



COMMUNE DE CRESSIER

BUDGET

2025





Table des matières – Contenu du dossier

1. Commentaires relatifs au budget – rapport succinct
2. Proposition et approbation
3. Compte de résultat à 3 niveaux par nature
4. Comptes de résultat et d'investissement condensés en fonctionnelle
5. Plan financier et des tâches
6. Contrôle des crédits
7. Indicateurs financiers
8. Détails des comptes
 - 8.1 Comptes de résultat : fonctionnelle à 4 positions et nature à 5 positions
 - 8.2 Comptes des investissements (idem : 4 fonct. et 5 nature)



1. COMMENTAIRES RELATIFS AU BUDGET - RAPPORT SUCCINCT





Commune de Cressier/NE
Conseil communal
Commission financière



Rapport au Conseil général concernant

le budget des comptes de fonctionnement 2025
&
le budget des investissements 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, au cours de plusieurs séances, les travaux en vue de l'élaboration du budget 2025.

Etabli selon les normes du Modèle du plan comptable harmonisé n° 2 pour les cantons et les communes (MCH2), le budget 2025 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 2025

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

Les différences marquantes par rapport au budget 2024 sont listées ci-dessous.

Augmentation des charges :

- 02100 : Service financier
- 02910 : L'Ancien stand
- 21110 : EORéN – cycle 1
- 21300 : EORéN – cycle 3
- 21800 : Accueil de jour
- 21830 : Accueil parascolaire Interlude
- 51200 : Subsidés LAMal
- 54400 : Protection de la jeunesse – le CAP
- 55200 : Intégration socio-professionnelle
- 57900 : Assistance sociale
- 57961 : Service social régional de l'Entre-deux-Lacs (SSREDL)
- 61510 : Travaux publics Cressier
- 62200 : Trafic régional
- 62310 : Noctambus

Diminution des charges :

- 02901 : Château
- 02902 : Maison Vallier
- 02906 : Bâtiment des Prélards
- 15010 : Prévention du feu
- 21200 : EORéN – cycle 2
- 54515 : Crèche Tartine & Chocolat
- 57200 : Aide économique
- 62900 : Cartes journalières des CFF
- 96100 : Intérêts

Augmentation des revenus :

- 91000 : Impôts communaux généraux



Amortissements patrimoine administratif (PA)

Amortissements légaux (historiques)

Fonctionnelle/Section	budget 2025	budget 2024
02901 Château	CHF 48'600.00	CHF 50'662.00
02902 Maison Vallier	CHF 2'400.00	CHF 42'604.00
02903 Hangar TP2C	CHF 19'400.00	CHF 19'400.00
02904 Bâtiment parascolaire	CHF 47'600.00	CHF 47'600.00
02906 Bâtiment des Prélards	CHF 4'000.00	CHF 4'000.00
02910 L'Ancien Stand	CHF 3'700.00	CHF 3'700.00
21701 Centre scolaire Cressier	CHF 182'800.00	CHF 177'700.00
61510 Travaux publics Cressier	CHF 90'000.00	CHF 67'913.00
61900 Routes, autres	CHF 5'200.00	CHF 6'900.00
75000 Protection espèces et paysage	CHF 19'600.00	CHF 18'500.00
77100 Cimetières, crématoires	CHF 4'000.00	CHF 4'000.00
79000 Aménagement du territoire	CHF 26'000.00	CHF 24'300.00
87100 Electricité	<u>CHF 800.00</u>	<u>CHF 800.00</u>
Total amortissements PA couverts par l'impôt	CHF 454'100.00	CHF 468'079.00

Amortissements autofinancés par les taxes

Fonctionnelles/Sections	budget 2025	budget 2024
71000 Approvisionnement en eau	CHF 100'856.00	CHF 101'500.00
72000 Traitement des eaux usées	CHF 36'100.00	CHF 24'600.00
72030 Traitement des eaux claires	<u>CHF 13'700.00</u>	<u>CHF 15'200.00</u>
Total amortissements PA autofinancés	CHF 150'656.00	CHF 141'300.00

Amortissements de la réévaluation

Fonctionnelle/Section	budget 2025	budget 2024
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 1'031'566.00	CHF 1'036'189.00



Investissements patrimoine administratif (PA)

		budget 2025	budget 2024
01	Mise en place de la GED	CHF 50'000.00	CHF 0.00
02	Place de jeux Ouest village	CHF	CHF 300'000.00
	./. subventions CHF 40'000.- par quartier	CHF	CHF -120'000.00
	./. Fonds Varo	CHF	CHF -180'000.00
21	Bâtiments scolaires	CHF 50'000.00	CHF 119'000.00
61	Adaptation chaussée : routes	CHF	CHF 33'000.00
61	Neuch'roule : 2 stations de 5 cycles	CHF 15'000.00	CHF 0.00
61	Abris pour vélos (gare + Prélards)	CHF 14'000.00	CHF 0.00
77	Cimetière : tombe de souvenirs	CHF 50'000.00	CHF 0.00
	./. Fonds Varo	CHF -50'000.00	CHF 0.00
79	Aménagement du territoire : PAL	CHF	CHF 200'000.00
79	Aménagement Devins, dessertes	CHF 1'010'000.00	CHF 0.00
	/. Prélèvement fonds dessertes	CHF -830'000.00	CHF 0.00
		CHF 309'000.	CHF 352'000.00
71	Approvisionnement en eau	CHF	CHF 20'000.00
71	Traitement de l'eau UV (Les Gouilles)	CHF 20'000.00	CHF 0.00
71	Vannes de purges	CHF 40'000.00	CHF 0.00
72	Adaptation chaussée : eau usée	CHF 0.00	CHF 0.00
	./. subventions	CHF 0.00	CHF 0.00
72	Adaptation chaussée : eau claire	CHF 0.00	CHF 0.00
	./. subventions	CHF 0.00	CHF- 0.00
Total investissements PA autofinancés		CHF 60'000.00	CHF 20'000.00
Total investissements patrimoine administratif		CHF 369'000.00	CHF 372'000.00

Investissements patrimoine financier (PF)

	budget 2025	budget 2024
	CHF 0.00	CHF 0.00
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 2023	CHF 4'700'334.33
./.. Déficit budgétisé année 2024	<u>CHF -672'839.00</u>
Fortune présumée au 31.12.2024	CHF 4'027'495.33
Résultat budgétisé année 2025 (déficit)	CHF 637'090.00

➤ 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 2023	CHF 7'599'363.57
Résultat budgétisé année 2025	CHF 637'090.00
Total du déficit en % du capital propre	8.38%

➤ Le budget de fonctionnement répond aux exigences légales

Degré d'autofinancement (art. 7)

Calcul du taux d'endettement :

Capitaux de tiers année 2023	CHF 10'051'604.68
./.. Patrimoine financier année 2023	<u>CHF -4'829'528.06</u>
	CHF 5'222'076.62

Revenus fiscaux (budget 2025)	CHF 5'396'000.00
-------------------------------	------------------

Taux d'endettement net en % **97%**

Degré d'autofinancement minimal exigé **entre 50 et 70%**

Amortissements patrimoine administratif 2025	CHF 1'031'566.00
./.. Amortissements autofinancées PA 2025	CHF -150'656.00
./.. Résultat budgétisé année 2025	<u>CHF -637'090.00</u>
Marge d'autofinancement	CHF 222'050.00

Investissements nets 2025 (85 %)	CHF 262'650.00
----------------------------------	----------------

Degré d'autofinancement **93%**

➤ Le budget des investissements répond aux exigences légales



Rapport du Conseil communal concernant le budget 2025

Le budget 2025 continue sur la lancée de 2024 et exprime le reflet d'une situation financière très difficile pour notre commune.

Il présente un excédent de charges de CHF 637'090.00, pour un budget total de CHF 10'174'271.00.

Pour mémoire, l'excédent de charges 2024 se montait à CHF 672'839.00 pour un budget total de CHF 9'551'931.00. Il y a peu de différence d'une année à l'autre.

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.

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

- L'EOREN CHF 200'000.00, nous avons plus d'élèves à Cressier et Le Landeron moins ce qui fait grimper notre contribution sur les cycles 1 et 3
- Remplacement des compteurs d'eau
- Augmentation du budget pour la réfection des routes de CHF 20'000.00.
- Prestations de tiers, travaux sous-traitant en remplacement d'employés retraités.

En contrepartie nous avons eu quelques rentrées supplémentaire ou diminution de charges telles que :

- Augmentation des recettes fiscales
- Augmentation de la péréquation
- Diminution des charges en lien avec les intérêts sur les emprunts bancaires

Pour mémoire, comme en 2024, notre capacité d'investissement est très limitée, cependant, nous avons décidé de réaliser des projets pour qu'il fasse bon vivre dans notre commune et qu'elle soit à la page de l'ère numérique, par exemple :

- La tombe du souvenir au cimetière
- Les deux stations Neuchâtel Roule
- La GED et ses annexes qui permettront à l'ensemble de l'administration et des conseillers communaux de tout traiter sans papier

L'investissement marquant de 2025 à hauteur de CHF 1'010'000.00 c'est l'aménagement des dessertes aux Devins, via le plan d'équipement qui accompagne le PAL.

Un montant de CHF 830'000.00 sera prélevé sur le fonds dessertes comme la loi nous y autorise, nous respectons ainsi le frein à l'endettement.

Ce n'est que la première partie des coûts totaux et cela représente env. le 25 % du budget global encore à affiner. Cela étant, une partie de ces coûts de contribution à l'équipement, seront refacturés sur la base d'une répartition encore à établir.

Et ensuite, à la délivrance des permis de construire la commune pourra encore facturer des taxes d'équipement, ce qui en finalité devrait rembourser l'ensemble de l'investissement consenti.



L'an prochain pour en réaliser la seconde partie, nous allons devoir faire sauter le frein à l'endettement comme nous y avons droit une fois par législature.

Pour la même raison, nous mettrons les coûts des mesures de protection contre les crues également dans le budget 2026.

La fortune communale nette au 31.12.2023 s'élevait à CHF 4'700'334.33.

Compte tenu de ces éléments tantôt positifs, tantôt négatifs, le Conseil communal recherche toutes les pistes possibles pour augmenter ses revenus ainsi que ses liquidités.

Des analyses et décisions sont en cours allant dans le sens des économies et de l'augmentation de nos revenus partout où cela est possible, nous vous en ferons part en temps opportun.

Cressier traverse une période compliquée en matière de finances, mais cela reste un village où il fait très bon vivre et c'est au moins aussi important que l'aspect financier.

Cela dit, nous avons des raisons d'espérer que notre situation financière s'améliore avec la contribution fiscale des nouvelles entreprises qui s'implanteront aux Devins.

Nous en aurons le fin mot d'ici 4 à 5 ans, il s'agit d'être efficace et économe jusque-là.

Je tiens 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.

12.11.2024 – Le Conseil communal



Conclusions

La Commission financière se montre inquiète par rapport au résultat du budget 2025 qui présente un excédent de charges de CHF 637'090.00. Il est cependant basé sur des estimations prudentes au niveau des rentrées fiscales.

La Commission financière et le Conseil communal invitent le Conseil général à approuver le budget de fonctionnement ainsi que le budget des investissements 2025.

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 2025

Le Conseil général de la Commune de Cressier

vu le rapport du Conseil communal et de la commission financière du 11 novembre 2024 ;

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 2025, qui comprend :

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

Charges d'exploitation	CHF	10'174'271.00
Revenus d'exploitation	CHF	9'803'881.00
Résultat provenant des activités d'exploitation (1)	CHF	<u>-370'390.00</u>
Charges financières	CHF	162'610.00
Revenus financiers	CHF	349'100.00
Résultat provenant des financements (2)	CHF	<u>186'490.00</u>
Résultat opérationnel (1 + 2)	CHF	-183'900.00
Charges extraordinaires	CHF	880'000.00
Revenus extraordinaires	CHF	426'810.00
Résultat extraordinaire (3)	CHF	<u>-453'190.00</u>
Résultat total, compte de résultats (1 + 2 + 3)	CHF	-637'090.00
Déficit		



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

Total des dépenses	CHF	1'249'000.00
Total des recettes	CHF	<u>-880'000.00</u>
Investissements nets	CHF	369'000.00

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 14 décembre 2024

AU NOM DU CONSEIL GENERAL,

Le président,

La secrétaire,

A. Chittani

G. Pollicino



3. COMPTE DE RÉSULTAT À 3 NIVEAUX PAR NATURE





Budget 2025

Compte de résultats	Budget 2025	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
Charges d'exploitation	10'174'271	9'551'931	622'340	9'733'623.44	440'648
30 Charges de personnel	1'654'852	1'675'194	-20'342	1'565'367.35	89'485
31 Biens, services et charges d'expl.	1'558'409	1'475'021	83'388	1'692'805.20	-134'396
33 Amortissements du patrimoine administratif	1'031'566	1'036'189	-4'623	1'024'924.75	6'641
35 Attrib. aux fonds et financements spéciaux	420'013	122'155	297'858	258'225.05	161'788
36 Charges de transfert	5'157'799	4'949'283	208'516	4'871'053.17	286'746
37 Subventions redistribuées	105'000	100'000	5'000	116'752.30	-11'752
39 Imputations internes	246'632	194'089	52'543	204'495.62	42'136
Revenus d'exploitation	-9'803'881	-8'321'842	-1'482'039	-9'142'815.82	-661'065
40 Revenus fiscaux	-5'396'000	-5'291'000	-105'000	-5'597'181.96	201'182
42 Taxes	-1'368'650	-1'299'640	-69'010	-1'465'035.19	96'385
43 Revenus divers	-17'000	-16'600	-400	-31'306.41	14'306
45 Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	-933'382	-18'561	-914'821	-95'502.64	-837'879
46 Revenus de transfert	-1'737'217	-1'401'952	-335'265	-1'632'541.70	-104'675
47 Subventions à redistribuer	-105'000	-100'000	-5'000	-116'752.30	11'752
49 Imputations internes	-246'632	-194'089	-52'543	-204'495.62	-42'136
Résultat des activités d'exploitation	370'390	1'230'089	-859'699	590'807.62	-220'418
34 Charges financières	162'610	224'700	-62'090	61'374.56	101'235
44 Revenus financiers	-349'100	-355'140	6'040	-489'284.11	140'184
Résultat provenant de financements	-186'490	-130'440	-56'050	-427'909.55	241'420
Résultat opérationnel	183'900	1'099'649	-915'749	162'898.07	21'002
38 Charges extraordinaires	880'000	0	880'000	0.00	880'000
48 Revenus extraordinaires	-426'810	-426'810	0	-426'811.05	1
Résultat extraordinaire	453'190	-426'810	880'000	-426'811.05	880'001
Total du compte de résultats	637'090	672'839	-35'749	-263'912.98	901'003



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





Budget 2025

Classification fonctionnelle (résumé)		Budget 2025	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
0	Administration Générale	906'139	971'955	-65'816	948'458.25	-42'319
0110	Législatif	18'915	20'100	-1'185	17'860.85	1'054
0120	Exécutif	194'470	193'200	1'270	104'595.05	89'875
0210	Admin. des finances et des contributions	215'131	205'308	9'823	285'595.17	-70'464
0220	Services généraux, autres	305'542	309'862	-4'320	296'317.35	9'225
0290	Imm. admin., non mentionné ailleurs	172'081	243'485	-71'404	244'089.83	-72'009
1	Ordre et sécurité publique	359'290	357'985	1'305	360'866.61	-1'577
1110	Police	103'238	96'545	6'693	114'087.44	-10'849
1400	Questions juridiques (en général)	87'452	87'140	312	83'475.52	3'976
1500	Service du feu (en général)	141'800	148'200	-6'400	137'315.65	4'484
1610	Défense militaire	1'000	1'000	0	1'000.00	0
1620	Protection civile (en général)	25'800	25'100	700	24'988.00	812
2	Formation	2'868'001	2'663'523	204'478	2'538'243.72	329'757
2111	Cycle élémentaire	749'000	634'400	114'600	623'325.45	125'675
2120	Degré primaire	764'210	784'700	-20'490	718'831.50	45'379
2130	Degré secondaire	918'400	829'830	88'570	793'869.70	124'530
2170	Bâtiments scolaires	172'517	172'790	-273	163'820.81	8'696
2180	Structures d'accueil parascolaire	230'120	210'120	20'000	213'217.05	16'903
2192	Ecoles obligatoires autres	2'400	2'400	0	1'540.00	860
2300	Formation professionnelle initiale	31'354	29'283	2'071	23'639.21	7'715
3	Culture, Sports, Loisirs et Eglises	140'008	140'525	-517	124'151.68	15'856
3110	Musées et arts plastiques	900	900	0	849.60	50
3210	Bibliothèques	16'000	16'000	0	15'104.00	896
3220	Concerts et théâtre	1'000	1'000	0	100.00	900
3290	Culture, non mentionné ailleurs	78'608	76'125	2'483	66'411.33	12'197
3410	Sports	6'500	6'500	0	5'000.00	1'500
3500	Paroisse protestante	13'000	14'000	-1'000	12'791.75	208
3501	Eglise catholique	24'000	26'000	-2'000	23'895.00	105
4	Santé	81'000	80'300	700	67'949.05	13'051
4220	Services de sauvetage	80'800	80'100	700	67'879.70	12'920
4340	Contrôle des denrées alimentaires	200	200	0	69.35	131
5	Sécurité sociale	1'227'920	1'250'895	-22'975	1'199'126.11	28'794
5120	Réductions de primes	336'081	312'164	23'917	348'794.34	-12'713
5316	Agences régionales AVS	10'000	10'000	0	9'161.40	839
5410	Allocations familiales	19'786	20'410	-624	20'545.01	-759
5430	Avance et recouvr. des pensions alimentaires	3'285	3'539	-254	2'824.27	461
5440	Protection de la jeunesse (en général)	45'400	41'632	3'768	26'206.05	19'194
5451	Crèches et garderies	180'100	210'110	-30'010	168'703.01	11'397
5510	Assurance chômage	22'630	22'566	64	21'436.92	1'193
5520	Prestations aux chômeurs	49'027	44'452	4'575	40'618.15	8'409
5720	Aide matérielle légale	408'319	444'934	-36'615	430'233.59	-21'915
5790	Assistance, non mentionné ailleurs	39'792	34'288	5'504	24'002.37	15'790
5796	Guichets sociaux régionaux	113'500	106'800	6'700	106'601.00	6'899
6	Trafic	743'001	697'626	45'375	697'234.77	45'766
6150	Routes communales	-16'000	-15'700	-300	-16'310.00	310
6151	Travaux publics Cressier	543'925	519'954	23'971	536'766.47	7'159
6155	Travaux publics Cornaux-Cressier	0	0	0	0.00	0
6190	Routes, autres	10'570	11'940	-1'370	17'446.25	-6'876
6220	Trafic régional	203'706	177'876	25'830	159'387.60	44'318
6231	Noctambus	4'650	3'650	1'000	3'984.95	665
6290	Transports publics, non mentionné ailleurs	-3'850	-94	-3'756	-4'040.50	191
7	Protection environnement et aménagement	353'678	347'073	6'605	332'772.09	20'906
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	54'748	53'393	1'355	53'183.00	1'565
7303	Gestion des déchets entreprises	0	0	0	0.00	0
7500	Protection des espèces et du paysage	30'250	29'000	1'250	9'060.00	21'190
7600	Lutte contre la pollution de l'environnement	9'370	8'830	540	6'041.60	3'328
7710	Cimetières, crématoires	15'865	15'710	155	17'585.15	-1'720
7900	Aménagement du territoire (en général)	233'945	230'640	3'305	236'741.12	-2'796
7907	Conférences régionales (ACN-RUN-COMUL)	9'500	9'500	0	10'161.22	-661



Budget 2025

Classification fonctionnelle (résumé)		Budget 2025	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
8	Economie publique	-69'800	-69'664	-136	-98'806.30	29'006
8120	Améliorations structurelles	8'830	8'800	30	-7'121.31	15'951
8140	Améliorations de la production végétale	4'760	5'750	-990	-5'316.15	10'076
8200	Sylviculture	10'110	9'286	824	13'538.46	-3'428
8400	Tourisme	5'700	5'700	0	5'664.00	36
8710	Electricité	-99'200	-99'200	0	-105'571.30	6'371
9	Finances et impôts	-5'972'147	-5'767'379	-204'768	-6'433'908.96	461'762
9100	Impôts communaux généraux	-5'211'500	-5'111'500	-100'000	-5'397'476.33	185'976
9101	Impôts spéciaux	-177'916	-172'932	-4'984	-193'499.23	15'583
9300	Péréquation fin. et compens. des charges	-576'270	-569'363	-6'907	-636'602.00	60'332
9610	Intérêts	4'189	100'686	-96'497	-74'964.58	79'154
9630	Biens-fonds du patrimoine financier	-13'000	-13'000	0	-26'000.00	13'000
9690	Patrimoine fin., non mentionné ailleurs	3'150	-470	3'620	-104'599.67	107'750
9710	Redistributions liées à la taxe sur le CO2	-800	-800	0	-767.15	-33
Excédent des charges/revenus (-)		637'090	672'839	-35'749	-263'912.98	901'003



Budget 2025

Classification fonctionnelle		Budget 2025	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
Fonctionnelle		637'090.00	672'839.00	-35'749.00	-263'912.98	901'002.98
Total des Charges		11'216'881.00	9'776'631.00	1'440'250.00	9'794'998.00	1'421'883.00
Total des Revenus		-10'579'791.00	-9'103'792.00	-1'475'999.00	-10'058'910.98	-520'880.02
0	Administration Générale	906'139.00	971'955.00	-65'816.00	948'458.25	-42'319.25
	Charges	1'730'564.00	1'520'133.00	210'431.00	1'675'591.95	54'972.05
	Revenus	-824'425.00	-548'178.00	-276'247.00	-727'133.70	-97'291.30
1	Ordre et sécurité publique	359'290.00	357'985.00	1'305.00	360'866.61	-1'576.61
	Charges	401'801.00	395'253.00	6'548.00	419'606.71	-17'805.71
	Revenus	-42'511.00	-37'268.00	-5'243.00	-58'740.10	16'229.10
2	Formation	2'868'001.00	2'663'523.00	204'478.00	2'538'243.72	329'757.28
	Charges	3'307'948.00	3'109'137.00	198'811.00	3'012'970.67	294'977.33
	Revenus	-439'947.00	-445'614.00	5'667.00	-474'726.95	34'779.95
3	Culture, Sports, Loisirs et Eglises	140'008.00	140'525.00	-517.00	124'151.68	15'856.32
	Charges	141'513.00	143'530.00	-2'017.00	128'467.93	13'045.07
	Revenus	-1'505.00	-3'005.00	1'500.00	-4'316.25	2'811.25
4	Santé	81'000.00	80'300.00	700.00	67'949.05	13'050.95
	Charges	81'000.00	80'300.00	700.00	67'949.05	13'050.95
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5	Sécurité sociale	1'227'920.00	1'250'895.00	-22'975.00	1'199'126.11	28'793.89
	Charges	1'227'920.00	1'250'895.00	-22'975.00	1'199'126.11	28'793.89
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Trafic	743'001.00	697'626.00	45'375.00	697'234.77	45'766.23
	Charges	1'268'681.00	1'148'496.00	120'185.00	1'227'863.03	40'817.97
	Revenus	-525'680.00	-450'870.00	-74'810.00	-530'628.26	4'948.26
7	Protection environnement et aménagement	353'678.00	347'073.00	6'605.00	332'772.09	20'905.91
	Charges	2'486'845.00	1'512'233.00	974'612.00	1'640'121.28	846'723.72
	Revenus	-2'133'167.00	-1'165'160.00	-968'007.00	-1'307'349.19	-825'817.81
8	Economie publique	-69'800.00	-69'664.00	-136.00	-98'806.30	29'006.30
	Charges	350'590.00	335'631.00	14'959.00	301'056.46	49'533.54
	Revenus	-420'390.00	-405'295.00	-15'095.00	-399'862.76	-20'527.24
9	Finances et impôts	-5'972'147.00	-5'767'379.00	-204'768.00	-6'433'908.96	461'761.96
	Charges	220'019.00	281'023.00	-61'004.00	122'244.81	97'774.19
	Revenus	-6'192'166.00	-6'048'402.00	-143'764.00	-6'556'153.77	363'987.77

Budget des investissements 2025



Patrimoine administratif

Classification fonctionnelle	Budget 2025	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
0 Administration Générale	50'000	0	-50'000	0	50'000
01 Législatif et exécutif	50'000	0	-50'000		50'000
2 Formation	50'000	119'000	69'000	0	50'000
21 Scolarité obligatoire	50'000	119'000	0		50'000
6 Trafic	29'000	33'000	4'000	215'645	-186'645
61 Circulation routière	29'000	33'000	4'000	215'645	-186'645
7 Protection environnement et aménagement	240'000	220'000	-20'000	769'580	-529'580
71 Approvisionnement en eau	60'000	20'000	-40'000	-1'205	61'205
72 Traitement des eaux usées et eaux claires			0	459'390	-459'390
77 Protection de l'environnement, autres			0	170'756	-170'756
79 Aménagement du territoire	180'000	200'000	20'000	140'639	39'361
Total	369'000	372'000	3'000	985'225	-616'225

