'098.36 | -5'974 |

Fonctionnelle 62200

36110.09/62200 Chiffres transmis par l'Etat – service des transports. Deux causes principales expliquent l'augmentation : les coûts de production de TransN et la refonte de l'horaire 2025. Un audit est en cours afin de déterminer les mesures structurelles pour infléchir la tendance des dernières années.

Fonctionnelle 62310

36360.00/62310 Le Service cantonale des transports entrera en matière avec un taux de subventionnement de 20% sur le déficit total budgété 2026.



Budget 2026

| Classification fonctionnelle | | Budget 2026 | Budget 2025 | Ecart | Comptes 2024 | Ecart |
|------------------------------|---------------------------------------------------|----------------|----------------|---------------|-------------------|---------------|
| 46310.00 | Subventions des cantons et des concordats | | | 0 | -4'366.00 | 4'366 |
| 61900 | Routes, autres | 10'589 | 10'570 | 19 | 11'086.75 | -498 |
| 33 | Amortissements du patrimoine administratif | 5'199 | 5'200 | -1 | 6'950.00 | -1'751 |
| 33001.00 | Amortiss. planifiés, routes/voies de commun. PA | | | 0 | 1'750.00 | -1'750 |
| 33003.00 | Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA | 5'199 | 5'200 | -1 | 5'200.00 | -1 |
| 36 | Charges de transfert | 5'390 | 5'370 | 20 | 4'136.75 | 1'253 |
| 36120.08 | ECAP - Missions de secours | 5'390 | 5'370 | 20 | 4'136.75 | 1'253 |
| 62 | Transports publics | 206'864 | 204'506 | 2'358 | 179'516.97 | 27'347 |
| | Charges | 221'964 | 218'606 | 3'358 | 190'924.97 | 31'039 |
| | Revenus | -15'100 | -14'100 | -1'000 | -11'408.00 | -3'692 |
| 62200 | Trafic régional | 207'394 | 203'706 | 3'688 | 175'530.40 | 31'864 |
| 31 | Biens, services et charges d'expl. | 1'000 | 1'000 | 0 | 1'044.60 | -45 |
| 31300.00 | Prestations de services de tiers | 1'000 | 1'000 | 0 | 1'044.60 | -45 |
| 36 | Charges de transfert | 206'394 | 202'706 | 3'688 | 174'485.80 | 31'908 |
| 36110.09 | Transports publics (pot commun) | 206'394 | 202'706 | 3'688 | 174'485.80 | 31'908 |
| 62310 | Noctambus | 2'350 | 4'650 | -2'300 | 3'784.00 | -1'434 |
| 31 | Biens, services et charges d'expl. | 50 | 50 | 0 | | 50 |
| 31300.23 | Achat de carnets Noctambus | 50 | 50 | 0 | | 50 |
| 36 | Charges de transfert | 2'400 | 4'700 | -2'300 | 3'784.00 | -1'384 |
| 36360.00 | Subv. organis. privées à but non lucratif | 2'400 | 4'700 | -2'300 | 3'784.00 | -1'384 |
| 42 | Taxes | -100 | -100 | 0 | | -100 |
| 42500.00 | Ventes | -100 | -100 | 0 | | -100 |
| 62900 | Cartes journalières des CFF | -2'880 | -3'850 | 970 | 202.57 | -3'083 |
| 31 | Biens, services et charges d'expl. | 12'120 | 10'150 | 1'970 | 11'610.57 | 509 |
| 31300.00 | Prestations de services de tiers | | | 0 | 2'356.00 | -2'356 |
| 31300.01 | Frais postaux et affranchissements | 20 | 50 | -30 | 4.14 | 16 |
| 31300.02 | Frais bancaires | 100 | 100 | 0 | 76.03 | 24 |
| 31300.30 | Achat de cartes CFF | 12'000 | 10'000 | 2'000 | 9'174.40 | 2'826 |
| 42 | Taxes | -15'000 | -14'000 | -1'000 | -11'408.00 | -3'592 |
| 42500.00 | Ventes | | | 0 | -1'863.00 | 1'863 |
| 42500.08 | Vente cartes pour les CFF | -15'000 | -14'000 | -1'000 | -9'545.00 | -5'455 |

Fonctionnelle 71000

Fonctionnelle autofinancée.

30*****/71000 La part salariale d'un employé est dispatchée sur cette fonctionnelle et d'autres (61510, 72000 et 79000).

31110.01/71000 Changement de 25 compteurs, la pose est comprise.

| | | |
|----------------|----------------------------|----------------------------|
| 31430.01/71000 | Contrat Lorno | CHF 4'000.- |
| | Contrôles des vannes | CHF 4'000.- |
| | Contrôles fuites | CHF 12'000.- |
| | Entretien divers et fuites | CHF 15'000.- |
| | | <u>CHF 35'000.-</u> |

31430.02/71000 2 nettoyages de réservoirs par année.

31430.03/71000 Changement des réacteurs UV.

31580.00/71000 Location annuelle MyMap, portail géographique métier et hébergement.

36120.12/71000 La société Eli10 effectue le suivi du réseau d'eau.



Budget 2026

| Classification fonctionnelle | | Budget 2026 | Budget 2025 | Ecart | Comptes 2024 | Ecart |
|------------------------------------------------|----------------------------------------------------|-----------------|-----------------|----------------|--------------------|----------------|
| Protection environnement et aménagement | | 397'548 | 353'678 | 43'870 | 347'851.79 | 49'696 |
| Charges | | 1'628'121 | 2'486'845 | -858'724 | 1'700'188.86 | -72'068 |
| Revenus | | -1'230'573 | -2'133'167 | 902'594 | -1'352'337.07 | 121'764 |
| 71 | Approvisionnement en eau | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| Charges | | 501'640 | 481'149 | 20'491 | 545'627.93 | -43'988 |
| Revenus | | -501'640 | -481'149 | -20'491 | -545'627.93 | 43'988 |
| 71000 | Approvisionnement en eau (général) | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| 30 | Charges de personnel | 16'730 | 16'630 | 100 | 16'128.75 | 601 |
| 30000.04 | Indemn. autorités/commissions (hors sal. déter..) | 200 | 200 | 0 | 180.00 | 20 |
| 30100.00 | Salaires du personnel admin. et d'expl. | 13'460 | 13'320 | 140 | 12'898.80 | 561 |
| 30490.01 | Indemnité pour communications tél. prof. | 45 | 45 | 0 | 45.00 | 0 |
| 30500.00 | Cotis. patr. AVS, AI, APG, AC, fr. admin. | 870 | 870 | 0 | 850.20 | 20 |
| 30520.00 | Cotis. patr. aux caisses de pension propres | 1'470 | 1'450 | 20 | 1'444.20 | 26 |
| 30530.00 | Cotis. patr. aux assurances-accidents | 240 | 240 | 0 | 223.65 | 16 |
| 30540.00 | Cotis. patr. aux caisses de compens. ALFA | 260 | 250 | 10 | 245.05 | 15 |
| 30550.00 | Cotis. patr. aux ass. d'indemn. journ. maladie | 160 | 160 | 0 | 153.40 | 7 |
| 30591.00 | Cotisations LFAPP | | | 0 | 11.10 | -11 |
| 30592.00 | Cotisations LAE | 25 | 25 | 0 | 23.35 | 2 |
| 30593.00 | Cotisations fonds formation apprentis | | 70 | -70 | 54.00 | -54 |
| 31 | Biens, services et charges d'expl. | 144'400 | 143'400 | 1'000 | 177'334.04 | -32'934 |
| 31110.01 | Compteurs (acquisition) | 16'000 | 16'000 | 0 | 8'789.78 | 7'210 |
| 31130.00 | Matériel informatique | | | 0 | 619.98 | -620 |
| 31200.02 | Energie pour stations de pompage / réservoirs | 32'000 | 32'000 | 0 | 30'111.91 | 1'888 |
| 31200.03 | Achat d'eau à la CEN | 10'000 | 12'000 | -2'000 | 4'715.60 | 5'284 |
| 31300.01 | Frais postaux et affranchissements | 900 | 900 | 0 | 714.64 | 185 |
| 31300.03 | Frais de téléphones | 1'500 | 1'500 | 0 | 1'496.29 | 4 |
| 31320.04 | Conseils externes et spécialistes | 500 | 500 | 0 | | 500 |
| 31340.00 | Primes d'assurances PA | 3'500 | 3'500 | 0 | 3'476.05 | 24 |
| 31430.01 | Entretien du réseau d'eau | 35'000 | 35'000 | 0 | 95'848.41 | -60'848 |
| 31430.02 | Entretien des réservoirs | 4'000 | 4'000 | 0 | 11'581.03 | -7'581 |
| 31430.03 | Entretien des stations de pompage | 21'000 | 21'000 | 0 | 9'839.87 | 11'160 |
| 31430.04 | Entretien des fontaines | 8'000 | 5'000 | 3'000 | 8'390.48 | -390 |
| 31510.03 | Entretien des bornes hydrantes | 10'000 | 10'000 | 0 | | 10'000 |
| 31580.00 | Entretien des immobilisations incorporelles PA | 1'500 | 1'500 | 0 | 1'200.00 | 300 |
| 31990.00 | Autres charges d'exploitation | 500 | 500 | 0 | 550.00 | -50 |
| 33 | Amortissements du patrimoine administratif | 97'470 | 100'856 | -3'386 | 80'240.81 | 17'229 |
| 33003.00 | Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA | 92'000 | 91'900 | 100 | 68'840.81 | 23'159 |
| 33009.01 | Amortissements planifiés, hydrantes PA | 5'470 | 8'000 | -2'530 | 5'600.00 | -130 |
| 33200.00 | Amortiss. planifiés, immobilisations incorporelles | | 956 | -956 | 5'800.00 | -5'800 |
| 35 | Attrib. aux fonds et financements spéciaux | 6'227 | | 6'227 | 4'114.94 | 2'112 |
| 35110.00 | Attributions aux fonds du capital propre | 6'227 | | 6'227 | 4'114.94 | 2'112 |
| 36 | Charges de transfert | 78'000 | 78'000 | 0 | 117'182.83 | -39'183 |
| 36120.06 | Syndicat intercommunal CEN | 3'000 | 3'000 | 0 | 14'499.99 | -11'500 |
| 36120.12 | Contrat Eli10, suivi du réseau d'eau | 75'000 | 75'000 | 0 | 102'682.84 | -27'683 |
| 37 | Subventions redistribuées | 120'000 | 105'000 | 15'000 | 120'315.56 | -316 |
| 37010.01 | Redevances sur vente d'eau (canton) | 120'000 | 105'000 | 15'000 | 120'315.56 | -316 |
| 39 | Imputations internes | 38'813 | 37'263 | 1'550 | 30'311.00 | 8'502 |
| 39100.01 | Imput. int. prest. - Service financier 02100 | 3'445 | 3'297 | 148 | 3'021.00 | 424 |
| 39100.03 | Imput. int. prest. - TP Cressier 61510 | 8'576 | 8'174 | 402 | 1'482.00 | 7'094 |
| 39100.05 | Imput. int. prest. - PH 14000 | 492 | 492 | 0 | 508.00 | -16 |
| 39400.01 | Imput. int. intérêts réseau d'eau 96100 | 26'300 | 25'300 | 1'000 | 25'300.00 | 1'000 |
| 42 | Taxes | -381'500 | -341'500 | -40'000 | -345'286.41 | -36'214 |
| 42400.04 | Taxe de raccordement - eau de boisson | | | 0 | -11'252.46 | 11'252 |
| 42401.01 | Taxe de base eau (compteur) | -130'000 | -110'000 | -20'000 | -113'883.00 | -16'117 |
| 42401.02 | Taxe sur la consommation d'eau | -250'000 | -230'000 | -20'000 | -219'135.66 | -30'864 |
| 42401.12 | Forfait consommation eau jardins | -1'000 | -1'000 | 0 | -350.91 | -649 |
| 42600.00 | Remboursements de tiers | -500 | -500 | 0 | -664.38 | 164 |

Fonctionnelle 72000

Fonctionnelle autofinancée.

| | |
|----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 30*****/72000 | La part salariale d'un employé est dispatchée sur cette fonctionnelle et d'autres (61510, 71000 et 79000). |
| 31370.00/72000 | Redevance radio-télé eaux usées. |
| 31580.00/72000 | Redevance annuelle du SIEN. |
| 36120.04/72000 | Chiffre transmis par la Châtellenie de Thielle. Certains emprunts ont été renouvelés avec des taux plus élevés. Le transport et le séchage des boues est en augmentation. |
| 39300.02/72000 | Solde du chapitre des eaux claires. |



Budget 2026

| Classification fonctionnelle | | Budget 2026 | Budget 2025 | Ecart | Comptes 2024 | Ecart |
|------------------------------|---------------------------------------------------|-----------------|-----------------|----------------|--------------------|-----------------|
| 43 | Revenus divers | -100 | -100 | 0 | -521.05 | 421 |
| 43900.00 | Autres revenus | -100 | -100 | 0 | -521.05 | 421 |
| 45 | Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux | | -34'509 | 34'509 | -79'464.91 | 79'465 |
| 45100.00 | Prélèvements sur les financements spéciaux | | -34'509 | 34'509 | -75'349.97 | 75'350 |
| 45110.00 | Prélèvements sur les fonds du capital propre | | | 0 | -4'114.94 | 4'115 |
| 46 | Revenus de transfert | -40 | -40 | 0 | -40.00 | 0 |
| 46311.00 | Subventions du fonds de formation apprentis | -40 | -40 | 0 | -40.00 | 0 |
| 47 | Subventions à redistribuer | -120'000 | -105'000 | -15'000 | -120'315.56 | 316 |
| 47010.01 | Redevance cantonale sur l'eau potable | -120'000 | -105'000 | -15'000 | -120'315.56 | 316 |
| 72 | Traitement des eaux usées et eaux claires | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| | Charges | 458'010 | 468'120 | -10'110 | 527'622.06 | -69'612 |
| | Revenus | -458'010 | -468'120 | 10'110 | -527'622.06 | 69'612 |
| 72000 | Traitement des eaux usées (général) | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| 30 | Charges de personnel | 11'150 | 11'070 | 80 | 11'455.18 | -305 |
| 30000.04 | Indemn. autorités/commissions (hors sal. déter..) | 100 | 100 | 0 | 90.00 | 10 |
| 30100.00 | Salaires du personnel admin. et d'expl. | 8'980 | 8'880 | 100 | 8'599.20 | 381 |
| 30490.01 | Indemnité pour communications tél. prof. | 30 | 30 | 0 | 30.00 | 0 |
| 30500.00 | Cotis. patr. AVS, AI, APG, AC, fr. admin. | 590 | 580 | 10 | 566.75 | 23 |
| 30520.00 | Cotis. patr. aux caisses de pension propres | 980 | 970 | 10 | 963.00 | 17 |
| 30530.00 | Cotis. patr. aux assurances-accidents | 160 | 160 | 0 | 148.95 | 11 |
| 30540.00 | Cotis. patr. aux caisses de compens. ALFA | 170 | 170 | 0 | 163.20 | 7 |
| 30550.00 | Cotis. patr. aux ass. d'indemn. journ. maladie | 110 | 110 | 0 | 102.10 | 8 |
| 30591.00 | Cotisations LFAPP | 10 | | 10 | 7.70 | 2 |
| 30592.00 | Cotisations LAE | 20 | 20 | 0 | 15.05 | 5 |
| 30593.00 | Cotisations fonds formation apprentis | | 50 | -50 | 36.35 | -36 |
| 30900.00 | Formation et perfection. du personnel | | | 0 | 732.88 | -733 |
| 31 | Biens, services et charges d'expl. | 24'070 | 23'670 | 400 | 33'504.64 | -9'435 |
| 31010.00 | Matériel d'exploitation, fournitures | 200 | 500 | -300 | | 200 |
| 31020.01 | Photocopies, plans | 50 | 50 | 0 | 45.28 | 5 |
| 31130.00 | Matériel informatique | | | 0 | 620.03 | -620 |
| 31180.00 | Immobilisations incorporelles | 100 | 100 | 0 | 53.33 | 47 |
| 31200.00 | Eau, énergie, combustible | 500 | 500 | 0 | | 500 |
| 31300.01 | Frais postaux et affranchissements | 700 | | 700 | 615.32 | 85 |
| 31320.04 | Conseils externes et spécialistes | 500 | 500 | 0 | | 500 |
| 31340.00 | Primes d'assurances PA | 160 | 160 | 0 | 87.50 | 73 |
| 31370.00 | Impôts et taxes | 160 | 160 | 0 | | 160 |
| 31430.05 | Entretien des canaux, égoûts | 20'000 | 20'000 | 0 | 30'939.27 | -10'939 |
| 31580.00 | Entretien des immobilisations incorporelles PA | 1'600 | 1'600 | 0 | 1'052.54 | 547 |
| 31610.03 | Location photocopieur(s) | 100 | 100 | 0 | 91.37 | 9 |
| 33 | Amortissements du patrimoine administratif | 34'600 | 36'100 | -1'500 | 13'340.65 | 21'259 |
| 33003.00 | Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA | 34'600 | 36'100 | -1'500 | 13'340.65 | 21'259 |
| 35 | Attrib. aux fonds et financements spéciaux | 66'243 | 102'513 | -36'270 | 182'809.16 | -116'566 |
| 35100.00 | Attributions aux financements spéciaux | 66'243 | 102'513 | -36'270 | 174'579.23 | -108'336 |
| 35110.00 | Attributions aux fonds du capital propre | | | 0 | 8'229.93 | -8'230 |
| 36 | Charges de transfert | 245'300 | 217'000 | 28'300 | 199'384.21 | 45'916 |
| 36120.04 | Part communale pour l'épuration à la Châtellenie | 245'300 | 217'000 | 28'300 | 199'384.21 | 45'916 |
| 39 | Imputations internes | 48'677 | 49'687 | -1'010 | 53'478.61 | -4'802 |
| 39100.01 | Imput. int. prest. - Service financier 02100 | 2'583 | 2'472 | 111 | 3'021.00 | -438 |
| 39100.03 | Imput. int. prest. - TP Cressier 61510 | 4'032 | 3'843 | 189 | 400.00 | 3'632 |
| 39100.05 | Imput. int. prest. - PH 14000 | 492 | 492 | 0 | 508.00 | -16 |
| 39300.02 | Imput. int. - eaux claires | 26'970 | 27'080 | -110 | 33'649.61 | -6'680 |
| 39400.02 | Imput. int. intérêts réseau eaux usées 96100 | 14'600 | 15'800 | -1'200 | 15'900.00 | -1'300 |
| 42 | Taxes | -430'000 | -440'000 | 10'000 | -485'702.52 | 55'703 |
| 42400.05 | Taxe de raccordement - eaux usées | | | 0 | -21'359.87 | 21'360 |
| 42401.03 | Taxe d'épuration | -430'000 | -440'000 | 10'000 | -457'934.20 | 27'934 |
| 42600.02 | Remboursements d'assurances (hors personnel) | | | 0 | -6'408.45 | 6'408 |

Fonctionnelle 72030

39*****/72030 Selon décomptes des heures.