Patrimoine financier

Classification fonctionnelle	Budget 2025	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	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 2024	Budget 2025	Prévision 2026	Prévision 2027	Prévision 2028
Charges d'exploitation		9'551'931	10'174'271	9'850'499	9'869'704	9'889'101
30	Charges de personnel	1'675'194	1'654'852	1'671'401	1'688'115	1'704'996
31	Biens, services et charges d'expl.	1'475'021	1'558'409	1'550'000	1'550'000	1'550'000
33	Amortissements du patrimoine administratif	1'036'189	1'031'566	1'040'000	1'040'000	1'040'000
35	Attrib. aux fonds et financements spéciaux	122'155	420'013	90'000	90'000	90'000
36	Charges de transfert	4'949'283	5'157'799	5'150'000	5'150'000	5'150'000
37	Subventions redistribuées	100'000	105'000	100'000	100'000	100'000
39	Imputations internes	194'089	246'632	249'098	251'589	254'105
Revenus d'exploitation		-8'321'842	-9'803'881	-8'754'098	-8'756'589	-8'759'105
40	Revenus fiscaux	-5'291'000	-5'396'000	-5'350'000	-5'350'000	-5'350'000
42	Taxes	-1'299'640	-1'368'650	-1'300'000	-1'300'000	-1'300'000
43	Revenus divers	-16'600	-17'000	-15'000	-15'000	-15'000
45	Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	-18'561	-933'382	-40'000	-40'000	-40'000
46	Revenus de transfert	-1'401'952	-1'737'217	-1'700'000	-1'700'000	-1'700'000
47	Subventions à redistribuer	-100'000	-105'000	-100'000	-100'000	-100'000
49	Imputations internes	-194'089	-246'632	-249'098	-251'589	-254'105
Résultat des activités d'exploitation		1'230'089	370'390	1'096'401	1'113'115	1'129'996
34	Charges financières	224'700	162'610	180'000	180'000	180'000
44	Revenus financiers	-355'140	-349'100	-343'000	-344'000	-344'000
Résultat provenant de financements		-130'440	-186'490	-163'000	-164'000	-164'000
Résultat opérationnel		1'099'649	183'900	933'401	949'115	965'996
38	Charges extraordinaires	0	880'000	0	0	0
48	Revenus extraordinaires	-426'810	-426'810	-426'810	-426'810	-426'810
Résultat extraordinaire		-426'810	453'190	-426'810	-426'810	-426'810
Total du compte de résultats		672'839	637'090	506'591	522'305	539'186
Excédent des charges (+) bénéfice (-)						



PFT - Plan financier des tâches sur 4 ans

Compte d' investissements

Au budget 2025
Pour les années I 2025_26_27_28

Classification fonctionnelle (résumé)	Investissements	Investissements	Investissements	Investissements	Investissements	Investissements	Investissements	Investissements	Investissements
	PA 2025	PA 2026	PA 2027	PA 2028	PF 2025	PF 2026	PF 2027	PF 2028	PF 2028
0 Administration Générale	50'000	0	0	105'000	0	0	0	0	0
01 Législatif et exécutif	50'000								
02 Services généraux				105'000					
1 Ordre et sécurité publique	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11 Sécurité publique									
14 Questions juridiques									
15 Service du feu									
16 Défense									
2 Formation	50'000	0	25'000	170'000	0	0	0	0	0
21 Scolarité obligatoire	50'000		25'000	170'000					
23 Formation professionnelle initiale									
29 Formation, autres									
3 Culture, Sports, Loisirs et Eglises	0	0	0	0	0	0	0	0	0
31 Héritage culturel									
32 Culture, autres									
34 Sports et loisirs									
35 Eglises et affaires religieuses									
4 Santé	0	0	0	0	0	0	0	0	0
42 Soins ambulatoires									
43 Prévention de la santé									
49 Santé publique, non mentionné ailleurs									
5 Sécurité sociale	0	0	0	0	0	0	0	0	0
51 Maladie et accident									
53 Vieillesse et survivants									
54 Famille et jeunesse									
55 Chômage									
57 Aide sociale et domaine de l'asile									



PFT - Plan financier des tâches sur 4 ans

Compte d' investissements

Au budget 2025
Pour les années I 2025_26_27_28

Classification fonctionnelle (résumé)	Investissements	Investissements	Investissements	Investissements	Investissements	Investissements	Investissements	Investissements	Investissements
	PA 2025	PA 2026	PA 2027	PA 2028	PF 2025	PF 2026	PF 2027	PF 2028	PF 2028
6 Trafic	29'000	0	50'000	0	0	0	0	0	0
61 Circulation routière	29'000		50'000						
62 Transports publics									
7 Protection environnement et aménagement	240'000	8'800'000	0	0	0	0	0	0	0
71 Approvisionnement en eau	60'000								
72 Traitement des eaux usées et eaux claires									
73 Gestion des déchets									
75 Protection des espèces et du paysage									
76 Lutte contre la pollution de l'environnement									
77 Protection de l'environnement, autres									
79 Aménagement du territoire	180'000	8'800'000							
8 Economie publique	0	0	0	0	0	0	0	0	0
81 Agriculture									
82 Sylviculture									
84 Tourisme									
87 Combustibles et énergie						0			
9 Finances et impôts	0	0	0	0	0	0	0	0	0
91 Impôts									
93 Péréquation financière et compensation des charges									
96 Administration de la fortune et de la dette					0				
97 Redistributions									
Excédent des charges/revenus (-)	369'000	8'800'000	75'000	275'000	0	0	0	0	0

PFT des investissements détaillés sur 4 ans

Au budget 2025
pour les années 2025-26-27-28

Par section / nature

Patrimoine administratif				
Libellé	2025	2026	2027	2028
Administration Générale ((0))	50'000.00	0.00	0.00	105'000.00
Mise en place de la GED	50'000.00			
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)	50'000.00	0.00	25'000.00	170'000.00
Rafrâichissement appartement concierge			25'000.00	
Installation pour personne à mobilité réduite, 2ème étage				50'000.00
Stores collège primaire	50'000.00			
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)	29'000.00	0.00	50'000.00	0.00
Neuch'roule, 2 stations de 5 cycles	15'000.00			
Achat abris pour vélos (Gare et Prélards)	14'000.00			
Toit hangar TP2C			50'000.00	
Protection environnement et aménagement (7)	240'000.00	8'800'000.00	0.00	0.00
Approvisionnement en eau (71000)	60'000.00	0.00	0.00	0.00
Traitement de l'eau UV, station Les Gouilles	20'000.00			
Vannes de purges	40'000.00			
Protection de l'environnement, autres (77100)	0.00	0.00	0.00	0.00
Cimetière, tombe du souvenirs	50'000.00			
Prélèvement fonds Varo	-50'000.00			
Aménagement du territoire (79000)	180'000.00	8'800'000.00	0.00	0.00
Aménagement Devins, dessertes	1'010'000.00	2'800'000.00		
Prélèvement au fonds	-830'000.00			
Protection contre les crues		6'000'000.00		
Economie publique (8)				
Finances et impôts (9)				
Total PA	369'000.00	8'800'000.00	75'000.00	275'000.00

Patrimoine financier				
Libellé	2025	2026	2027	2028
Total PF	0.00	0.00	0.00	0.00
Totaux PA et PF	369'000.00	8'800'000.00	75'000.00	275'000.00



6. CONTRÔLE DES CRÉDITS

CREDIT

Contrôle des objets d'investissements - comptes 2024

Commune de Cressier

Libellé du crédit				Date crédit	Dépenses votées	Recettes estimées	Crédit net	Dép. cum. 31.12.2023	Rec. cum. 31.12.2023	Dépenses 2024	Recettes 2024	Dép. cum. 31.12.2024	Rec. cum. 31.12.2024	Disponible 31.12.2024	..Dispo y.c. rec 31.12.2024
PA					5'199'150	0	5'199'150	3'763'565	-2'007'636	862'258	-285'493	4'625'820	-2'293'129	573'330	2'866'459
02	Services généraux				439'000	0	439'000	36'849	0	275'303	0	312'152	0	126'848	126'848
0220	Services généraux, autres				330'000	0	330'000	0	0	220'638	0	220'638	0	109'362	109'362
202402.02	Place de jeux Prélards				330'000	0	330'000	0	0	220'638	0	220'638	0	109'362	109'362
0290	Immeubles administratifs, non ment..				109'000	0	109'000	36'849	0	54'665	0	91'514	0	17'486	17'486
202202.01	Travaux rénovation crèche Tartine et ..				42'000	0	42'000	36'849	0	0	0	36'849	0	5'151	5'151
202405.02	Remplacement éclairage terrain footb..				67'000	0	67'000	0	0	54'665	0	54'665	0	12'335	12'335
21	Scolarité obligatoire				119'000	0	119'000	0	0	110'008	0	110'008	0	8'992	8'992
2170	Bâtiments scolaires				119'000	0	119'000	0	0	110'008	0	110'008	0	8'992	8'992
202402.01	Entretiens divers collège				119'000	0	119'000	0	0	110'008	0	110'008	0	8'992	8'992
61	Circulation routière				724'000	0	724'000	609'338	-561'882	55'488	-27'483	664'826	-589'365	59'174	648'539
6150	Routes communales				697'000	0	697'000	583'805	-22'262	54'022	-25'901	637'827	-48'163	59'173	107'336
201806.02	PGEE Mesure 7, chaussée				242'000	0	242'000	243'014	-22'262	0	-14'181	243'014	-36'443	-1'014	35'429
202006.04	Carrefour RC5/Ch. Malpierres				332'000	0	332'000	281'012	0	5'811	0	286'823	0	45'177	45'177
202010.02	2 Stations vélos libre-service				15'000	0	15'000	0	0	0	0	0	0	15'000	15'000
202202.02	PGEE M7, crédit compl Chaussée 2022				108'000	0	108'000	59'779	0	48'211	-11'720	107'990	-11'720	10	11'730
6151	Travaux publics Cressier				27'000	0	27'000	25'533	-539'620	1'466	-1'582	26'999	-541'202	1	541'203
201799.03	Taxes de raccordement - routes				0	0	0	0	-537'136	0	0	0	-537'136	0	537'136
201806.03	PGEE Mesure 7, Eclairage public				27'000	0	27'000	25'533	-2'484	1'466	-1'582	26'999	-4'066	1	4'067
71	Approvisionnement en eau				1'469'000	0	1'469'000	1'204'323	-802'952	135'485	-41'096	1'339'807	-844'047	129'193	973'240
7100	Approvisionnement en eau (en gén..				1'469'000	0	1'469'000	1'204'323	-802'952	135'485	-41'096	1'339'807	-844'047	129'193	973'240
201102.01	PGEE Mesure 7, eau				361'000	0	361'000	317'076	-30'835	43'775	-19'570	360'850	-50'404	150	50'554
201602.04	Nouvelle conduite CEN élargie				553'000	0	553'000	552'999	-393'889	0	0	552'999	-393'889	1	393'890
201799.01	Taxes de raccordements - eau de bois..				0	0	0	0	-378'228	0	0	0	-378'228	0	378'228
201806.01	Extension réseau CEN (crédit compl.)				177'000	0	177'000	143'258	0	0	0	143'258	0	33'742	33'742
202202.03	PGEE M7, crédit compl Eau 2022				189'000	0	189'000	97'134	0	91'710	-18'973	188'844	-18'973	156	19'129
202212.01	Système de télégestion du service des..				33'000	0	33'000	27'680	0	0	0	27'680	0	5'320	5'320
202306.01	CEN extension crédit compl				58'000	0	58'000	51'996	0	0	0	51'996	0	6'004	6'004
202306.02	2 bornes hydrantes Argilles				48'000	0	48'000	0	0	0	0	0	0	48'000	48'000
202308.01	Nouvelle borne hydrante - Raffinerie (..				15'000	0	15'000	14'180	0	0	-2'553	14'180	-2'553	820	3'374
202405.03	Assainissement réseau des fontaines				35'000	0	35'000	0	0	0	0	0	0	35'000	35'000
72	Traitement des eaux usées et eaux ..				1'500'150	0	1'500'150	1'344'538	-484'391	255'419	-153'115	1'599'956	-637'507	-99'806	537'701
7200	Traitement des eaux usées (en gén..				1'283'150	0	1'283'150	1'155'631	-470'645	218'485	-129'773	1'374'115	-600'418	-90'965	509'453
201102.02	PGEE Mesure 7, eaux usées				340'000	0	340'000	339'919	-29'041	74	-18'500	339'993	-47'541	7	47'548

Contrôle des objets d'investissements - comptes 2024

Commune de Cressier

	Libellé du crédit	Date crédit		Dépenses votées	Recettes estimées	Crédit net	Dép. cum. 31.12.2023	Rec. cum. 31.12.2023	Dépenses 2024	Recettes 2024	Dép. cum. 31.12.2024	Rec. cum. 31.12.2024	Disponible 31.12.2024	..Dispo y.c. rec 31.12.2024
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	-63'376	0	-38'821	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	438'909	0	90'595	-37'752	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	94'975	0	127'816	-34'700	222'790	-34'700	-33'790	909
7203	Traitement des eaux claires			217'000	0	217'000	188'907	-13'746	36'934	-23'342	225'841	-37'089	-8'841	28'248
201102.03	PGEE Mesure 7, eaux claires	24.02.2011	CG	30'000	0	30'000	26'915	-2'562	3'068	-1'626	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	-11'184	0	-8'706	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	77'717	0	9'850	-7'589	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	29'912	0	24'016	-5'421	53'929	-5'421	71	5'492
75	Protection de l'environnement et a..			365'000	0	365'000	329'167	-158'411	9'077	-63'799	338'244	-222'210	26'756	248'966
7500	Protection de l'environnement et a..			365'000	0	365'000	329'167	-158'411	9'077	-63'799	338'244	-222'210	26'756	248'966
202209.01	Avant-projet protection crues Ruhaut e..	01.09.2022		90'000	0	90'000	89'299	0	9'077	-63'799	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
79	Aménagement du territoire			500'000	0	500'000	239'350	0	21'478	0	260'827	0	239'173	239'173
7900	Aménagement du territoire (en gén..			500'000	0	500'000	239'350	0	21'478	0	260'827	0	239'173	239'173
202112.02	Révision du nouveau PAL	11.12.2021	CG	350'000	0	350'000	239'350	0	14'235	0	253'584	0	96'416	96'416
202409.01	Plan équipements Devins	05.09.2024	CG	150'000	0	150'000	0	0	7'243	0	7'243	0	142'757	142'757
87	Combustibles et énergie			83'000	0	83'000	0	0	0	0	0	0	83'000	83'000
8710	Electricité			83'000	0	83'000	0	0	0	0	0	0	83'000	83'000
202405.01	2 Bornes voitures électriques et 1 pour..	21.05.2024	CG	83'000	0	83'000	0	0	0	0	0	0	83'000	83'000

Contrôle des objets d'investissements - comptes 2024

Commune de Cressier

	Libellé du crédit	Date crédit		Dépenses votées	Recettes estimées	Crédit net	Dép. cum. ..31.12.20	Rec. cum. ..31.12.20	Dépenses 2024	Recettes 2024	Dép. cum. ..31.12.20	Rec. cum. ..31.12.20	Disponible ..31.12.20	Dispo. y. ..31.12.20
96	Administration de la fortune et de la ..			96'000	0	96'000	48'871	0	24'861	0	73'732	0	22'268	22'268
9630	Biens-fonds du patrimoine financier			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9690	Patrimoine financier, non mentionné..			96'000	0	96'000	48'871	0	24'861	0	73'732	0	22'268	22'268
201009.01	Aménagement des jardins communaux	16.09.2010	CG	80'000	0	80'000	45'871	0	24'861	0	70'732	0	9'268	9'268
201406.02	Versement Ch. Chenevières au DP	19.06.2014	CG	16'000	0	16'000	3'000	0	0	0	3'000	0	13'000	13'000



7. INDICATEURS FINANCIERS





Budget 2025

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)	4'700'334
+/-	Déficit budgétisé (année en cours: n)	-672'839
	Fortune présumée à la fin de l'exercice en cours (année n)	4'027'495
	Résultat budgétisé année n +1	-637'090
	(-) déficit / (+) bénéfice	
	Delta entre Fortune et résultat	3'390'405

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 (-)	
		2023
	<u>FONDS</u>	
2910002	Fonds protection du vignoble	215'062
2910003	Fonds places de parc manquantes	433'501
2910004	Fonds Syndicat AF entre deux Thiellles	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 raccordemen	829'797
2910600	Fonds à vocation énergétique	131'544
2911003	Fonds Varo	284'685
	<u>AVANCE/RESERVE</u>	
2900001	Réserve approvisionnement en eau	107'437
2900002	Réserve protection des eaux	216'988
2900003	Réserve déchets ménages	13'196
2900004	Réserve déchets entreprises	18'425
299	Excédent du bilan (fortune)	4'964'247
28/29	Capital propre (année n -1)	7'599'361

Taux du déficit en % du capital propre	20%	1'519'872
Résultat budgétisé année n +1		-637'090
Delta entre % du capital propre et résultat		882'782

Le budget répond aux exigences légales



Budget 2025

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

MCH2 CALCUL DU TAUX D'ENDETTEMENT ET FREIN

Budget 2025

Selon RCF

Capitaux de tiers no 20 (Comptes 2023)	10'051'605
./. Subv. Invest. au passif no 2066	0
./. Patrimoine financier no 10 (2023)	-4'829'528
Dettes nettes 1	5'222'077

Revenus fiscaux directs no 40 (BU25) 5'396'000

Taux d'endettement net en % 97

Taux exigé par le RCF 70

Degré d'autofinancement

Résultat d'exercice (-) déficit / (+) bénéfice -637'090

33 Amortissements légaux 1'031'566

33 ./. amortissements 71+72+73 -150'656

Autofinancement selon le frein 243'820

I Investissements soumis au frein du PA 1'249'000

./. Subventions -880'000

I ./. Investissements et subv. autofinancés -60'000

Investissements nets soumis au frein 309'000

à 85% pour le budget, art. 7 alinéa 1, lettre c du R 262'650

Degré d'autofinancement 93

SANS sections autofinancées 71000, 72000 et 73030

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%

ok respecte la limite



Indicateurs financiers Selon RLFinEC

Budget 2025

a) Taux d'endettement net

96.78%

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 2023
20	Capitaux de tiers	10'051'604.68
10	./. Patrimoine financier	-4'829'528.06
Total :		5'222'076.62
14	Patrimoine administratif	25'332'415.71
29	./. Capitaux propres	-20'110'339.09
Total :		5'222'076.62
		Budget 2025
40	Revenus fiscaux	5'396'000.00

b) Degré d'autofinancement

89.51%

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 2025
Résultat de l'exercice (perte)		-637'090.00
33	Amortissements du patrimoine administratif	1'031'566.00
33	./. Amortissements réévaluations PAPF	-426'810.00
35	Attribution financements spéciaux	420'013.00
45	./. Prélèvements financements spéciaux	-933'382.00
365	Réévaluations participations PA	1'000.00
387	Amortissements suppl. des prêts, participations et subv. d'invest.	880'000.00
4490	./. Réévaluations PA	-5'000.00
Total :		330'297.00
		Budget 2025
I	Investissements nets à 100%	369'000.00



Indicateurs financiers Selon RLFinEC

Budget 2025

c) **Part des charges d'intérêts** **0.88%**

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 2025
340 Charges d'intérêts	131'800.00
440 ./ Revenus des intérêts	-42'200.00
Total :	89'600.00

Revenus courants

	Budget 2025
40 Revenus fiscaux	5'396'000.00
42 Taxes	1'368'650.00
43 Revenus divers	17'000.00
44 Revenus financiers	349'100.00
45 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	933'382.00
46 Revenus de transfert	1'737'217.00
48 Revenus extraordinaires	426'810.00
Total :	10'228'159.00

d) **Degré de couverture des revenus déterminants** **-6.23%**

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 2025
-637'090.00

Revenus déterminants

	Budget 2025
4 Revenus totaux	10'579'791.00
47 ./ Subventions à redistribuer	-105'000.00
49 ./ Imputations internes	-246'632.00
Total :	10'228'159.00



Indicateurs financiers Selon RLFinEC

Budget 2025

e) **Dette brute par rapport aux revenus** **91.00%**

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 2023
200 Engagements courants	767'472.38
206 Engagements financiers à long terme	8'540'000.00
Total :	9'307'472.38

Revenus courants

Budget 2025
10'228'159.00

f) **Proportion des investissements** **12.77%**

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 2025
50 Immobilisations corporelles	1'249'000.00
Total :	1'249'000.00

Dépenses courantes

	Budget 2025
30 Charges de personnel	1'654'852.00
31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	1'558'409.00
34 Charges financières	162'610.00
36 Charges de transfert	5'157'799.00
365 ./.. Réévaluations participations PA	1'000.00
Total :	8'534'670.00

Dépenses totales

	Budget 2025
Dépenses courantes	8'534'670.00
Investissements bruts	1'249'000.00
Total :	9'783'670.00



Indicateurs financiers Selon RLFineC

Budget 2025

g) **Part du service de la dette** **10.97%**

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 2025
340 Charges d'intérêts	131'800.00
440 ./ Revenus des intérêts	-42'200.00
33 Amortissements du patrimoine administratif	1'031'566.00
Total :	1'122'166.00

Revenus courants

Budget 2025
10'228'159.00

h) **Dette nette par habitant en francs** **2'719.83** **2'312.33**

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 2023
5'222'076.62

Dette nette II

	Comptes 2023
14 Patrimoine administratif	25'332'415.71
145 ./ Participations, capital social	-782'396.78
29 ./ Capital propre	-20'110'339.09
Total :	4'439'679.84

Population au 31.12.2023 : **1'920 habitants**



Indicateurs financiers Selon RLFinEC

Budget 2025

i)

Taux d'autofinancement

3.23%

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 2025

330'297.00

Revenus courants

Budget 2025

10'228'159.00

j)

Poids des intérêts passifs

3.12%

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 2025

162'610.00

400 Impôts personnes physiques

Budget 2025

4'404'500.00

401 Impôts personnes morales

807'000.00

Total :

5'211'500.00

Budget 2025

Indicateurs financiers selon RLFineC



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

Désignation	Budget 2025	Budget 2024	Budget 2023	Budget 2022	Budget 2021	Comptes 2023	Comptes 2022	Comptes 2021	Comptes 2020	Comptes 2019
a Taux d'endettement net (%)	96.78	99	63.93	77.74	75.25	93.30	95.51	65.64	78.80	74.91
b Degré d'autofinancement selon RCF (%)	93	74	301	12.00	122.06	101.57	-38.26	112.82	69.98	60.78
b) 1. Degré d'autofinancement selon RLFINEC (%)	89.51	9.71	66.06	29.87	-					
c Part des charges d'intérêts (%)	0.88	1.7	-0.29	-0.32	0.21	0.38	-0.36	-0.28	0.01	0.12
d Degré de couverture des revenus déterminants (%)	-6.23	-7.64	-5.75	-2.32	-2.97	2.71	5.97	-0.23	-0.75	-1.03
e Dette brute par rapport aux revenus (%)	91	99.31	101	99.28	103.27	95.58	76.88	108.11	102.10	102.17
f Proportion des investissements (%)	12.77	3.47	1.56	12.24	10.53	13.46	10.79	6.48	9.38	12.22
g Part du service de la dette (%)	10.97	13.46	11.38	10.98	10.32	10.14	8.29	11.92	11.24	11.3
h Dette nette par habitant en francs	2719	2770	1714	2'079	1'980	2'719	2'771	1'714	2'078	1'969
i Taux d'autofinancement (%)	3.23	3	4	3.07	7.13	10.28	-3.62	7.22	6.35	5.4
j Poids des intérêts passifs (%)	3.12	4.4	0.91	0.84	1.81	1.14	0.80	1.36	1.62	1.94



8. DÉTAILS DES COMPTES



Préambule

Prévisions 2025 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 2025. Le renchérissement obligatoire pour l'IPC augmente et passe de +4.04% à +6.31% selon l'échelle de traitement des fonctionnaires, base 2013.
- Les taux AVS/AI/APG/FFPP/LAE restent identiques à 2024.
- 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 et sera à charge de l'employeur. L'incidence est de 0 en 2024 le FFPP était de 0.087% et le LFFD à 0.42%, total 0.507%.
- Le montant de coordination pour la caisse de pension chez CPNE passe de CHF 17'150.- à CHF 17'640.- en 2025. 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 2025.
- 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 2025 – Fonds Varo

- Nous allons prélever un montant au fonds Varo pour la place de jeux des Prélards. Le montant sera défini à la fin des travaux.

Informations 2025 – ECAP mission de secours

Selon les directives de l'ECAP, le coût par habitant pour les missions de secours 2025 passe de CHF 13.37 à CHF 13.73. Les principales variations résident dans l'augmentation des charges de formation et la baisse des frais de véhicules. Le compte impacté est le 36120.08 et est répartis sur plusieurs fonctionnelles sur demande de l'ECAP ainsi :

Répartition	Budget 2025	Budget 2024	Comptes 2023
En CHF par habitant	13.73	13.37	9.144
4220 Grimp / Missions communautaires	5.49	5.35	0.38
6190 Secours routier	2.75	2.67	5.67
6290 Ferroviaire / Aéronef			0.09
7610 Chimique / Radioprotection	1.37	1.34	2.17
7690 Hydrocarbure	3.43	3.34	1.13
8200 Feux de forêt et végétation	0.69	0.67	

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
ASP	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

- 30*** Suite à l'arrêté du 28.09.2023, il y a une augmentation pour les honoraires et les vacations du Conseil communal. Les charges sociales sont calculées sur 5 personnes actives et non retraitées.
- 30000.03/01200 Vu les investissements de 2025, il y a aura beaucoup de séances de travail. De ce fait, le montant au budget reste identique au budget 2024 selon le rapport du 04.09.2023.
- 31320.00/01200 Convention avec Athémis puis répartition en fin d'année selon les différents dossiers traités durant l'année.
- 31580.00/01200 Renforcement sécurité informatique par le SIEN, CHF 100.- par utilisateur. Achats de 5 ordinateurs portables pour les Conseillers communaux afin de mettre en place la GED (gestion électronique des documents).
- 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 2025

Classification fonctionnelle		Budget 2025	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
Administration Générale		906'139	971'955	-65'816	948'458.25	-42'319
Charges		1'730'564	1'520'133	210'431	1'675'591.95	54'972
Revenus		-824'425	-548'178	-276'247	-727'133.70	-97'291
01	Législatif et exécutif	213'385	213'300	85	122'455.90	90'929
Charges		219'585	220'500	-915	133'581.90	86'003
Revenus		-6'200	-7'200	1'000	-11'126.00	4'926
01100	Législatif - Conseil général	18'915	20'100	-1'185	17'860.85	1'054
30	Charges de personnel	5'100	5'100	0	3'950.00	1'150
30000.01	Indemnités bureaux de votes/élections	500	500	0	440.00	60
30000.04	Indemn. autorités/commissions (hors sal. déter..)	4'600	4'600	0	3'510.00	1'090
31	Biens, services et charges d'expl.	12'900	14'100	-1'200	13'294.85	-395
31000.00	Matériel de bureau	200	200	0	50.00	150
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	100	100	0	100.00	0
31020.00	Imprimés, publications	100	100	0	100.00	0
31050.00	Denrées alimentaires	300	500	-200	281.55	18
31051.00	Frais de réception	2'000	2'000	0	1'894.00	106
31300.01	Frais postaux et affranchissements	200	200	0	200.00	0
31300.06	Honoraires de gestion, d'admin., d'archivage	1'000	1'000	0	753.85	246
31320.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes			0	915.45	-915
31320.02	Organe de révision / fiduciaire	9'000	10'000	-1'000	9'000.00	0
39	Imputations internes	915	900	15	616.00	299
39100.03	Imput. int. prest. - TP Cressier 61510	915	900	15	616.00	299
01200	Exécutif - Conseil communal	194'470	193'200	1'270	104'595.05	89'875
30	Charges de personnel	169'570	177'480	-7'910	96'194.30	73'376
30000.02	Honoraires du Conseil communal	47'600	47'600	0	34'124.40	13'476
30000.03	Vacations du Conseil communal	107'500	107'500	0	56'992.00	50'508
30490.01	Indemnité pour communications tél. prof.	1'500	1'500	0	1'500.00	0
30500.00	Cotis. patr. AVS, AI, APG, AC, fr. admin.	10'080	16'520	-6'440	2'528.40	7'552
30540.00	Cotis. patr. aux caisses de compens. ALFA	1'950	1'950	0	762.15	1'188
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)		130	-130	34.75	-35
30592.00	Cotisations LAE	150	280	-130	72.20	78
30593.00	Cotisations fonds formation apprentis	790	900	-110	180.40	610
30900.00	Formation et perfection. du personnel		700	-700		0
30990.00	Autres charges du personnel		400	-400		0
31	Biens, services et charges d'expl.	31'100	22'920	8'180	19'526.75	11'573
31050.00	Denrées alimentaires	1'000	1'000	0	1'069.60	-70
31050.10	Aliments pour réceptions - Fegersheim-F	500	500	0	179.00	321
31050.20	Aliments pour réceptions - Salve-I	500	500	0		500
31051.00	Frais de réception	4'000	5'000	-1'000	3'516.80	483
31051.10	Frais de réception Fegersheim-F	3'000	3'000	0		3'000
31130.00	Matériel informatique			0	4'042.00	-4'042
31300.05	Cotisations	3'500	3'000	500	3'608.60	-109
31300.06	Honoraires de gestion, d'admin., d'archivage	200	200	0		200
31320.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes	2'500	2'500	0		2'500
31340.00	Primes d'assurances PA	2'900	2'720	180	2'954.65	-55
31580.00	Entretien des immobilisations incorporelles PA	8'500	500	8'000	500.00	8'000
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	2'500	2'000	500	2'308.10	192
31990.00	Autres charges d'exploitation	1'000	1'000	0	638.00	362
31990.02	Frais de convenance	1'000	1'000	0	710.00	290
43	Revenus divers	-6'000	-7'000	1'000	-10'826.00	4'826
43900.00	Autres revenus	-6'000	-7'000	1'000	-10'826.00	4'826
46	Revenus de transfert	-200	-200	0	-300.00	100
46311.00	Subventions du fonds de formation apprentis	-200	-200	0	-300.00	100
02	Services généraux	692'754	758'655	-65'901	826'002.35	-133'248

Fonctionnelle 02100

31020.00/02100	L'impression du budget et des comptes est supprimée car tout est sur internet et est transmis par mail.
31130.00/02100	Selon inventaire du SIEN, l'ordinateur est à renouveler.
31300.04/02100	Chiffres transmis par l'Office des poursuites.
31320.00/02100	En cas de besoin.
31331.00/02100	Montant communiqué par l'Etat.
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 2025

Classification fonctionnelle		Budget 2025	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
Charges		1'510'979	1'299'633	211'346	1'542'010.05	-31'031
Revenus		-818'225	-540'978	-277'247	-716'007.70	-102'217
02100	Service financier	215'131	205'308	9'823	285'595.17	-70'464
30	Charges de personnel	141'310	139'240	2'070	134'466.30	6'844
30000.04	Indemn. autorités/commissions (hors sal. déter..	980	980	0	680.00	300
30100.00	Salaires du personnel admin. et d'expl.	114'670	110'780	3'890	107'073.00	7'597
30420.00	Indemnités de repas	50	50	0	22.00	28
30500.00	Cotis. patr. AVS, AI, APG, AC, fr. admin.	7'450	7'200	250	7'057.05	393
30520.00	Cotis. patr. aux caisses de pension propres	13'260	13'140	120	12'940.80	319
30530.00	Cotis. patr. aux assurances-accidents	270	230	40	220.40	50
30540.00	Cotis. patr. aux caisses de compens. ALFA	2'180	2'220	-40	2'034.50	146
30550.00	Cotis. patr. aux ass. d'indemn. journ. maladie	1'360	3'300	-1'940	3'190.85	-1'831
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)		100	-100	93.00	-93
30592.00	Cotisations LAE	210	200	10	193.00	17
30593.00	Cotisations fonds formation apprentis	580	640	-60	481.70	98
30900.00	Formation et perfection. du personnel		200	-200		0
30990.00	Autres charges du personnel	300	200	100	480.00	-180
31	Biens, services et charges d'expl.	142'550	136'960	5'590	223'826.80	-81'277
31000.00	Matériel de bureau	100	200	-100	20.00	80
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	100	200	-100	82.80	17
31020.00	Imprimés, publications	200	3'000	-2'800	2'591.70	-2'392
31020.01	Photocopies, plans	280	300	-20	136.84	143
31050.00	Denrées alimentaires			0	13.20	-13
31051.00	Frais de réception	300	300	0	285.00	15
31130.00	Matériel informatique	2'000	100	1'900		2'000
31180.00	Immobilisations incorporelles			0	894.50	-895
31300.01	Frais postaux et affranchissements	500	600	-100	392.83	107
31300.02	Frais bancaires	700	500	200	737.17	-37
31300.04	Frais de procédures et de poursuites	10'000	10'000	0	13'561.03	-3'561
31300.05	Cotisations	50	50	0	50.00	0
31300.27	Notifications des comm. de payer par NSA Sécu..	28'000	20'000	8'000	22'924.00	5'076
31320.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes	500	2'000	-1'500		500
31331.00	Frais participation Bordereau Unique	25'000	25'000	0	25'560.00	-560
31340.00	Primes d'assurances PA	540	370	170	546.75	-7
31580.00	Entretien des immobilisations incorporelles PA	16'000	15'600	400	14'949.88	1'050
31610.02	Location machine à cartes (encaissements)	720	740	-20	685.20	35
31610.03	Location photocopieur(s)	260	300	-40	294.72	-35
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	100	100	0	129.60	-30
31810.00	Pertes sur créances effectives	1'000	1'000	0	29'147.20	-28'147
31811.01	ADB, remises et NVA s. impôt PP	55'000	55'000	0	110'283.70	-55'284
31811.02	ADB, remises et NVA s. impôt PM	1'000	1'000	0	540.68	459
31811.03	ADB, remises et NVA s. ISIS	100	100	0		100
31990.00	Autres charges d'exploitation	100	500	-400		100
34	Charges financières	50	100	-50	0.75	49
34190.00	Pertes de change sur monnaies étrangères	50	100	-50	0.75	49
42	Taxes	-52'400	-55'200	2'800	-56'398.98	3'999
42100.02	Frais de sommation (hors impôts)	-2'400	-2'200	-200	-2'741.05	341
42600.01	Remboursements frais de poursuites+notificatio..	-35'000	-38'000	3'000	-35'827.33	827
42900.01	Relances ADB, NVA & plus-values	-15'000	-15'000	0	-17'830.60	2'831
43	Revenus divers	-1'600	-1'600	0	-1'615.50	16
43900.00	Autres revenus	-1'600	-1'600	0	-1'615.50	16
44	Revenus financiers	-1'000	-800	-200	-1'220.20	220
44010.10	Intérêts moratoires (hors impôts)	-1'000	-800	-200	-1'220.20	220
46	Revenus de transfert	-3'250	-3'250	0	-2'810.00	-440
46110.01	Dédommagement canton redevance cantonale ..	-2'800	-2'800	0	-2'460.00	-340
46311.00	Subventions du fonds de formation apprentis	-450	-450	0	-350.00	-100
49	Imputations internes	-10'529	-10'142	-387	-10'654.00	125
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	-3'297	-3'150	-147	-2'976.00	-321

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.
31130.00/02200	Achat d'une petite imprimante portable.
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.
35110.00/02200	Versement annuel de Varo, CHF 100'000.- et prélèvement de CHF 180'000.- pour la place de jeux des Prélards. En relation avec le compte 46350.00/02200.



Budget 2025

Classification fonctionnelle		Budget 2025	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
49100.71	Imput. int. - prest. eaux usées 72000	-2'472	-2'362	-110	-2'976.00	504
49100.72	Imput. int. - prest. déchets ménagers 73010	-830	-790	-40	-810.00	-20
49100.73	Imput. int. - prest. déchets entreprises 73030	-830	-790	-40	-810.00	-20
49100.80	Imput. int. - prest. CF 82002	-1'100	-1'050	-50	-1'082.00	-18
02200	Administration générale	305'542	309'862	-4'320	296'317.35	9'225
30	Charges de personnel	229'860	227'240	2'620	218'404.35	11'456
30100.00	Salaires du personnel admin. et d'expl.	186'990	180'650	6'340	174'526.20	12'464
30109.00	Remb. ind. mal., acc. et APG			0	-93.85	94
30400.00	Alloc. complémentaires pour enfants	1'680	1'680	0	1'680.00	0
30420.00	Indemnités de repas	200	200	0	110.00	90
30500.00	Cotis. patr. AVS, AI, APG, AC, fr. admin.	12'150	11'730	420	11'502.65	647
30520.00	Cotis. patr. aux caisses de pension propres	20'280	20'060	220	19'741.80	538
30530.00	Cotis. patr. aux assurances-accidents	440	380	60	348.75	91
30540.00	Cotis. patr. aux caisses de compens. ALFA	3'550	3'610	-60	3'315.50	235
30550.00	Cotis. patr. aux ass. d'indemn. journ. maladie	2'060	4'970	-2'910	5'201.00	-3'141
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)		180	-180	152.00	-152
30592.00	Cotisations LAE	340	330	10	314.00	26
30593.00	Cotisations fonds formation apprentis	950	1'050	-100	785.45	165
30900.00	Formation et perfection. du personnel	800	2'000	-1'200	620.85	179
30990.00	Autres charges du personnel	420	400	20	200.00	220
31	Biens, services et charges d'expl.	72'420	78'950	-6'530	74'661.60	-2'242
31000.00	Matériel de bureau	1'000	1'000	0	267.60	732
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	2'500	3'000	-500	1'587.30	913
31020.00	Imprimés, publications	18'000	18'000	0	17'746.70	253
31020.01	Photocopies, plans	1'500	1'500	0	1'500.69	-1
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	600	600	0	568.80	31
31050.00	Denrées alimentaires	1'500	1'200	300	1'384.65	115
31051.00	Frais de réception	2'000	2'000	0	2'082.75	-83
31060.00	Remèdes, médicaments, pansements	20	100	-80		20
31100.00	Meubles, mach. et app. de bureau (admin.)	500	2'000	-1'500	552.90	-53
31130.00	Matériel informatique	500	200	300	1'912.20	-1'412
31180.00	Immobilisations incorporelles	800	1'800	-1'000	3'563.25	-2'763
31300.01	Frais postaux et affranchissements	4'000	4'000	0	4'046.85	-47
31300.03	Frais de téléphones	1'000	3'800	-2'800	3'646.85	-2'647
31300.05	Cotisations	1'000	800	200	1'107.70	-108
31300.06	Honoraires de gestion, d'admin., d'archivage	8'000	10'000	-2'000	7'062.55	937
31320.01	Consultations juridiques	5'000	5'000	0	4'220.70	779
31340.00	Primes d'assurances PA	1'300	950	350	1'368.60	-69
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	4'200	4'200	0	4'135.20	65
31580.00	Entretien des immobilisations incorporelles PA	12'000	11'000	1'000	10'432.74	1'567
31610.03	Location photocopieur(s)	1'400	2'500	-1'100	2'357.28	-957
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	800	500	300	813.70	-14
31920.01	Noeud cantonal	4'500	4'500	0	4'270.09	230
31990.00	Autres charges d'exploitation	100	100	0	32.50	68
31990.02	Frais de convenance	200	200	0		200
34	Charges financières		100	-100		0
34190.00	Pertes de change sur monnaies étrangères		100	-100		0
35	Attrib. aux fonds et financements spéciaux	280'000		280'000	167'707.15	112'293
35010.00	Attributions aux fonds des capitaux de tiers			0	67'707.15	-67'707
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	280'000		280'000	100'000.00	180'000
39	Imputations internes	5'412	5'322	90	5'502.00	-90
39100.05	Imput. int. prest. - PH 14000	5'412	5'322	90	5'502.00	-90
42	Taxes	-1'400	-1'100	-300	-357.70	-1'042
42100.00	Emoluments administratifs	-100	-100	0		-100
42500.00	Ventes	-300	-300	0	-213.80	-86
42500.09	Vente cartes LNM	-500		-500		-500
42600.00	Remboursements de tiers	-500	-500	0	-143.90	-356
42600.02	Remboursements d'assurances (hors personnel)		-200	200		0
43	Revenus divers	-200	-100	-100	-1'402.90	1'203
43900.00	Autres revenus	-200	-100	-100	-1'402.90	1'203

Fonctionnelle 02200

46350.00/02200 Versement annuel de Varo, CHF 100'000.- et prélèvement de CHF 180'000.- pour la place de jeux des Prélards. En relation avec le compte 35110.00/02200.

Fonctionnelle 02901

30*** Notre concierge sera à la retraite officiellement à fin juin 2025.

31300.00/02901 Nous mandatons une entreprise de nettoyages pour les travaux de conciergerie du 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.-
	Fenêtres crèche	CHF	10'000.-
	Changement serrures électriques	CHF	7'000.-
		CHF	<u>28'000.-</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. Le nombre d'enfants est de 41 (août 2024).

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*** Notre concierge sera à la retraite officiellement à fin juin 2025.



Budget 2025

Classification fonctionnelle		Budget 2025	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
45	Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux			0	-67'707.15	67'707
45010.00	Prélèvements sur les fonds des capitaux de tiers			0	-67'707.15	67'707
46	Revenus de transfert	-280'550	-550	-280'000	-100'490.00	-180'060
46311.00	Subventions du fonds de formation apprentis	-550	-550	0	-490.00	-60
46350.00	Revenus de transfert entrep. privée	-280'000		-280'000	-100'000.00	-180'000
02901	Château - Rue Vallier 4 (PA)	59'790	67'142	-7'352	82'910.26	-23'120
30	Charges de personnel	13'760	26'920	-13'160	30'858.25	-17'098
30100.00	Salaires du personnel admin. et d'expl.	10'870	21'390	-10'520	24'503.65	-13'634
30490.01	Indemnité pour communications tél. prof.	90	180	-90	180.00	-90
30500.00	Cotis. patr. AVS, AI, APG, AC, fr. admin.	710	1'390	-680	1'614.55	-905
30520.00	Cotis. patr. aux caisses de pension propres	1'500	2'340	-840	2'760.00	-1'260
30530.00	Cotis. patr. aux assurances-accidents	170	370	-200	433.50	-264
30540.00	Cotis. patr. aux caisses de compens. ALFA	210	430	-220	465.70	-256
30550.00	Cotis. patr. aux ass. d'indemn. journ. maladie	130	640	-510	725.45	-595
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)		20	-20	21.00	-21
30592.00	Cotisations LAE	20	40	-20	43.90	-24
30593.00	Cotisations fonds formation apprentis	60	120	-60	110.50	-51
31	Biens, services et charges d'expl.	81'950	72'180	9'770	84'821.23	-2'871
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	3'000	3'000	0	2'479.23	521
31010.03	Sel pour déneigement	200		200		200
31110.00	Machines, appareils, véhic. et outils (exploit.)	500	500	0	8'670.00	-8'170
31120.01	Equipements du personnel	50	120	-70	89.00	-39
31200.00	Eau, énergie, combustible	35'000	35'000	0	28'921.95	6'078
31200.01	Déchets	100	100	0	32.00	68
31300.00	Prestations de services de tiers	3'000		3'000		3'000
31340.00	Primes d'assurances PA	11'000	11'260	-260	10'865.15	135
31400.01	Entretien des places et parcs	1'000	1'000	0	170.40	830
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	28'000	21'000	7'000	33'501.10	-5'501
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	100	200	-100	92.40	8
33	Amortissements du patrimoine administratif	199'865	201'927	-2'062	205'065.25	-5'200
33004.00	Amort. planifiés, bâtiments PA	199'865	201'927	-2'062	205'065.25	-5'200
42	Taxes	-1'050	-1'150	100	-2'309.22	1'259
42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services		-100	100		0
42600.00	Remboursements de tiers	-1'000	-1'000	0	-2'278.80	1'279
42900.03	Escomptes obtenus	-50	-50	0	-30.42	-20
44	Revenus financiers	-83'440	-81'440	-2'000	-84'210.00	770
44700.01	Locations château - crèche	-54'000	-54'000	0	-54'000.00	0
44720.03	Locations caveau du château	-4'000	-2'000	-2'000	-4'770.00	770
44720.05	Locations au château	-25'440	-25'440	0	-25'440.00	0
46	Revenus de transfert	-30	-30	0	-50.00	20
46311.00	Subventions du fonds de formation apprentis	-30	-30	0	-50.00	20
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)	39'920	85'083	-45'163	88'240.87	-48'321
30	Charges de personnel	6'150	10'659	-4'509	20'457.90	-14'308
30100.00	Salaires du personnel admin. et d'expl.	4'350	8'400	-4'050	16'231.80	-11'882
30490.01	Indemnité pour communications tél. prof.	60	120	-60	120.00	-60
30500.00	Cotis. patr. AVS, AI, APG, AC, fr. admin.	280	550	-270	1'070.40	-790
30520.00	Cotis. patr. aux caisses de pension propres	1'200	930	270	1'839.60	-640
30530.00	Cotis. patr. aux assurances-accidents	70	150	-80	287.95	-218
30540.00	Cotis. patr. aux caisses de compens. ALFA	80	170	-90	308.15	-228
30550.00	Cotis. patr. aux ass. d'indemn. journ. maladie	80	250	-170	483.60	-404
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)		15	-15	14.30	-14
30592.00	Cotisations LAE	10	22	-12	29.25	-19
30593.00	Cotisations fonds formation apprentis	20	52	-32	72.85	-53

Fonctionnelle 02902

31300.00/02902 Nous mandatons une entreprise de nettoyages pour les travaux de conciergerie et la gestion des locations de la Maison Vallier.

31440.00/02902	Contrat ascenseur	CHF	2'000.-
	Contrat cuisine	CHF	1'000.-
	Contrat éclairage de secours	CHF	500.-
	Divers imprévus	CHF	2'500.-
	Fenêtres Point d'Ex	CHF	15'000.-
		CHF	<u>21'000.-</u>

33004.00/02902	Amortissement (fin d'un amortissement de 2006)	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 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	1'000.-
		CHF	<u>47'600.-</u>

44720.00/02904 Loyer de l'Interlude. Le nombre d'enfants est de 105 (août 2024) répartis selon différentes tranches horaires sur la semaine. Et 5 enfants pendant les vacances.

Fonctionnelle 02905

31440.00/02905 Travaux de peinture.

33004.00/02905 Uniquement amortissement de la réévaluation du PA.



Budget 2025

Classification fonctionnelle		Budget 2025	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
31	Biens, services et charges d'expl.	60'830	63'920	-3'090	44'502.12	16'328
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	2'500	2'500	0	2'291.07	209
31120.01	Equipements du personnel	30	80	-50	48.95	-19
31200.00	Eau, énergie, combustible	27'000	27'000	0	23'275.40	3'725
31300.00	Prestations de services de tiers	3'000		3'000		3'000
31340.00	Primes d'assurances PA	7'300	7'340	-40	7'229.60	70
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	21'000	27'000	-6'000	11'657.10	9'343
33	Amortissements du patrimoine administratif	66'573	106'777	-40'204	117'473.15	-50'900
33004.00	Amort. planifiés, bâtiments PA	66'573	106'777	-40'204	117'473.15	-50'900
42	Taxes	-50	-50	0	-3.40	-47
42900.03	Escomptes obtenus	-50	-50	0	-3.40	-47
44	Revenus financiers	-29'360	-32'000	2'640	-29'970.75	611
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-9'360	-11'000	1'640	-6'960.00	-2'400
44720.00	Paielements pour utilisation des biens-fonds PA	-20'000	-21'000	1'000	-23'010.75	3'011
46	Revenus de transfert	-50	-50	0	-45.00	-5
46311.00	Subventions du fonds de formation apprentis	-50	-50	0	-45.00	-5
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 ..	-9'400	-9'272	-128	-11'388.45	1'988
31	Biens, services et charges d'expl.	15'000	15'128	-128	13'489.05	1'511
31200.00	Eau, énergie, combustible	6'500	6'500	0	5'724.55	775
31340.00	Primes d'assurances PA	1'500	1'628	-128	1'494.90	5
31400.00	Entretien de terrains	2'000	2'000	0	966.60	1'033
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	5'000	5'000	0	5'303.00	-303
33	Amortissements du patrimoine administratif	47'600	47'600	0	47'600.00	0
33004.00	Amort. planifiés, bâtiments PA	47'600	47'600	0	47'600.00	0
42	Taxes			0	-477.50	478
42600.00	Remboursements de tiers			0	-477.50	478
44	Revenus financiers	-72'000	-72'000	0	-72'000.00	0
44720.00	Paielements pour utilisation des biens-fonds PA	-72'000	-72'000	0	-72'000.00	0
02905	Local des sociétés locales (PA)	1'620	1'233	387	1'350.90	269
31	Biens, services et charges d'expl.	1'620	1'233	387	1'350.90	269
31200.00	Eau, énergie, combustible	300	300	0	292.10	8
31340.00	Primes d'assurances PA	720	733	-13	703.75	16
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	500		500	355.05	145
31990.00	Autres charges d'exploitation	100	200	-100		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
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)	8'790	38'790	-30'000	26'220.67	-17'431

Fonctionnelle 02906

31440.00/02906 Entretien annuel.

33004.00/02906	Amortissement historique	CHF 4'000.-
	Amortissement de la réévaluation du PA	CHF 6'423.-
		<u>CHF 10'423.-</u>

Fonctionnelle 02907

31400.00/02907	Curage	CHF 5'000.-
	Entretien annuel	CHF 10'000.-
		<u>CHF 15'000.-</u>

Fonctionnelle 02908

31300.00/02908 Une entreprise de nettoyage est mandatée pour le nettoyage des WC publics.

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. La surveillance et l'entretien de la Raisse a été délégué à une entreprise externe.



Budget 2025

Classification fonctionnelle		Budget 2025	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
31	Biens, services et charges d'expl.	6'290	34'290	-28'000	13'384.12	-7'094
31200.00	Eau, énergie, combustible	4'000	4'000	0	3'870.50	130
31340.00	Primes d'assurances PA	290	290	0	284.35	6
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	2'000	30'000	-28'000	9'229.27	-7'229
33	Amortissements du patrimoine administratif	10'423	10'423	0	10'422.95	0
33004.00	Amort. planifiés, bâtiments PA	10'423	10'423	0	10'422.95	0
39	Imputations internes		2'000	-2'000	8'960.00	-8'960
39100.03	Imput. int. prest. - TP Cressier 61510		2'000	-2'000	8'960.00	-8'960
42	Taxes			0	-123.45	123
42900.03	Escomptes obtenus			0	-123.45	123
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
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)	29'195	28'100	1'095	41'944.65	-12'750
31	Biens, services et charges d'expl.	21'080	21'080	0	25'849.55	-4'770
31200.00	Eau, énergie, combustible	3'000	3'000	0	1'718.60	1'281
31340.00	Primes d'assurances PA	480	480	0	471.80	8
31400.00	Entretien de terrains	15'000	15'000	0	22'202.05	-7'202
31400.01	Entretien des places et parcs	2'500	2'500	0	1'457.10	1'043
31990.00	Autres charges d'exploitation	100	100	0		100
39	Imputations internes	13'115	12'120	995	20'608.00	-7'493
39100.03	Imput. int. prest. - TP Cressier 61510	13'115	12'120	995	20'608.00	-7'493
42	Taxes			0	-12.90	13
42900.03	Escomptes obtenus			0	-12.90	13
43	Revenus divers		-100	100		0
43900.00	Autres revenus		-100	100		0
44	Revenus financiers	-5'000	-5'000	0	-4'500.00	-500
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-5'000	-5'000	0	-4'500.00	-500
02908	WC publics - Rue Sans-Soleil (PA)	2'826	2'626	200	2'577.15	249
31	Biens, services et charges d'expl.	2'826	226	2'600	337.15	2'489
31300.00	Prestations de services de tiers	2'600		2'600		2'600
31340.00	Primes d'assurances PA	26	26	0	32.85	-7
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	200	200	0	304.30	-104
39	Imputations internes		2'400	-2'400	2'240.00	-2'240
39100.03	Imput. int. prest. - TP Cressier 61510		2'400	-2'400	2'240.00	-2'240
02909	Cabane de la Raisse - Route de Frochaux 35	6'160	7'108	-948	-1'586.72	7'747
30	Charges de personnel			0	1'125.60	-1'126
30100.00	Salaires du personnel admin. et d'expl.			0	1'022.00	-1'022
30500.00	Cotis. patr. AVS, AI, APG, AC, fr. admin.			0	68.00	-68
30530.00	Cotis. patr. aux assurances-accidents			0	8.50	-9
30540.00	Cotis. patr. aux caisses de compens. ALFA			0	19.65	-20
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)			0	0.95	-1
30592.00	Cotisations LAE			0	1.85	-2
30593.00	Cotisations fonds formation apprentis			0	4.65	-5
31	Biens, services et charges d'expl.	13'260	14'308	-1'048	6'330.93	6'929
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	500	500	0	333.45	167
31300.00	Prestations de services de tiers	8'000	9'000	-1'000	3'465.63	4'534

Fonctionnelle 02909

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

31300.00/02910	La surveillance et l'entretien de l'Ancien Stand a été délégué à une entreprise externe.	
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 1'500.-
	Nouveau frigo, lave-vaisselle et vaisselle	CHF 12'000.-
		<u>CHF 13'500.-</u>
33004.00/02910	Amortissement	CHF 3'700.-
	Amortissement de la réévaluation du PA	CHF 4'258.-
		<u>CHF 7'958.-</u>
39100.03/02910	Divers travaux de rafraichissement à l'intérieur vont être effectués par l'équipe des TP.	