49300.02/72030 Transfert du solde du chapitre des eaux claires aux eaux usées.

Fonctionnelle 73010

Le solde de cette fonctionnelle de CHF 54'083.- correspond au 25% des charges nettes devant être supporté par l'impôt communal (=total des charges ./ . récupération verre, papier ./ . autres recettes ./ . imputations internes entreprises), soit CHF 216'331.- x 25%.

31300.17/73010 Contrat avec la société Haldimann de Morat.

31370.02/73010 Il n'y a plus de REDIP à calculer suite à un jugement fédéral en la matière.

36120.05/73010 Chiffre transmis par la Châtellenie de Thielle. La vente de ferraille ainsi que le papier ont pris de la valeur.



Budget 2026

| Classification fonctionnelle | | Budget 2026 | Budget 2025 | Ecart | Comptes 2024 | Ecart |
|------------------------------|----------------------------------------------------|-----------------|-----------------|---------------|--------------------|---------------|
| 45 | Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux | | | 0 | -8'229.93 | 8'230 |
| 45110.00 | Prélèvements sur les fonds du capital propre | | | 0 | -8'229.93 | 8'230 |
| 46 | Revenus de transfert | -40 | -40 | 0 | -40.00 | 0 |
| 46311.00 | Subventions du fonds de formation apprentis | -40 | -40 | 0 | -40.00 | 0 |
| 72030 | Traitement des eaux claires | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| 31 | Biens, services et charges d'expl. | 6'250 | 6'250 | 0 | 7'613.61 | -1'364 |
| 31010.00 | Matériel d'exploitation, fournitures | 200 | 200 | 0 | | 200 |
| 31110.00 | Machines, appareils, véhic. et outils (exploit.) | 100 | 100 | 0 | | 100 |
| 31200.00 | Eau, énergie, combustible | 200 | 200 | 0 | 166.66 | 33 |
| 31300.01 | Frais postaux et affranchissements | 150 | 150 | 0 | | 150 |
| 31320.04 | Conseils externes et spécialistes | 500 | 500 | 0 | | 500 |
| 31430.05 | Entretien des canaux, égouts | 5'000 | 5'000 | 0 | 7'446.95 | -2'447 |
| 31990.00 | Autres charges d'exploitation | 100 | 100 | 0 | | 100 |
| 33 | Amortissements du patrimoine administratif | 13'500 | 13'700 | -200 | 17'000.00 | -3'500 |
| 33000.00 | Amortiss. planifiés, terrains PA du compte génér.. | 3'800 | 3'800 | 0 | 7'700.00 | -3'900 |
| 33003.00 | Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA | 9'700 | 9'900 | -200 | 9'300.00 | 400 |
| 39 | Imputations internes | 8'220 | 8'130 | 90 | 9'036.00 | -816 |
| 39100.03 | Imput. int. prest. - TP Cressier 61510 | 1'920 | 1'830 | 90 | 2'736.00 | -816 |
| 39400.05 | Imput. int. intérêts réseau d'eaux claires 96100 | 6'300 | 6'300 | 0 | 6'300.00 | 0 |
| 43 | Revenus divers | -1'000 | -1'000 | 0 | | -1'000 |
| 43900.00 | Autres revenus | -1'000 | -1'000 | 0 | | -1'000 |
| 49 | Imputations internes | -26'970 | -27'080 | 110 | -33'649.61 | 6'680 |
| 49300.02 | Imput. int. - épuration | -26'970 | -27'080 | 110 | -33'649.61 | 6'680 |
| 73 | Gestion des déchets | 54'083 | 54'748 | -665 | 52'477.29 | 1'606 |
| | Charges | 291'006 | 293'646 | -2'640 | 281'818.79 | 9'187 |
| | Revenus | -236'923 | -238'898 | 1'975 | -229'341.50 | -7'582 |
| 73010 | Gestion des déchets ménages | 54'083 | 54'748 | -665 | 52'477.29 | 1'606 |
| 31 | Biens, services et charges d'expl. | 113'700 | 114'700 | -1'000 | 116'848.47 | -3'148 |
| 31010.00 | Matériel d'exploitation, fournitures | 3'000 | 3'000 | 0 | 1'062.35 | 1'938 |
| 31300.01 | Frais postaux et affranchissements | 800 | 800 | 0 | 573.53 | 226 |
| 31300.14 | Ramassage des déchets urbains | 57'000 | 57'000 | 0 | 57'311.98 | -312 |
| 31300.17 | Compostage (ramassage) | 44'000 | 40'000 | 4'000 | 44'343.25 | -343 |
| 31300.18 | Récupération du papier (charges) | 7'400 | 7'400 | 0 | 7'400.00 | 0 |
| 31300.19 | Recyclage et collecte du verre | 500 | 500 | 0 | 125.99 | 374 |
| 31370.02 | Redip TVA | | 5'000 | -5'000 | 4'810.28 | -4'810 |
| 31990.00 | Autres charges d'exploitation | 1'000 | 1'000 | 0 | 1'221.09 | -221 |
| 35 | Attrib. aux fonds et financements spéciaux | | | 0 | 5'389.00 | -5'389 |
| 35100.00 | Attributions aux financements spéciaux | | | 0 | 5'389.00 | -5'389 |
| 36 | Charges de transfert | 72'450 | 75'600 | -3'150 | 62'972.32 | 9'478 |
| 36120.05 | Part communale déchetterie Châtellenie | 72'450 | 75'600 | -3'150 | 62'972.32 | 9'478 |
| 39 | Imputations internes | 38'510 | 36'930 | 1'580 | 38'030.00 | 480 |
| 39100.01 | Imput. int. prest. - Service financier 02100 | 860 | 830 | 30 | 830.00 | 30 |
| 39100.03 | Imput. int. prest. - TP Cressier 61510 | 32'930 | 31'380 | 1'550 | 32'320.00 | 610 |
| 39100.05 | Imput. int. prest. - PH 14000 | 4'720 | 4'720 | 0 | 4'880.00 | -160 |
| 42 | Taxes | -161'800 | -161'800 | 0 | -163'768.50 | 1'969 |
| 42401.08 | Taxe déchets ménages | -126'000 | -126'000 | 0 | -125'415.10 | -585 |
| 42500.06 | Vente de sacs NEVA | -500 | -500 | 0 | -503.20 | 3 |
| 42600.00 | Remboursements de tiers | -100 | -100 | 0 | -347.20 | 247 |
| 42600.10 | Rétrocession Vadec SA | -35'000 | -35'000 | 0 | -37'403.00 | 2'403 |
| 42700.01 | Amendes pour dépôt illicite d'ordures | -200 | -200 | 0 | -100.00 | -100 |
| 43 | Revenus divers | -100 | -100 | 0 | -100.00 | 0 |

Fonctionnelle 73030

Fonctionnelle autofinancée.

Fonctionnelle 75000

33003.00/75000 Amortissement pour la sécurisation cours d'eau Ruhaut.

36110.00/75000 Participation communale à la contribution pour la qualité du paysage.



Budget 2026

| Classification fonctionnelle | | Budget 2026 | Budget 2025 | Ecart | Comptes 2024 | Ecart |
|------------------------------|-----------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|-------------------|----------------|
| 43900.00 | Autres revenus | -100 | -100 | 0 | -100.00 | 0 |
| 45 | Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux | -1'248 | -3'242 | 1'994 | | -1'248 |
| 45100.00 | Prélèvements sur les financements spéciaux | -1'248 | -3'242 | 1'994 | | -1'248 |
| 49 | Imputations internes | -7'429 | -7'340 | -89 | -6'894.00 | -535 |
| 49100.73 | Imput. int. - prest. déchets entreprises 73030 | -7'136 | -7'136 | 0 | -6'694.00 | -442 |
| 49400.20 | Imput. int. - intérêts déchets ménagers 73010 | -293 | -204 | -89 | -200.00 | -93 |
| 73030 | Gestion des déchets entreprises | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| 31 | Biens, services et charges d'expl. | 55'200 | 55'300 | -100 | 47'549.56 | 7'650 |
| 31300.01 | Frais postaux et affranchissements | 100 | 100 | 0 | 100.00 | 0 |
| 31300.15 | Ramassage des déchets entr. au poids | 35'000 | 35'000 | 0 | 30'748.90 | 4'251 |
| 31300.16 | Incin. déchets entreprises au poids (Vadec SA) | 20'000 | 20'000 | 0 | 16'700.66 | 3'299 |
| 31810.00 | Pertes sur créances effectives | | 100 | -100 | | 0 |
| 31990.00 | Autres charges d'exploitation | 100 | 100 | 0 | | 100 |
| 35 | Attrib. aux fonds et financements spéciaux | | | 0 | 255.44 | -255 |
| 35100.00 | Attributions aux financements spéciaux | | | 0 | 255.44 | -255 |
| 39 | Imputations internes | 11'146 | 11'116 | 30 | 10'774.00 | 372 |
| 39000.00 | Imputations internes appro. matériel et march. | 177 | 177 | 0 | 56.00 | 121 |
| 39100.01 | Imput. int. prest. - Service financier 02100 | 860 | 830 | 30 | 830.00 | 30 |
| 39100.05 | Imput. int. prest. - PH 14000 | 3'150 | 3'150 | 0 | 3'250.00 | -100 |
| 39100.30 | Imput. int. déchetterie intercommunale 73010 | 4'132 | 4'132 | 0 | 3'880.00 | 252 |
| 39100.31 | Imput. int. compostage 73010 | 2'361 | 2'361 | 0 | 2'358.00 | 3 |
| 39100.32 | Imput. int. récup. verre, papier, carton 73010 | 466 | 466 | 0 | 400.00 | 66 |
| 42 | Taxes | -63'000 | -63'000 | 0 | -58'299.00 | -4'701 |
| 42401.09 | Taxe de base déchets entreprises | -16'000 | -16'000 | 0 | -16'256.40 | 256 |
| 42401.10 | Taxe déchets entreprises au poids | -45'000 | -45'000 | 0 | -39'941.17 | -5'059 |
| 42600.10 | Rétrocession Vadec SA | -2'000 | -2'000 | 0 | -2'101.43 | 101 |
| 45 | Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux | -3'051 | -3'131 | 80 | | -3'051 |
| 45100.00 | Prélèvements sur les financements spéciaux | -3'051 | -3'131 | 80 | | -3'051 |
| 49 | Imputations internes | -295 | -285 | -10 | -280.00 | -15 |
| 49400.30 | Imput. int. - intérêts déchets entreprises 96100 | -295 | -285 | -10 | -280.00 | -15 |
| 75 | Protection des espèces et du paysage | 16'100 | 30'250 | -14'150 | 30'855.70 | -14'756 |
| | Charges | 16'100 | 30'250 | -14'150 | 30'855.70 | -14'756 |
| | Revenus | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| 75000 | Protection des espèces et du paysage | 16'100 | 30'250 | -14'150 | 30'855.70 | -14'756 |
| 31 | Biens, services et charges d'expl. | 1'000 | 1'000 | 0 | 361.90 | 638 |
| 31420.00 | Entretien ouvrages d'aménag. des eaux et cours.. | 1'000 | 1'000 | 0 | 361.90 | 638 |
| 33 | Amortissements du patrimoine administratif | 5'000 | 19'600 | -14'600 | 19'500.00 | -14'500 |
| 33003.00 | Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA | 5'000 | 19'600 | -14'600 | 19'500.00 | -14'500 |
| 36 | Charges de transfert | 500 | 500 | 0 | 733.80 | -234 |
| 36110.00 | Dédommagements à cantons et concordats | 500 | 500 | 0 | 733.80 | -234 |
| 39 | Imputations internes | 9'600 | 9'150 | 450 | 10'260.00 | -660 |
| 39100.03 | Imput. int. prest. - TP Cressier 61510 | 9'600 | 9'150 | 450 | 10'260.00 | -660 |
| 76 | Lutte contre la pollution de l'environnement | 9'435 | 9'370 | 65 | 7'251.70 | 2'183 |
| | Charges | 9'435 | 9'370 | 65 | 7'251.70 | 2'183 |
| | Revenus | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| 76100 | Protection de l'air et du climat | 2'720 | 2'680 | 40 | 2'076.60 | 643 |
| 36 | Charges de transfert | 2'720 | 2'680 | 40 | 2'076.60 | 643 |

Fonctionnelle 79000

30*****/79000 La part salariale d'un employé est dispatchée sur cette fonctionnelle et d'autres (61510, 71000 et 72000).

30100.00/79000 La part salariale de notre AGSP est de 40% pour l'urbanisme.



Budget 2026

| Classification fonctionnelle | | Budget 2026 | Budget 2025 | Ecart | Comptes 2024 | Ecart |
|------------------------------|----------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|-------------------|---------------|
| 36120.08 | ECAP - Missions de secours | 2'720 | 2'680 | 40 | 2'076.60 | 643 |
| 76900 | Autre lutte contre la pollution de l'environnement | 6'715 | 6'690 | 25 | 5'175.10 | 1'540 |
| 36 | Charges de transfert | 6'715 | 6'690 | 25 | 5'175.10 | 1'540 |
| 36120.08 | ECAP - Missions de secours | 6'715 | 6'690 | 25 | 5'175.10 | 1'540 |
| 77 | Protection de l'environnement, autres | 16'330 | 15'865 | 465 | 11'050.79 | 5'279 |
| | Charges | 19'530 | 69'065 | -49'535 | 17'975.42 | 1'555 |
| | Revenus | -3'200 | -53'200 | 50'000 | -6'924.63 | 3'725 |
| 77100 | Cimetières, crématoires | 16'330 | 15'865 | 465 | 11'050.79 | 5'279 |
| 31 | Biens, services et charges d'expl. | 5'600 | 5'600 | 0 | 4'171.02 | 1'429 |
| 31300.00 | Prestations de services de tiers | 3'000 | 3'000 | 0 | 2'700.97 | 299 |
| 31300.08 | Frais d'inhumation | 1'000 | 1'000 | 0 | 243.25 | 757 |
| 31430.06 | Entretien du cimetière | 1'500 | 1'500 | 0 | 1'226.80 | 273 |
| 31990.00 | Autres charges d'exploitation | 100 | 100 | 0 | | 100 |
| 33 | Amortissements du patrimoine administratif | 4'000 | 4'000 | 0 | 4'048.75 | -49 |
| 33003.00 | Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA | 4'000 | 4'000 | 0 | 4'000.00 | 0 |
| 33004.00 | Amort. planifiés, bâtiments PA | | | 0 | 48.75 | -49 |
| 34 | Charges financières | 10 | 10 | 0 | 8.65 | 1 |
| 34394.00 | Primes d'assurances PF | 10 | 10 | 0 | 8.65 | 1 |
| 38 | Charges extraordinaires | | 50'000 | -50'000 | | 0 |
| 38790.00 | Amort. suppl. de dépenses d'investissement | | 50'000 | -50'000 | | 0 |
| 39 | Imputations internes | 9'920 | 9'455 | 465 | 9'747.00 | 173 |
| 39100.03 | Imput. int. prest. - TP Cressier 61510 | 9'920 | 9'455 | 465 | 9'747.00 | 173 |
| 42 | Taxes | -3'200 | -3'200 | 0 | -6'924.63 | 3'725 |
| 42400.00 | Taxes d'utilisation et prestations de services | -3'000 | -3'000 | 0 | -6'901.03 | 3'901 |
| 42600.00 | Remboursements de tiers | -100 | -100 | 0 | | -100 |
| 42900.03 | Escomptes obtenus | -100 | -100 | 0 | -23.60 | -76 |
| 45 | Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux | | -50'000 | 50'000 | | 0 |
| 45110.00 | Prélèvements sur les fonds du capital propre | | -50'000 | 50'000 | | 0 |
| 79 | Aménagement du territoire | 301'600 | 243'445 | 58'155 | 246'216.31 | 55'384 |
| | Charges | 332'400 | 1'135'245 | -802'845 | 289'037.26 | 43'363 |
| | Revenus | -30'800 | -891'800 | 861'000 | -42'820.95 | 12'021 |
| 79000 | Aménagement du territoire (général) | 288'600 | 233'945 | 54'655 | 236'279.22 | 52'321 |
| 30 | Charges de personnel | 190'750 | 189'270 | 1'480 | 182'200.65 | 8'549 |
| 30000.04 | Indemn. autorités/commissions (hors sal. déter..) | 800 | 800 | 0 | 1'710.00 | -910 |
| 30100.00 | Salaires du personnel admin. et d'expl. | 153'400 | 152'150 | 1'250 | 147'397.80 | 6'002 |
| 30108.00 | Vacances et heures supplémentaires | | | 0 | -2'760.00 | 2'760 |
| 30400.00 | Alloc. complémentaires pour enfants | 3'000 | 3'000 | 0 | 3'000.00 | 0 |
| 30490.01 | Indemnité pour communications tél. prof. | 60 | 60 | 0 | 60.00 | 0 |
| 30500.00 | Cotis. patr. AVS, AI, APG, AC, fr. admin. | 9'970 | 9'880 | 90 | 9'713.75 | 256 |
| 30520.00 | Cotis. patr. aux caisses de pension propres | 16'800 | 16'650 | 150 | 16'543.80 | 256 |
| 30530.00 | Cotis. patr. aux assurances-accidents | 620 | 600 | 20 | 567.25 | 53 |
| 30540.00 | Cotis. patr. aux caisses de compens. ALFA | 2'910 | 2'890 | 20 | 2'801.25 | 109 |
| 30550.00 | Cotis. patr. aux ass. d'indemn. journ. maladie | 1'830 | 1'820 | 10 | 1'753.90 | 76 |
| 30591.00 | Cotisations LFAPP | 780 | | 780 | 128.05 | 652 |
| 30592.00 | Cotisations LAE | 280 | 270 | 10 | 265.65 | 14 |
| 30593.00 | Cotisations fonds formation apprentis | | 770 | -770 | 619.20 | -619 |
| 30900.00 | Formation et perfection. du personnel | | | 0 | 100.00 | -100 |
| 30990.00 | Autres charges du personnel | 300 | 380 | -80 | 300.00 | 0 |
| 31 | Biens, services et charges d'expl. | 53'850 | 31'650 | 22'200 | 38'389.72 | 15'460 |
| 31000.00 | Matériel de bureau | 200 | 200 | 0 | 147.60 | 52 |

Fonctionnelle 79000

| | |
|----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 31130.00/79000 | Selon inventaire du SIEN, 1 ordinateur est à renouveler, en relation avec le compte 31130.0/02200. |
| 31320.01/79000 | Conseils d'Athemis pour certains dossiers. Montant hors convention. |
| 31580.00/79000 | Redevance du SIEN et licences. |
| 38790.00/79000 | Le prélèvement aux fonds ne s'effectuera pas en 2026. |
| 45110.00/79000 | Voir commentaire ci-dessus. |

Fonctionnelle 79070

| | |
|----------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 36120.21/79070 | Ce montant correspond au financement RNL et Objectif.ne et est réparti : Cotisation Objectif.ne CHF 2.50 par habitant Cotisation RNL CHF 0.50 par habitant Fonds d'études et réalisations RNL CHF 1.40 par habitant Financement prix sport & culture CHF 0.30 par habitant Total CHF 5.20 par habitant Participation au mandat PAL communaux CHF 815.- |
| 36120.22/79070 | Auparavant cette charge était comptabilisée dans le compte Cotisations du Conseil communal sous le compte 31300.05, fonctionnelle 01200- La cotisation est de CHF 1.20 par habitant. |



Budget 2026

| Classification fonctionnelle | | Budget 2026 | Budget 2025 | Ecart | Comptes 2024 | Ecart |
|------------------------------|--------------------------------------------------------|----------------|-----------------|-----------------|-------------------|---------------|
| 31010.00 | Matériel d'exploitation, fournitures | 200 | 200 | 0 | 90.65 | 109 |
| 31020.01 | Photocopies, plans | 600 | 700 | -100 | 558.05 | 42 |
| 31130.00 | Matériel informatique | 1'200 | 200 | 1'000 | 1'340.45 | -140 |
| 31180.00 | Immobilisations incorporelles | | | 0 | 179.55 | -180 |
| 31300.01 | Frais postaux et affranchissements | 1'000 | 800 | 200 | 844.60 | 155 |
| 31320.00 | Honoraires conseillers externes, spécialistes | 5'000 | 3'000 | 2'000 | | 5'000 |
| 31320.01 | Consultations juridiques | 30'000 | 10'000 | 20'000 | 26'227.70 | 3'772 |
| 31320.03 | Honoraires et frais de plans | 10'000 | 10'000 | 0 | 3'788.00 | 6'212 |
| 31340.00 | Primes d'assurances PA | 1'100 | 1'100 | 0 | 862.15 | 238 |
| 31440.01 | Plaques de rue et numéros d'immeubles PA | 600 | 1'000 | -400 | 556.70 | 43 |
| 31580.00 | Entretien des immobilisations incorporelles PA | 2'500 | 3'000 | -500 | 1'820.48 | 680 |
| 31610.03 | Location photocopieur(s) | 900 | 900 | 0 | 805.29 | 95 |
| 31700.00 | Frais de déplacement et autres frais | 50 | 50 | 0 | 95.60 | -46 |
| 31990.00 | Autres charges d'exploitation | 500 | 500 | 0 | 1'072.90 | -573 |
| 33 | Amortissements du patrimoine administratif | 34'000 | 26'000 | 8'000 | 33'885.50 | 115 |
| 33003.00 | Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA | 34'000 | 26'000 | 8'000 | 33'885.50 | 115 |
| 36 | Charges de transfert | 20'000 | 28'000 | -8'000 | 22'686.30 | -2'686 |
| 36110.13 | Sanctions de plans du SAT | 20'000 | 28'000 | -8'000 | 22'686.30 | -2'686 |
| 38 | Charges extraordinaires | | 830'000 | -830'000 | | 0 |
| 38790.00 | Amort. suppl. de dépenses d'investissement | | 830'000 | -830'000 | | 0 |
| 39 | Imputations internes | 20'800 | 19'825 | 975 | 1'938.00 | 18'862 |
| 39100.03 | Imput. int. prest. - TP Cressier 61510 | 20'800 | 19'825 | 975 | 1'938.00 | 18'862 |
| 42 | Taxes | -30'000 | -60'000 | 30'000 | -42'370.95 | 12'371 |
| 42100.03 | Sanctions de plans | -30'000 | -60'000 | 30'000 | -42'370.95 | 12'371 |
| 43 | Revenus divers | -500 | -500 | 0 | -150.00 | -350 |
| 43900.00 | Autres revenus | -500 | -500 | 0 | -150.00 | -350 |
| 45 | Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux | | -830'000 | 830'000 | | 0 |
| 45110.00 | Prélèvements sur les fonds du capital propre | | -830'000 | 830'000 | | 0 |
| 46 | Revenus de transfert | -300 | -300 | 0 | -300.00 | 0 |
| 46311.00 | Subventions du fonds de formation apprentis | -300 | -300 | 0 | -300.00 | 0 |
| 79070 | Conférences régionales (ACN -Objectif.ne - RNL) | 13'000 | 9'500 | 3'500 | 9'937.09 | 3'063 |
| 36 | Charges de transfert | 13'000 | 10'500 | 2'500 | 9'937.09 | 3'063 |
| 36120.18 | Part communale à l'assoc. région. de l'E2L | | 1'000 | -1'000 | | 0 |
| 36120.21 | Part communale pour la Région Neuchâtel Littoral | 10'500 | 9'500 | 1'000 | 9'937.09 | 563 |
| 36120.22 | Part communale pour l'ACN | 2'500 | | 2'500 | | 2'500 |
| 43 | Revenus divers | | -1'000 | 1'000 | | 0 |
| 43900.00 | Autres revenus | | -1'000 | 1'000 | | 0 |

Fonctionnelle 81200

42401.06/81200 Cette taxe est déplacée dans le compte 42401.06, fonctionnelle 81401 car elle concerne le vignoble.

Fonctionnelle 81401

30000.04/81401 Jetons de présence pour la commission viticole.

35110.00/81401 Attribution aux fonds protection du vignoble, en rapport avec la taxe d'entretien du vignoble.

42401.06/81401 Taxe reclassée dans la partie viticole. Puis attribution aux fonds protection du vignoble.

Fonctionnelle 82001

Budget élaboré par le garde-forestier du cantonnement de l'Entre-deux-Lacs et la comptable de Cressier.



Budget 2026

| Classification fonctionnelle | | Budget 2026 | Budget 2025 | Ecart | Comptes 2024 | Ecart |
|------------------------------|---------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|--------------------|---------------|
| Economie publique | | -62'574 | -69'800 | 7'226 | -102'697.89 | 40'124 |
| Charges | | 362'024 | 350'590 | 11'434 | 310'927.10 | 51'097 |
| Revenus | | -424'598 | -420'390 | -4'208 | -413'624.99 | -10'973 |
| 81 | Agriculture | 7'980 | 13'590 | -5'610 | -3'486.86 | 11'467 |
| Charges | | 42'680 | 52'290 | -9'610 | 31'422.85 | 11'257 |
| Revenus | | -34'700 | -38'700 | 4'000 | -34'909.71 | 210 |
| 81200 | Améliorations structurelles | 920 | 8'830 | -7'910 | -4'109.01 | 5'029 |
| 31 | Biens, services et charges d'expl. | 2'000 | 15'000 | -13'000 | 1'302.65 | 697 |
| 31400.03 | Entretien des drainages et ouvrages AF | 2'000 | 15'000 | -13'000 | 1'302.65 | 697 |
| 34 | Charges financières | 3'000 | 3'000 | 0 | 2'939.30 | 61 |
| 34393.01 | Taxe de drainage payée par la commune | 3'000 | 3'000 | 0 | 2'939.30 | 61 |
| 39 | Imputations internes | 1'920 | 1'830 | 90 | 2'736.00 | -816 |
| 39100.03 | Imput. int. prest. - TP Cressier 61510 | 1'920 | 1'830 | 90 | 2'736.00 | -816 |
| 42 | Taxes | -6'000 | -11'000 | 5'000 | -11'086.96 | 5'087 |
| 42401.04 | Taxe de drainage (propriétaires) | -4'000 | -4'000 | 0 | -4'015.16 | 15 |
| 42401.05 | Taxe entretien chemins AF (propriétaires) | -2'000 | -2'000 | 0 | -2'085.18 | 85 |
| 42401.06 | Taxe d'entretien du vignoble (propriétaires) | | -5'000 | 5'000 | -4'986.62 | 4'987 |
| 81401 | Agriculture - Viticulture | 7'060 | 4'760 | 2'300 | 622.15 | 6'438 |
| 30 | Charges de personnel | 5'860 | 5'360 | 500 | 4'836.80 | 1'023 |
| 30000.04 | Indemn. autorités/commissions (hors sal. déter..) | 500 | | 500 | | 500 |
| 30100.00 | Salaires du personnel admin. et d'expl. | 5'300 | 5'300 | 0 | 4'800.00 | 500 |
| 30530.00 | Cotis. patr. aux assurances-accidents | 60 | 60 | 0 | 36.80 | 23 |
| 31 | Biens, services et charges d'expl. | 1'150 | 1'350 | -200 | 751.70 | 398 |
| 31010.00 | Matériel d'exploitation, fournitures | 400 | 400 | 0 | 50.00 | 350 |
| 31300.01 | Frais postaux et affranchissements | 250 | 250 | 0 | 95.70 | 154 |
| 31340.00 | Primes d'assurances PA | | 200 | -200 | | 0 |
| 31700.00 | Frais de déplacement et autres frais | 500 | 500 | 0 | 606.00 | -106 |
| 34 | Charges financières | 23'750 | 25'750 | -2'000 | 18'856.40 | 4'894 |
| 34310.80 | Entretien des vergers et jardins communaux | 2'000 | 2'000 | 0 | | 2'000 |
| 34315.01 | Dédommagements pour matériel de protection d.. | 500 | 500 | 0 | 403.35 | 97 |
| 34390.00 | Autres charges des BF du PF | 250 | 250 | 0 | 188.60 | 61 |
| 34395.80 | Exploitation des vignes communales | 21'000 | 23'000 | -2'000 | 18'264.45 | 2'736 |
| 35 | Attrib. aux fonds et financements spéciaux | 5'000 | | 5'000 | | 5'000 |
| 35110.00 | Attributions aux fonds du capital propre | 5'000 | | 5'000 | | 5'000 |
| 42 | Taxes | -17'500 | -16'500 | -1'000 | -10'761.75 | -6'738 |
| 42401.06 | Taxe d'entretien du vignoble (propriétaires) | -5'000 | | -5'000 | | -5'000 |
| 42401.07 | Taxe protection du vignoble (propriétaires) | -3'500 | -3'500 | 0 | -3'490.65 | -9 |
| 42500.00 | Ventes | -9'000 | -13'000 | 4'000 | -7'271.10 | -1'729 |
| 44 | Revenus financiers | -11'200 | -11'200 | 0 | -13'061.00 | 1'861 |
| 44300.00 | Loyers et fermages, biens-fonds PF | -1'800 | -1'800 | 0 | -3'600.00 | 1'800 |
| 44300.02 | Location des terrains agricoles | -9'400 | -9'400 | 0 | -9'461.00 | 61 |
| 82 | Sylviculture | 22'446 | 10'110 | 12'336 | 4'401.07 | 18'045 |
| Charges | | 282'344 | 254'300 | 28'044 | 234'495.60 | 47'848 |
| Revenus | | -259'898 | -244'190 | -15'708 | -230'094.53 | -29'803 |
| 82001 | Forêt communale de Cressier | 22'446 | 10'110 | 12'336 | 4'401.07 | 18'045 |
| 31 | Biens, services et charges d'expl. | 52'260 | 51'860 | 400 | 42'864.14 | 9'396 |
| 31010.00 | Matériel d'exploitation, fournitures | 3'500 | 200 | 3'300 | 13.45 | 3'487 |
| 31300.05 | Cotisations | 150 | 150 | 0 | 150.00 | 0 |
| 31300.20 | Frais de façonnage et de débardage | 34'000 | 37'000 | -3'000 | 32'246.25 | 1'754 |

Fonctionnelle 82001

- 31450.01/82001 Remise en état des chemins et des pistes.
- 36110.00/82001 Gestion technique de l'ingénieur forestier.
- 36120.20/82001 Les charges de la commune de Cressier passent par les comptes de transferts prévus par MCH2. Le détail se trouvant sous la fonctionnelle 82002.
- 45110.00/82001 Prélèvement pour la remise en état des chemins et des pistes.

Fonctionnelle 82002

Budget élaboré par le garde-forestier du cantonnement de l'Entre-deux-Lacs, l'ingénieur forestier et la comptable de Cressier. Notre garde actuel prendra sa retraite le 31.07.2026. Le nouveau collaborateur est engagé au 01.06.2026.