Budget 2025

Classification fonctionnelle		Budget 2025	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
31340.00	Primes d'assurances PA	360	308	52	354.60	5
31400.00	Entretien de terrains	1'000	1'000	0	220.65	779
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	1'500	1'500	0		1'500
31580.00	Entretien des immobilisations incorporelles PA	1'800	1'800	0	1'800.00	0
31700.00	Frais de déplacement et autres frais			0	156.60	-157
31900.00	Prestations en dommages et intérêts		100	-100		0
31990.00	Autres charges d'exploitation	100	100	0		100
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	-200	100	-3.25	-97
42600.00	Remboursements de tiers	-100	-100	0		-100
42600.02	Remboursements d'assurances (hors personnel)		-100	100		0
42900.03	Escomptes obtenus			0	-3.25	3
44	Revenus financiers	-7'000	-7'000	0	-9'030.00	2'030
44720.00	Paielements pour utilisation des biens-fonds PA	-7'000	-7'000	0	-9'030.00	2'030
46	Revenus de transfert			0	-10.00	10
46311.00	Subventions du fonds de formation apprentis			0	-10.00	10
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	13'780	3'275	10'505	-5'579.50	19'360
30	Charges de personnel			0	1'143.25	-1'143
30100.00	Salaires du personnel admin. et d'expl.			0	1'040.25	-1'040
30500.00	Cotis. patr. AVS, AI, APG, AC, fr. admin.			0	67.90	-68
30530.00	Cotis. patr. aux assurances-accidents			0	8.30	-8
30540.00	Cotis. patr. aux caisses de compens. ALFA			0	19.50	-20
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)			0	0.85	-1
30592.00	Cotisations LAE			0	1.85	-2
30593.00	Cotisations fonds formation apprentis			0	4.60	-5
31	Biens, services et charges d'expl.	22'180	11'675	10'505	6'565.95	15'614
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	500	500	0	559.90	-60
31200.00	Eau, énergie, combustible	3'000	3'000	0	2'104.50	896
31300.00	Prestations de services de tiers	3'000	4'000	-1'000	1'435.75	1'564
31340.00	Primes d'assurances PA	580	575	5	588.05	-8
31400.01	Entretien des places et parcs	1'500		1'500		1'500
31410.00	Entretien des routes / voies de communication		1'500	-1'500	280.00	-280
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	13'500	1'500	12'000	519.15	12'981
31580.00	Entretien des immobilisations incorporelles PA		500	-500	919.30	-919
31700.00	Frais de déplacement et autres frais			0	159.30	-159
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	2'000	2'000	0		2'000
39100.03	Imput. int. prest. - TP Cressier 61510	2'000	2'000	0		2'000
42	Taxes	-100	-100	0	-3.70	-96
42600.00	Remboursements de tiers	-100	-100	0		-100
42900.03	Escomptes obtenus			0	-3.70	4
44	Revenus financiers	-14'000	-14'000	0	-16'975.00	2'975
44720.00	Paielements pour utilisation des biens-fonds PA	-14'000	-14'000	0	-16'975.00	2'975
46	Revenus de transfert			0	-10.00	10
46311.00	Subventions du fonds de formation apprentis			0	-10.00	10
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 nouvel ASP est de 60% et 40% pour l'urbanisme (79000).
31120.01/11100	Pantalon, souliers et menottes.
31580.00/11100	Redevance annuelle du SIEN et déploiement de l'application MACS sur les smartphones des ASP des communes.
31620.00/11100	Leasing du véhicule de l'ASP.



Budget 2025

Classification fonctionnelle		Budget 2025	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
Ordre et sécurité publique		359'290	357'985	1'305	360'866.61	-1'577
Charges		401'801	395'253	6'548	419'606.71	-17'806
Revenus		-42'511	-37'268	-5'243	-58'740.10	16'229
11 Sécurité publique		103'238	96'545	6'693	114'087.44	-10'849
Charges		112'488	105'645	6'843	125'599.74	-13'112
Revenus		-9'250	-9'100	-150	-11'512.30	2'262
11100	Sécurité communale	103'238	96'545	6'693	114'087.44	-10'849
30 Charges de personnel		70'170	67'770	2'400	67'532.05	2'638
30100.00	Salaires du personnel admin. et d'expl.	56'550	53'470	3'080	52'386.60	4'163
30108.00	Vacances et heures supplémentaires			0	1'320.00	-1'320
30400.00	Alloc. complémentaires pour enfants	720	720	0	720.00	0
30500.00	Cotis. patr. AVS, AI, APG, AC, fr. admin.	3'670	3'470	200	3'452.15	218
30520.00	Cotis. patr. aux caisses de pension propres	6'100	6'040	60	6'054.00	46
30530.00	Cotis. patr. aux assurances-accidents	1'000	950	50	107.80	892
30540.00	Cotis. patr. aux caisses de compens. ALFA	1'070	1'070	0	995.30	75
30550.00	Cotis. patr. aux ass. d'indemn. journ. maladie	670	1'590	-920	1'560.85	-891
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)		50	-50	45.45	-45
30592.00	Cotisations LAE	100	100	0	94.20	6
30593.00	Cotisations fonds formation apprentis	290	310	-20	235.70	54
30900.00	Formation et perfection. du personnel			0	460.00	-460
30990.00	Autres charges du personnel			0	100.00	-100
31 Biens, services et charges d'expl.		38'353	37'875	478	56'163.69	-17'811
31000.00	Matériel de bureau	50	50	0	25.50	25
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	2'000	2'000	0	4'188.46	-2'188
31010.01	Carburants	1'000	1'000	0	774.00	226
31010.04	Fournitures pour véhicules (petit matériel)	300	300	0	208.35	92
31020.01	Photocopies, plans	100	50	50	35.28	65
31051.00	Frais de réception	250	250	0	1'361.00	-1'111
31110.00	Machines, appareils, véhic. et outils (exploit.)			0	15'160.30	-15'160
31110.02	Signalisation routière, marquages	13'000	13'000	0	10'170.15	2'830
31120.01	Equipements du personnel	600	500	100	2'624.87	-2'025
31130.00	Matériel informatique		200	-200	1'976.30	-1'976
31180.00	Immobilisations incorporelles			0	536.70	-537
31300.01	Frais postaux et affranchissements	50	50	0	19.40	31
31300.03	Frais de téléphones	140	460	-320	399.38	-259
31300.25	Sécurité EGS SA	11'000	11'000	0	9'544.80	1'455
31340.00	Primes d'assurances PA	1'700	1'745	-45	1'623.80	76
31370.01	Taxes routières véhicules de service (plaques)	500	520	-20	518.20	-18
31510.04	Entretien des véhicules	500	500	0	305.55	194
31580.00	Entretien des immobilisations incorporelles PA	2'100	1'300	800	1'649.36	451
31610.03	Location photocopieur(s)	130	130	0	129.24	1
31620.00	Mensualités de leasing opérationnel	4'633	4'620	13	4'615.20	18
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	200	200	0	110.00	90
31990.00	Autres charges d'exploitation	100		100	187.85	-88
39 Imputations internes		3'965		3'965	1'904.00	2'061
39100.03	Imput. int. prest. - TP Cressier 61510	3'965		3'965	1'904.00	2'061
42 Taxes		-8'200	-8'050	-150	-9'239.55	1'040
42100.05	Taxes permissions tardives	-150		-150	-150.00	0
42700.00	Amendes	-8'000	-8'000	0	-9'055.00	1'055
42900.03	Escomptes obtenus	-50	-50	0	-34.55	-15
43 Revenus divers		-1'000	-1'000	0	-2'222.75	1'223
43900.00	Autres revenus	-1'000	-1'000	0	-2'222.75	1'223
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		87'452	87'140	312	83'475.52	3'976
Charges		117'913	114'008	3'905	127'257.02	-9'344

Fonctionnelle 14000

31130.00/14000	Selon inventaire du SIEN, l'ordinateur est à renouveler.
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 2025

Classification fonctionnelle		Budget 2025	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
Revenus		-30'461	-26'868	-3'593	-43'781.50	13'321
14000	Police des habitants	87'452	87'140	312	83'475.52	3'976
30	Charges de personnel	89'430	88'970	460	88'494.80	935
30000.04	Indemn. autorités/commissions (hors sal. déter..	470	470	0	290.00	180
30100.00	Salaires du personnel admin. et d'expl.	72'530	70'950	1'580	69'453.00	3'077
30108.00	Vacances et heures supplémentaires			0	1'100.00	-1'100
30500.00	Cotis. patr. AVS,AI,APG,AC,fr. admin.	4'710	4'610	100	4'577.35	133
30520.00	Cotis. patr. aux caisses de pension propres	8'210	8'260	-50	8'264.40	-54
30530.00	Cotis. patr. aux assurances-accidents	170	150	20	143.00	27
30540.00	Cotis. patr. aux caisses de compens. ALFA	1'380	1'420	-40	1'319.50	61
30550.00	Cotis. patr. aux ass. d'indemn. journ. maladie	860	2'110	-1'250	2'069.60	-1'210
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)		60	-60	60.45	-60
30592.00	Cotisations LAE	130	130	0	124.85	5
30593.00	Cotisations fonds formation apprentis	370	410	-40	312.65	57
30900.00	Formation et perfection. du personnel	400	200	200	440.00	-40
30990.00	Autres charges du personnel	200	200	0	340.00	-140
31	Biens, services et charges d'expl.	13'750	10'900	2'850	11'986.07	1'764
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	200	200	0	114.65	85
31020.01	Photocopies, plans	2'400	2'400	0	2'152.00	248
31100.00	Meubles, mach. et app. de bureau (admin.)			0	1'054.25	-1'054
31130.00	Matériel informatique	2'000		2'000		2'000
31180.00	Immobilisations incorporelles			0	894.50	-895
31300.01	Frais postaux et affranchissements	1'200	800	400	504.80	695
31300.05	Cotisations	50	50	0	50.00	0
31340.00	Primes d'assurances PA	400	250	150	399.65	0
31580.00	Entretien des immobilisations incorporelles PA	7'000	6'600	400	6'409.70	590
31610.03	Location photocopieur(s)	300	300	0	294.72	5
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	100	100	0	111.80	-12
31810.00	Pertes sur créances effectives		100	-100		0
31990.02	Frais de convenance	100	100	0		100
36	Charges de transfert	14'733	14'138	595	26'776.15	-12'043
36010.04	Documents d'identité - part Etat	2'200	2'200	0	2'937.20	-737
36010.05	Service des migrations - part Etat	200		200	12'504.80	-12'305
36120.01	Part communale Etat-civil	12'333	11'938	395	11'334.15	999
42	Taxes	-12'400	-9'100	-3'300	-25'609.50	13'210
42100.00	Emoluments administratifs	-8'000	-5'000	-3'000	-20'919.50	12'920
42100.01	Emoluments documents d'identité	-4'000	-3'800	-200	-4'315.00	315
42600.03	Récupération frais de ports sur cartes d'identité	-400	-300	-100	-375.00	-25
43	Revenus divers	-100	-100	0		-100
43900.00	Autres revenus	-100	-100	0		-100
46	Revenus de transfert	-250	-250	0	-170.00	-80
46311.00	Subventions du fonds de formation apprentis	-250	-250	0	-170.00	-80
49	Imputations internes	-17'711	-17'418	-293	-18'002.00	291
49100.01	Imput. int. - Prest. administration 02200	-5'412	-5'322	-90	-5'502.00	90
49100.30	Imput. int. - prest. MANIF 32900 (hors FVN)	-2'461	-2'420	-41	-2'500.00	39
49100.70	Imput. int. - prest. réseau d'eau 71000	-492	-484	-8	-500.00	8
49100.71	Imput. int. - prest. eaux usées 72000	-492	-484	-8	-500.00	8
49100.72	Imput. int. - prest. déchets ménagers 73010	-4'720	-4'640	-80	-4'800.00	80
49100.73	Imput. int. - prest. déchets entreprises 73030	-3'150	-3'100	-50	-3'200.00	50
49100.77	Imput. int. - prest. gestion chiens 91010	-984	-968	-16	-1'000.00	16
15	Service du feu	141'800	148'200	-6'400	137'315.65	4'484
	Charges	143'400	148'300	-4'900	139'561.95	3'838
	Revenus	-1'600	-100	-1'500	-2'246.30	646
15000	Service du feu	139'300	142'200	-2'900	135'077.65	4'222
30	Charges de personnel		1'000	-1'000	2'024.75	-2'025

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.



Budget 2025

Classification fonctionnelle	Budget 2025	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
30900.00 Formation et perfection. du personnel		1'000	-1'000	2'024.75	-2'025
31 Biens, services et charges d'expl.	2'400	5'300	-2'900	3'995.30	-1'595
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	100	100	0	762.50	-663
31051.00 Frais de réception	300	300	0	251.00	49
31130.00 Matériel informatique	500	3'500	-3'000		500
31300.07 Prestations occasionnelles du Service du feu	500	500	0	2'186.30	-1'686
31580.00 Entretien des immobilisations incorporelles PA	1'000	900	100	795.50	205
36 Charges de transfert	138'500	136'000	2'500	131'303.90	7'196
36120.09 Part communale SSPV (sapeurs-pompiers)	138'500	136'000	2'500	131'303.90	7'196
42 Taxes	-1'500		-1'500	-2'211.30	711
42600.00 Remboursements de tiers	-1'500		-1'500	-1'708.80	209
42600.02 Remboursements d'assurances (hors personnel)			0	-500.00	500
42900.03 Escomptes obtenus			0	-2.50	3
43 Revenus divers	-100	-100	0	-35.00	-65
43900.00 Autres revenus	-100	-100	0	-35.00	-65
15010 Prévention du feu	2'500	6'000	-3'500	2'238.00	262
30 Charges de personnel	2'500	6'000	-3'500	2'238.00	262
30000.04 Indemn. autorités/commissions (hors sal. déter..)	2'500	6'000	-3'500	2'238.00	262
16 Défense	26'800	26'100	700	25'988.00	812
Charges	28'000	27'300	700	27'188.00	812
Revenus	-1'200	-1'200	0	-1'200.00	0
16100 Défense militaire	1'000	1'000	0	1'000.00	0
31 Biens, services et charges d'expl.	1'000	1'000	0	1'000.00	0
31600.01 Location du stand de tir de Plaines-Roches	1'000	1'000	0	1'000.00	0
16200 Protection civile	25'800	25'100	700	24'988.00	812
31 Biens, services et charges d'expl.	700	700	0	700.00	0
31200.00 Eau, énergie, combustible	500	500	0	500.00	0
31440.02 Entretien de l'abri PC	100	100	0	100.00	0
31990.00 Autres charges d'exploitation	100	100	0	100.00	0
36 Charges de transfert	26'300	25'600	700	25'488.00	812
36110.16 Part au centre OPC (protection civile)	26'300	25'600	700	25'488.00	812
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 Le coût effectif par élève est de CHF 9'614.-, chiffres transmis par l'EOREN.

Fonctionnelle 21200

36120.03/21200 Le coût effectif par élève est de CHF 9'957.-, chiffres transmis par l'EOREN.

Fonctionnelle 21300

36120.03/21300 Le coût effectif par élève est de CHF 13'892.-, chiffres transmis par l'EOREN.

Fonctionnelle 21701

30*** Notre concierge de la Maison Vallier, du Château et du collège sera à la retraite officiellement à fin juin 2025.

Nous allons engager une personne en insertion professionnelle et cela n'aura aucun coût pour la commune. Comme d'habitude, pour les grands nettoyages en été, un-e étudiant-e sera engagé-e.

31300.00/21701 Nous mandats une entreprise de nettoyages pour l'aide à la conciergerie au collège dans le cas où nous ne trouverons pas de personne en insertion professionnelle.

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.-
		CHF	<u>24'200.-</u>

33004.00/21701	Amortissement	CHF	182'800.-
	Amortissement de la réévaluation du PA	CHF	173'194.-
		CHF	<u>355'994.-</u>



Budget 2025

Classification fonctionnelle		Budget 2025	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
Formation		2'868'001	2'663'523	204'478	2'538'243.72	329'757
Charges		3'307'948	3'109'137	198'811	3'012'970.67	294'977
Revenus		-439'947	-445'614	5'667	-474'726.95	34'780
21	Scolarité obligatoire	2'836'647	2'634'240	202'407	2'514'604.51	322'042
Charges		3'276'594	3'079'854	196'740	2'989'331.46	287'263
Revenus		-439'947	-445'614	5'667	-474'726.95	34'780
21110	EORéN - Cycle 1	749'000	634'400	114'600	623'325.45	125'675
31	Biens, services et charges d'expl.	700	700	0	828.00	-128
31300.11	Orthophonie, logopédie	700	700	0	828.00	-128
36	Charges de transfert	748'300	633'700	114'600	622'497.45	125'803
36120.03	Part communale au Syndicat scolaire EORéN	748'300	633'700	114'600	622'497.45	125'803
21200	EORéN - Cycle 2	764'210	784'700	-20'490	718'831.50	45'379
31	Biens, services et charges d'expl.	700	700	0	1'188.00	-488
31300.11	Orthophonie, logopédie	700	700	0	1'188.00	-488
36	Charges de transfert	763'510	784'000	-20'490	717'643.50	45'867
36120.03	Part communale au Syndicat scolaire EORéN	763'510	784'000	-20'490	717'643.50	45'867
21300	EORéN - Cycle 3	918'400	829'830	88'570	793'869.70	124'530
31	Biens, services et charges d'expl.	23'500	30'500	-7'000	34'146.00	-10'646
31300.10	Frais scolaires - participation	500	500	0		500
31300.12	Transports des élèves	23'000	30'000	-7'000	34'146.00	-11'146
36	Charges de transfert	900'400	804'530	95'870	766'248.70	134'151
36120.03	Part communale au Syndicat scolaire EORéN	900'400	804'530	95'870	766'248.70	134'151
46	Revenus de transfert	-5'500	-5'200	-300	-6'525.00	1'025
46120.02	Participation parents au transports élèves 10%	-5'500	-5'200	-300	-6'525.00	1'025
21701	Centre scolaire de Cressier - Chemin de la Cha..	172'517	172'790	-273	163'820.81	8'696
30	Charges de personnel	123'170	133'500	-10'330	127'197.25	-4'027
30100.00	Salaires du personnel admin. et d'expl.	99'880	106'860	-6'980	103'268.30	-3'388
30500.00	Cotis. patr. AVS, AI, APG, AC, fr. admin.	6'270	6'960	-690	6'806.45	-536
30520.00	Cotis. patr. aux caisses de pension propres	11'620	11'540	80	9'629.40	1'991
30530.00	Cotis. patr. aux assurances-accidents	1'710	1'900	-190	1'803.40	-93
30540.00	Cotis. patr. aux caisses de compens. ALFA	1'830	2'140	-310	1'962.45	-132
30550.00	Cotis. patr. aux ass. d'indemn. journ. maladie	1'200	3'180	-1'980	2'986.40	-1'786
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)		100	-100	90.05	-90
30592.00	Cotisations LAE	170	200	-30	185.90	-16
30593.00	Cotisations fonds formation apprentis	490	620	-130	464.90	25
31	Biens, services et charges d'expl.	127'800	127'310	490	153'931.56	-26'132
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	20'000	20'000	0	14'663.55	5'336
31110.00	Machines, appareils, véhic. et outils (exploit.)	1'600	1'600	0	1'597.15	3
31120.01	Equipements du personnel	200	200	0		200
31200.00	Eau, énergie, combustible	60'000	65'000	-5'000	51'555.20	8'445
31200.01	Déchets	1'000	1'200	-200	842.40	158
31300.00	Prestations de services de tiers	6'000		6'000		6'000
31300.03	Frais de téléphones	800	1'220	-420	888.70	-89
31340.00	Primes d'assurances PA	12'200	12'090	110	12'197.36	3
31400.01	Entretien des places et parcs	1'500	1'500	0	13.70	1'486
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	24'200	24'200	0	72'086.50	-47'887
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	300	300	0	87.00	213
33	Amortissements du patrimoine administratif	355'994	350'894	5'100	350'893.95	5'100
33004.00	Amort. planifiés, bâtiments PA	355'994	350'894	5'100	350'893.95	5'100

Fonctionnelle 21701

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

Fonctionnelle 21800

36360.02/21800 En août 2024, il reste un enfant domicilié à Cressier qui est accueilli au « Rayon de soleil » à Cornaux puisqu'il est scolarisé à Cornaux. En août 2025, il y aura peut-être d'autres enfants.

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 105 (août 2024) répartis selon différentes tranches horaires sur la semaine et à cela il faut ajouter 5 enfants pendant les vacances.

Fonctionnelle 23000

36110.03/23000 Chiffre transmis par l'Etat.



Budget 2025

Classification fonctionnelle		Budget 2025	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
39	Imputations internes		1'500	-1'500		0
39100.03	Imput. int. prest. - TP Cressier 61510		1'500	-1'500		0
42	Taxes	-1'050	-1'050	0	-30'512.70	29'463
42600.00	Remboursements de tiers	-1'000	-1'000	0	-1'083.00	83
42600.02	Remboursements d'assurances (hors personnel)			0	-29'429.70	29'430
42900.03	Escomptes obtenus	-50	-50	0		-50
43	Revenus divers		-200	200		0
43900.00	Autres revenus		-200	200		0
44	Revenus financiers	-22'200	-21'200	-1'000	-20'370.50	-1'830
44710.00	Paiements pour appartements de service PA	-12'000	-12'000	0	-12'000.00	0
44720.01	Locations cuisine du collège	-4'000	-3'200	-800	-4'083.00	83
44720.02	Locations halle de gymnastique	-5'000	-5'000	0	-3'135.00	-1'865
44720.04	Collège - Autres locations	-1'200	-1'000	-200	-1'152.50	-48
46	Revenus de transfert	-238'003	-244'770	6'767	-244'124.80	6'122
46120.03	Eorén - Dédomm. location collège	-237'743	-244'510	6'767	-243'864.80	6'122
46311.00	Subventions du fonds de formation apprentis	-260	-260	0	-260.00	0
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	20'000	10'000	10'000	6'209.15	13'791
36	Charges de transfert	20'000	10'000	10'000	6'209.15	13'791
36360.02	Subventions de l'accueil parascolaire	20'000	10'000	10'000	6'209.15	13'791
21830	Accueil parascolaire Interlude	210'120	200'120	10'000	207'007.90	3'112
31	Biens, services et charges d'expl.	120	120	0	94.45	26
31340.00	Primes d'assurances PA	120	120	0	94.45	26
36	Charges de transfert	210'000	200'000	10'000	206'913.45	3'087
36360.02	Subventions de l'accueil parascolaire	210'000	200'000	10'000	206'913.45	3'087
21920	Ecoles obligatoires, autres	2'400	2'400	0	1'540.00	860
30	Charges de personnel	2'400	2'400	0	1'540.00	860
30000.04	Indemn. autorités/commissions (hors sal. déter..	2'400	2'400	0	1'540.00	860
23	Formation professionnelle initiale	31'354	29'283	2'071	23'639.21	7'715
	Charges	31'354	29'283	2'071	23'639.21	7'715
	Revenus	0	0	0	0.00	0
23000	Formation professionnelle initiale	31'354	29'283	2'071	23'639.21	7'715
36	Charges de transfert	31'354	29'283	2'071	23'639.21	7'715
36110.03	Part communale aux bourses d'études	31'354	29'283	2'071	23'639.21	7'715

Fonctionnelle 32900

31051.30/32900 Regroupement avec la réception des nouveaux arrivants, jubilés, etc

31051.50/32900 Ajout de la réception des jeunes majeurs.