Les charges sont réparties par commune au prorata des heures de travail et passent via les comptes de transferts prévus par MCH2, 46120.**.

- 30490.02/82002 Forfait selon contrat – futur retraité.
- 31120.01/82002 Equipement du nouveau garde forestier.
- 31130.00/82002 Nouvel ordinateur portable pour le cantonnement.
- 31300.03/82002 Achat d'un nouveau téléphone.
- 31580.00/82002 Redevance annuelle du SIEN.
- 31600.02/82002 Part du cantonnement forestier pour le centre forestier du Landeron.
- 31620.00/82002 Leasing mensuel et 1er acompte pour le véhicule de fonction.
- 31700.00/82002 Forfait selon contrat – futur retraité..



Budget 2026

| Classification fonctionnelle | Budget 2026 | Budget 2025 | Ecarts | Comptes 2024 | Ecarts |
|---------------------------------------------------------|----------------|----------------|---------------|-------------------|---------------|
| 31300.21 Frais de vente, escompte | 500 | 400 | 100 | 416.70 | 83 |
| 31370.00 Impôts et taxes | 110 | 110 | 0 | 217.90 | -108 |
| 31450.00 Entretien des forêts | 3'000 | 3'000 | 0 | 129.70 | 2'870 |
| 31450.01 Entretien de la dévestiture et cours d'eaux | 10'000 | 10'000 | 0 | 6'191.04 | 3'809 |
| 31990.00 Autres charges d'exploitation | 1'000 | 1'000 | 0 | 3'499.10 | -2'499 |
| 36 Charges de transfert | 30'286 | 23'850 | 6'436 | 20'482.58 | 9'803 |
| 36110.00 Dédommagements à cantons et concordats | 2'500 | 2'500 | 0 | 2'387.60 | 112 |
| 36120.08 ECAP - Missions de secours | 1'380 | 1'350 | 30 | 1'038.30 | 342 |
| 36120.20 Part communale au cantonnement forestier | 26'406 | 20'000 | 6'406 | 17'056.68 | 9'349 |
| 42 Taxes | -37'600 | -40'100 | 2'500 | -42'812.50 | 5'213 |
| 42401.14 Redevance Groupe E SA utilisation domaine pu.. | -1'300 | -1'300 | 0 | -1'332.88 | 33 |
| 42500.00 Ventes | -500 | -500 | 0 | -1'488.70 | 989 |
| 42500.01 Vente de bois de service | -17'500 | -23'800 | 6'300 | -25'545.34 | 8'045 |
| 42500.02 Vente de bois d'industrie | -2'500 | -3'000 | 500 | -325.00 | -2'175 |
| 42500.03 Vente de bois de feu | -15'800 | -11'500 | -4'300 | -12'999.08 | -2'801 |
| 42600.02 Remboursements d'assurances (hors personnel) | | | 0 | -1'121.50 | 1'122 |
| 43 Revenus divers | -500 | -500 | 0 | -275.00 | -225 |
| 43900.00 Autres revenus | -500 | -500 | 0 | -275.00 | -225 |
| 45 Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux | -5'000 | -5'000 | 0 | | -5'000 |
| 45110.00 Prélèvements sur les fonds du capital propre | -5'000 | -5'000 | 0 | | -5'000 |
| 46 Revenus de transfert | -17'000 | -20'000 | 3'000 | -15'858.15 | -1'142 |
| 46300.00 Subventions de la Confédération | -15'000 | -17'000 | 2'000 | -12'677.20 | -2'323 |
| 46310.00 Subventions des cantons et des concordats | -2'000 | -3'000 | 1'000 | -3'180.95 | 1'181 |
| 82002 Cantonnement forestier de l'Entre-deux-lacs | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| 30 Charges de personnel | 167'400 | 153'690 | 13'710 | 150'467.75 | 16'932 |
| 30100.00 Salaires du personnel admin. et d'expl. | 134'240 | 120'830 | 13'410 | 117'574.20 | 16'666 |
| 30420.00 Indemnités de repas | 100 | 100 | 0 | 176.00 | -76 |
| 30490.02 Indemnité vestimentaire | 830 | 1'660 | -830 | 1'660.00 | -830 |
| 30500.00 Cotis. patr. AVS, AI, APG, AC, fr. admin. | 8'720 | 7'850 | 870 | 7'749.25 | 971 |
| 30520.00 Cotis. patr. aux caisses de pension propres | 13'380 | 14'110 | -730 | 14'091.60 | -712 |
| 30530.00 Cotis. patr. aux assurances-accidents | 4'960 | 4'470 | 490 | 4'656.55 | 303 |
| 30540.00 Cotis. patr. aux caisses de compens. ALFA | 2'550 | 2'300 | 250 | 2'234.05 | 316 |
| 30550.00 Cotis. patr. aux ass. d'indemn. journ. maladie | 1'600 | 1'440 | 160 | 1'399.40 | 201 |
| 30591.00 Cotisations LFAPP | 680 | | 680 | 102.10 | 578 |
| 30592.00 Cotisations LAE | 240 | 220 | 20 | 211.85 | 28 |
| 30593.00 Cotisations fonds formation apprentis | | 610 | -610 | 493.95 | -494 |
| 30900.00 Formation et perfection. du personnel | 100 | 100 | 0 | 118.80 | -19 |
| 31 Biens, services et charges d'expl. | 31'250 | 23'800 | 7'450 | 19'581.13 | 11'669 |
| 31000.00 Matériel de bureau | 500 | 100 | 400 | | 500 |
| 31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures | 2'000 | 500 | 1'500 | 476.15 | 1'524 |
| 31010.01 Carburants | 1'000 | 1'000 | 0 | | 1'000 |
| 31051.00 Frais de réception | 200 | 200 | 0 | | 200 |
| 31120.01 Equipements du personnel | 2'500 | | 2'500 | | 2'500 |
| 31130.00 Matériel informatique | 2'000 | 2'000 | 0 | | 2'000 |
| 31300.01 Frais postaux et affranchissements | 50 | 50 | 0 | 23.00 | 27 |
| 31300.03 Frais de téléphones | 1'500 | 600 | 900 | 130.53 | 1'369 |
| 31300.05 Cotisations | 600 | 600 | 0 | 602.00 | -2 |
| 31340.00 Primes d'assurances PA | 500 | 500 | 0 | 342.95 | 157 |
| 31370.01 Taxes routières véhicules de service (plaques) | 300 | 150 | 150 | 151.00 | 149 |
| 31510.00 Entretien de machines, app., et outils | 200 | 200 | 0 | | 200 |
| 31580.00 Entretien des immobilisations incorporelles PA | 1'300 | 1'300 | 0 | 1'137.80 | 162 |
| 31600.02 Part aux charges du centre forestier | 7'000 | 7'000 | 0 | 7'117.70 | -118 |
| 31620.00 Mensualités de leasing opérationnel | 6'000 | | 6'000 | | 6'000 |
| 31700.00 Frais de déplacement et autres frais | 5'600 | 9'600 | -4'000 | 9'600.00 | -4'000 |
| 39 Imputations internes | 1'148 | 1'100 | 48 | 1'100.00 | 48 |
| 39100.01 Imput. int. prest. - Service financier 02100 | 1'148 | 1'100 | 48 | 1'100.00 | 48 |
| 43 Revenus divers | -2'200 | -2'200 | 0 | -2'267.15 | 67 |
| 43090.01 Rétrocession sur droits de douane de l'essence | -2'000 | -2'000 | 0 | -2'107.65 | 108 |
| 43900.00 Autres revenus | -200 | -200 | 0 | -159.50 | -41 |

Fonctionne 84000

36110.10/84000 La participation communale pour le tourisme Neuchâtelois s'élève à CHF 3.- par habitant.



Budget 2026

| Classification fonctionnelle | | Budget 2026 | Budget 2025 | Ecart | Comptes 2024 | Ecart |
|------------------------------|----------------------------------------------------|-----------------|-----------------|----------------|--------------------|----------------|
| 46 | Revenus de transfert | -197'598 | -176'390 | -21'208 | -168'881.73 | -28'716 |
| 46120.40 | CF - Part de la commune de Cressier | -26'406 | -20'000 | -6'406 | -17'056.68 | -9'349 |
| 46120.41 | CF - Part de la commune de Cornaux | -23'330 | -18'000 | -5'330 | -17'917.70 | -5'412 |
| 46120.42 | CF - Part de la commune de la Tène | | | 0 | -19'340.65 | 19'341 |
| 46120.43 | CF - Part de la corporation St-Martin | -29'118 | -22'000 | -7'118 | -25'689.25 | -3'429 |
| 46120.44 | CF - Part de la commune d'Enges | | | 0 | -15'298.30 | 15'298 |
| 46120.45 | CF - Part de la commune de St-Blaise | | | 0 | -20'340.25 | 20'340 |
| 46120.46 | CF - Part de l'Etat de Neuchâtel | -26'586 | -15'000 | -11'586 | -24'985.45 | -1'601 |
| 46120.47 | CF - Part de la commune de Laténa | -75'418 | -101'250 | 25'832 | | -75'418 |
| 46120.48 | CF - Part de la commune d'Hauterive | | | 0 | -11'441.45 | 11'441 |
| 46310.00 | Subventions des cantons et des concordats | -16'600 | | -16'600 | -16'672.00 | 72 |
| 46311.00 | Subventions du fonds de formation apprentis | -140 | -140 | 0 | -140.00 | 0 |
| 84 | Tourisme | 6'200 | 5'700 | 500 | 5'760.00 | 440 |
| | Charges | 6'200 | 5'700 | 500 | 5'760.00 | 440 |
| | Revenus | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| 84000 | Tourisme | 6'200 | 5'700 | 500 | 5'760.00 | 440 |
| 36 | Charges de transfert | 6'200 | 5'700 | 500 | 5'760.00 | 440 |
| 36110.10 | Subventions à des organisations touristiques | 6'200 | 5'700 | 500 | 5'760.00 | 440 |
| 87 | Combustibles et énergie | -99'200 | -99'200 | 0 | -109'372.10 | 10'172 |
| | Charges | 30'800 | 38'300 | -7'500 | 39'248.65 | -8'449 |
| | Revenus | -130'000 | -137'500 | 7'500 | -148'620.75 | 18'621 |
| 87100 | Electricité | -99'200 | -99'200 | 0 | -109'372.10 | 10'172 |
| 33 | Amortissements du patrimoine administratif | 800 | 800 | 0 | 800.00 | 0 |
| 33000.00 | Amortiss. planifiés, terrains PA du compte génér.. | 800 | 800 | 0 | 800.00 | 0 |
| 35 | Attrib. aux fonds et financements spéciaux | 30'000 | 37'500 | -7'500 | 38'448.65 | -8'449 |
| 35110.00 | Attributions aux fonds du capital propre | 30'000 | 37'500 | -7'500 | 38'448.65 | -8'449 |
| 42 | Taxes | -130'000 | -130'000 | 0 | -136'768.00 | 6'768 |
| 42401.14 | Redevance Groupe E SA utilisation domaine pu.. | -100'000 | -100'000 | 0 | -110'172.10 | 10'172 |
| 42401.15 | Redevance Groupe E SA vocation énergétique | -30'000 | -30'000 | 0 | -26'595.90 | -3'404 |
| 45 | Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux | | -7'500 | 7'500 | -11'852.75 | 11'853 |
| 45110.00 | Prélèvements sur les fonds du capital propre | | -7'500 | 7'500 | -11'852.75 | 11'853 |

Fonctionnelle 91000

Le coefficient fiscal de la commune de Cressier n'a pas changé et reste à 77 points depuis début 2018.

Selon information du service des contributions, nous devons être prudent concernant les personnes physiques en raison des RHT dans l'horlogerie et industries.

Fonctionnelle 91010

40210.00/91010 Nous pouvons attendre les mêmes rentrées que les comptes 2024.

Fonctionnelle 93000

Chiffres transmis par l'Etat.



Budget 2026

| Classification fonctionnelle | | Budget 2026 | Budget 2025 | Ecart | Comptes 2024 | Ecart |
|------------------------------|----------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-----------------|----------------------|-----------------|
| Finances et impôts | | -6'379'742 | -5'972'147 | -407'595 | -6'653'163.75 | 273'422 |
| Charges | | 224'699 | 220'019 | 4'680 | 220'611.39 | 4'088 |
| Revenus | | -6'604'441 | -6'192'166 | -412'275 | -6'873'775.14 | 269'334 |
| 91 | Impôts | -5'602'416 | -5'389'416 | -213'000 | -6'000'096.47 | 397'680 |
| Charges | | 5'084 | 5'084 | 0 | 4'748.00 | 336 |
| Revenus | | -5'607'500 | -5'394'500 | -213'000 | -6'004'844.47 | 397'344 |
| 91000 | Impôts communaux généraux | -5'416'500 | -5'211'500 | -205'000 | -5'813'302.29 | 396'802 |
| 40 | Revenus fiscaux | -5'416'500 | -5'211'500 | -205'000 | -5'813'302.29 | 396'802 |
| 40000.00 | Impôts sur le revenu, PP - année fiscale | -3'800'000 | -3'800'000 | 0 | -3'844'246.40 | 44'246 |
| 40001.00 | Impôts sur le revenu, PP - années précédentes | -2'500 | -2'500 | 0 | 41'166.80 | -43'667 |
| 40002.00 | Rappels d'impôts sur le revenu, PP | -5'000 | -10'000 | 5'000 | | -5'000 |
| 40010.00 | Impôts sur la fortune, PP - année fiscale | -340'000 | -290'000 | -50'000 | -342'464.00 | 2'464 |
| 40020.00 | Impôts à la source, PP | -110'000 | -120'000 | 10'000 | -111'066.83 | 1'067 |
| 40030.00 | Prestations en capital | -100'000 | -50'000 | -50'000 | -175'037.40 | 75'037 |
| 40040.00 | Gains en loterie | -2'000 | -2'000 | 0 | | -2'000 |
| 40050.00 | Impôts sur le revenu travailleurs frontaliers ISIS | -180'000 | -130'000 | -50'000 | -225'353.95 | 45'354 |
| 40100.00 | Impôts sur le bénéfice PM - année fiscale | -240'000 | -240'000 | 0 | -234'657.66 | -5'342 |
| 40101.00 | Impôts sur le bénéfice PM - années précédentes | -5'000 | -5'000 | 0 | 236.18 | -5'236 |
| 40107.00 | Tax. rectific. PM à la baisse - années précéd. | -2'000 | -2'000 | 0 | -10'069.97 | 8'070 |
| 40110.00 | Impôts sur le capital PM - année fiscale | -60'000 | -10'000 | -50'000 | -142'518.12 | 82'518 |
| 40191.00 | IPM part au fonds en prop. nombre d'emplois | -570'000 | -550'000 | -20'000 | -594'499.94 | 24'500 |
| 40193.00 | IPM - bénéfice et capital. Ecretage | | | 0 | -174'791.00 | 174'791 |
| 91010 | Impôts spéciaux | -185'916 | -177'916 | -8'000 | -186'794.18 | 878 |
| 31 | Biens, services et charges d'expl. | 100 | 100 | 0 | 131.00 | -31 |
| 31300.01 | Frais postaux et affranchissements | 100 | 100 | 0 | 131.00 | -31 |
| 36 | Charges de transfert | 4'000 | 4'000 | 0 | 3'600.00 | 400 |
| 36010.02 | Taxe des chiens - part Etat | 4'000 | 4'000 | 0 | 3'600.00 | 400 |
| 39 | Imputations internes | 984 | 984 | 0 | 1'017.00 | -33 |
| 39100.05 | Imput. int. prest. - PH 14000 | 984 | 984 | 0 | 1'017.00 | -33 |
| 40 | Revenus fiscaux | -191'000 | -183'000 | -8'000 | -191'542.18 | 542 |
| 40210.00 | Impôts fonciers | -178'000 | -170'000 | -8'000 | -179'242.18 | 1'242 |
| 40330.00 | Taxe des chiens | -13'000 | -13'000 | 0 | -12'300.00 | -700 |
| 93 | Péréquation fin. et compens. des charges | -759'564 | -576'270 | -183'294 | -583'738.00 | -175'826 |
| Charges | | 79'677 | 71'996 | 7'681 | 77'240.00 | 2'437 |
| Revenus | | -839'241 | -648'266 | -190'975 | -660'978.00 | -178'263 |
| 93000 | Péréquation financière et compensation des ch.. | -759'564 | -576'270 | -183'294 | -583'738.00 | -175'826 |
| 36 | Charges de transfert | 79'677 | 71'996 | 7'681 | 77'240.00 | 2'437 |
| 36228.01 | Compensation des charges scolaires | 79'677 | 71'996 | 7'681 | 77'240.00 | 2'437 |
| 46 | Revenus de transfert | -839'241 | -648'266 | -190'975 | -660'978.00 | -178'263 |
| 46219.00 | Péréquation financière et compensation des cha.. | -15'107 | | -15'107 | -14'375.00 | -732 |
| 46227.00 | Contribution de la péréquation financière | -765'085 | -588'715 | -176'370 | -554'640.00 | -210'445 |
| 46228.02 | Compensation des charges préscolaires | -20'429 | -14'490 | -5'939 | -30'480.00 | 10'051 |
| 46228.03 | Compensation des charges parascolaires | -38'620 | -45'061 | 6'441 | -61'483.00 | 22'863 |
| 96 | Administration de la fortune et de la dette | -16'962 | -5'661 | -11'301 | -68'567.18 | 51'605 |
| Charges | | 139'938 | 142'939 | -3'001 | 138'623.39 | 1'315 |
| Revenus | | -156'900 | -148'600 | -8'300 | -207'190.57 | 50'291 |
| 96100 | Intérêts | -5'712 | 4'189 | -9'901 | -58'998.68 | 53'287 |

Fonctionnelle 96100

| | |
|----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 34060.00/96100 | Intérêts sur les emprunts SUVA et BCN (voir comptes au bilan 20630.04 et 20630.06) |
| 44011.01/96100 | Montants communiqués par l'Etat. |
| 44290.00/96100 | Participations à la Coopérative les Sansfoin. |
| 44400.00/96100 | Réévaluation des titres du PF. |
| 44510.00/96100 | Selon la directive 01-2023 du SCOM, les dividendes du PA doivent se comptabiliser dans ce compte. Les dividendes versés sont de la part de Groupe E, Viteos, Vadec et BKW. (Voir bilan compte 1454). |
| 44900.00/96100 | Réévaluation des titres du PA. |

Fonctionnelle 96300

| | |
|----------------|--------------------------------------------------------------------------------|
| 44430.00/96300 | Paiement de la rente annuelle par la Coopérative des Sansfoin pour le terrain. |
|----------------|--------------------------------------------------------------------------------|

Fonctionnelle 96900

| | |
|----------------|--------------------------------------------------------------------------------|
| 44300.00/96900 | Location pour diverses places de parcs. Le prix a été revu pour le 01.01.2026. |
|----------------|--------------------------------------------------------------------------------|

Fonctionnelle 96901

| | |
|----------------|---------------------------------|
| 39100.03/96901 | Selon heures effectives des TP. |
|----------------|---------------------------------|

Fonctionnelle 97100

| | |
|----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 46990.00/97100 | <p>Une taxe sur le CO2 est prélevée sur les combustibles fossiles tels que l'huile de chauffage ou le gaz naturel. Le but de ce prélèvement est d'inciter les consommateurs à une utilisation parcimonieuse de ces combustibles et à un recours accru aux technologies émettant peu ou pas de CO2. La taxe sur le CO2 ne reste pas dans les caisses de l'Etat, elle est restituée à la population et aux entreprises.</p> <p>Le produit de la taxe sur le CO2 est redistribué aux employeurs par le biais des caisses de compensation mandatées par l'Office fédéral de l'environnement (OFEV). Le montant versé aux entreprises est proportionnel à la masse salariale soumise à l'AVS. Les employeurs recevront 0.662 CHF pour 1'000 CHF de masse salariale (année de référence 2021).</p> |
|----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|



Budget 2026

| Classification fonctionnelle | | Budget 2026 | Budget 2025 | Ecart | Comptes 2024 | Ecart |
|------------------------------|-----------------------------------------------------|----------------|----------------|---------------|--------------------|---------------|
| 31 | Biens, services et charges d'expl. | 1'500 | 2'000 | -500 | 941.45 | 559 |
| 31300.02 | Frais bancaires | 1'500 | 2'000 | -500 | 941.45 | 559 |
| 34 | Charges financières | 128'900 | 131'800 | -2'900 | 129'702.84 | -803 |
| 34000.00 | Intérêts passifs des engagements courants | 100 | 100 | 0 | | 100 |
| 34000.01 | Intérêts rémunérateurs sur Impôts PP | 500 | 500 | 0 | 49.59 | 450 |
| 34000.02 | Intérêts rémunérateurs sur Impôts PM | 200 | 200 | 0 | | 200 |
| 34010.00 | Intérêts passifs des engagements fin. à court ter.. | 100 | 1'000 | -900 | | 100 |
| 34060.00 | Intérêts passifs engagements à long terme | 128'000 | 130'000 | -2'000 | 129'653.25 | -1'653 |
| 36 | Charges de transfert | 1'000 | 1'000 | 0 | | 1'000 |
| 36500.00 | Réévaluations, participations PA | 1'000 | 1'000 | 0 | | 1'000 |
| 39 | Imputations internes | 588 | 489 | 99 | 480.00 | 108 |
| 39400.03 | Imput. int. intérêts déchets ménagers 96100 | 293 | 204 | 89 | 200.00 | 93 |
| 39400.04 | Imput. int. intérêts déchets entreprises 73030 | 295 | 285 | 10 | 280.00 | 15 |
| 44 | Revenus financiers | -90'500 | -83'700 | -6'800 | -142'622.97 | 52'123 |
| 44000.00 | Intérêts des disponibilités | | | 0 | -1'462.35 | 1'462 |
| 44011.01 | Intérêts sur impôts PP | -45'000 | -40'000 | -5'000 | -49'708.75 | 4'709 |
| 44011.02 | Intérêts sur impôts PM | -2'000 | -1'000 | -1'000 | -2'271.45 | 271 |
| 44011.03 | Intérêts ISIS | -500 | -100 | -400 | -358.20 | -142 |
| 44011.04 | Intérêts moratoires fonds PM | -500 | -100 | -400 | | -500 |
| 44290.00 | Autres revenus de participations | -6'000 | -6'000 | 0 | -6'000.00 | 0 |
| 44400.00 | Adaptations des titres aux valeurs marchandes | -1'500 | -1'500 | 0 | -1'689.94 | 190 |
| 44510.00 | Revenus de participations PA | -30'000 | -30'000 | 0 | -34'690.00 | 4'690 |
| 44900.00 | Réévaluations PA | -5'000 | -5'000 | 0 | -46'442.28 | 41'442 |
| 49 | Imputations internes | -47'200 | -47'400 | 200 | -47'500.00 | 300 |
| 49400.10 | Imput. int. - intérêts réseau eau 71000 | -26'300 | -25'300 | -1'000 | -25'300.00 | -1'000 |
| 49400.15 | Imput. int. - intérêts eaux usées 72000 | -14'600 | -15'800 | 1'200 | -15'900.00 | 1'300 |
| 49400.16 | Imput. int. - intérêts eaux claires 72030 | -6'300 | -6'300 | 0 | -6'300.00 | 0 |
| 96300 | Biens-fonds du patrimoine financier | -13'000 | -13'000 | 0 | -13'000.00 | 0 |
| 44 | Revenus financiers | -13'000 | -13'000 | 0 | -13'000.00 | 0 |
| 44430.00 | Adaptations de terrains PF aux valeurs marchan.. | -13'000 | -13'000 | 0 | -13'000.00 | 0 |
| 96900 | Patrimoine financier, autres | -3'600 | -1'900 | -1'700 | -1'700.00 | -1'900 |
| 44 | Revenus financiers | -3'600 | -1'900 | -1'700 | -1'700.00 | -1'900 |
| 44300.00 | Loyers et fermages, biens-fonds PF | -3'600 | -1'900 | -1'700 | -1'700.00 | -1'900 |
| 96901 | Jardins communaux | 5'350 | 5'050 | 300 | 5'131.50 | 219 |
| 31 | Biens, services et charges d'expl. | 50 | 50 | 0 | 80.00 | -30 |
| 31300.01 | Frais postaux et affranchissements | 50 | 50 | 0 | 80.00 | -30 |
| 34 | Charges financières | 1'500 | 1'500 | 0 | 409.10 | 1'091 |
| 34391.00 | Eau, énergie, combustible PF | 1'500 | 1'500 | 0 | 409.10 | 1'091 |
| 39 | Imputations internes | 6'400 | 6'100 | 300 | 7'010.00 | -610 |
| 39100.03 | Imput. int. prest. - TP Cressier 61510 | 6'400 | 6'100 | 300 | 7'010.00 | -610 |
| 44 | Revenus financiers | -2'600 | -2'600 | 0 | -2'367.60 | -232 |
| 44300.01 | Location des jardins | -2'600 | -2'600 | 0 | -2'367.60 | -232 |
| 97 | Redistributions | -800 | -800 | 0 | -762.10 | -38 |
| | Charges | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| | Revenus | -800 | -800 | 0 | -762.10 | -38 |
| 97100 | Redistributions liées à la taxe sur le CO2 | -800 | -800 | 0 | -762.10 | -38 |
| 46 | Revenus de transfert | -800 | -800 | 0 | -762.10 | -38 |
| 46990.00 | Redistribution taxe CO2 | -800 | -800 | 0 | -762.10 | -38 |



Budget 2026

| Classification par nature | | Budget 2026 | Budget 2025 | Ecarts | Comptes 2024 | Ecarts |
|---------------------------|---------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|----------------------|-----------------|
| CHARGES | | 10'197'553 | 11'216'881 | -1'019'328 | 10'473'035.86 | -275'483 |
| 30 | Charges de personnel | 1'678'804 | 1'654'852 | 23'952 | 1'570'617.38 | 108'187 |
| 30000.01 | Indemnités bureaux de votes/élections | 500 | 500 | 0 | 340.00 | 160 |
| 30000.02 | Honoraires du Conseil communal | 47'600 | 47'600 | 0 | 47'454.00 | 146 |
| 30000.03 | Vacations du Conseil communal | 107'500 | 107'500 | 0 | 67'440.75 | 40'059 |
| 30000.04 | Indemn. autorités/commissions (hors sal. dét..) | 12'900 | 12'450 | 450 | 11'118.00 | 1'782 |
| 30100.00 | Salaires du personnel admin. et d'expl. | 1'208'350 | 1'186'220 | 22'130 | 1'165'424.25 | 42'926 |
| 30108.00 | Vacances et heures supplémentaires | 0 | 0 | 0 | -7'800.00 | 7'800 |
| 30109.00 | Remb. ind. mal., acc. et APG | 0 | 0 | 0 | -9'552.70 | 9'553 |
| 30400.00 | Alloc. complémentaires pour enfants | 6'600 | 7'800 | -1'200 | 7'800.00 | -1'200 |
| 30420.00 | Indemnités de repas | 350 | 350 | 0 | 352.00 | -2 |
| 30490.01 | Indemnité pour communications tél. prof. | 2'712 | 2'550 | 162 | 2'625.00 | 87 |
| 30490.02 | Indemnité vestimentaire | 830 | 1'660 | -830 | 1'660.00 | -830 |
| 30500.00 | Cotis. patr. AVS,Al,APG,AC,fr. admin. | 88'000 | 86'590 | 1'410 | 82'335.15 | 5'665 |
| 30520.00 | Cotis. patr. aux caisses de pension propres | 132'770 | 132'920 | -150 | 132'195.00 | 575 |
| 30530.00 | Cotis. patr. aux assurances-accidents | 15'200 | 14'600 | 600 | 14'437.50 | 763 |
| 30540.00 | Cotis. patr. aux caisses de compens. ALFA | 24'700 | 24'330 | 370 | 23'806.70 | 893 |
| 30550.00 | Cotis. patr. aux ass. d'indemn. journ. maladie | 13'970 | 13'920 | 50 | 13'750.35 | 220 |
| 30591.00 | Cotisations LFAPP | 6'032 | 0 | 6'032 | 1'089.75 | 4'942 |
| 30592.00 | Cotisations LAE | 2'330 | 2'280 | 50 | 2'255.75 | 74 |
| 30593.00 | Cotisations fonds formation apprentis | 790 | 6'782 | -5'992 | 5'262.95 | -4'473 |
| 30900.00 | Formation et perfection. du personnel | 5'950 | 5'000 | 950 | 7'322.93 | -1'373 |
| 30990.00 | Autres charges du personnel | 1'720 | 1'800 | -80 | 1'300.00 | 420 |
| 31 | Biens, services et charges d'expl. | 1'533'985 | 1'558'409 | -24'424 | 1'666'885.72 | -132'901 |
| 31000.00 | Matériel de bureau | 2'450 | 2'650 | -200 | 1'417.95 | 1'032 |
| 31010.00 | Matériel d'exploitation, fournitures | 47'800 | 43'500 | 4'300 | 38'444.61 | 9'355 |
| 31010.01 | Carburants | 17'000 | 17'000 | 0 | 17'877.50 | -878 |
| 31010.03 | Sel pour déneigement | 3'200 | 3'200 | 0 | 1'415.60 | 1'784 |
| 31010.04 | Fournitures pour véhicules (petit matériel) | 800 | 4'300 | -3'500 | 4'100.48 | -3'300 |
| 31020.00 | Imprimés, publications | 19'300 | 18'300 | 1'000 | 20'304.60 | -1'005 |
| 31020.01 | Photocopies, plans | 4'650 | 5'030 | -380 | 4'095.53 | 554 |
| 31030.00 | Littérature spécialisée, magazines | 600 | 600 | 0 | 824.00 | -224 |
| 31050.00 | Denrées alimentaires | 4'100 | 3'600 | 500 | 3'341.60 | 758 |
| 31050.10 | Aliments pour réceptions - Fegersheim-F | 500 | 500 | 0 | 21.15 | 479 |
| 31050.20 | Aliments pour réceptions - Salve-I | 100 | 500 | -400 | 659.00 | -559 |
| 31051.00 | Frais de réception | 13'250 | 10'850 | 2'400 | 13'390.25 | -140 |
| 31051.10 | Frais de réception Fegersheim-F | 18'000 | 3'000 | 15'000 | 1'688.60 | 16'311 |
| 31051.40 | Frais de réception des aînés | 5'000 | 5'000 | 0 | 5'100.00 | -100 |
| 31051.50 | Frais de réception nouv. arrivants, jubilés, ma.. | 5'500 | 5'500 | 0 | 2'724.45 | 2'776 |
| 31051.60 | Fête nationale | 7'000 | 5'000 | 2'000 | 7'973.92 | -974 |
| 31051.70 | Soutien sportif | 500 | 500 | 0 | 0.00 | 500 |
| 31060.00 | Remèdes, médicaments, pansements | 220 | 120 | 100 | 39.10 | 181 |
| 31100.00 | Meubles, mach. et app. de bureau (admin.) | 1'200 | 1'100 | 100 | 5'969.68 | -4'770 |
| 31110.00 | Machines, appareils, véhic. et outils (exploit.) | 14'600 | 32'200 | -17'600 | 20'888.05 | -6'288 |
| 31110.01 | Compteurs (acquisition) | 16'000 | 16'000 | 0 | 8'789.78 | 7'210 |
| 31110.02 | Signalisation routière, marquages | 10'000 | 13'000 | -3'000 | 9'807.70 | 192 |
| 31120.01 | Equipements du personnel | 8'590 | 4'880 | 3'710 | 4'863.85 | 3'726 |
| 31130.00 | Matériel informatique | 5'100 | 9'700 | -4'600 | 3'222.51 | 1'877 |
| 31180.00 | Immobilisations incorporelles | 900 | 900 | 0 | 999.98 | -100 |
| 31200.00 | Eau, énergie, combustible | 155'000 | 154'000 | 1'000 | 165'440.11 | -10'440 |
| 31200.01 | Déchets | 17'600 | 17'600 | 0 | 17'540.30 | 60 |
| 31200.02 | Energie pour stations de pompage / réservoirs | 32'000 | 32'000 | 0 | 30'111.91 | 1'888 |
| 31200.03 | Achat d'eau à la CEN | 10'000 | 12'000 | -2'000 | 4'715.60 | 5'284 |
| 31200.04 | Electricité place du village | 1'800 | 1'800 | 0 | 619.05 | 1'181 |
| 31200.05 | Energie éclairage public (EP) | 9'200 | 9'000 | 200 | 9'245.90 | -46 |
| 31300.00 | Prestations de services de tiers | 17'000 | 30'100 | -13'100 | 16'873.67 | 126 |
| 31300.01 | Frais postaux et affranchissements | 9'520 | 9'250 | 270 | 7'428.32 | 2'092 |
| 31300.02 | Frais bancaires | 2'200 | 2'800 | -600 | 1'491.69 | 708 |
| 31300.03 | Frais de téléphones | 5'840 | 5'140 | 700 | 3'987.46 | 1'853 |
| 31300.04 | Frais de procédures et de poursuites | 10'000 | 10'000 | 0 | 14'770.07 | -4'770 |
| 31300.05 | Cotisations | 3'050 | 5'350 | -2'300 | 5'569.70 | -2'520 |
| 31300.06 | Honoraires de gestion, d'admin., d'archivage | 9'800 | 9'200 | 600 | 8'420.70 | 1'379 |
| 31300.07 | Prestations occasionnelles du Service du feu | 500 | 500 | 0 | 0.00 | 500 |
| 31300.08 | Frais d'inhumation | 1'000 | 1'000 | 0 | 243.25 | 757 |