Budget 2025

Classification fonctionnelle		Budget 2025	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
Culture, Sports, Loisirs et Eglises		140'008	140'525	-517	124'151.68	15'856
Charges		141'513	143'530	-2'017	128'467.93	13'045
Revenus		-1'505	-3'005	1'500	-4'316.25	2'811
31	Héritage culturel	900	900	0	849.60	50
Charges		900	900	0	849.60	50
Revenus		0	0	0	0.00	0
31100	Musées et arts plastiques	900	900	0	849.60	50
36	Charges de transfert	900	900	0	849.60	50
36360.03	Subvention au musée de la vigne et du vin	900	900	0	849.60	50
32	Culture, autres	95'608	93'125	2'483	81'615.33	13'993
Charges		97'113	96'130	983	85'931.58	11'181
Revenus		-1'505	-3'005	1'500	-4'316.25	2'811
32100	Bibliothèques	16'000	16'000	0	15'104.00	896
31	Biens, services et charges d'expl.	16'000	16'000	0	15'104.00	896
31300.26	Bibliobus neuchâtelois	16'000	16'000	0	15'104.00	896
32200	Concerts et théâtre (général)	1'000	1'000	0	100.00	900
36	Charges de transfert	1'000	1'000	0	100.00	900
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	1'000	1'000	0	100.00	900
32900	Culture, autres	42'446	42'320	126	34'448.21	7'998
31	Biens, services et charges d'expl.	17'800	16'900	900	14'203.81	3'596
31051.30	Frais de réception des jeunes majeurs		2'000	-2'000	350.00	-350
31051.40	Frais de réception des aînés	5'000	4'000	1'000	5'190.00	-190
31051.50	Frais de réception nouv. arrivants, jubilés, major..	5'500	3'500	2'000	3'079.80	2'420
31051.60	Fête nationale	5'000	5'400	-400	2'156.65	2'843
31200.01	Déchets	500	200	300	666.01	-166
31200.04	Electricité place du village	1'800	1'800	0	2'761.35	-961
34	Charges financières	500	500	0		500
34313.01	Entretien des tables du TP2C	500	500	0		500
36	Charges de transfert	10'400	11'400	-1'000	8'224.40	2'176
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	1'400	2'000	-600	1'024.40	376
36360.04	Subventions aux sociétés locales	9'000	9'400	-400	7'200.00	1'800
39	Imputations internes	13'746	13'520	226	12'020.00	1'726
39100.03	Imput. int. prest. - TP Cressier 61510	11'285	11'100	185	9'520.00	1'765
39100.05	Imput. int. prest. - PH 14000	2'461	2'420	41	2'500.00	-39
32910	Fête du vin nouveau	36'162	33'805	2'357	31'963.12	4'199
30	Charges de personnel	1'797	1'670	127	1'909.70	-113
30100.00	Salaires du personnel admin. et d'expl.	1'600	1'500	100	1'735.95	-136
30500.00	Cotis. patr. AVS, AI, APG, AC, fr. admin.	120	100	20	114.40	6
30530.00	Cotis. patr. aux assurances-accidents	20	15	5	13.95	6
30540.00	Cotis. patr. aux caisses de compens. ALFA	40	35	5	33.00	7
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)		5	-5	1.50	-2
30592.00	Cotisations LAE	5	5	0	3.10	2
30593.00	Cotisations fonds formation apprentis	12	10	2	7.80	4
31	Biens, services et charges d'expl.	22'450	23'140	-690	22'273.67	176
31051.00	Frais de réception	1'800	2'000	-200	1'373.95	426



Budget 2025

Classification fonctionnelle		Budget 2025	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
31200.00	Eau, énergie, combustible	4'000	4'000	0	4'000.00	0
31300.00	Prestations de services de tiers	500	4'500	-4'000	4'411.47	-3'911
31300.01	Frais postaux et affranchissements	50	50	0	50.00	0
31300.09	Frais de surveillance	16'000	12'500	3'500	12'300.20	3'700
31340.00	Primes d'assurances PA	100	90	10	138.05	-38
39	Imputations internes	13'420	12'000	1'420	12'096.00	1'324
39100.03	Imput. int. prest. - TP Cressier 61510	13'420	12'000	1'420	12'096.00	1'324
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
42	Taxes		-1'500	1'500	-2'811.25	2'811
42600.00	Remboursements de tiers		-1'500	1'500	-2'811.25	2'811
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	40'000	-3'000	36'686.75	313
	Charges	37'000	40'000	-3'000	36'686.75	313
	Revenus	0	0	0	0.00	0
35000	Paroisse protestante	13'000	14'000	-1'000	12'791.75	208
36	Charges de transfert	13'000	14'000	-1'000	12'791.75	208
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	13'000	14'000	-1'000	12'791.75	208
35010	Eglise catholique	24'000	26'000	-2'000	23'895.00	105
36	Charges de transfert	24'000	26'000	-2'000	23'895.00	105
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	24'000	26'000	-2'000	23'895.00	105



Budget 2025

Classification fonctionnelle		Budget 2025	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
Santé		81'000	80'300	700	67'949.05	13'051
Charges		81'000	80'300	700	67'949.05	13'051
Revenus		0	0	0	0.00	0
42 Soins ambulatoires		80'800	80'100	700	67'879.70	12'920
Charges		80'800	80'100	700	67'879.70	12'920
Revenus		0	0	0	0.00	0
42200	Services de sauvetage	80'800	80'100	700	67'879.70	12'920
36 Charges de transfert		80'800	80'100	700	67'879.70	12'920
36120.08	ECAP - Missions de secours	10'800	10'100	700	679.70	10'120
36120.10	Part communale au service d'ambulances	70'000	70'000	0	67'200.00	2'800
43 Prévention de la santé		200	200	0	69.35	131
Charges		200	200	0	69.35	131
Revenus		0	0	0	0.00	0
43400	Contrôle des denrées alimentaires	200	200	0	69.35	131
31 Biens, services et charges d'expl.		200	200	0	69.35	131
31300.24	Contrôle des champignons	200	200	0	69.35	131

Fonctionnelle 51200

36110.01/51200 Chiffre transmis par l'Etat.

Fonctionnelle 53161

36120.15/53161 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 d'août 2024 est de 41 enfants répartis sur la semaine.



Budget 2025

Classification fonctionnelle		Budget 2025	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
Sécurité sociale		1'227'920	1'250'895	-22'975	1'199'126.11	28'794
Charges		1'227'920	1'250'895	-22'975	1'199'126.11	28'794
Revenus		0	0	0	0.00	0
51	Maladie et accident	336'081	312'164	23'917	348'794.34	-12'713
Charges		336'081	312'164	23'917	348'794.34	-12'713
Revenus		0	0	0	0.00	0
51200	Réductions de primes	336'081	312'164	23'917	348'794.34	-12'713
36	Charges de transfert	336'081	312'164	23'917	348'794.34	-12'713
36110.01	Subsides LAMal	336'081	312'164	23'917	348'794.34	-12'713
53	Vieillesse et survivants	10'000	10'000	0	9'161.40	839
Charges		10'000	10'000	0	9'161.40	839
Revenus		0	0	0	0.00	0
53161	Agence AVS/AI de l'Entre-deux-Lacs	10'000	10'000	0	9'161.40	839
36	Charges de transfert	10'000	10'000	0	9'161.40	839
36120.15	Part communale à l'agence AVS de l'E2L	10'000	10'000	0	9'161.40	839
54	Famille et jeunesse	248'571	275'691	-27'120	218'278.34	30'293
Charges		248'571	275'691	-27'120	218'278.34	30'293
Revenus		0	0	0	0.00	0
54100	Allocations familiales	19'786	20'410	-624	20'545.01	-759
36	Charges de transfert	19'786	20'410	-624	20'545.01	-759
36110.07	Allocations familiales personnes sans activité lu..	19'786	20'410	-624	20'545.01	-759
54300	Avance et recouvr. pensions alim.	3'285	3'539	-254	2'824.27	461
36	Charges de transfert	3'285	3'539	-254	2'824.27	461
36110.12	Avances de contributions d'entretien	3'285	3'539	-254	2'824.27	461
54400	Protection de la jeunesse - le CAP	45'400	41'632	3'768	26'206.05	19'194
30	Charges de personnel	300	300	0	100.00	200
30000.04	Indemn. autorités/commissions (hors sal. déter..	300	300	0	100.00	200
36	Charges de transfert	45'100	41'332	3'768	26'106.05	18'994
36360.06	Subvention accordée au CAP, part Cressier	45'100	41'332	3'768	26'106.05	18'994
54510	Crèches et garderies	80'100	80'110	-10	77'612.01	2'488
31	Biens, services et charges d'expl.	100	110	-10	94.45	6
31340.00	Primes d'assurances PA	100	110	-10	94.45	6
36	Charges de transfert	80'000	80'000	0	77'517.56	2'482
36360.01	Subventions de l'accueil préscolaire (crèches)	80'000	80'000	0	77'517.56	2'482
54515	Crèche Tartine & Chocolat	100'000	130'000	-30'000	91'091.00	8'909
36	Charges de transfert	100'000	130'000	-30'000	91'091.00	8'909
36360.01	Subventions de l'accueil préscolaire (crèches)	100'000	130'000	-30'000	91'091.00	8'909

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 2025

Classification fonctionnelle		Budget 2025	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
55	Chômage	71'657	67'018	4'639	62'055.07	9'602
	Charges	71'657	67'018	4'639	62'055.07	9'602
	Revenus	0	0	0	0.00	0
55100	Assurance chômage	22'630	22'566	64	21'436.92	1'193
36	Charges de transfert	22'630	22'566	64	21'436.92	1'193
36110.02	FIP, Part sur financement LACI	22'630	22'566	64	21'436.92	1'193
55200	Prestations aux chômeurs	49'027	44'452	4'575	40'618.15	8'409
36	Charges de transfert	49'027	44'452	4'575	40'618.15	8'409
36110.06	Intégration socio-professionnelle	49'027	44'452	4'575	40'618.15	8'409
57	Aide sociale et domaine de l'asile	561'611	586'022	-24'411	560'836.96	774
	Charges	561'611	586'022	-24'411	560'836.96	774
	Revenus	0	0	0	0.00	0
57200	Aide économique	408'319	444'934	-36'615	430'233.59	-21'915
36	Charges de transfert	408'319	444'934	-36'615	430'233.59	-21'915
36110.04	Part communale à l'aide sociale	399'815	436'481	-36'666	422'374.94	-22'560
36110.18	Lutte contre la fraude	8'504	8'453	51	7'858.65	645
57900	Assistance, autres	39'792	34'288	5'504	24'002.37	15'790
36	Charges de transfert	39'792	34'288	5'504	24'002.37	15'790
36110.08	Social privé	39'792	34'288	5'504	24'002.37	15'790
57961	Service social régional de l'Entre-deux-Lacs	100'300	94'900	5'400	92'202.15	8'098
36	Charges de transfert	100'300	94'900	5'400	92'202.15	8'098
36120.16	Part communale au SSREDL (Service social)	100'300	94'900	5'400	92'202.15	8'098
57962	Guichet Accord de l'Entre-deux-Lacs	13'200	11'900	1'300	14'398.85	-1'199
36	Charges de transfert	13'200	11'900	1'300	14'398.85	-1'199
36120.17	Part communale au guichet ACCORD de l'E2L	13'200	11'900	1'300	14'398.85	-1'199

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).

31*****/61510 Plusieurs comptes sont à 0 étant donné que toutes ces charges passent par la fonctionnelle 61550 puis dans le compte 36020.01/61510.

31400.01/61510	Contrôle place de jeux	CHF 1'800.-
	Entretien	CHF 2'700.-
	Fleurs	CHF 3'500.-
	Jeux place du village	CHF 6'000.-
	Remplacement poubelles	CHF 1'700.-
	Divers et imprévus	CHF 2'300.-
		<u>CHF 18'000.-</u>

31410.00/61510	Ce montant correspond à :	
	Pontage fissures et nids de poules	CHF 35'000.-
	Sacs de routes	CHF 13'000.-
	Imprévus suite travaux du CAD	CHF 20'000.-
	+ Divers entretiens annuels et imprévus	CHF 32'000.-
	(Fauchage, balayage, réparations diverses, grilles, regards)	
		<u>CHF 100'000.-</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 2025

Classification fonctionnelle		Budget 2025	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
Trafic		743'001	697'626	45'375	697'234.77	45'766
Charges		1'268'681	1'148'496	120'185	1'227'863.03	40'818
Revenus		-525'680	-450'870	-74'810	-530'628.26	4'948
61	Circulation routière	538'495	516'194	22'301	537'902.72	592
Charges		1'050'075	964'514	85'561	1'038'676.58	11'398
Revenus		-511'580	-448'320	-63'260	-500'773.86	-10'806
61500	Routes communales	-16'000	-15'700	-300	-16'310.00	310
46	Revenus de transfert	-16'000	-15'700	-300	-16'310.00	310
46010.01	Quote-part à la taxe LTVRB	-16'000	-15'700	-300	-16'310.00	310
61510	Travaux publics Cressier	543'925	519'954	23'971	536'766.47	7'159
30	Charges de personnel	419'615	414'015	5'600	404'578.10	15'037
30000.04	Indemn. autorités/commissions (hors sal. déter..)	100	100	0	80.00	20
30100.00	Salaires du personnel admin. et d'expl.	338'300	327'310	10'990	315'214.20	23'086
30108.00	Vacances et heures supplémentaires			0	4'700.00	-4'700
30400.00	Alloc. complémentaires pour enfants	2'400	2'400	0	2'400.00	0
30420.00	Indemnités de repas			0	44.00	-44
30490.01	Indemnité pour communications tél. prof.	765	765	0	765.00	0
30500.00	Cotis. patr. AVS, AI, APG, AC, fr. admin.	21'970	21'260	710	20'775.95	1'194
30520.00	Cotis. patr. aux caisses de pension propres	37'570	37'300	270	36'568.20	1'002
30530.00	Cotis. patr. aux assurances-accidents	5'220	5'680	-460	5'593.90	-374
30540.00	Cotis. patr. aux caisses de compens. ALFA	6'430	6'550	-120	5'989.10	441
30550.00	Cotis. patr. aux ass. d'indemn. journ. maladie	4'030	9'750	-5'720	9'393.75	-5'364
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)		300	-300	273.80	-274
30592.00	Cotisations LAE	610	600	10	566.90	43
30593.00	Cotisations fonds formation apprentis	1'720	1'900	-180	1'418.30	302
30900.00	Formation et perfection. du personnel			0	395.00	-395
30990.00	Autres charges du personnel	500	200	300	400.00	100
31	Biens, services et charges d'expl.	169'700	150'010	19'690	175'641.39	-5'941
31000.00	Matériel de bureau		100	-100		0
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures		1'500	-1'500	338.15	-338
31010.03	Sel pour déneigement		1'400	-1'400		0
31200.05	Energie éclairage public (EP)	9'000	9'000	0	8'193.75	806
31340.00	Primes d'assurances PA	2'500	1'810	690	2'534.00	-34
31400.01	Entretien des places et parcs	18'000	10'000	8'000	14'355.90	3'644
31410.00	Entretien des routes / voies de communication	100'000	80'000	20'000	95'105.33	4'895
31420.01	Curage des cours d'eau	20'000	25'000	-5'000	21'342.24	-1'342
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA		1'000	-1'000		0
31510.02	Entretien éclairage public (EP)	20'000	20'000	0	33'544.17	-13'544
31510.04	Entretien des véhicules			0	227.85	-228
31990.00	Autres charges d'exploitation	200	200	0		200
33	Amortissements du patrimoine administratif	90'000	67'913	22'087	69'013.70	20'986
33001.00	Amortiss. planifiés, routes/voies de commun. PA	51'600	29'513	22'087	30'613.70	20'986
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
36	Charges de transfert	203'790	191'436	12'354	202'685.51	1'104
36020.01	Part TP2C uniquement pour Cressier	78'110	65'157	12'953	84'443.69	-6'334
36020.02	Part comptes TP2C (de Cornaux)	3'417	3'495	-78	2'329.46	1'088
36020.03	Part salaires TP2C (de Cornaux)	122'263	122'784	-521	115'912.36	6'351
42	Taxes	-5'100	-5'100	0	-8'193.71	3'094
42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	-1'500	-1'500	0	-570.00	-930
42400.01	Locations de tables du TP2C	-1'500	-1'500	0	-1'655.00	155
42400.02	Refacturation travaux de fouille	-2'000	-2'000	0	-2'012.76	13
42400.06	Taxe de raccordement - route			0	-3'847.60	3'848
42900.03	Escomptes obtenus	-100	-100	0	-108.35	8
43	Revenus divers	-2'500	-2'500	0	-5'765.58	3'266
43900.00	Autres revenus	-2'500	-2'500	0	-5'765.58	3'266

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	Formation cariste pour 2 personnes.	
31000.00/61550	Cartouche imprimante.	
31100.00/61550	Climatisation pour le local de pause et bureau des TP.	
31110.00/61550	Broyeur à branches, reprise	CHF 23'000.-
	Buse nettoyages places de jeux	CHF 400.-
	Scie à métaux, travaux serrurerie	CHF 3'100.-
	Divers et imprévus	CHF 3'500.-
		<u>CHF 30'000.-</u>
31130.00/61550	Selon inventaire du SIEN, l'ordinateur est à renouveler et il faut changer l'écran.	
31440.00/61550	Armoire stockage chlore selon normes	CHF 4'000.-
	Remplacement lampe par Led	CHF 2'000.-
	Système recharge véhicule électrique	CHF 1'000.-
	Tableau électrique selon contrôle	CHF 2'500.-
	Réfection façade Est	CHF 1'900.-
	Entretien courant	CHF 3'100.-
		<u>CHF 14'500.-</u>
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 2025

Classification fonctionnelle		Budget 2025	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
46	Revenus de transfert	-195'293	-165'610	-29'683	-188'438.94	-6'854
46120.12	TP - Refacturation part Cornaux salaires (46.61..	-194'643	-164'960	-29'683	-187'788.94	-6'854
46311.00	Subventions du fonds de formation apprentis	-650	-650	0	-650.00	0
49	Imputations internes	-136'287	-130'210	-6'077	-112'754.00	-23'533
49100.30	Imput. int. - prest. MANIF 32900 (hors FVN)	-11'285	-11'100	-185	-9'520.00	-1'765
49100.31	Imput. int. - prest. FVN 32910	-13'420	-12'000	-1'420	-12'096.00	-1'324
49100.62	Imput. int. - prest. Cimetière 77100	-9'455	-9'300	-155	-10'752.00	1'297
49100.70	Imput. int. - prest. réseau d'eau 71000	-8'174	-8'040	-134	-1'400.00	-6'774
49100.71	Imput. int. - prest. eaux usées 72000	-3'843	-3'600	-243	-392.00	-3'451
49100.72	Imput. int. - prest. déchets ménagers 73010	-31'380	-30'870	-510	-31'330.00	-50
49100.74	Imput. int. - prest. eaux claires 72030	-1'830	-1'800	-30	-1'680.00	-150
49100.75	Imput. int. - prest. urbanisme 79000	-19'825	-19'500	-325	-224.00	-19'601
49100.76	Imput. int. - prest. entre. WC 02908		-2'400	2'400	-2'240.00	2'240
49100.78	Imput. int. - prest. Améliorations struct 81200	-1'830	-1'800	-30	-1'680.00	-150
49100.79	Imput. int. - prest. protection des espèces 75000	-9'150	-9'000	-150	-7'616.00	-1'534
49100.81	Imput. int. - prest. jardins communaux 96901	-6'100	-2'280	-3'820	-1'736.00	-4'364
49100.82	Imput. int. - prest. Collège 21701		-1'500	1'500		0
49100.84	Imput. int. - prest. Bâtiments Prélards 02906		-2'000	2'000	-8'960.00	8'960
49100.85	Imput. int. - prest. A. Stand 2910	-2'000	-2'000	0		-2'000
49100.90	Imput. int. - prest. entr. terrain foot 02907	-13'115	-12'120	-995	-20'608.00	7'493
49100.91	Imput. int. - prest. mise en place des tables 01100	-915	-900	-15	-616.00	-299
49100.92	Imput. int. - prest. sécurité publique 11100	-3'965		-3'965	-1'904.00	-2'061
61550	Travaux publics Cornaux-Cressier TP2C	0	0	0	0.00	0
30	Charges de personnel	3'700	3'300	400	2'520.60	1'179
30900.00	Formation et perfection. du personnel	3'700	3'300	400	2'520.60	1'179
31	Biens, services et charges d'expl.	150'700	123'900	26'800	164'791.03	-14'091
31000.00	Matériel de bureau	1'000	200	800	247.50	753
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	7'000	8'300	-1'300	6'413.06	587
31010.01	Carburants	15'000	15'000	0	14'935.50	65
31010.03	Sel pour déneigement	3'000	3'000	0	1'512.80	1'487
31010.04	Fournitures pour véhicules (petit matériel)	4'000	4'000	0	3'890.55	109
31050.00	Denrées alimentaires	800	800	0	740.05	60
31060.00	Remèdes, médicaments, pansements	100	100	0	44.40	56
31100.00	Meubles, mach. et app. de bureau (admin.)	600	700	-100		600
31110.00	Machines, appareils, véhic. et outils (exploit.)	30'000	18'000	12'000	42'363.55	-12'364
31120.01	Equipements du personnel	4'000	4'000	0	3'978.30	22
31130.00	Matériel informatique	2'500	200	2'300		2'500
31200.00	Eau, énergie, combustible	10'000	10'000	0	7'337.15	2'663
31200.01	Déchets	16'000	12'000	4'000	19'093.53	-3'094
31300.03	Frais de téléphones	1'100	1'300	-200	1'235.72	-136
31340.00	Primes d'assurances PA	8'600	8'300	300	8'665.00	-65
31370.01	Taxes routières véhicules de service (plaques)	4'600	4'600	0	4'516.65	83
31400.01	Entretien des places et parcs	3'500	3'500	0	1'601.20	1'899
31410.00	Entretien des routes / voies de communication	9'000	9'000	0	9'583.05	-583
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	14'500	7'000	7'500	25'348.75	-10'849
31500.00	Entretien de meubles, mach. et app. de bureau	100	100	0	34.45	66
31510.00	Entretien de machines, app., et outils	4'000	4'000	0	3'720.95	279
31510.04	Entretien des véhicules	8'000	8'000	0	7'956.47	44
31510.06	Entretien et contrôle sécuritaire du matériel	1'400		1'400		1'400
31580.00	Entretien des immobilisations incorporelles PA	1'400	1'300	100	1'403.80	-4
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	500	500	0	168.60	331
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	-4'200	100	-3'800.93	-299
42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	-4'000	-4'000	0	-3'742.50	-258
42600.02	Remboursements d'assurances (hors personnel)		-100	100		0
42900.03	Escomptes obtenus	-100	-100	0	-58.43	-42
43	Revenus divers	-100	-100	0	-1'537.50	1'438
43900.00	Autres revenus	-100	-100	0	-1'537.50	1'438

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 Charges supplémentaires pour l'augmentation de la sécurité, maintenance du véhicule et carburant.



Budget 2025

Classification fonctionnelle		Budget 2025	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
46	Revenus de transfert	-152'200	-124'900	-27'300	-163'973.20	11'773
46120.10	TP2C - Refacturation part Cornaux (comptes)	-74'090	-59'743	-14'347	-79'529.51	5'440
46120.11	TP2C - Refacturation part Cressier (comptes)	-78'110	-65'157	-12'953	-84'443.69	6'334
61900	Routes, autres	10'570	11'940	-1'370	17'446.25	-6'876
33	Amortissements du patrimoine administratif	5'200	6'900	-1'700	7'100.00	-1'900
33001.00	Amortiss. planifiés, routes/voies de commun. PA		1'700	-1'700	1'900.00	-1'900
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	5'200	5'200	0	5'200.00	0
36	Charges de transfert	5'370	5'040	330	10'346.25	-4'976
36120.08	ECAP - Missions de secours	5'370	5'040	330	10'346.25	-4'976
62	Transports publics	204'506	181'432	23'074	159'332.05	45'174
	Charges	218'606	183'982	34'624	189'186.45	29'420
	Revenus	-14'100	-2'550	-11'550	-29'854.40	15'754
62200	Trafic régional	203'706	177'876	25'830	159'387.60	44'318
31	Biens, services et charges d'expl.	1'000		1'000	1'650.75	-651
31300.00	Prestations de services de tiers	1'000		1'000	1'650.75	-651
36	Charges de transfert	202'706	177'876	24'830	157'736.85	44'969
36110.09	Transports publics (pot commun)	202'706	177'876	24'830	157'736.85	44'969
62310	Noctambus	4'650	3'650	1'000	3'984.95	665
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	4'700	3'700	1'000	3'984.95	715
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	4'700	3'700	1'000	3'984.95	715
42	Taxes	-100	-100	0		-100
42500.00	Ventes	-100	-100	0		-100
62900	Cartes journalières des CFF	-3'850	-94	-3'756	-4'040.50	191
31	Biens, services et charges d'expl.	10'150	2'356	7'794	25'644.00	-15'494
31300.00	Prestations de services de tiers		2'356	-2'356	25'644.00	-25'644
31300.01	Frais postaux et affranchissements	50		50		50
31300.02	Frais bancaires	100		100		100
31300.30	Achat de cartes CFF	10'000		10'000		10'000
36	Charges de transfert			0	169.90	-170
36120.08	ECAP - Missions de secours			0	169.90	-170
42	Taxes	-14'000	-2'450	-11'550	-29'854.40	15'854
42500.00	Ventes		-2'450	2'450	-29'854.40	29'854
42500.08	Vente cartes pour les CFF	-14'000		-14'000		-14'000

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 2025

Classification fonctionnelle		Budget 2025	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
Protection environnement et aménagement		353'678	347'073	6'605	332'772.09	20'906
Charges		2'486'845	1'512'233	974'612	1'640'121.28	846'724
Revenus		-2'133'167	-1'165'160	-968'007	-1'307'349.19	-825'818
71	Approvisionnement en eau	0	0	0	0.00	0
Charges		481'149	431'640	49'509	496'749.17	-15'600
Revenus		-481'149	-431'640	-49'509	-496'749.17	15'600
71000	Approvisionnement en eau (général)	0	0	0	0.00	0
30	Charges de personnel	16'630	16'195	435	15'778.70	851
30000.04	Indemn. autorités/commissions (hors sal. déter..)	200		200	80.00	120
30100.00	Salaires du personnel admin. et d'expl.	13'320	12'890	430	12'485.40	835
30490.01	Indemnité pour communications tél. prof.	45	45	0	45.00	0
30500.00	Cotis. patr. AVS, AI, APG, AC, fr. admin.	870	830	40	822.90	47
30520.00	Cotis. patr. aux caisses de pension propres	1'450	1'440	10	1'425.00	25
30530.00	Cotis. patr. aux assurances-accidents	240	230	10	221.65	18
30540.00	Cotis. patr. aux caisses de compens. ALFA	250	260	-10	237.25	13
30550.00	Cotis. patr. aux ass. d'indemn. journ. maladie	160	380	-220	371.85	-212
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)		25	-25	11.00	-11
30592.00	Cotisations LAE	25	25	0	22.70	2
30593.00	Cotisations fonds formation apprentis	70	70	0	55.95	14
31	Biens, services et charges d'expl.	143'400	116'340	27'060	119'037.41	24'363
31010.01	Carburants		200	-200		0
31110.01	Compteurs (acquisition)	16'000	2'000	14'000	4'888.67	11'111
31130.00	Matériel informatique		1'000	-1'000		0
31200.02	Energie pour stations de pompage / réservoirs	32'000	35'000	-3'000	31'828.22	172
31200.03	Achat d'eau à la CEN	12'000	12'000	0	24'327.42	-12'327
31300.01	Frais postaux et affranchissements	900	600	300	890.75	9
31300.03	Frais de téléphones	1'500	1'500	0	1'560.71	-61
31320.04	Conseils externes et spécialistes	500	500	0	201.25	299
31340.00	Primes d'assurances PA	3'500	3'340	160	3'494.80	5
31430.01	Entretien du réseau d'eau	35'000	35'000	0	33'472.30	1'528
31430.02	Entretien des réservoirs	4'000	2'000	2'000	2'318.11	1'682
31430.03	Entretien des stations de pompage	21'000	1'000	20'000	2'665.36	18'335
31430.04	Entretien des fontaines	5'000	7'500	-2'500	2'896.85	2'103
31510.03	Entretien des bornes hydrantes	10'000	13'200	-3'200	9'192.99	807
31580.00	Entretien des immobilisations incorporelles PA	1'500	1'000	500	1'200.00	300
31990.00	Autres charges d'exploitation	500	500	0	99.98	400
33	Amortissements du patrimoine administratif	100'856	101'500	-644	93'800.00	7'056
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	91'900	87'650	4'250	83'100.00	8'800
33009.01	Amortissements planifiés, hydrantes PA	8'000	8'050	-50	4'900.00	3'100
33200.00	Amortiss. planifiés, immobilisations incorporelles	956	5'800	-4'844	5'800.00	-4'844
35	Attrib. aux fonds et financements spéciaux		4'031	-4'031		0
35100.00	Attributions aux financements spéciaux		4'031	-4'031		0
36	Charges de transfert	78'000	78'000	0	139'404.76	-61'405
36120.06	Syndicat intercommunal CEN	3'000	3'000	0	18'315.66	-15'316
36120.12	Contrat Eli10, suivi du réseau d'eau	75'000	75'000	0	121'089.10	-46'089
37	Subventions redistribuées	105'000	100'000	5'000	116'752.30	-11'752
37010.01	Redevances sur vente d'eau (canton)	105'000	100'000	5'000	116'752.30	-11'752
39	Imputations internes	37'263	15'574	21'689	11'976.00	25'287
39100.01	Imput. int. prest. - Service financier 02100	3'297	3'150	147	2'976.00	321
39100.03	Imput. int. prest. - TP Cressier 61510	8'174	8'040	134	1'400.00	6'774
39100.05	Imput. int. prest. - PH 14000	492	484	8	500.00	-8
39400.01	Imput. int. intérêts réseau d'eau 96100	25'300	3'900	21'400	7'100.00	18'200
42	Taxes	-341'500	-331'500	-10'000	-354'895.87	13'396
42400.04	Taxe de raccordement - eau de boisson			0	-1'876.86	1'877
42401.01	Taxe de base eau (compteur)	-110'000	-100'000	-10'000	-108'869.00	-1'131
42401.02	Taxe sur la consommation d'eau	-230'000	-230'000	0	-242'701.00	12'701
42401.12	Forfait consommation eau jardins	-1'000	-1'000	0	-702.36	-298

Fonctionnelle 71000

46110.07/71000 Les subventions pour les bornes hydrantes vont en diminution des investissements et pas au fonctionnement.