Budget 2026

| Classification par nature | | Budget 2026 | Budget 2025 | Ecarts | Comptes 2024 | Ecarts |
|---------------------------|--------------------------------------------------|----------------|------------------|-----------------|---------------------|-----------------|
| 31300.09 | Frais de surveillance | 16'000 | 16'000 | 0 | 15'758.40 | 242 |
| 31300.10 | Frais scolaires - participation | 500 | 500 | 0 | 0.00 | 500 |
| 31300.11 | Orthophonie, logopédie | 1'400 | 1'400 | 0 | 1'086.00 | 314 |
| 31300.12 | Transports des élèves | 37'000 | 23'000 | 14'000 | 36'974.70 | 25 |
| 31300.14 | Ramassage des déchets urbains | 57'000 | 57'000 | 0 | 57'311.98 | -312 |
| 31300.15 | Ramassage des déchets entr. au poids | 35'000 | 35'000 | 0 | 30'748.90 | 4'251 |
| 31300.16 | Incin. déchets entreprises au poids (Vadec SA) | 20'000 | 20'000 | 0 | 16'700.66 | 3'299 |
| 31300.17 | Compostage (ramassage) | 44'000 | 40'000 | 4'000 | 44'343.25 | -343 |
| 31300.18 | Récupération du papier (charges) | 7'400 | 7'400 | 0 | 7'400.00 | 0 |
| 31300.19 | Recyclage et collecte du verre | 500 | 500 | 0 | 125.99 | 374 |
| 31300.20 | Frais de façonnage et de débardage | 34'000 | 37'000 | -3'000 | 32'246.25 | 1'754 |
| 31300.21 | Frais de vente, escompte | 500 | 400 | 100 | 416.70 | 83 |
| 31300.23 | Achat de carnets Noctambus | 50 | 50 | 0 | 0.00 | 50 |
| 31300.24 | Contrôle des champignons | 200 | 200 | 0 | 260.30 | -60 |
| 31300.25 | Rondes de sécurité | 11'000 | 11'000 | 0 | 9'747.20 | 1'253 |
| 31300.26 | Bibliobus neuchâtelois | 16'000 | 16'000 | 0 | 15'360.00 | 640 |
| 31300.27 | Notifications des comm. de payer par NSA S.. | 30'000 | 28'000 | 2'000 | 28'311.45 | 1'689 |
| 31300.30 | Achat de cartes CFF | 12'000 | 10'000 | 2'000 | 9'174.40 | 2'826 |
| 31300.31 | Achat de cartes LNM | 500 | 0 | 500 | 550.00 | -50 |
| 31320.00 | Honoraires conseillers externes, spécialistes | 8'000 | 6'000 | 2'000 | 102.15 | 7'898 |
| 31320.01 | Consultations juridiques | 35'000 | 15'000 | 20'000 | 30'011.20 | 4'989 |
| 31320.02 | Organe de révision / fiduciaire | 9'000 | 9'000 | 0 | 9'000.00 | 0 |
| 31320.03 | Honoraires et frais de plans | 10'000 | 10'000 | 0 | 3'788.00 | 6'212 |
| 31320.04 | Conseils externes et spécialistes | 1'500 | 1'500 | 0 | 0.00 | 1'500 |
| 31331.00 | Frais participation Bordereau Unique | 27'000 | 25'000 | 2'000 | 26'220.00 | 780 |
| 31340.00 | Primes d'assurances PA | 60'316 | 58'176 | 2'140 | 59'014.55 | 1'301 |
| 31370.00 | Impôts et taxes | 270 | 270 | 0 | 217.90 | 52 |
| 31370.01 | Taxes routières véhicules de service (plaques) | 5'400 | 5'250 | 150 | 5'169.20 | 231 |
| 31370.02 | Redip TVA | 0 | 5'000 | -5'000 | 4'810.28 | -4'810 |
| 31400.00 | Entretien de terrains | 18'000 | 18'000 | 0 | 12'450.50 | 5'550 |
| 31400.01 | Entretien des places et parcs | 21'000 | 28'000 | -7'000 | 21'739.15 | -739 |
| 31400.02 | Entretien piste Vita | 1'000 | 1'000 | 0 | 0.00 | 1'000 |
| 31400.03 | Entretien des drainages et ouvrages AF | 2'000 | 15'000 | -13'000 | 1'302.65 | 697 |
| 31410.00 | Entretien des routes / voies de communication | 79'500 | 109'000 | -29'500 | 145'536.15 | -66'036 |
| 31420.00 | Entretien ouvrages d'aménag. des eaux et co.. | 1'000 | 1'000 | 0 | 361.90 | 638 |
| 31420.01 | Curage des cours d'eau | 25'000 | 20'000 | 5'000 | 27'092.81 | -2'093 |
| 31430.01 | Entretien du réseau d'eau | 35'000 | 35'000 | 0 | 95'848.41 | -60'848 |
| 31430.02 | Entretien des réservoirs | 4'000 | 4'000 | 0 | 11'581.03 | -7'581 |
| 31430.03 | Entretien des stations de pompage | 21'000 | 21'000 | 0 | 9'839.87 | 11'160 |
| 31430.04 | Entretien des fontaines | 8'000 | 5'000 | 3'000 | 8'390.48 | -390 |
| 31430.05 | Entretien des canaux, égoûts | 25'000 | 25'000 | 0 | 38'386.22 | -13'386 |
| 31430.06 | Entretien du cimetière | 1'500 | 1'500 | 0 | 1'226.80 | 273 |
| 31440.00 | Entretien terrains bâtis et bâtiments PA | 90'350 | 114'600 | -24'250 | 179'138.25 | -88'788 |
| 31440.01 | Plaques de rue et numéros d'immeubles PA | 600 | 1'000 | -400 | 556.70 | 43 |
| 31440.02 | Entretien de l'abri PC | 13'000 | 100 | 12'900 | 100.00 | 12'900 |
| 31450.00 | Entretien des forêts | 3'000 | 3'000 | 0 | 129.70 | 2'870 |
| 31450.01 | Entretien de la dévestiture et cours d'eaux | 10'000 | 10'000 | 0 | 6'191.04 | 3'809 |
| 31500.00 | Entretien de meubles, mach. et app. de bureau | 200 | 100 | 100 | 0.00 | 200 |
| 31510.00 | Entretien de machines, app., et outils | 6'200 | 4'200 | 2'000 | 4'110.15 | 2'090 |
| 31510.02 | Entretien éclairage public (EP) | 20'000 | 20'000 | 0 | 23'725.30 | -3'725 |
| 31510.03 | Entretien des bornes hydrantes | 10'000 | 10'000 | 0 | 0.00 | 10'000 |
| 31510.04 | Entretien des véhicules | 14'500 | 8'500 | 6'000 | 9'998.05 | 4'502 |
| 31510.06 | Entretien et contrôle sécuritaire du matériel | 1'400 | 1'400 | 0 | 0.00 | 1'400 |
| 31580.00 | Entretien des immobilisations incorporelles PA | 49'700 | 57'200 | -7'500 | 46'091.37 | 3'609 |
| 31600.01 | Location du stand de tir de Plaines-Roches | 2'000 | 1'000 | 1'000 | 2'000.00 | 0 |
| 31600.02 | Part aux charges du centre forestier | 7'000 | 7'000 | 0 | 7'117.70 | -118 |
| 31610.02 | Location machine à cartes (encaissements) | 720 | 720 | 0 | 720.00 | 0 |
| 31610.03 | Location photocopieur(s) | 3'690 | 3'090 | 600 | 3'262.04 | 428 |
| 31620.00 | Mensualités de leasing opérationnel | 10'633 | 4'633 | 6'000 | 4'632.60 | 6'000 |
| 31700.00 | Frais de déplacement et autres frais | 10'886 | 14'750 | -3'864 | 14'117.10 | -3'231 |
| 31810.00 | Pertes sur créances effectives | 1'000 | 1'100 | -100 | -8'402.60 | 9'403 |
| 31811.01 | ADB, remises et NVA s. impôt PP | 55'000 | 55'000 | 0 | 75'761.15 | -20'761 |
| 31811.02 | ADB, remises et NVA s. impôt PM | 1'000 | 1'000 | 0 | 193.80 | 806 |
| 31811.03 | ADB, remises et NVA s. ISIS | 100 | 100 | 0 | 0.00 | 100 |
| 31920.01 | Noeud cantonal | 4'000 | 4'500 | -500 | 3'964.03 | 36 |
| 31990.00 | Autres charges d'exploitation | 5'300 | 5'300 | 0 | 7'830.84 | -2'531 |
| 31990.02 | Frais de convenance | 1'300 | 1'300 | 0 | 2'625.45 | -1'325 |
| 33 | Amortissements du patrimoine administra.. | 874'560 | 1'031'566 | -157'006 | 1'006'742.99 | -132'183 |



Budget 2026

| Classification par nature | | Budget 2026 | Budget 2025 | Ecarts | Comptes 2024 | Ecarts |
|---------------------------|---------------------------------------------------|------------------|------------------|-----------------|---------------------|-----------------|
| 33000.00 | Amortiss. planifiés, terrains PA du compte gé.. | 4'600 | 4'600 | 0 | 8'500.00 | -3'900 |
| 33001.00 | Amortiss. planifiés, routes/voies de commun. ... | 46'680 | 51'600 | -4'920 | 21'854.43 | 24'826 |
| 33003.00 | Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA | 184'499 | 192'700 | -8'201 | 154'066.96 | 30'432 |
| 33004.00 | Amort. planifiés, bâtiments PA | 591'511 | 735'310 | -143'799 | 772'521.60 | -181'011 |
| 33006.01 | Amort. planifiés véhicules PA | 26'300 | 26'300 | 0 | 26'300.00 | 0 |
| 33009.01 | Amortissements planifiés, hydrantes PA | 5'470 | 8'000 | -2'530 | 5'600.00 | -130 |
| 33009.02 | Amortissements planifiés, éclairage public PA | 12'100 | 12'100 | 0 | 12'100.00 | 0 |
| 33200.00 | Amortiss. planifiés, immobilisations incorporel.. | 3'400 | 956 | 2'444 | 5'800.00 | -2'400 |
| 34 | Charges financières | 157'710 | 162'610 | -4'900 | 151'916.29 | 5'794 |
| 34000.00 | Intérêts passifs des engagements courants | 100 | 100 | 0 | 0.00 | 100 |
| 34000.01 | Intérêts rémunérateurs sur Impôts PP | 500 | 500 | 0 | 49.59 | 450 |
| 34000.02 | Intérêts rémunérateurs sur Impôts PM | 200 | 200 | 0 | 0.00 | 200 |
| 34010.00 | Intérêts passifs des engagements fin. à court .. | 100 | 1'000 | -900 | 0.00 | 100 |
| 34060.00 | Intérêts passifs engagements à long terme | 128'000 | 130'000 | -2'000 | 129'653.25 | -1'653 |
| 34190.00 | Pertes de change sur monnaies étrangères | 50 | 50 | 0 | 0.00 | 50 |
| 34310.80 | Entretien des vergers et jardins communaux | 2'000 | 2'000 | 0 | 0.00 | 2'000 |
| 34313.01 | Entretien des tables du TP2C | 500 | 500 | 0 | 0.00 | 500 |
| 34315.01 | Dédommagements pour matériel de protectio.. | 500 | 500 | 0 | 403.35 | 97 |
| 34390.00 | Autres charges des BF du PF | 250 | 250 | 0 | 188.60 | 61 |
| 34391.00 | Eau, énergie, combustible PF | 1'500 | 1'500 | 0 | 409.10 | 1'091 |
| 34393.01 | Taxe de drainage payée par la commune | 3'000 | 3'000 | 0 | 2'939.30 | 61 |
| 34394.00 | Primes d'assurances PF | 10 | 10 | 0 | 8.65 | 1 |
| 34395.80 | Exploitation des vignes communales | 21'000 | 23'000 | -2'000 | 18'264.45 | 2'736 |
| 35 | Attrib. aux fonds et financements spéciaux | 207'470 | 420'013 | -212'543 | 399'922.59 | -192'453 |
| 35000.00 | Attributions aux financements spéciaux des c.. | 0 | 0 | 0 | 5'280.00 | -5'280 |
| 35010.00 | Attributions aux fonds des capitaux de tiers | 0 | 0 | 0 | 54'728.85 | -54'729 |
| 35100.00 | Attributions aux financements spéciaux | 66'243 | 102'513 | -36'270 | 180'223.67 | -113'981 |
| 35110.00 | Attributions aux fonds du capital propre | 141'227 | 317'500 | -176'273 | 159'690.07 | -18'463 |
| 36 | Charges de transfert | 5'371'897 | 5'157'799 | 214'098 | 5'012'132.52 | 359'764 |
| 36010.02 | Taxe des chiens - part Etat | 4'000 | 4'000 | 0 | 3'600.00 | 400 |
| 36010.04 | Documents d'identité - part Etat | 2'400 | 2'200 | 200 | 2'691.10 | -291 |
| 36010.05 | Service des migrations - part Etat | 200 | 200 | 0 | 193.40 | 7 |
| 36020.01 | Part TP2C uniquement pour Cressier | 72'071 | 78'110 | -6'039 | 66'098.36 | 5'973 |
| 36020.02 | Part comptes TP2C (de Cornaux) | 3'417 | 3'417 | 0 | 2'405.80 | 1'011 |
| 36020.03 | Part salaires TP2C (de Cornaux) | 127'602 | 122'263 | 5'339 | 119'470.47 | 8'132 |
| 36110.00 | Dédommagements à cantons et concordats | 3'000 | 3'000 | 0 | 3'121.40 | -121 |
| 36110.01 | Subsides LAMal | 362'885 | 336'081 | 26'804 | 366'443.17 | -3'558 |
| 36110.02 | FIP, Part sur financement LACI | 26'588 | 22'630 | 3'958 | 24'461.94 | 2'126 |
| 36110.03 | Part communale aux bourses d'études | 26'390 | 31'354 | -4'964 | 20'876.37 | 5'514 |
| 36110.04 | Part communale à l'aide sociale | 461'862 | 399'815 | 62'047 | 428'221.12 | 33'641 |
| 36110.06 | Intégration socio-professionnelle | 50'434 | 49'027 | 1'407 | 41'849.98 | 8'584 |
| 36110.07 | Allocations familiales personnes sans activité.. | 21'682 | 19'786 | 1'896 | 20'035.26 | 1'647 |
| 36110.08 | Social privé | 40'968 | 39'792 | 1'176 | 35'815.77 | 5'152 |
| 36110.09 | Transports publics (pot commun) | 206'394 | 202'706 | 3'688 | 174'485.80 | 31'908 |
| 36110.10 | Subventions à des organisations touristiques | 6'200 | 5'700 | 500 | 5'760.00 | 440 |
| 36110.12 | Avances de contributions d'entretien | 2'737 | 3'285 | -548 | 2'234.28 | 503 |
| 36110.13 | Sanctions de plans du SAT | 20'000 | 28'000 | -8'000 | 22'686.30 | -2'686 |
| 36110.16 | Part au centre OPC (protection civile) | 28'000 | 26'300 | 1'700 | 25'920.00 | 2'080 |
| 36110.18 | Lutte contre la fraude | 7'954 | 8'504 | -550 | 7'610.74 | 343 |
| 36120.01 | Part communale Etat-civil | 12'517 | 12'333 | 184 | 12'019.15 | 498 |
| 36120.03 | Part communale au Syndicat scolaire EORéN | 2'444'601 | 2'412'210 | 32'391 | 2'282'940.95 | 161'660 |
| 36120.04 | Part communale pour l'épuration à la Châtelle.. | 245'300 | 217'000 | 28'300 | 199'384.21 | 45'916 |
| 36120.05 | Part communale déchetterie Châtellenie | 72'450 | 75'600 | -3'150 | 62'972.32 | 9'478 |
| 36120.06 | Syndicat intercommunal CEN | 3'000 | 3'000 | 0 | 14'499.99 | -11'500 |
| 36120.08 | ECAP - Missions de secours | 26'958 | 26'890 | 68 | 20'716.80 | 6'241 |
| 36120.09 | Part communale SSPV (sapeurs-pompiers) | 140'000 | 138'500 | 1'500 | 133'750.15 | 6'250 |
| 36120.10 | Part communale au service d'ambulances | 92'000 | 70'000 | 22'000 | 107'409.84 | -15'410 |
| 36120.12 | Contrat Eli10, suivi du réseau d'eau | 75'000 | 75'000 | 0 | 102'682.84 | -27'683 |
| 36120.15 | Part communale à l'agence AVS de l'E2L | 12'920 | 10'000 | 2'920 | 8'404.10 | 4'516 |
| 36120.16 | Part communale au SSREDL (Service social) | 107'580 | 100'300 | 7'280 | 105'185.20 | 2'395 |
| 36120.17 | Part communale au guichet ACCORD de l'E2L | 18'584 | 13'200 | 5'384 | 15'778.30 | 2'806 |
| 36120.18 | Part communale à l'assoc. région. de l'E2L | 0 | 1'000 | -1'000 | 0.00 | 0 |
| 36120.20 | Part communale au cantonnement forestier | 26'406 | 20'000 | 6'406 | 17'056.68 | 9'349 |
| 36120.21 | Part communale pour la Région Neuchâtel Lit.. | 10'500 | 9'500 | 1'000 | 9'937.09 | 563 |



Budget 2026

| Classification par nature | | Budget 2026 | Budget 2025 | Ecarts | Comptes 2024 | Ecarts |
|---------------------------|----------------------------------------------------|-------------------|--------------------|------------------------------|----------------------|-----------------|
| 36120.22 | Part communale pour l'ACN | 2'500 | 0 | 2'500 | 0.00 | 2'500 |
| 36228.01 | Compensation des charges scolaires | 79'677 | 71'996 | 7'681 | 77'240.00 | 2'437 |
| 36360.00 | Subv. organis. privées à but non lucratif | 41'800 | 44'100 | -2'300 | 43'220.70 | -1'421 |
| 36360.01 | Subventions de l'accueil préscolaire (crèches) | 200'000 | 180'000 | 20'000 | 182'422.24 | 17'578 |
| 36360.02 | Subventions de l'accueil parascolaire | 222'000 | 230'000 | -8'000 | 197'162.70 | 24'837 |
| 36360.03 | Subvention au musée de la vigne et du vin | 900 | 900 | 0 | 864.00 | 36 |
| 36360.04 | Subventions aux sociétés locales | 9'000 | 9'000 | 0 | 6'800.00 | 2'200 |
| 36360.05 | Subvention piscine du Landeron | 5'000 | 5'000 | 0 | 5'000.00 | 0 |
| 36360.06 | Subvention accordée au CAP, part Cressier | 47'420 | 45'100 | 2'320 | 32'704.00 | 14'716 |
| 36500.00 | Réévaluations, participations PA | 1'000 | 1'000 | 0 | 0.00 | 1'000 |
| 37 | Subventions redistribuées | 120'000 | 105'000 | 15'000 | 120'315.56 | -316 |
| 37010.01 | Redevances sur vente d'eau (canton) | 120'000 | 105'000 | 15'000 | 120'315.56 | -316 |
| 38 | Charges extraordinaires | 0 | 880'000 | -880'000 | 313'026.20 | -313'026 |
| 38790.00 | Amort. suppl. de dépenses d'investissement | 0 | 880'000 | -880'000 | 313'026.20 | -313'026 |
| 39 | Imputations internes | 253'127 | 246'632 | 6'495 | 231'476.61 | 21'650 |
| 39000.00 | Imputations internes appro. matériel et march. | 177 | 177 | 0 | 56.00 | 121 |
| 39100.01 | Imput. int. prest. - Service financier 02100 | 10'896 | 10'529 | 367 | 10'802.00 | 94 |
| 39100.03 | Imput. int. prest. - TP Cressier 61510 | 142'626 | 136'287 | 6'339 | 114'054.00 | 28'572 |
| 39100.05 | Imput. int. prest. - PH 14000 | 17'711 | 17'711 | 0 | 18'297.00 | -586 |
| 39100.30 | Imput. int. déchetterie intercommunale 73010 | 4'132 | 4'132 | 0 | 3'880.00 | 252 |
| 39100.31 | Imput. int. compostage 73010 | 2'361 | 2'361 | 0 | 2'358.00 | 3 |
| 39100.32 | Imput. int. récup. verre, papier, carton 73010 | 466 | 466 | 0 | 400.00 | 66 |
| 39300.02 | Imput. int. - eaux claires | 26'970 | 27'080 | -110 | 33'649.61 | -6'680 |
| 39400.01 | Imput. int. intérêts réseau d'eau 96100 | 26'300 | 25'300 | 1'000 | 25'300.00 | 1'000 |
| 39400.02 | Imput. int. intérêts réseau eaux usées 96100 | 14'600 | 15'800 | -1'200 | 15'900.00 | -1'300 |
| 39400.03 | Imput. int. intérêts déchets ménagers 96100 | 293 | 204 | 89 | 200.00 | 93 |
| 39400.04 | Imput. int. intérêts déchets entreprises 73030 | 295 | 285 | 10 | 280.00 | 15 |
| 39400.05 | Imput. int. intérêts réseau d'eaux claires 96100 | 6'300 | 6'300 | 0 | 6'300.00 | 0 |
| | PRODUITS | -9'916'515 | -10'579'791 | 663'276-10'681'688.63 | | 765'174 |
| 40 | Revenus fiscaux | -5'609'000 | -5'396'000 | -213'000 | -6'006'344.47 | 397'344 |
| 40000.00 | Impôts sur le revenu, PP - année fiscale | -3'800'000 | -3'800'000 | 0 | -3'844'246.40 | 44'246 |
| 40001.00 | Impôts sur le revenu, PP - années précédentes | -2'500 | -2'500 | 0 | 41'166.80 | -43'667 |
| 40002.00 | Rappels d'impôts sur le revenu, PP | -5'000 | -10'000 | 5'000 | 0.00 | -5'000 |
| 40010.00 | Impôts sur la fortune, PP - année fiscale | -340'000 | -290'000 | -50'000 | -342'464.00 | 2'464 |
| 40020.00 | Impôts à la source, PP | -110'000 | -120'000 | 10'000 | -111'066.83 | 1'067 |
| 40030.00 | Prestations en capital | -100'000 | -50'000 | -50'000 | -175'037.40 | 75'037 |
| 40040.00 | Gains en loterie | -2'000 | -2'000 | 0 | 0.00 | -2'000 |
| 40050.00 | Impôts sur le revenu travailleurs frontaliers IS.. | -180'000 | -130'000 | -50'000 | -225'353.95 | 45'354 |
| 40100.00 | Impôts sur le bénéfice PM - année fiscale | -240'000 | -240'000 | 0 | -234'657.66 | -5'342 |
| 40101.00 | Impôts sur le bénéfice PM - années précédentes.. | -5'000 | -5'000 | 0 | 236.18 | -5'236 |
| 40107.00 | Tax. rectific. PM à la baisse - années précéd. | -2'000 | -2'000 | 0 | -10'069.97 | 8'070 |
| 40110.00 | Impôts sur le capital PM - année fiscale | -60'000 | -10'000 | -50'000 | -142'518.12 | 82'518 |
| 40191.00 | IPM part au fonds en prop. nombre d'emplois | -570'000 | -550'000 | -20'000 | -594'499.94 | 24'500 |
| 40193.00 | IPM - bénéfice et capital. Ecretage | 0 | 0 | 0 | -174'791.00 | 174'791 |
| 40210.00 | Impôts fonciers | -178'000 | -170'000 | -8'000 | -179'242.18 | 1'242 |
| 40320.00 | Taxe sur les divertissements | -1'500 | -1'500 | 0 | -1'500.00 | 0 |
| 40330.00 | Taxe des chiens | -13'000 | -13'000 | 0 | -12'300.00 | -700 |
| 41 | Patentes et concessions | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| 42 | Taxes | -1'359'150 | -1'368'650 | 9'500 | -1'439'195.35 | 80'045 |
| 42100.00 | Emoluments administratifs | -8'500 | -8'100 | -400 | -8'269.05 | -231 |
| 42100.01 | Emoluments documents d'identité | -4'000 | -4'000 | 0 | -3'665.00 | -335 |
| 42100.02 | Frais de sommation (hors impôts) | -2'500 | -2'400 | -100 | -3'470.02 | 970 |
| 42100.03 | Sanctions de plans | -30'000 | -60'000 | 30'000 | -42'370.95 | 12'371 |
| 42100.05 | Taxes permissions tardives | -150 | -150 | 0 | -200.00 | 50 |
| 42400.00 | Taxes d'utilisation et prestations de services | -8'500 | -8'500 | 0 | -12'685.93 | 4'186 |
| 42400.01 | Locations de tables du TP2C | -1'500 | -1'500 | 0 | -1'240.00 | -260 |



Budget 2026

| Classification par nature | | Budget 2026 | Budget 2025 | Ecart | Comptes 2024 | Ecart |
|---------------------------|---------------------------------------------------|-----------------|-----------------|----------------|--------------------|----------------|
| 42400.02 | Refacturation travaux de fouille | -2'000 | -2'000 | 0 | -4'823.60 | 2'824 |
| 42400.04 | Taxe de raccordement - eau de boisson | 0 | 0 | 0 | -11'252.46 | 11'252 |
| 42400.05 | Taxe de raccordement - eaux usées | 0 | 0 | 0 | -21'359.87 | 21'360 |
| 42400.06 | Taxe de raccordement - route | 0 | 0 | 0 | -23'090.00 | 23'090 |
| 42401.01 | Taxe de base eau (compteur) | -130'000 | -110'000 | -20'000 | -113'883.00 | -16'117 |
| 42401.02 | Taxe sur la consommation d'eau | -250'000 | -230'000 | -20'000 | -219'135.66 | -30'864 |
| 42401.03 | Taxe d'épuration | -430'000 | -440'000 | 10'000 | -457'934.20 | 27'934 |
| 42401.04 | Taxe de drainage (propriétaires) | -4'000 | -4'000 | 0 | -4'015.16 | 15 |
| 42401.05 | Taxe entretien chemins AF (propriétaires) | -2'000 | -2'000 | 0 | -2'085.18 | 85 |
| 42401.06 | Taxe d'entretien du vignoble (propriétaires) | -5'000 | -5'000 | 0 | -4'986.62 | -13 |
| 42401.07 | Taxe protection du vignoble (propriétaires) | -3'500 | -3'500 | 0 | -3'490.65 | -9 |
| 42401.08 | Taxe déchets ménages | -126'000 | -126'000 | 0 | -125'415.10 | -585 |
| 42401.09 | Taxe de base déchets entreprises | -16'000 | -16'000 | 0 | -16'256.40 | 256 |
| 42401.10 | Taxe déchets entreprises au poids | -45'000 | -45'000 | 0 | -39'941.17 | -5'059 |
| 42401.12 | Forfait consommation eau jardins | -1'000 | -1'000 | 0 | -350.91 | -649 |
| 42401.14 | Redevance Groupe E SA utilisation domaine .. | -101'300 | -101'300 | 0 | -111'504.98 | 10'205 |
| 42401.15 | Redevance Groupe E SA vocation énergétique | -30'000 | -30'000 | 0 | -26'595.90 | -3'404 |
| 42500.00 | Ventes | -9'900 | -13'900 | 4'000 | -10'729.80 | 830 |
| 42500.01 | Vente de bois de service | -17'500 | -23'800 | 6'300 | -25'545.34 | 8'045 |
| 42500.02 | Vente de bois d'industrie | -2'500 | -3'000 | 500 | -325.00 | -2'175 |
| 42500.03 | Vente de bois de feu | -15'800 | -11'500 | -4'300 | -12'999.08 | -2'801 |
| 42500.06 | Vente de sacs NEVA | -500 | -500 | 0 | -503.20 | 3 |
| 42500.08 | Vente cartes pour les CFF | -15'000 | -14'000 | -1'000 | -9'545.00 | -5'455 |
| 42500.09 | Vente cartes LNM | -500 | -500 | 0 | -645.00 | 145 |
| 42600.00 | Remboursements de tiers | -3'400 | -4'900 | 1'500 | -13'946.86 | 10'547 |
| 42600.01 | Remboursements frais de poursuites+notifica.. | -35'000 | -35'000 | 0 | -39'592.38 | 4'592 |
| 42600.02 | Remboursements d'assurances (hors person.. | 0 | 0 | 0 | -7'529.95 | 7'530 |
| 42600.03 | Récupération frais de ports sur cartes d'identité | -400 | -400 | 0 | -325.00 | -75 |
| 42600.10 | Rétrocession Vadec SA | -37'000 | -37'000 | 0 | -39'504.43 | 2'504 |
| 42700.00 | Amendes | -5'000 | -8'000 | 3'000 | -7'295.00 | 2'295 |
| 42700.01 | Amendes pour dépôt illicite d'ordures | -200 | -200 | 0 | -100.00 | -100 |
| 42900.01 | Relances ADB, NVA & plus-values | -15'000 | -15'000 | 0 | -11'735.65 | -3'264 |
| 42900.03 | Escomptes obtenus | -500 | -500 | 0 | -851.85 | 352 |
| 43 | Revenus divers | -16'000 | -17'000 | 1'000 | -31'572.90 | 15'573 |
| 43090.01 | Rétrocession sur droits de douane de l'essen.. | -2'000 | -2'000 | 0 | -2'107.65 | 108 |
| 43900.00 | Autres revenus | -14'000 | -15'000 | 1'000 | -29'465.25 | 15'465 |
| 44 | Revenus financiers | -361'600 | -349'100 | -12'500 | -408'498.50 | 46'899 |
| 44000.00 | Intérêts des disponibilités | 0 | 0 | 0 | -1'462.35 | 1'462 |
| 44010.10 | Intérêts moratoires (hors impôts) | -1'000 | -1'000 | 0 | -1'814.98 | 815 |
| 44011.01 | Intérêts sur impôts PP | -45'000 | -40'000 | -5'000 | -49'708.75 | 4'709 |
| 44011.02 | Intérêts sur impôts PM | -2'000 | -1'000 | -1'000 | -2'271.45 | 271 |
| 44011.03 | Intérêts ISIS | -500 | -100 | -400 | -358.20 | -142 |
| 44011.04 | Intérêts moratoires fonds PM | -500 | -100 | -400 | 0.00 | -500 |
| 44290.00 | Autres revenus de participations | -6'000 | -6'000 | 0 | -6'000.00 | 0 |
| 44300.00 | Loyers et fermages, biens-fonds PF | -5'400 | -3'700 | -1'700 | -5'300.00 | -100 |
| 44300.01 | Location des jardins | -2'600 | -2'600 | 0 | -2'367.60 | -232 |
| 44300.02 | Location des terrains agricoles | -9'400 | -9'400 | 0 | -9'461.00 | 61 |
| 44400.00 | Adaptations des titres aux valeurs marchandes | -1'500 | -1'500 | 0 | -1'689.94 | 190 |
| 44430.00 | Adaptations de terrains PF aux valeurs marc.. | -13'000 | -13'000 | 0 | -13'000.00 | 0 |
| 44510.00 | Revenus de participations PA | -30'000 | -30'000 | 0 | -34'690.00 | 4'690 |
| 44700.00 | Loyers et fermages, biens-fonds PA | -17'060 | -17'060 | 0 | -15'560.00 | -1'500 |
| 44700.01 | Locations château - crèche | -54'000 | -54'000 | 0 | -54'000.00 | 0 |
| 44710.00 | Paiements pour appartements de service PA | -12'000 | -12'000 | 0 | -12'000.00 | 0 |
| 44720.00 | Paiements pour utilisation des biens-fonds PA | -115'000 | -113'000 | -2'000 | -113'611.00 | -1'389 |
| 44720.01 | Locations cuisine du collège | -6'000 | -4'000 | -2'000 | -6'130.00 | 130 |
| 44720.02 | Locations halle de gymnastique | -5'000 | -5'000 | 0 | -2'097.50 | -2'903 |
| 44720.03 | Locations caveau du château | -4'000 | -4'000 | 0 | -3'940.00 | -60 |
| 44720.04 | Collège - Autres locations | -1'200 | -1'200 | 0 | -1'153.45 | -47 |
| 44720.05 | Locations au château | -25'440 | -25'440 | 0 | -25'440.00 | 0 |
| 44900.00 | Réévaluations PA | -5'000 | -5'000 | 0 | -46'442.28 | 41'442 |
| 45 | Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux | -9'299 | -933'382 | 924'083 | -476'199.19 | 466'900 |
| 45010.00 | Prélèvements sur les fonds des capitaux de ti.. | 0 | 0 | 0 | -54'728.85 | 54'729 |
| 45100.00 | Prélèvements sur les financements spéciaux | -4'299 | -40'882 | 36'583 | -75'349.97 | 71'051 |
| 45110.00 | Prélèvements sur les fonds du capital propre | -5'000 | -892'500 | 887'500 | -346'120.37 | 341'120 |