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. Le budget total de la STEP est plus élevé dû à l'arrivée de Ins et Müntschemier mais la répartition entre les communes est en diminution. Sinon, il n'y a rien de particulier à mentionner.

39300.02/72000 Solde du chapitre des eaux claires.



Budget 2025

Classification fonctionnelle		Budget 2025	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
42600.00	Remboursements de tiers	-500	-500	0	-745.63	246
42900.03	Escomptes obtenus			0	-1.02	1
43	Revenus divers	-100	-100	0	-609.10	509
43900.00	Autres revenus	-100	-100	0	-609.10	509
45	Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	-34'509		-34'509	-20'951.90	-13'557
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	-34'509		-34'509	-20'951.90	-13'557
46	Revenus de transfert	-40	-40	0	-3'540.00	3'500
46110.07	Subvention de l'ECAP pour bornes hydrantes			0	-3'500.00	3'500
46311.00	Subventions du fonds de formation apprentis	-40	-40	0	-40.00	0
47	Subventions à redistribuer	-105'000	-100'000	-5'000	-116'752.30	11'752
47010.01	Redevance cantonale sur l'eau potable	-105'000	-100'000	-5'000	-116'752.30	11'752
72	Traitement des eaux usées et eaux claires	0	0	0	0.00	0
	Charges	468'120	433'740	34'380	514'982.69	-46'863
	Revenus	-468'120	-433'740	-34'380	-514'982.69	46'863
72000	Traitement des eaux usées (général)	0	0	0	0.00	0
30	Charges de personnel	11'070	10'840	230	10'539.00	531
30000.04	Indemn. autorités/commissions (hors sal. déter..)	100		100	75.00	25
30100.00	Salaires du personnel admin. et d'expl.	8'880	8'600	280	8'323.20	557
30490.01	Indemnité pour communications tél. prof.	30	30	0	30.00	0
30500.00	Cotis. patr. AVS, AI, APG, AC, fr. admin.	580	560	20	548.60	31
30520.00	Cotis. patr. aux caisses de pension propres	970	960	10	949.20	21
30530.00	Cotis. patr. aux assurances-accidents	160	155	5	147.55	12
30540.00	Cotis. patr. aux caisses de compens. ALFA	170	175	-5	158.00	12
30550.00	Cotis. patr. aux ass. d'indemn. journ. maladie	110	270	-160	248.25	-138
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)		20	-20	7.15	-7
30592.00	Cotisations LAE	20	20	0	14.40	6
30593.00	Cotisations fonds formation apprentis	50	50	0	37.65	12
31	Biens, services et charges d'expl.	23'670	24'230	-560	47'802.03	-24'132
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	500	500	0	761.42	-261
31010.01	Carburants		200	-200		0
31020.01	Photocopies, plans	50	100	-50	32.76	17
31130.00	Matériel informatique		1'000	-1'000		0
31180.00	Immobilisations incorporelles	100	100	0		100
31200.00	Eau, énergie, combustible	500	100	400	479.99	20
31320.04	Conseils externes et spécialistes	500	500	0	501.25	-1
31340.00	Primes d'assurances PA	160	100	60	160.15	0
31370.00	Impôts et taxes	160	160	0	160.00	0
31430.05	Entretien des canaux, égoûts	20'000	20'000	0	44'355.02	-24'355
31510.04	Entretien des véhicules		250	-250		0
31580.00	Entretien des immobilisations incorporelles PA	1'600	1'100	500	1'231.44	369
31610.03	Location photocopieur(s)	100	120	-20	120.00	-20
33	Amortissements du patrimoine administratif	36'100	24'600	11'500	25'000.00	11'100
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	36'100	24'600	11'500	25'000.00	11'100
35	Attrib. aux fonds et financements spéciaux	102'513	88'124	14'389	60'159.25	42'354
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	102'513	88'124	14'389	60'159.25	42'354
36	Charges de transfert	217'000	230'700	-13'700	273'879.04	-56'879
36120.04	Part communale pour l'épuration à la Châtellenie	217'000	230'700	-13'700	273'879.04	-56'879
39	Imputations internes	49'687	31'546	18'141	51'378.62	-1'692
39100.01	Imput. int. prest. - Service financier 02100	2'472	2'362	110	2'976.00	-504
39100.03	Imput. int. prest. - TP Cressier 61510	3'843	3'600	243	392.00	3'451
39100.05	Imput. int. prest. - PH 14000	492	484	8	500.00	-8
39300.02	Imput. int. - eaux claires	27'080	23'500	3'580	44'510.62	-17'431
39400.02	Imput. int. intérêts réseau eaux usées 96100	15'800	1'600	14'200	3'000.00	12'800
42	Taxes	-440'000	-410'000	-30'000	-466'993.81	26'994

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 54'748.- 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 218'990.- x 25%.

31300.17/73010 Contrat avec la société Haldimann de Morat.

36120.05/73010 Chiffre transmis par la Châtellenie de Thielle. L'amortissement de l'étude du projet d'extension de la déchetterie est comptabilisé (CHF 20'000.- par année). La vente de ferraille perd de la valeur.



Budget 2025

Classification fonctionnelle		Budget 2025	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
42400.05	Taxe de raccordement - eaux usées			0	-3'572.51	3'573
42401.03	Taxe d'épuration	-440'000	-410'000	-30'000	-463'421.30	23'421
43	Revenus divers			0	-1'714.13	1'714
43900.00	Autres revenus			0	-1'714.13	1'714
46	Revenus de transfert	-40	-40	0	-50.00	10
46311.00	Subventions du fonds de formation apprentis	-40	-40	0	-50.00	10
72030	Traitement des eaux claires	0	0	0	0.00	0
31	Biens, services et charges d'expl.	6'250	6'700	-450	27'444.75	-21'195
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	200	200	0	40.00	160
31010.01	Carburants		200	-200		0
31110.00	Machines, appareils, véhic. et outils (exploit.)	100	100	0		100
31200.00	Eau, énergie, combustible	200	200	0	134.09	66
31300.01	Frais postaux et affranchissements	150	150	0		150
31320.04	Conseils externes et spécialistes	500	500	0	201.25	299
31430.05	Entretien des canaux, égoûts	5'000	5'000	0	27'069.41	-22'069
31510.04	Entretien des véhicules		250	-250		0
31990.00	Autres charges d'exploitation	100	100	0		100
33	Amortissements du patrimoine administratif	13'700	15'200	-1'500	15'600.00	-1'900
33000.00	Amortiss. planifiés, terrains PA du compte génér..	3'800	7'700	-3'900	7'700.00	-3'900
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	9'900	7'500	2'400	7'900.00	2'000
39	Imputations internes	8'130	1'800	6'330	3'180.00	4'950
39100.03	Imput. int. prest. - TP Cressier 61510	1'830	1'800	30	1'680.00	150
39400.05	Imput. int. intérêts réseau d'eaux claires 96100	6'300		6'300	1'500.00	4'800
42	Taxes		-100	100		0
42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services		-100	100		0
43	Revenus divers	-1'000	-100	-900	-1'714.13	714
43900.00	Autres revenus	-1'000	-100	-900	-1'714.13	714
49	Imputations internes	-27'080	-23'500	-3'580	-44'510.62	17'431
49300.02	Imput. int. - épuration	-27'080	-23'500	-3'580	-44'510.62	17'431
73	Gestion des déchets	54'748	53'393	1'355	53'183.00	1'565
	Charges	293'646	288'173	5'473	282'055.41	11'591
	Revenus	-238'898	-234'780	-4'118	-228'872.41	-10'026
73010	Gestion des déchets ménages	54'748	53'393	1'355	53'183.00	1'565
31	Biens, services et charges d'expl.	114'700	113'800	900	116'468.83	-1'769
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	3'000	3'000	0	2'066.30	934
31300.01	Frais postaux et affranchissements	800	800	0	683.21	117
31300.14	Ramassage des déchets urbains	57'000	56'000	1'000	55'387.65	1'612
31300.17	Compostage (ramassage)	40'000	40'000	0	44'983.20	-4'983
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	670.48	-170
31370.02	Redip TVA	5'000	5'000	0	3'983.89	1'016
31810.00	Pertes sur créances effectives		100	-100		0
31990.00	Autres charges d'exploitation	1'000	1'000	0	1'294.10	-294
36	Charges de transfert	75'600	71'650	3'950	67'460.74	8'139
36120.05	Part communale déchetterie Châtellenie	75'600	71'650	3'950	67'460.74	8'139
39	Imputations internes	36'930	36'300	630	36'940.00	-10
39100.01	Imput. int. prest. - Service financier 02100	830	790	40	810.00	20
39100.03	Imput. int. prest. - TP Cressier 61510	31'380	30'870	510	31'330.00	50
39100.05	Imput. int. prest. - PH 14000	4'720	4'640	80	4'800.00	-80
42	Taxes	-161'800	-155'800	-6'000	-153'967.98	-7'832
42401.08	Taxe déchets ménages	-126'000	-120'000	-6'000	-120'404.47	-5'596

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 2025

Classification fonctionnelle	Budget 2025	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
42500.06 Vente de sacs NEVA	-500	-500	0	-523.30	23
42600.00 Remboursements de tiers	-100	-100	0	-338.20	238
42600.10 Rétrocession Vadec SA	-35'000	-35'000	0	-32'302.01	-2'698
42700.01 Amendes pour dépôt illicite d'ordures	-200	-200	0	-400.00	200
43 Revenus divers	-100	-100	0		-100
43900.00 Autres revenus	-100	-100	0		-100
45 Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	-3'242	-5'178	1'936	-6'843.59	3'602
45100.00 Prélèvements sur les financements spéciaux	-3'242	-5'178	1'936	-6'843.59	3'602
49 Imputations internes	-7'340	-7'279	-61	-6'875.00	-465
49100.73 Imput. int. - prest. déchets entreprises 73030	-7'136	-7'233	97	-6'775.00	-361
49400.20 Imput. int. - intérêts déchets ménagers 73010	-204	-46	-158	-100.00	-104
73030 Gestion des déchets entreprises	0	0	0	0.00	0
31 Biens, services et charges d'expl.	55'300	55'300	0	49'693.74	5'606
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	32'477.97	2'522
31300.16 Incin. déchets entreprises au poids (Vadec SA)	20'000	20'000	0	17'115.77	2'884
31810.00 Pertes sur créances effectives	100	100	0		100
31990.00 Autres charges d'exploitation	100	100	0		100
35 Attrib. aux fonds et financements spéciaux			0	707.10	-707
35100.00 Attributions aux financements spéciaux			0	707.10	-707
39 Imputations internes	11'116	11'123	-7	10'785.00	331
39000.00 Imputations internes appro. matériel et march.	177	177	0	119.00	58
39100.01 Imput. int. prest. - Service financier 02100	830	790	40	810.00	20
39100.05 Imput. int. prest. - PH 14000	3'150	3'100	50	3'200.00	-50
39100.30 Imput. int. déchetterie intercommunale 73010	4'132	4'229	-97	3'271.00	861
39100.31 Imput. int. compostage 73010	2'361	2'361	0	2'922.00	-561
39100.32 Imput. int. récup. verre, papier, carton 73010	466	466	0	463.00	3
42 Taxes	-63'000	-63'000	0	-61'085.84	-1'914
42401.09 Taxe de base déchets entreprises	-16'000	-16'000	0	-15'284.97	-715
42401.10 Taxe déchets entreprises au poids	-45'000	-45'000	0	-43'834.72	-1'165
42600.10 Rétrocession Vadec SA	-2'000	-2'000	0	-1'966.15	-34
45 Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	-3'131	-3'383	252		-3'131
45100.00 Prélèvements sur les financements spéciaux	-3'131	-3'383	252		-3'131
49 Imputations internes	-285	-40	-245	-100.00	-185
49400.30 Imput. int. - intérêts déchets entreprises 96100	-285	-40	-245	-100.00	-185
75 Protection des espèces et du paysage	30'250	29'000	1'250	9'060.00	21'190
Charges	30'250	29'000	1'250	9'275.40	20'975
Revenus	0	0	0	-215.40	215
75000 Protection des espèces et du paysage	30'250	29'000	1'250	9'060.00	21'190
31 Biens, services et charges d'expl.	1'000	1'000	0	1'040.40	-40
31420.00 Entretien ouvrages d'aménag. des eaux et cours..	1'000	1'000	0	1'040.40	-40
33 Amortissements du patrimoine administratif	19'600	18'500	1'100		19'600
33003.00 Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	19'600	18'500	1'100		19'600
36 Charges de transfert	500	500	0	619.00	-119
36110.00 Dédommagements à cantons et concordats	500	500	0	619.00	-119
39 Imputations internes	9'150	9'000	150	7'616.00	1'534
39100.03 Imput. int. prest. - TP Cressier 61510	9'150	9'000	150	7'616.00	1'534
43 Revenus divers			0	-215.40	215
43900.00 Autres revenus			0	-215.40	215

Fonctionnelle 77100

38790.00/77100 Compte utilisé selon les directives du SCOM pour enregistrer un prélèvement sur le fonds Varo 29110.03 en vue de financer une partie des travaux au cimetière pour la tombe des souvenirs. Cela est compensé par le compte n° 45110.00.

45110.00/77100 Voir commentaire ci-dessus.

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 nouvel ASP est de 40% pour l'urbanisme.



Budget 2025

Classification fonctionnelle		Budget 2025	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
76	Lutte contre la pollution de l'environnement	9'370	8'830	540	6'041.60	3'328
	Charges	9'370	8'830	540	6'041.60	3'328
	Revenus	0	0	0	0.00	0
76100	Protection de l'air et du climat	2'680	2'530	150	3'964.80	-1'285
36	Charges de transfert	2'680	2'530	150	3'964.80	-1'285
36120.08	ECAP - Missions de secours	2'680	2'530	150	3'964.80	-1'285
76900	Autre lutte contre la pollution de l'environnement	6'690	6'300	390	2'076.80	4'613
36	Charges de transfert	6'690	6'300	390	2'076.80	4'613
36120.08	ECAP - Missions de secours	6'690	6'300	390	2'076.80	4'613
77	Protection de l'environnement, autres	15'865	15'710	155	17'585.15	-1'720
	Charges	69'065	18'910	50'155	20'534.65	48'530
	Revenus	-53'200	-3'200	-50'000	-2'949.50	-50'251
77100	Cimetières, crématoires	15'865	15'710	155	17'585.15	-1'720
31	Biens, services et charges d'expl.	5'600	5'600	0	2'874.00	2'726
31300.00	Prestations de services de tiers	3'000	3'000	0	1'221.35	1'779
31300.08	Frais d'inhumation	1'000	1'000	0	323.10	677
31430.06	Entretien du cimetière	1'500	1'500	0	1'324.80	175
31990.00	Autres charges d'exploitation	100	100	0	4.75	95
33	Amortissements du patrimoine administratif	4'000	4'000	0	6'900.00	-2'900
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	2'900.00	-2'900
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		50'000
38790.00	Amort. suppl. de dépenses d'investissement	50'000		50'000		50'000
39	Imputations internes	9'455	9'300	155	10'752.00	-1'297
39100.03	Imput. int. prest. - TP Cressier 61510	9'455	9'300	155	10'752.00	-1'297
42	Taxes	-3'200	-3'200	0	-2'949.50	-251
42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	-3'000	-3'000	0	-2'921.35	-79
42600.00	Remboursements de tiers	-100	-100	0		-100
42900.03	Escomptes obtenus	-100	-100	0	-28.15	-72
45	Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	-50'000		-50'000		-50'000
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-50'000		-50'000		-50'000
79	Aménagement du territoire	243'445	240'140	3'305	246'902.34	-3'457
	Charges	1'135'245	301'940	833'305	310'482.36	824'763
	Revenus	-891'800	-61'800	-830'000	-63'580.02	-828'220
79000	Aménagement du territoire (général)	233'945	230'640	3'305	236'741.12	-2'796
30	Charges de personnel	189'270	185'680	3'590	181'702.35	7'568
30000.04	Indemn. autorités/commissions (hors sal. déter..)	800	800	0	1'525.00	-725
30100.00	Salaires du personnel admin. et d'expl.	152'150	146'360	5'790	142'418.40	9'732
30108.00	Vacances et heures supplémentaires			0	-1'120.00	1'120
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.	9'880	9'510	370	9'386.65	493

Fonctionnelle 79000

31320.01/79000	Conseils d'Atemis pour certains dossiers. Montant hors convention.
31580.00/79000	Redevance du SIEN et licences.
33003.00/79000	Amortissements pour la révision du PAL.
38790.00/79000	Compte utilisé selon les directives du SCOM pour enregistrer un prélèvement sur le fonds 2911.00 « Taxes d'équipement et de raccordement » en vue de financer une partie des travaux d'aménagement des Devins. Cela est compensé par le compte n° 45110.00.
45110.00/79000	Voir commentaire ci-dessus.

Fonctionnelle 79070

36120.18/79070	La cotisation de l'ARE2L se monte à 0.50 centimes par habitants.
36120.21/79070	Cotisation RNL 2.70 par habitant, à cela s'ajoute : Frais fonctionnement 0.50/hab (revient à la commune via la participation du CC aux séances). Fond étude réalisation RNL 1.40/hab (remboursé aux commune si les projets ne sont pas réalisés). Financement prix sport & culture 0.30/hab (remboursé aux commune si les projets ne sont pas réalisés). Total CHF 4.90 par habitant.



Budget 2025

Classification fonctionnelle	Budget 2025	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
30520.00 Cotis. patr. aux caisses de pension propres	16'650	16'400	250	16'281.60	368
30530.00 Cotis. patr. aux assurances-accidents	600	300	300	554.95	45
30540.00 Cotis. patr. aux caisses de compens. ALFA	2'890	2'930	-40	2'706.40	184
30550.00 Cotis. patr. aux ass. d'indemn. journ. maladie	1'820	4'360	-2'540	4'243.95	-2'424
30591.00 Cotisations FFPP (fonds form. prof.)		140	-140	123.60	-124
30592.00 Cotisations LAE	270	270	0	256.05	14
30593.00 Cotisations fonds formation apprentis	770	850	-80	640.75	129
30900.00 Formation et perfection. du personnel		500	-500	1'145.00	-1'145
30990.00 Autres charges du personnel	380	200	180	480.00	-100
31 Biens, services et charges d'expl.	31'650	33'960	-2'310	55'478.12	-23'828
31000.00 Matériel de bureau	200	100	100	40.00	160
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	200	500	-300	109.45	91
31020.01 Photocopies, plans	700	500	200	498.59	201
31051.00 Frais de réception			0	178.00	-178
31100.00 Meubles, mach. et app. de bureau (admin.)		1'000	-1'000	639.15	-639
31130.00 Matériel informatique	200	2'000	-1'800		200
31180.00 Immobilisations incorporelles			0	1'789.10	-1'789
31300.01 Frais postaux et affranchissements	800	800	0	872.80	-73
31320.00 Honoraires conseillers externes, spécialistes	3'000	3'000	0	3'554.10	-554
31320.01 Consultations juridiques	10'000	10'000	0	11'698.55	-1'699
31320.03 Honoraires et frais de plans	10'000	10'000	0	13'488.60	-3'489
31340.00 Primes d'assurances PA	1'100	1'010	90	1'113.25	-13
31440.01 Plaques de rue et numéros d'immeubles PA	1'000	1'000	0	164.80	835
31580.00 Entretien des immobilisations incorporelles PA	3'000	2'400	600	2'122.01	878
31610.03 Location photocopieur(s)	900	1'100	-200	1'033.92	-134
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	50	50	0	186.90	-137
31990.00 Autres charges d'exploitation	500	500	0	17'988.90	-17'489
33 Amortissements du patrimoine administratif	26'000	24'300	1'700	20'400.00	5'600
33003.00 Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	26'000	24'300	1'700	20'400.00	5'600
36 Charges de transfert	28'000	28'000	0	41'474.20	-13'474
36110.13 Sanctions de plans du SAT	28'000	28'000	0	41'474.20	-13'474
38 Charges extraordinaires	830'000		830'000		830'000
38790.00 Amort. suppl. de dépenses d'investissement	830'000		830'000		830'000
39 Imputations internes	19'825	19'500	325	224.00	19'601
39100.03 Imput. int. prest. - TP Cressier 61510	19'825	19'500	325	224.00	19'601
42 Taxes	-60'000	-60'000	0	-62'317.55	2'318
42100.03 Sanctions de plans	-60'000	-60'000	0	-62'317.55	2'318
43 Revenus divers	-500	-500	0		-500
43900.00 Autres revenus	-500	-500	0		-500
45 Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	-830'000		-830'000		-830'000
45110.00 Prélèvements sur les fonds du capital propre	-830'000		-830'000		-830'000
46 Revenus de transfert	-300	-300	0	-220.00	-80
46311.00 Subventions du fonds de formation apprentis	-300	-300	0	-220.00	-80
79070 Conférences régionales (ACN - RUN - RNL)	9'500	9'500	0	10'161.22	-661
36 Charges de transfert	10'500	10'500	0	11'203.69	-704
36120.18 Part communale à l'assoc. région. de l'E2L	1'000	1'000	0	944.00	56
36120.21 Part communale pour la Région Neuchâtel Littoral	9'500	9'500	0	10'259.69	-760
43 Revenus divers	-1'000	-1'000	0	-1'042.47	42
43900.00 Autres revenus	-1'000	-1'000	0	-1'042.47	42

Fonctionnelle 81401

30***** Les gardes vignes sont retraités et de ce fait il n'y a pas de cotisations à différentes charges sociales.

Fonctionnelle 82001

Budget élaboré par le garde-forestier du cantonnement d'Enges et la comptable de Cressier.



Budget 2025

Classification fonctionnelle		Budget 2025	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
Economie publique		-69'800	-69'664	-136	-98'806.30	29'006
Charges		350'590	335'631	14'959	301'056.46	49'534
Revenus		-420'390	-405'295	-15'095	-399'862.76	-20'527
81 Agriculture		13'590	14'550	-960	-12'437.46	26'027
Charges		52'290	54'050	-1'760	34'174.60	18'115
Revenus		-38'700	-39'500	800	-46'612.06	7'912
81200	Améliorations structurelles	8'830	8'800	30	-7'121.31	15'951
31 Biens, services et charges d'expl.		15'000	15'000	0	1'290.30	13'710
31400.03	Entretien des drainages et ouvrages AF	15'000	15'000	0	1'290.30	13'710
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		1'830	1'800	30	1'680.00	150
39100.03	Imput. int. prest. - TP Cressier 61510	1'830	1'800	30	1'680.00	150
42 Taxes		-11'000	-11'000	0	-13'030.91	2'031
42401.04	Taxe de drainage (propriétaires)	-4'000	-4'000	0	-5'999.11	1'999
42401.05	Taxe entretien chemins AF (propriétaires)	-2'000	-2'000	0	-2'045.18	45
42401.06	Taxe d'entretien du vignoble (propriétaires)	-5'000	-5'000	0	-4'986.62	-13
81401	Agriculture - Viticulture	4'760	5'750	-990	-5'316.15	10'076
30 Charges de personnel		5'360	5'360	0	5'352.70	7
30100.00	Salaires du personnel admin. et d'expl.	5'300	5'300	0	5'310.00	-10
30530.00	Cotis. patr. aux assurances-accidents	60	60	0	42.70	17
31 Biens, services et charges d'expl.		1'350	1'200	150	1'125.95	224
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	400	200	200	534.65	-135
31300.01	Frais postaux et affranchissements	250	250	0	95.70	154
31340.00	Primes d'assurances PA	200	250	-50		200
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	500	500	0	495.60	4
34 Charges financières		25'750	27'690	-1'940	21'786.35	3'964
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		500
34390.00	Autres charges des BF du PF	250	190	60	282.55	-33
34395.80	Exploitation des vignes communales	23'000	25'000	-2'000	21'503.80	1'496
42 Taxes		-16'500	-15'500	-1'000	-20'520.15	4'020
42401.07	Taxe protection du vignoble (propriétaires)	-3'500	-3'500	0	-3'490.65	-9
42500.00	Ventes	-13'000	-12'000	-1'000	-16'058.05	3'058
42600.00	Remboursements de tiers			0	-971.45	971
44 Revenus financiers		-11'200	-13'000	1'800	-13'061.00	1'861
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-1'800	-3'600	1'800	-3'600.00	1'800
44300.02	Location des terrains agricoles	-9'400	-9'400	0	-9'461.00	61
82 Sylviculture		10'110	9'286	824	13'538.46	-3'428
Charges		254'300	245'081	9'219	230'766.31	23'534
Revenus		-244'190	-235'795	-8'395	-217'227.85	-26'962
82001	Forêt communale de Cressier	10'110	9'286	824	13'538.46	-3'428
31 Biens, services et charges d'expl.		51'860	40'960	10'900	31'461.99	20'398
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	200	300	-100		200
31300.05	Cotisations	150	150	0	150.00	0
31300.20	Frais de façonnage et de débardage	37'000	26'000	11'000	28'192.79	8'807
31300.21	Frais de vente, escompte	400	400	0	632.85	-233
31370.00	Impôts et taxes	110	110	0		110

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 d'Enges, l'ingénieur forestier et la comptable de Cressier. Une nouvelle convention est en cours d'élaboration.