Budget 2026

| Classification par nature | | Budget 2026 | Budget 2025 | Ecart | Comptes 2024 | Ecart |
|---------------------------|---------------------------------------------------|-------------------|-------------------|----------------|----------------------|-----------------|
| 46 | Revenus de transfert | -1'761'529 | -1'737'217 | -24'312 | -1'541'275.00 | -220'254 |
| 46010.01 | Quote-part à la taxe LTVRB | -18'000 | -16'000 | -2'000 | -21'346.00 | 3'346 |
| 46110.01 | Dédommagement canton redevance cantonal.. | -2'800 | -2'800 | 0 | -2'500.00 | -300 |
| 46120.02 | Participation parents au transports élèves 10% | -6'800 | -5'500 | -1'300 | -6'559.20 | -241 |
| 46120.03 | Eorén - Dédomm. location collège | -241'346 | -237'743 | -3'603 | -244'510.80 | 3'165 |
| 46120.10 | TP2C - Refacturation part Cornaux (comptes) | -67'528 | -74'090 | 6'562 | -60'364.12 | -7'164 |
| 46120.11 | TP2C - Refacturation part Cressier (comptes) | -72'072 | -78'110 | 6'038 | -66'098.36 | -5'974 |
| 46120.12 | TP - Refacturation part Cornaux salaires (46... | -195'469 | -194'643 | -826 | -186'190.54 | -9'278 |
| 46120.40 | CF - Part de la commune de Cressier | -26'406 | -20'000 | -6'406 | -17'056.68 | -9'349 |
| 46120.41 | CF - Part de la commune de Cornaux | -23'330 | -18'000 | -5'330 | -17'917.70 | -5'412 |
| 46120.42 | CF - Part de la commune de la Tène | 0 | 0 | 0 | -19'340.65 | 19'341 |
| 46120.43 | CF - Part de la corporation St-Martin | -29'118 | -22'000 | -7'118 | -25'689.25 | -3'429 |
| 46120.44 | CF - Part de la commune d'Enges | 0 | 0 | 0 | -15'298.30 | 15'298 |
| 46120.45 | CF - Part de la commune de St-Blaise | 0 | 0 | 0 | -20'340.25 | 20'340 |
| 46120.46 | CF - Part de l'Etat de Neuchâtel | -26'586 | -15'000 | -11'586 | -24'985.45 | -1'601 |
| 46120.47 | CF - Part de la commune de Laténa | -75'418 | -101'250 | 25'832 | 0.00 | -75'418 |
| 46120.48 | CF - Part de la commune d'Hauterive | 0 | 0 | 0 | -11'441.45 | 11'441 |
| 46219.00 | Péréquation financière et compensation des .. | -15'107 | 0 | -15'107 | -14'375.00 | -732 |
| 46227.00 | Contribution de la péréquation financière | -765'085 | -588'715 | -176'370 | -554'640.00 | -210'445 |
| 46228.02 | Compensation des charges préscolaires | -20'429 | -14'490 | -5'939 | -30'480.00 | 10'051 |
| 46228.03 | Compensation des charges parascolaires | -38'620 | -45'061 | 6'441 | -61'483.00 | 22'863 |
| 46300.00 | Subventions de la Confédération | -15'000 | -17'000 | 2'000 | -12'677.20 | -2'323 |
| 46310.00 | Subventions des cantons et des concordats | -18'600 | -3'000 | -15'600 | -24'218.95 | 5'619 |
| 46311.00 | Subventions du fonds de formation apprentis | -3'015 | -3'015 | 0 | -3'000.00 | -15 |
| 46350.00 | Revenus de transfert entrep. privée | -100'000 | -280'000 | 180'000 | -100'000.00 | 0 |
| 46990.00 | Redistribution taxe CO2 | -800 | -800 | 0 | -762.10 | -38 |
| 47 | Subventions à redistribuer | -120'000 | -105'000 | -15'000 | -120'315.56 | 316 |
| 47010.01 | Redevance cantonale sur l'eau potable | -120'000 | -105'000 | -15'000 | -120'315.56 | 316 |
| 48 | Revenus extraordinaires | -426'810 | -426'810 | 0 | -426'811.05 | 1 |
| 48950.00 | Prélèvements sur la réserve liée au retraitem.. | -426'810 | -426'810 | 0 | -426'811.05 | 1 |
| 49 | Imputations internes | -253'127 | -246'632 | -6'495 | -231'476.61 | -21'650 |
| 49100.01 | Imput. int. - Prest. administration 02200 | -5'412 | -5'412 | 0 | -5'592.00 | 180 |
| 49100.30 | Imput. int. - prest. MANIF 32900 (hors FVN) | -13'981 | -13'746 | -235 | -14'226.00 | 245 |
| 49100.31 | Imput. int. - prest. FVN 32910 | -14'080 | -13'420 | -660 | -13'224.00 | -856 |
| 49100.60 | Imput. int. - prest. TP Cressier 61550 | -2'000 | -2'000 | 0 | -2'000.00 | 0 |
| 49100.62 | Imput. int. - prest. Cimetière 77100 | -9'920 | -9'455 | -465 | -9'747.00 | -173 |
| 49100.70 | Imput. int. - prest. réseau d'eau 71000 | -12'513 | -11'963 | -550 | -5'011.00 | -7'502 |
| 49100.71 | Imput. int. - prest. eaux usées 72000 | -7'107 | -6'807 | -300 | -3'929.00 | -3'178 |
| 49100.72 | Imput. int. - prest. déchets ménagers 73010 | -38'510 | -36'930 | -1'580 | -38'030.00 | -480 |
| 49100.73 | Imput. int. - prest. déchets entreprises 73030 | -11'146 | -11'116 | -30 | -10'774.00 | -372 |
| 49100.74 | Imput. int. - prest. eaux claires 72030 | -1'920 | -1'830 | -90 | -2'736.00 | 816 |
| 49100.75 | Imput. int. - prest. urbanisme 79000 | -20'800 | -19'825 | -975 | -1'938.00 | -18'862 |
| 49100.76 | Imput. int. - prest. entre. WC 02908 | 0 | 0 | 0 | -1'880.00 | 1'880 |
| 49100.77 | Imput. int. - prest. gestion chiens 91010 | -984 | -984 | 0 | -1'017.00 | 33 |
| 49100.78 | Imput. int. - prest. Améliorations struct 81200 | -1'920 | -1'830 | -90 | -2'736.00 | 816 |
| 49100.79 | Imput. int. - prest. protection des espèces 75.. | -9'600 | -9'150 | -450 | -10'260.00 | 660 |
| 49100.80 | Imput. int. - prest. CF 82002 | -1'148 | -1'100 | -48 | -1'100.00 | -48 |
| 49100.81 | Imput. int. - prest. jardins communaux 96901 | -6'400 | -6'100 | -300 | -7'010.00 | 610 |
| 49100.84 | Imput. int. - prest. Bâtiments Prélards 02906 | 0 | 0 | 0 | -2'450.00 | 2'450 |
| 49100.85 | Imput. int. - prest. A. Stand 02910 | -2'048 | -2'000 | -48 | -912.00 | -1'136 |
| 49100.90 | Imput. int. - prest. entr. terrain foot 02907 | -13'760 | -13'115 | -645 | -13'965.00 | 205 |
| 49100.91 | Imput. int. - prest. mise en place des tables 0.. | -960 | -915 | -45 | -1'310.00 | 350 |
| 49100.92 | Imput. int. - prest. sécurité publique 11100 | -4'160 | -3'965 | -195 | 0.00 | -4'160 |
| 49300.02 | Imput. int. - épuration | -26'970 | -27'080 | 110 | -33'649.61 | 6'680 |
| 49400.10 | Imput. int. - intérêts réseau eau 71000 | -26'300 | -25'300 | -1'000 | -25'300.00 | -1'000 |
| 49400.15 | Imput. int. - intérêts eaux usées 72000 | -14'600 | -15'800 | 1'200 | -15'900.00 | 1'300 |
| 49400.16 | Imput. int. - intérêts eaux claires 72030 | -6'300 | -6'300 | 0 | -6'300.00 | 0 |
| 49400.20 | Imput. int. - intérêts déchets ménagers 73010 | -293 | -204 | -89 | -200.00 | -93 |
| 49400.30 | Imput. int. - intérêts déchets entreprises 96100 | -295 | -285 | -10 | -280.00 | -15 |



8.2 COMPTES DES INVESTISSEMENTS



Compte des investissements - Budget 2026

| | Libellé | Date | Dépenses | Budget | Dép. cum. | Rec. cum. | Disponible |
|-----------------------|---------------------------------------------------------|------------|------------------|----------------|------------------|-------------------|----------------|
| | du crédit | crédit | votées | 2026 | 25.11.2025 | 25.11.2025 | 31.12.2025 |
| Total PA et PF | | | 5'430'150 | 609'000 | 5'089'733 | -2'832'829 | 340'417 |
| Total PA | | | 5'430'150 | 609'000 | 5'089'733 | -2'832'829 | 340'417 |
| 02 | Services généraux | | 573'000 | 32'000 | 518'504 | -442'937 | 54'496 |
| 0220 | Services généraux, autres | | 464'000 | 32'000 | 421'313 | -382'596 | 42'687 |
| 202402.02 | Place de jeux Prélards | 01.02.2024 | 417'000 | | 414'356 | -382'596 | 2'644 |
| 202503.02 | GED | 01.03.2025 | 47'000 | | 6'957 | 0 | 40'043 |
| 0290 | Immeubles administratifs, non mentionné ailleurs | | 109'000 | 0 | 97'191 | -60'341 | 11'809 |
| 202202.01 | Travaux rénovation crèche Tartine et Chocolat | 24.02.2022 | 42'000 | | 36'849 | 0 | 5'151 |
| 202405.02 | Remplacement éclairage terrain football Prélards | 21.05.2024 | 67'000 | | 60'342 | -60'341 | 6'658 |
| 21 | Scolarité obligatoire | | 169'000 | 40'000 | 162'981 | 0 | 6'019 |
| 2170 | Bâtiments scolaires | | 169'000 | 0 | 162'981 | 0 | 6'019 |
| 202402.01 | Entretiens divers collège | 01.02.2024 | 119'000 | | 124'159 | 0 | -5'159 |
| 202503.01 | Remplacement des stores du collège | 01.03.2025 | 50'000 | | 38'822 | 0 | 11'178 |
| 61 | Circulation routière | | 738'000 | 397'000 | 674'118 | -589'365 | 63'882 |
| 6150 | Routes communales | | 697'000 | 0 | 637'827 | -48'163 | 59'173 |
| 201806.02 | PGEE Mesure 7, chaussée | 28.06.2018 | 242'000 | | 243'014 | -36'443 | -1'014 |
| 202006.04 | Carrefour RC5/Ch. Malpierrez | 11.06.2020 | 332'000 | | 286'823 | 0 | 45'177 |
| 202010.02 | 2 Stations vélos libre-service | 01.10.2020 | 15'000 | | 0 | 0 | 15'000 |
| 202202.02 | PGEE M7, crédit compl Chaussée 2022 | 24.02.2022 | 108'000 | | 107'990 | -11'720 | 10 |
| 6151 | Travaux publics Cressier | | 41'000 | 0 | 36'291 | -541'202 | 4'709 |
| 201799.03 | Taxes de raccordement - routes | | 0 | | 0 | -537'136 | 0 |
| 201806.03 | PGEE Mesure 7, Eclairage public | 28.06.2018 | 27'000 | | 26'999 | -4'066 | 1 |
| 202502.02 | 2 Abris vélos | 01.02.2025 | 14'000 | | 9'292 | 0 | 4'708 |

Compte des investissements - Budget 2026

| | Libellé | Date | Dépenses | Budget | Dép. cum. | Rec. cum. | Disponible |
|-------------|-------------------------------------------------------------------|------------|------------------|----------------|------------------|-------------------|----------------|
| | du crédit | crédit | votées | 2026 | 25.11.2025 | 25.11.2025 | 31.12.2025 |
| 7 | Protection de l'environnement et aménagement du territoire | | 3'950'150 | 140'000 | 3'734'130 | -1'800'527 | 216'020 |
| 7100 | Approvisionnement en eau (en général) | | 1'540'000 | 40'000 | 1'418'612 | -940'810 | 121'388 |
| 201102.01 | PGEE Mesure 7, eau | 24.02.2011 | 361'000 | | 360'850 | -50'404 | 150 |
| 201602.04 | Nouvelle conduite CEN élargie | 18.02.2016 | 553'000 | | 552'999 | -393'889 | 1 |
| 201799.01 | Taxes de raccordements - eau de boisson | | 0 | | 0 | -378'228 | 0 |
| 201806.01 | Extension réseau CEN (crédit compl.) | 28.06.2018 | 177'000 | | 143'258 | -68'003 | 33'742 |
| 202202.03 | PGEE M7, crédit compl Eau 2022 | 24.02.2022 | 189'000 | | 188'844 | -18'973 | 156 |
| 202212.01 | Système de télégestion du service des eaux | 10.12.2022 | 33'000 | | 27'680 | 0 | 5'320 |
| 202306.01 | CEN extension crédit compl | 22.06.2023 | 58'000 | | 51'996 | -22'284 | 6'004 |
| 202306.02 | 2 bornes hydrantes Argilles | 22.06.2023 | 48'000 | | 43'124 | -6'476 | 4'876 |
| 202308.01 | Nouvelle borne hydrante - Raffinerie (yc subv) | 01.08.2023 | 15'000 | | 14'180 | -2'553 | 820 |
| 202405.03 | Assainissement réseau des fontaines | 21.05.2024 | 35'000 | | 24'020 | 0 | 10'980 |
| 202409.02 | Renouvellement UV 1/3 Gouilles | 01.09.2024 | 20'000 | | 11'661 | 0 | 8'339 |
| 202506.01 | Purges automatiques sur réseau d'eau | 26.06.2025 | 51'000 | | 0 | 0 | 51'000 |
| 7200 | Traitement des eaux usées (en général) | | 1'283'150 | 0 | 1'374'115 | -600'418 | -90'965 |
| 201102.02 | PGEE Mesure 7, eaux usées | 24.02.2011 | 340'000 | | 339'993 | -47'541 | 7 |
| 201799.02 | Taxes de raccordement - eaux usées | | 0 | | 0 | -378'228 | 0 |
| 202002.03 | PGEE Mesure 8, eaux usées | 13.02.2020 | 261'150 | | 281'828 | -102'197 | -20'678 |
| 202106.03 | PGEE M8 étape 2, Eaux usées | 10.06.2021 | 493'000 | | 529'504 | -37'752 | -36'504 |
| 202202.04 | PGEE M7, crédit compl Eaux usées 2022 | 24.02.2022 | 189'000 | | 222'790 | -34'700 | -33'790 |
| 7203 | Traitement des eaux claires | | 217'000 | 0 | 225'841 | -37'089 | -8'841 |
| 201102.03 | PGEE Mesure 7, eaux claires | 24.02.2011 | 30'000 | | 29'983 | -4'189 | 17 |
| 202002.02 | PGEE Mesure 8, eaux claires | 13.02.2020 | 46'000 | | 54'363 | -19'890 | -8'363 |
| 202106.04 | PGEE M8 étape 2, Eaux claires | 10.06.2021 | 87'000 | | 87'566 | -7'589 | -566 |
| 202202.05 | PGEE M7, crédit compl Eaux claires 2022 | 24.02.2022 | 54'000 | | 53'929 | -5'421 | 71 |
| 7500 | Protection de l'environnement et aménagement du territoire | | 365'000 | 0 | 338'244 | -222'210 | 26'756 |
| 202209.01 | Avant-projet protection crues Ruhaut et Mortruz | 01.09.2022 | 90'000 | | 98'376 | -63'799 | -8'376 |
| 202302.01 | Sécurisation cours d'eau Ruhaut | 02.02.2023 | 275'000 | | 239'868 | -158'411 | 35'132 |
| 7710 | Cimetières, crématoires | | 45'000 | 0 | 0 | 0 | 45'000 |
| 202509.01 | Création nouvelle tombe du souvenir cimetière | 25.09.2025 | 45'000 | | 0 | 0 | 45'000 |
| 7900 | Aménagement du territoire (en général) | | 500'000 | 100'000 | 377'318 | 0 | 122'682 |
| 202112.02 | Révision du nouveau PAL | 11.12.2021 | 350'000 | | 338'197 | 0 | 11'803 |
| 202409.01 | Plan équipements Devins | 05.09.2024 | 150'000 | | 39'121 | 0 | 110'879 |