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

- 31580.00/82002 Redevance annuelle du SIEN.
- 31600.02/82002 Part du cantonnement forestier pour le centre forestier du Landeron.



Budget 2025

Classification fonctionnelle		Budget 2025	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
31450.00	Entretien des forêts	3'000	3'000	0		3'000
31450.01	Entretien de la dévestiture et cours d'eaux	10'000	10'000	0	1'429.20	8'571
31990.00	Autres charges d'exploitation	1'000	1'000	0	1'057.15	-57
36	Charges de transfert	23'850	28'976	-5'126	27'665.06	-3'815
36110.00	Dédommagements à cantons et concordats	2'500	2'500	0	2'316.60	183
36120.08	ECAP - Missions de secours	1'350	1'280	70		1'350
36120.20	Part communale au cantonnement forestier	20'000	25'196	-5'196	25'348.46	-5'348
42	Taxes	-40'100	-30'150	-9'950	-21'327.29	-18'773
42401.14	Redevance Groupe E SA utilisation domaine pu..	-1'300		-1'300		-1'300
42500.00	Ventes	-500	-500	0	-626.00	126
42500.01	Vente de bois de service	-23'800	-22'400	-1'400	-5'668.60	-18'131
42500.02	Vente de bois d'industrie	-3'000		-3'000	-2'407.44	-593
42500.03	Vente de bois de feu	-11'500	-7'250	-4'250	-12'623.00	1'123
42900.03	Escomptes obtenus			0	-2.25	2
43	Revenus divers	-500	-500	0	-380.00	-120
43900.00	Autres revenus	-500	-500	0	-380.00	-120
45	Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	-5'000	-10'000	5'000		-5'000
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-5'000	-10'000	5'000		-5'000
46	Revenus de transfert	-20'000	-20'000	0	-23'881.30	3'881
46300.00	Subventions de la Confédération	-17'000	-17'000	0	-19'078.60	2'079
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-3'000	-3'000	0	-4'802.70	1'803
82002	Cantonnement forestier d'Enges	0	0	0	0.00	0
30	Charges de personnel	153'690	151'555	2'135	147'259.40	6'431
30100.00	Salaires du personnel admin. et d'expl.	120'830	118'250	2'580	115'042.20	5'788
30420.00	Indemnités de repas	100	100	0	22.00	78
30490.02	Indemnité vestimentaire	1'660	1'660	0	1'660.00	0
30500.00	Cotis. patr. AVS, AI, APG, AC, fr. admin.	7'850	7'680	170	7'582.25	268
30520.00	Cotis. patr. aux caisses de pension propres	14'110	14'300	-190	14'091.60	18
30530.00	Cotis. patr. aux assurances-accidents	4'470	4'680	-210	4'362.85	107
30540.00	Cotis. patr. aux caisses de compens. ALFA	2'300	2'360	-60	2'185.95	114
30550.00	Cotis. patr. aux ass. d'indemn. journ. maladie	1'440	1'410	30	1'368.90	71
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)		110	-110	100.10	-100
30592.00	Cotisations LAE	220	215	5	207.30	13
30593.00	Cotisations fonds formation apprentis	610	690	-80	517.45	93
30900.00	Formation et perfection. du personnel	100	100	0	118.80	-19
31	Biens, services et charges d'expl.	23'800	22'540	1'260	23'297.86	502
31000.00	Matériel de bureau	100	100	0		100
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	500	1'500	-1'000	2'804.30	-2'304
31010.01	Carburants	1'000	1'000	0	801.30	199
31051.00	Frais de réception	200	200	0	155.20	45
31130.00	Matériel informatique	2'000	100	1'900		2'000
31300.01	Frais postaux et affranchissements	50	50	0	41.00	9
31300.03	Frais de téléphones	600	600	0	578.90	21
31300.05	Cotisations	600	600	0	602.00	-2
31340.00	Primes d'assurances PA	500	340	160	547.30	-47
31370.01	Taxes routières véhicules de service (plaques)	150	250	-100	151.00	-1
31510.00	Entretien de machines, app., et outils	200	500	-300	275.45	-75
31580.00	Entretien des immobilisations incorporelles PA	1'300	1'200	100	1'326.26	-26
31600.02	Part aux charges du centre forestier	7'000	6'500	500	7'615.15	-615
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	9'600	9'600	0	8'400.00	1'200
39	Imputations internes	1'100	1'050	50	1'082.00	18
39100.01	Imput. int. prest. - Service financier 02100	1'100	1'050	50	1'082.00	18
42	Taxes		-40	40		0
42401.14	Redevance Groupe E SA utilisation domaine pu..		-40	40		0
43	Revenus divers	-2'200	-1'500	-700	-2'225.95	26
43090.01	Rétrocession sur droits de douane de l'essence	-2'000	-1'500	-500	-1'913.45	-87
43900.00	Autres revenus	-200		-200	-312.50	113

Fonctionnelle 87100

35110.00/87100 Mise hors service de la citerne pour le CAD.

45110.00/87100 Prélèvement pour la mise hors service de la citerne pour le CAD.



Budget 2025

Classification fonctionnelle		Budget 2025	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
46	Revenus de transfert	-176'390	-173'605	-2'785	-169'413.31	-6'977
46120.40	CF - Part de la commune de Cressier	-20'000	-25'196	5'196	-25'348.46	5'348
46120.41	CF - Part de la commune de Cornaux	-18'000	-22'185	4'185	-21'848.95	3'849
46120.42	CF - Part de la commune de la Tène		-13'470	13'470	-17'938.40	17'938
46120.43	CF - Part de la corporation St-Martin	-22'000	-27'731	5'731	-27'478.95	5'479
46120.44	CF - Part de la commune d'Enges		-19'333	19'333	-21'098.30	21'098
46120.44	CF - Part de la commune de St-Blaise		-24'879	24'879	-20'395.80	20'396
46120.46	CF - Part de l'Etat de Neuchâtel	-15'000	-25'671	10'671	-19'630.45	4'630
46120.47	CF - Part de la commune de Laténa	-101'250		-101'250		-101'250
46310.00	Subventions des cantons et des concordats		-15'000	15'000	-15'374.00	15'374
46311.00	Subventions du fonds de formation apprentis	-140	-140	0	-300.00	160
84	Tourisme	5'700	5'700	0	5'664.00	36
	Charges	5'700	5'700	0	5'664.00	36
	Revenus	0	0	0	0.00	0
84000	Tourisme	5'700	5'700	0	5'664.00	36
36	Charges de transfert	5'700	5'700	0	5'664.00	36
36110.10	Subventions à des organisations touristiques	5'700	5'700	0	5'664.00	36
87	Combustibles et énergie	-99'200	-99'200	0	-105'571.30	6'371
	Charges	38'300	30'800	7'500	30'451.55	7'848
	Revenus	-137'500	-130'000	-7'500	-136'022.85	-1'477
87100	Electricité	-99'200	-99'200	0	-105'571.30	6'371
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	37'500	30'000	7'500	29'651.55	7'848
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	37'500	30'000	7'500	29'651.55	7'848
42	Taxes	-130'000	-130'000	0	-136'022.85	6'023
42401.14	Redevance Groupe E SA utilisation domaine pu..	-100'000	-100'000	0	-106'371.30	6'371
42401.15	Redevance Groupe E SA vocation énergétique	-30'000	-30'000	0	-29'651.55	-348
45	Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	-7'500		-7'500		-7'500
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-7'500		-7'500		-7'500

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 pouvons garder les mêmes montants sauf pour le compte suivant :

40191.00/91000 Selon les informations reçues du service des contributions, nous pouvons attendre des rentrées fiscales plus élevées qu'en prévision 2024.

Fonctionnelle 93000

Chiffres transmis par l'Etat.



Budget 2025

Classification fonctionnelle		Budget 2025	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
Finances et impôts		-5'972'147	-5'767'379	-204'768	-6'433'908.96	461'762
Charges		220'019	281'023	-61'004	122'244.81	97'774
Revenus		-6'192'166	-6'048'402	-143'764	-6'556'153.77	363'988
91	Impôts	-5'389'416	-5'284'432	-104'984	-5'590'975.56	201'560
Charges		5'084	5'068	16	4'706.40	378
Revenus		-5'394'500	-5'289'500	-105'000	-5'595'681.96	201'182
91000	Impôts communaux généraux	-5'211'500	-5'111'500	-100'000	-5'397'476.33	185'976
40	Revenus fiscaux	-5'211'500	-5'111'500	-100'000	-5'397'476.33	185'976
40000.00	Impôts sur le revenu, PP - année fiscale	-3'800'000	-3'800'000	0	-3'689'222.45	-110'778
40001.00	Impôts sur le revenu, PP - années précédentes	-2'500	-2'500	0	-41'648.55	39'149
40002.00	Rappels d'impôts sur le revenu, PP	-10'000	-10'000	0	-39'135.00	29'135
40010.00	Impôts sur la fortune, PP - année fiscale	-290'000	-290'000	0	-313'904.15	23'904
40020.00	Impôts à la source, PP	-120'000	-120'000	0	-242'713.46	122'713
40030.00	Prestations en capital	-50'000	-50'000	0	-120'414.85	70'415
40040.00	Gains en loterie	-2'000	-2'000	0		-2'000
40050.00	Impôts sur le revenu travailleurs frontaliers ISIS	-130'000	-130'000	0	-183'809.65	53'810
40100.00	Impôts sur le bénéfice PM - année fiscale	-240'000	-240'000	0	-194'984.32	-45'016
40101.00	Impôts sur le bénéfice PM - années précédentes	-5'000	-5'000	0	-4'385.59	-614
40107.00	Tax. rectific. PM à la baisse - années précéd.	-2'000	-2'000	0	-1'813.86	-186
40110.00	Impôts sur le capital PM - année fiscale	-10'000	-10'000	0	-23'646.84	13'647
40191.00	IPM part au fonds en prop. nombre d'emplois	-550'000	-450'000	-100'000	-541'797.61	-8'202
91010	Impôts spéciaux	-177'916	-172'932	-4'984	-193'499.23	15'583
31	Biens, services et charges d'expl.	100	100	0	136.40	-36
31300.01	Frais postaux et affranchissements	100	100	0	136.40	-36
36	Charges de transfert	4'000	4'000	0	3'570.00	430
36010.02	Taxe des chiens - part Etat	4'000	4'000	0	3'570.00	430
39	Imputations internes	984	968	16	1'000.00	-16
39100.05	Imput. int. prest. - PH 14000	984	968	16	1'000.00	-16
40	Revenus fiscaux	-183'000	-178'000	-5'000	-198'205.63	15'206
40210.00	Impôts fonciers	-170'000	-165'000	-5'000	-185'755.63	15'756
40330.00	Taxe des chiens	-13'000	-13'000	0	-12'450.00	-550
93	Péréquation fin. et compens. des charges	-576'270	-569'363	-6'907	-636'602.00	60'332
Charges		71'996	77'239	-5'243	74'756.00	-2'760
Revenus		-648'266	-646'602	-1'664	-711'358.00	63'092
93000	Péréquation financière et compensation des ch..	-576'270	-569'363	-6'907	-636'602.00	60'332
36	Charges de transfert	71'996	77'239	-5'243	74'756.00	-2'760
36228.01	Compensation des charges scolaires	71'996	77'239	-5'243	74'756.00	-2'760
46	Revenus de transfert	-648'266	-646'602	-1'664	-711'358.00	63'092
46219.00	Péréquation financière et compensation des cha..			0	-280.00	280
46227.00	Contribution de la péréquation financière	-588'715	-554'640	-34'075	-634'996.00	46'281
46228.02	Compensation des charges préscolaires	-14'490	-30'479	15'989	-31'053.00	16'563
46228.03	Compensation des charges parascolaires	-45'061	-61'483	16'422	-45'029.00	-32
96	Administration de la fortune et de la dette	-5'661	87'216	-92'877	-205'564.25	199'903
Charges		142'939	198'716	-55'777	42'782.41	100'157
Revenus		-148'600	-111'500	-37'100	-248'346.66	99'747
96100	Intérêts	4'189	100'686	-96'497	-74'964.58	79'154

Fonctionnelle 96100

- 34060.00/96100 Les emprunts sont à renouveler et les taux sont plus élevés selon la conjoncture.
- 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.

Fonctionnelle 96901

- 39100.03/96901 Selon heures effectives des TP.



Budget 2025

Classification fonctionnelle		Budget 2025	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
31	Biens, services et charges d'expl.	2'000	2'000	0	4'153.90	-2'154
31300.02	Frais bancaires	2'000	2'000	0	4'153.90	-2'154
34	Charges financières	131'800	191'800	-60'000	35'130.11	96'670
34000.00	Intérêts passifs des engagements courants	100	100	0		100
34000.01	Intérêts rémunérateurs sur Impôts PP	500	500	0		500
34000.02	Intérêts rémunérateurs sur Impôts PM	200	200	0		200
34010.00	Intérêts passifs des engagements fin. à court ter..	1'000	1'000	0		1'000
34060.00	Intérêts passifs engagements à long terme	130'000	190'000	-60'000	35'130.11	94'870
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	489	86	403	200.00	289
39400.03	Imput. int. intérêts déchets ménagers 96100	204	46	158	100.00	104
39400.04	Imput. int. intérêts déchets entreprises 73030	285	40	245	100.00	185
44	Revenus financiers	-83'700	-88'700	5'000	-102'848.59	19'149
44011.01	Intérêts sur impôts PP	-40'000	-40'000	0	-68'888.19	28'888
44011.02	Intérêts sur impôts PM	-1'000	-1'000	0	-1'838.58	839
44011.03	Intérêts ISIS	-100	-100	0	-265.15	165
44011.04	Intérêts moratoires fonds PM	-100	-100	0		-100
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		-1'500
44510.00	Revenus de participations PA	-30'000	-35'000	5'000	-1'810.00	-28'190
44900.00	Réévaluations PA	-5'000	-5'000	0	-24'046.67	19'047
49	Imputations internes	-47'400	-5'500	-41'900	-11'600.00	-35'800
49400.10	Imput. int. - intérêts réseau eau 71000	-25'300	-3'900	-21'400	-7'100.00	-18'200
49400.15	Imput. int. - intérêts eaux usées 72000	-15'800	-1'600	-14'200	-3'000.00	-12'800
49400.16	Imput. int. - intérêts eaux claires 72030	-6'300		-6'300	-1'500.00	-4'800
96300	Biens-fonds du patrimoine financier	-13'000	-13'000	0	-26'000.00	13'000
44	Revenus financiers	-13'000	-13'000	0	-26'000.00	13'000
44430.00	Adaptations de terrains PF aux valeurs marchan..	-13'000	-13'000	0	-26'000.00	13'000
96900	Patrimoine financier, autres	-1'900	-1'800	-100	-105'230.47	103'330
44	Revenus financiers	-1'900	-1'800	-100	-105'230.47	103'330
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-1'900	-1'800	-100	-1'886.00	-14
44400.00	Adaptations des titres aux valeurs marchandes			0	-103'344.47	103'344
96901	Jardins communaux	5'050	1'330	3'720	630.80	4'419
31	Biens, services et charges d'expl.	50	50	0	53.00	-3
31300.01	Frais postaux et affranchissements	50	50	0	53.00	-3
34	Charges financières	1'500	1'500	0	1'509.40	-9
34391.00	Eau, énergie, combustible PF	1'500	1'500	0	1'509.40	-9
39	Imputations internes	6'100	2'280	3'820	1'736.00	4'364
39100.03	Imput. int. prest. - TP Cressier 61510	6'100	2'280	3'820	1'736.00	4'364
44	Revenus financiers	-2'600	-2'500	-100	-2'667.60	68
44300.01	Location des jardins	-2'600	-2'500	-100	-2'667.60	68
97	Redistributions	-800	-800	0	-767.15	-33
	Charges	0	0	0	0.00	0
	Revenus	-800	-800	0	-767.15	-33
97100	Redistributions liées à la taxe sur le CO2	-800	-800	0	-767.15	-33
46	Revenus de transfert	-800	-800	0	-767.15	-33

Fonctionnelle 97100

46990.00/97100 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.

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).



Budget 2025

Classification fonctionnelle	Budget 2025	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
46990.00 Redistribution tax CO2	-800	-800	0	-767.15	-33



Budget 2025

Classification par nature		Budget 2025	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
CHARGES		11'216'881	9'776'631	1'440'250	9'794'998.00	1'421'883
30	Charges de personnel	1'654'852	1'675'194	-20'342	1'565'367.35	89'485
30000.01	Indemnités bureaux de votes/élections	500	500	0	440.00	60
30000.02	Honoraires du Conseil communal	47'600	47'600	0	34'124.40	13'476
30000.03	Vacations du Conseil communal	107'500	107'500	0	56'992.00	50'508
30000.04	Indemn. autorités/commissions (hors sal. dét..)	12'450	15'550	-3'100	10'118.00	2'332
30100.00	Salaires du personnel admin. et d'expl.	1'186'220	1'172'710	13'510	1'150'034.15	36'186
30108.00	Vacances et heures supplémentaires	0	0	0	6'000.00	-6'000
30109.00	Remb. ind. mal., acc. et APG	0	0	0	-93.85	94
30400.00	Alloc. complémentaires pour enfants	7'800	7'800	0	7'800.00	0
30420.00	Indemnités de repas	350	350	0	198.00	152
30490.01	Indemnité pour communications tél. prof.	2'550	2'700	-150	2'700.00	-150
30490.02	Indemnité vestimentaire	1'660	1'660	0	1'660.00	0
30500.00	Cotis. patr. AVS,Al,APG,AC,fr. admin.	86'590	92'370	-5'780	77'975.65	8'614
30520.00	Cotis. patr. aux caisses de pension propres	132'920	132'710	210	130'545.60	2'374
30530.00	Cotis. patr. aux assurances-accidents	14'600	15'250	-650	14'299.15	301
30540.00	Cotis. patr. aux caisses de compens. ALFA	24'330	25'320	-990	22'512.10	1'818
30550.00	Cotis. patr. aux ass. d'indemn. journ. maladie	13'920	32'210	-18'290	31'844.45	-17'924
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	0	1'255	-1'255	1'029.95	-1'030
30592.00	Cotisations LAE	2'280	2'437	-157	2'131.45	149
30593.00	Cotisations fonds formation apprentis	6'782	7'672	-890	5'331.30	1'451
30900.00	Formation et perfection. du personnel	5'000	8'000	-3'000	7'725.00	-2'725
30990.00	Autres charges du personnel	1'800	1'600	200	2'000.00	-200
31	Biens, services et charges d'expl.	1'558'409	1'475'021	83'388	1'692'805.20	-134'396
31000.00	Matériel de bureau	2'650	1'950	700	650.60	1'999
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	43'500	48'100	-4'600	40'230.24	3'270
31010.01	Carburants	17'000	17'600	-600	16'510.80	489
31010.03	Sel pour déneigement	3'200	4'400	-1'200	1'512.80	1'687
31010.04	Fournitures pour véhicules (petit matériel)	4'300	4'300	0	4'098.90	201
31020.00	Imprimés, publications	18'300	21'100	-2'800	20'438.40	-2'138
31020.01	Photocopies, plans	5'030	4'850	180	4'356.16	674
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	600	600	0	568.80	31
31050.00	Denrées alimentaires	3'600	3'500	100	3'489.05	111
31050.10	Aliments pour réceptions - Fegersheim-F	500	500	0	179.00	321
31050.20	Aliments pour réceptions - Salve-I	500	500	0	0.00	500
31051.00	Frais de réception	10'850	12'050	-1'200	11'097.70	-248
31051.10	Frais de réception Fegersheim-F	3'000	3'000	0	0.00	3'000
31051.30	Frais de réception des jeunes majeurs	0	2'000	-2'000	350.00	-350
31051.40	Frais de réception des aînés	5'000	4'000	1'000	5'190.00	-190
31051.50	Frais de réception nouv. arrivants, jubilés, ma..	5'500	3'500	2'000	3'079.80	2'420
31051.60	Fête nationale	5'000	5'400	-400	2'156.65	2'843
31051.70	Soutien sportif	500	500	0	0.00	500
31060.00	Remèdes, médicaments, pansements	120	200	-80	44.40	76
31100.00	Meubles, mach. et app. de bureau (admin.)	1'100	3'700	-2'600	2'246.30	-1'146
31110.00	Machines, appareils, véhic. et outils (exploit.)	32'200	20'200	12'000	67'791.00	-35'591
31110.01	Compteurs (acquisition)	16'000	2'000	14'000	4'888.67	11'111
31110.02	Signalisation routière, marquages	13'000	13'000	0	10'170.15	2'830
31120.01	Equipements du personnel	4'880	4'900	-20	6'741.12	-1'861
31130.00	Matériel informatique	9'700	8'300	1'400	7'930.50	1'770
31180.00	Immobilisations incorporelles	900	1'900	-1'000	7'678.05	-6'778
31200.00	Eau, énergie, combustible	154'000	158'600	-4'600	129'914.03	24'086
31200.01	Déchets	17'600	13'500	4'100	20'633.94	-3'034
31200.02	Energie pour stations de pompage / réservoirs	32'000	35'000	-3'000	31'828.22	172
31200.03	Achat d'eau à la CEN	12'000	12'000	0	24'327.42	-12'327
31200.04	Electricité place du village	1'800	1'800	0	2'761.35	-961
31200.05	Energie éclairage public (EP)	9'000	9'000	0	8'193.75	806
31300.00	Prestations de services de tiers	30'100	22'856	7'244	37'828.95	-7'729
31300.01	Frais postaux et affranchissements	9'250	8'600	650	8'086.74	1'163
31300.02	Frais bancaires	2'800	2'500	300	4'891.07	-2'091
31300.03	Frais de téléphones	5'140	8'880	-3'740	8'310.26	-3'170
31300.04	Frais de procédures et de poursuites	10'000	10'000	0	13'561.03	-3'561
31300.05	Cotisations	5'350	4'650	700	5'568.30	-218
31300.06	Honoraires de gestion, d'admin., d'archivage	9'200	11'200	-2'000	7'816.40	1'384
31300.07	Prestations occasionnelles du Service du feu	500	500	0	2'186.30	-1'686



Budget 2025

Classification par nature		Budget 2025	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
31300.08	Frais d'inhumation	1'000	1'000	0	323.10	677
31300.09	Frais de surveillance	16'000	12'500	3'500	12'300.20	3'700
31300.10	Frais scolaires - participation	500	500	0	0.00	500
31300.11	Orthophonie, logopédie	1'400	1'400	0	2'016.00	-616
31300.12	Transports des élèves	23'000	30'000	-7'000	34'146.00	-11'146
31300.14	Ramassage des déchets urbains	57'000	56'000	1'000	55'387.65	1'612
31300.15	Ramassage des déchets entr. au poids	35'000	35'000	0	32'477.97	2'522
31300.16	Incin. déchets entreprises au poids (Vadec SA)	20'000	20'000	0	17'115.77	2'884
31300.17	Compostage (ramassage)	40'000	40'000	0	44'983.20	-4'983
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	670.48	-170
31300.20	Frais de façonnage et de débardage	37'000	26'000	11'000	28'192.79	8'807
31300.21	Frais de vente, escompte	400	400	0	632.85	-233
31300.23	Achat de carnets Noctambus	50	50	0	0.00	50
31300.24	Contrôle des champignons	200	200	0	69.35	131
31300.25	Sécurité EGS SA	11'000	11'000	0	9'544.80	1'455
31300.26	Bibliobus neuchâtelois	16'000	16'000	0	15'104.00	896
31300.27	Notifications des comm. de payer par NSA S..	28'000	20'000	8'000	22'924.00	5'076
31300.30	Achat de cartes CFF	10'000	0	10'000	0.00	10'000
31320.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes	6'000	7'500	-1'500	4'469.55	1'530
31320.01	Consultations juridiques	15'000	15'000	0	15'919.25	-919
31320.02	Organe de révision / fiduciaire	9'000	10'000	-1'000	9'000.00	0
31320.03	Honoraires et frais de plans	10'000	10'000	0	13'488.60	-3'489
31320.04	Conseils externes et spécialistes	1'500	1'500	0	903.75	596
31331.00	Frais participation Bordereau Unique	25'000	25'000	0	25'560.00	-560
31340.00	Primes d'assurances PA	58'176	56'235	1'941	57'957.31	219
31370.00	Impôts et taxes	270	270	0	160.00	110
31370.01	Taxes routières véhicules de service (plaques)	5'250	5'370	-120	5'185.85	64
31370.02	Redip TVA	5'000	5'000	0	3'983.89	1'016
31400.00	Entretien de terrains	18'000	18'000	0	23'389.30	-5'389
31400.01	Entretien des places et parcs	28'000	18'500	9'500	17'598.30	10'402
31400.02	Entretien piste Vita	1'000	1'000	0	0.00	1'000
31400.03	Entretien des drainages et ouvrages AF	15'000	15'000	0	1'290.30	13'710
31410.00	Entretien des routes / voies de communication	109'000	90'500	18'500	104'968.38	4'032
31420.00	Entretien ouvrages d'aménag. des eaux et co..	1'000	1'000	0	1'040.40	-40
31420.01	Curage des cours d'eau	20'000	25'000	-5'000	21'342.24	-1'342
31430.01	Entretien du réseau d'eau	35'000	35'000	0	33'472.30	1'528
31430.02	Entretien des réservoirs	4'000	2'000	2'000	2'318.11	1'682
31430.03	Entretien des stations de pompage	21'000	1'000	20'000	2'665.36	18'335
31430.04	Entretien des fontaines	5'000	7'500	-2'500	2'896.85	2'103
31430.05	Entretien des canaux, égoûts	25'000	25'000	0	71'424.43	-46'424
31430.06	Entretien du cimetière	1'500	1'500	0	1'324.80	175
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	114'600	122'600	-8'000	162'439.42	-47'839
31440.01	Plaques de rue et numéros d'immeubles PA	1'000	1'000	0	164.80	835
31440.02	Entretien de l'abri PC	100	100	0	100.00	0
31450.00	Entretien des forêts	3'000	3'000	0	0.00	3'000
31450.01	Entretien de la dévestiture et cours d'eaux	10'000	10'000	0	1'429.20	8'571
31500.00	Entretien de meubles, mach. et app. de bureau	100	100	0	34.45	66
31510.00	Entretien de machines, app., et outils	4'200	4'500	-300	3'996.40	204
31510.02	Entretien éclairage public (EP)	20'000	20'000	0	33'544.17	-13'544
31510.03	Entretien des bornes hydrantes	10'000	13'200	-3'200	9'192.99	807
31510.04	Entretien des véhicules	8'500	9'000	-500	8'489.87	10
31510.06	Entretien et contrôle sécuritaire du matériel	1'400	0	1'400	0.00	1'400
31580.00	Entretien des immobilisations incorporelles PA	57'200	45'200	12'000	44'739.99	12'460
31600.01	Location du stand de tir de Plaines-Roches	1'000	1'000	0	1'000.00	0
31600.02	Part aux charges du centre forestier	7'000	6'500	500	7'615.15	-615
31610.02	Location machine à cartes (encaissements)	720	740	-20	685.20	35
31610.03	Location photocopieur(s)	3'090	4'450	-1'360	4'229.88	-1'140
31620.00	Mensualités de leasing opérationnel	4'633	4'620	13	4'615.20	18
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	14'750	14'050	700	13'219.60	1'530
31810.00	Pertes sur créances effectives	1'100	1'300	-200	29'147.20	-28'047
31811.01	ADB, remises et NVA s. impôt PP	55'000	55'000	0	110'283.70	-55'284
31811.02	ADB, remises et NVA s. impôt PM	1'000	1'000	0	540.68	459
31811.03	ADB, remises et NVA s. ISIS	100	100	0	0.00	100
31900.00	Prestations en dommages et intérêts	0	100	-100	0.00	0
31920.01	Noeud cantonal	4'500	4'500	0	4'270.09	230
31990.00	Autres charges d'exploitation	5'300	5'700	-400	21'403.23	-16'103
31990.02	Frais de convenance	1'300	1'300	0	710.00	590
33	Amortissements du patrimoine administra..	1'031'566	1'036'189	-4'623	1'024'924.75	6'641



Budget 2025

Classification par nature		Budget 2025	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
33000.00	Amortiss. planifiés, terrains PA du compte gé..	4'600	8'500	-3'900	8'500.00	-3'900
33001.00	Amortiss. planifiés, routes/voies de commun. ...	51'600	31'213	20'387	32'513.70	19'086
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	192'700	171'750	20'950	145'600.00	47'100
33004.00	Amort. planifiés, bâtiments PA	735'310	772'476	-37'166	789'211.05	-53'901
33006.01	Amort. planifiés véhicules PA	26'300	26'300	0	26'300.00	0
33009.01	Amortissements planifiés, hydrantes PA	8'000	8'050	-50	4'900.00	3'100
33009.02	Amortissements planifiés, éclairage public PA	12'100	12'100	0	12'100.00	0
33200.00	Amortiss. planifiés, immobilisations incorporel..	956	5'800	-4'844	5'800.00	-4'844
34	Charges financières	162'610	224'700	-62'090	61'374.56	101'235
34000.00	Intérêts passifs des engagements courants	100	100	0	0.00	100
34000.01	Intérêts rémunérateurs sur Impôts PP	500	500	0	0.00	500
34000.02	Intérêts rémunérateurs sur Impôts PM	200	200	0	0.00	200
34010.00	Intérêts passifs des engagements fin. à court ..	1'000	1'000	0	0.00	1'000
34060.00	Intérêts passifs engagements à long terme	130'000	190'000	-60'000	35'130.11	94'870
34190.00	Pertes de change sur monnaies étrangères	50	200	-150	0.75	49
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	0.00	500
34390.00	Autres charges des BF du PF	250	190	60	282.55	-33
34391.00	Eau, énergie, combustible PF	1'500	1'500	0	1'509.40	-9
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	23'000	25'000	-2'000	21'503.80	1'496
35	Attrib. aux fonds et financements spéciaux	420'013	122'155	297'858	258'225.05	161'788
35010.00	Attributions aux fonds des capitaux de tiers	0	0	0	67'707.15	-67'707
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	102'513	92'155	10'358	60'866.35	41'647
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	317'500	30'000	287'500	129'651.55	187'848
36	Charges de transfert	5'157'799	4'949'283	208'516	4'871'053.17	286'746
36010.02	Taxe des chiens - part Etat	4'000	4'000	0	3'570.00	430
36010.04	Documents d'identité - part Etat	2'200	2'200	0	2'937.20	-737
36010.05	Service des migrations - part Etat	200	0	200	12'504.80	-12'305
36020.01	Part TP2C uniquement pour Cressier	78'110	65'157	12'953	84'443.69	-6'334
36020.02	Part comptes TP2C (de Cornaux)	3'417	3'495	-78	2'329.46	1'088
36020.03	Part salaires TP2C (de Cornaux)	122'263	122'784	-521	115'912.36	6'351
36110.00	Dédommagements à cantons et concordats	3'000	3'000	0	2'935.60	64
36110.01	Subsides LAMal	336'081	312'164	23'917	348'794.34	-12'713
36110.02	FIP, Part sur financement LACI	22'630	22'566	64	21'436.92	1'193
36110.03	Part communale aux bourses d'études	31'354	29'283	2'071	23'639.21	7'715
36110.04	Part communale à l'aide sociale	399'815	436'481	-36'666	422'374.94	-22'560
36110.06	Intégration socio-professionnelle	49'027	44'452	4'575	40'618.15	8'409
36110.07	Allocations familiales personnes sans activité..	19'786	20'410	-624	20'545.01	-759
36110.08	Social privé	39'792	34'288	5'504	24'002.37	15'790
36110.09	Transports publics (pot commun)	202'706	177'876	24'830	157'736.85	44'969
36110.10	Subventions à des organisations touristiques	5'700	5'700	0	5'664.00	36
36110.12	Avances de contributions d'entretien	3'285	3'539	-254	2'824.27	461
36110.13	Sanctions de plans du SAT	28'000	28'000	0	41'474.20	-13'474
36110.16	Part au centre OPC (protection civile)	26'300	25'600	700	25'488.00	812
36110.18	Lutte contre la fraude	8'504	8'453	51	7'858.65	645
36120.01	Part communale Etat-civil	12'333	11'938	395	11'334.15	999
36120.03	Part communale au Syndicat scolaire EORéN	2'412'210	2'222'230	189'980	2'106'389.65	305'820
36120.04	Part communale pour l'épuration à la Châtelle..	217'000	230'700	-13'700	273'879.04	-56'879
36120.05	Part communale déchetterie Châtellenie	75'600	71'650	3'950	67'460.74	8'139
36120.06	Syndicat intercommunal CEN	3'000	3'000	0	18'315.66	-15'316
36120.08	ECAP - Missions de secours	26'890	25'250	1'640	17'237.45	9'653
36120.09	Part communale SSPV (sapeurs-pompiers)	138'500	136'000	2'500	131'303.90	7'196
36120.10	Part communale au service d'ambulances	70'000	70'000	0	67'200.00	2'800
36120.12	Contrat Eli10, suivi du réseau d'eau	75'000	75'000	0	121'089.10	-46'089
36120.15	Part communale à l'agence AVS de l'E2L	10'000	10'000	0	9'161.40	839
36120.16	Part communale au SSREDL (Service social)	100'300	94'900	5'400	92'202.15	8'098
36120.17	Part communale au guichet ACCORD de l'E2L	13'200	11'900	1'300	14'398.85	-1'199
36120.18	Part communale à l'assoc. région. de l'E2L	1'000	1'000	0	944.00	56
36120.20	Part communale au cantonnement forestier	20'000	25'196	-5'196	25'348.46	-5'348
36120.21	Part communale pour la Région Neuchâtel Lit..	9'500	9'500	0	10'259.69	-760



Budget 2025

Classification par nature		Budget 2025	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
36228.01	Compensation des charges scolaires	71'996	77'239	-5'243	74'756.00	-2'760
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	44'100	46'700	-2'600	41'796.10	2'304
36360.01	Subventions de l'accueil préscolaire (crèches)	180'000	210'000	-30'000	168'608.56	11'391
36360.02	Subventions de l'accueil parascolaire	230'000	210'000	20'000	213'122.60	16'877
36360.03	Subvention au musée de la vigne et du vin	900	900	0	849.60	50
36360.04	Subventions aux sociétés locales	9'000	9'400	-400	7'200.00	1'800
36360.05	Subvention piscine du Landeron	5'000	5'000	0	5'000.00	0
36360.06	Subvention accordée au CAP, part Cressier	45'100	41'332	3'768	26'106.05	18'994
36500.00	Réévaluations, participations PA	1'000	1'000	0	0.00	1'000
37	Subventions redistribuées	105'000	100'000	5'000	116'752.30	-11'752
37010.01	Redevances sur vente d'eau (canton)	105'000	100'000	5'000	116'752.30	-11'752
38	Charges extraordinaires	880'000	0	880'000	0.00	880'000
38790.00	Amort. suppl. de dépenses d'investissement	880'000	0	880'000	0.00	880'000
39	Imputations internes	246'632	194'089	52'543	204'495.62	42'136
39000.00	Imputations internes appro. matériel et march.	177	177	0	119.00	58
39100.01	Imput. int. prest. - Service financier 02100	10'529	10'142	387	10'654.00	-125
39100.03	Imput. int. prest. - TP Cressier 61510	136'287	130'210	6'077	112'754.00	23'533
39100.05	Imput. int. prest. - PH 14000	17'711	17'418	293	18'002.00	-291
39100.30	Imput. int. déchetterie intercommunale 73010	4'132	4'229	-97	3'271.00	861
39100.31	Imput. int. compostage 73010	2'361	2'361	0	2'922.00	-561
39100.32	Imput. int. récup. verre, papier, carton 73010	466	466	0	463.00	3
39300.02	Imput. int. - eaux claires	27'080	23'500	3'580	44'510.62	-17'431
39400.01	Imput. int. intérêts réseau d'eau 96100	25'300	3'900	21'400	7'100.00	18'200
39400.02	Imput. int. intérêts réseau eaux usées 96100	15'800	1'600	14'200	3'000.00	12'800
39400.03	Imput. int. intérêts déchets ménagers 96100	204	46	158	100.00	104
39400.04	Imput. int. intérêts déchets entreprises 73030	285	40	245	100.00	185
39400.05	Imput. int. intérêts réseau d'eaux claires 96100	6'300	0	6'300	1'500.00	4'800
PRODUITS		-10'579'791	-9'103'792	-1'475'999-10'058'910.98		-520'880
40	Revenus fiscaux	-5'396'000	-5'291'000	-105'000	-5'597'181.96	201'182
40000.00	Impôts sur le revenu, PP - année fiscale	-3'800'000	-3'800'000	0	-3'689'222.45	-110'778
40001.00	Impôts sur le revenu, PP - années précédentes	-2'500	-2'500	0	-41'648.55	39'149
40002.00	Rappels d'impôts sur le revenu, PP	-10'000	-10'000	0	-39'135.00	29'135
40010.00	Impôts sur la fortune, PP - année fiscale	-290'000	-290'000	0	-313'904.15	23'904
40020.00	Impôts à la source, PP	-120'000	-120'000	0	-242'713.46	122'713
40030.00	Prestations en capital	-50'000	-50'000	0	-120'414.85	70'415
40040.00	Gains en loterie	-2'000	-2'000	0	0.00	-2'000
40050.00	Impôts sur le revenu travailleurs frontaliers IS..	-130'000	-130'000	0	-183'809.65	53'810
40100.00	Impôts sur le bénéfice PM - année fiscale	-240'000	-240'000	0	-194'984.32	-45'016
40101.00	Impôts sur le bénéfice PM - années précédentes	-5'000	-5'000	0	-4'385.59	-614
40107.00	Tax. rectific. PM à la baisse - années précédentes	-2'000	-2'000	0	-1'813.86	-186
40110.00	Impôts sur le capital PM - année fiscale	-10'000	-10'000	0	-23'646.84	13'647
40191.00	IPM part au fonds en prop. nombre d'emplois	-550'000	-450'000	-100'000	-541'797.61	-8'202
40210.00	Impôts fonciers	-170'000	-165'000	-5'000	-185'755.63	15'756
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	-12'450.00	-550
41	Patentes et concessions	0	0	0	0.00	0
42	Taxes	-1'368'650	-1'299'640	-69'010	-1'465'035.19	96'385
42100.00	Emoluments administratifs	-8'100	-5'100	-3'000	-20'919.50	12'820
42100.01	Emoluments documents d'identité	-4'000	-3'800	-200	-4'315.00	315
42100.02	Frais de sommation (hors impôts)	-2'400	-2'200	-200	-2'741.05	341
42100.03	Sanctions de plans	-60'000	-60'000	0	-62'317.55	2'318
42100.05	Taxes permissions tardives	-150	0	-150	-150.00	0
42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	-8'500	-8'700	200	-7'233.85	-1'266
42400.01	Locations de tables du TP2C	-1'500	-1'500	0	-1'655.00	155
42400.02	Refacturation travaux de fouille	-2'000	-2'000	0	-2'012.76	13
42400.04	Taxe de raccordement - eau de boisson	0	0	0	-1'876.86	1'877



Budget 2025

Classification par nature		Budget 2025	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
42400.05	Taxe de raccordement - eaux usées	0	0	0	-3'572.51	3'573
42400.06	Taxe de raccordement - route	0	0	0	-3'847.60	3'848
42401.01	Taxe de base eau (compteur)	-110'000	-100'000	-10'000	-108'869.00	-1'131
42401.02	Taxe sur la consommation d'eau	-230'000	-230'000	0	-242'701.00	12'701
42401.03	Taxe d'épuration	-440'000	-410'000	-30'000	-463'421.30	23'421
42401.04	Taxe de drainage (propriétaires)	-4'000	-4'000	0	-5'999.11	1'999
42401.05	Taxe entretien chemins AF (propriétaires)	-2'000	-2'000	0	-2'045.18	45
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	-120'000	-6'000	-120'404.47	-5'596
42401.09	Taxe de base déchets entreprises	-16'000	-16'000	0	-15'284.97	-715
42401.10	Taxe déchets entreprises au poids	-45'000	-45'000	0	-43'834.72	-1'165
42401.12	Forfait consommation eau jardins	-1'000	-1'000	0	-702.36	-298
42401.14	Redevance Groupe E SA utilisation domaine ..	-101'300	-100'040	-1'260	-106'371.30	5'071
42401.15	Redevance Groupe E SA vocation énergétique	-30'000	-30'000	0	-29'651.55	-348
42500.00	Ventes	-13'900	-15'350	1'450	-46'752.25	32'852
42500.01	Vente de bois de service	-23'800	-22'400	-1'400	-5'668.60	-18'131
42500.02	Vente de bois d'industrie	-3'000	0	-3'000	-2'407.44	-593
42500.03	Vente de bois de feu	-11'500	-7'250	-4'250	-12'623.00	1'123
42500.06	Vente de sacs NEVA	-500	-500	0	-523.30	23
42500.08	Vente cartes pour les CFF	-14'000	0	-14'000	0.00	-14'000
42500.09	Vente cartesLNM	-500	0	-500	0.00	-500
42600.00	Remboursements de tiers	-4'900	-4'900	0	-10'558.53	5'659
42600.01	Remboursements frais de poursuites+notifica..	-35'000	-38'000	3'000	-35'827.33	827
42600.02	Remboursements d'assurances (hors person..	0	-400	400	-29'929.70	29'930
42600.03	Récupération frais de ports sur cartes d'identité	-400	-300	-100	-375.00	-25
42600.10	Rétrocession Vadec SA	-37'000	-37'000	0	-34'268.16	-2'732
42700.00	Amendes	-8'000	-8'000	0	-9'055.00	1'055
42700.01	Amendes pour dépôt illicite d'ordures	-200	-200	0	-400.00	200
42900.01	Relances ADB, NVA & plus-values	-15'000	-15'000	0	-17'830.60	2'831
42900.03	Escomptes obtenus	-500	-500	0	-412.37	-88
43	Revenus divers	-17'000	-16'600	-400	-31'306.41	14'306
43090.01	Rétrocession sur droits de douane de l'essen..	-2'000	-1'500	-500	-1'913.45	-87
43900.00	Autres revenus	-15'000	-15'100	100	-29'392.96	14'393
44	Revenus financiers	-349'100	-355'140	6'040	-489'284.11	140'184
44010.10	Intérêts moratoires (hors impôts)	-1'000	-800	-200	-1'220.20	220
44011.01	Intérêts sur impôts PP	-40'000	-40'000	0	-68'888.19	28'888
44011.02	Intérêts sur impôts PM	-1'000	-1'000	0	-1'838.58	839
44011.03	Intérêts ISIS	-100	-100	0	-265.15	165
44011.04	Intérêts moratoires fonds PM	-100	-100	0	0.00	-100
44290.00	Autres revenus de participations	-6'000	-6'000	0	-6'000.00	0
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-3'700	-5'400	1'700	-5'486.00	1'786
44300.01	Location des jardins	-2'600	-2'500	-100	-2'667.60	68
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	-103'344.47	101'844
44430.00	Adaptations de terrains PF aux valeurs marc..	-13'000	-13'000	0	-26'000.00	13'000
44510.00	Revenus de participations PA	-30'000	-35'000	5'000	-1'810.00	-28'190
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-17'060	-18'700	1'640	-12'660.00	-4'400
44700.01	Locations château - crèche	-54'000	-54'000	0	-54'000.00	0
44710.00	Palements pour appartements de service PA	-12'000	-12'000	0	-12'000.00	0
44720.00	Palements pour utilisation des biens-fonds PA	-113'000	-114'000	1'000	-121'015.75	8'016
44720.01	Locations cuisine du collège	-4'000	-3'200	-800	-4'083.00	83
44720.02	Locations halle de gymnastique	-5'000	-5'000	0	-3'135.00	-1'865
44720.03	Locations caveau du château	-4'000	-2'000	-2'000	-4'770.00	770
44720.04	Collège - Autres locations	-1'200	-1'000	-200	-1'152.50	-48
44720.05	Locations au château	-25'440	-25'440	0	-25'440.00	0
44900.00	Réévaluations PA	-5'000	-5'000	0	-24'046.67	19'047
45	Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	-933'382	-18'561	-914'821	-95'502.64	-837'879
45010.00	Prélèvements sur les fonds des capitaux de ti..	0	0	0	-67'707.15	67'707
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	-40'882	-8'561	-32'321	-27'795.49	-13'087
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-892'500	-10'000	-882'500	0.00	-892'500
46	Revenus de transfert	-1'737'217	-1'401'952	-335'265	-1'632'541.70	-104'675



Budget 2025

Classification par nature		Budget 2025	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
46010.01	Quote-part à la taxe LTVRB	-16'000	-15'700	-300	-16'310.00	310
46110.01	Dédommagement canton redevance cantonal..	-2'800	-2'800	0	-2'460.00	-340
46110.07	Subvention de l'ECAP pour bornes hydrantes	0	0	0	-3'500.00	3'500
46120.02	Participation parents au transports élèves 10%	-5'500	-5'200	-300	-6'525.00	1'025
46120.03	Eorén - Dédomm. location collège	-237'743	-244'510	6'767	-243'864.80	6'122
46120.10	TP2C - Refacturation part Cornaux (comptes)	-74'090	-59'743	-14'347	-79'529.51	5'440
46120.11	TP2C - Refacturation part Cressier (comptes)	-78'110	-65'157	-12'953	-84'443.69	6'334
46120.12	TP - Refacturation part Cornaux salaires (46...	-194'643	-164'960	-29'683	-187'788.94	-6'854
46120.40	CF - Part de la commune de Cressier	-20'000	-25'196	5'196	-25'348.46	5'348
46120.41	CF - Part de la commune de Cornaux	-18'000	-22'185	4'185	-21'848.95	3'849
46120.42	CF - Part de la commune de la Tène	0	-13'470	13'470	-17'938.40	17'938
46120.43	CF - Part de la corporation St-Martin	-22'000	-27'731	5'731	-27'478.95	5'479
46120.44	CF - Part de la commune d'Enges	0	-19'333	19'333	-21'098.30	21'098
46120.44	CF - Part de la commune de St-Blaise	0	-24'879	24'879	-20'395.80	20'396
46120.46	CF - Part de l'Etat de Neuchâtel	-15'000	-25'671	10'671	-19'630.45	4'630
46120.47	CF - Part de la commune de Laténa	-101'250	0	-101'250	0.00	-101'250
46219.00	Péréquation financière et compensation des ..	0	0	0	-280.00	280
46227.00	Contribution de la péréquation financière	-588'715	-554'640	-34'075	-634'996.00	46'281
46228.02	Compensation des charges préscolaires	-14'490	-30'479	15'989	-31'053.00	16'563
46228.03	Compensation des charges parascolaires	-45'061	-61'483	16'422	-45'029.00	-32
46300.00	Subventions de la Confédération	-17'000	-17'000	0	-19'078.60	2'079
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-3'000	-18'000	15'000	-20'176.70	17'177
46311.00	Subventions du fonds de formation apprentis	-3'015	-3'015	0	-3'000.00	-15
46350.00	Revenus de transfert entrep. privée	-280'000	0	-280'000	-100'000.00	-180'000
46990.00	Redistribution taxe CO2	-800	-800	0	-767.15	-33
47	Subventions à redistribuer	-105'000	-100'000	-5'000	-116'752.30	11'752
47010.01	Redevance cantonale sur l'eau potable	-105'000	-100'000	-5'000	-116'752.30	11'752
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	-246'632	-194'089	-52'543	-204'495.62	-42'136
49100.01	Imput. int. - Prest. administration 02200	-5'412	-5'322	-90	-5'502.00	90
49100.30	Imput. int. - prest. MANIF 32900 (hors FVN)	-13'746	-13'520	-226	-12'020.00	-1'726
49100.31	Imput. int. - prest. FVN 32910	-13'420	-12'000	-1'420	-12'096.00	-1'324
49100.60	Imput. int. - prest. TP Cressier 61550	-2'000	-2'000	0	-2'000.00	0
49100.62	Imput. int. - prest. Cimetière 77100	-9'455	-9'300	-155	-10'752.00	1'297
49100.70	Imput. int. - prest. réseau d'eau 71000	-11'963	-11'674	-289	-4'876.00	-7'087
49100.71	Imput. int. - prest. eaux usées 72000	-6'807	-6'446	-361	-3'868.00	-2'939
49100.72	Imput. int. - prest. déchets ménagers 73010	-36'930	-36'300	-630	-36'940.00	10
49100.73	Imput. int. - prest. déchets entreprises 73030	-11'116	-11'123	7	-10'785.00	-331
49100.74	Imput. int. - prest. eaux claires 72030	-1'830	-1'800	-30	-1'680.00	-150
49100.75	Imput. int. - prest. urbanisme 79000	-19'825	-19'500	-325	-224.00	-19'601
49100.76	Imput. int. - prest. entre. WC 02908	0	-2'400	2'400	-2'240.00	2'240
49100.77	Imput. int. - prest. gestion chiens 91010	-984	-968	-16	-1'000.00	16
49100.78	Imput. int. - prest. Améliorations struct 81200	-1'830	-1'800	-30	-1'680.00	-150
49100.79	Imput. int. - prest. protection des espèces 75..	-9'150	-9'000	-150	-7'616.00	-1'534
49100.80	Imput. int. - prest. CF 82002	-1'100	-1'050	-50	-1'082.00	-18
49100.81	Imput. int. - prest. jardins communaux 96901	-6'100	-2'280	-3'820	-1'736.00	-4'364
49100.82	Imput. int. - prest. Collège 21701	0	-1'500	1'500	0.00	0
49100.84	Imput. int. - prest. Bâtiments Prélarde 02906	0	-2'000	2'000	-8'960.00	8'960
49100.85	Imput. int. - prest. A. Stand 2910	-2'000	-2'000	0	0.00	-2'000
49100.90	Imput. int. - prest. entr. terrain foot 02907	-13'115	-12'120	-995	-20'608.00	7'493
49100.91	Imput. int. - prest. mise en place des tables 0..	-915	-900	-15	-616.00	-299
49100.92	Imput. int. - prest. sécurité publique 11100	-3'965	0	-3'965	-1'904.00	-2'061
49300.02	Imput. int. - épuration	-27'080	-23'500	-3'580	-44'510.62	17'431
49400.10	Imput. int. - intérêts réseau eau 71000	-25'300	-3'900	-21'400	-7'100.00	-18'200
49400.15	Imput. int. - intérêts eaux usées 72000	-15'800	-1'600	-14'200	-3'000.00	-12'800
49400.16	Imput. int. - intérêts eaux claires 72030	-6'300	0	-6'300	-1'500.00	-4'800
49400.20	Imput. int. - intérêts déchets ménagers 73010	-204	-46	-158	-100.00	-104
49400.30	Imput. int. - intérêts déchets entreprises 96100	-285	-40	-245	-100.00	-185



8.2 COMPTES DES INVESTISSEMENTS



Compte des investissements

Budget 2025

	Libellé	Date	Dépenses	Budget 2025		Dép. cum.	Rec. cum.	Disponible	Dispo y.c. recette
	du crédit	crédit	votées	Dépenses	Recettes	31.12.2024	31.12.2024	31.12.2024	31.12.2024
Total PAPF			5'295'150	1'249'000	-880'000	4'699'552	-2'293'129	595'597	2'888'727
				369'000					
PA			5'199'150	1'249'000	-880'000	4'625'820	-2'293'129	573'329	2'866'459
02	Services généraux		439'000			312'152	0	126'848	126'848
110	Législatif et exécutif								
	Mise en place de la GED	2025	A voter	50'000.00					
0220	Services généraux, autres		330'000			220'638	0	109'362	109'362
202402.02	Place de jeux Prélards	01.02.2024	330'000			220'638	0	109'362	109'362
0290	Immeubles administratifs, non mentionné ailleurs		109'000			91'514	0	17'486	17'486
202202.01	Travaux rénovation crèche Tartine et Chocolat	24.02.2022	42'000			36'849	0	5'151	5'151
202405.02	Remplacement éclairage terrain football Prélards	21.05.2024	67'000			54'665	0	12'335	12'335
21	Scolarité obligatoire		119'000			110'008	0	8'992	8'992
2170	Bâtiments scolaires		119'000			110'008	0	8'992	8'992
202402.01	Entretiens divers collège	01.02.2024	119'000			110'008	0	8'992	8'992
	Stores collège primaire	2025	A voter	50'000.00					
61	Circulation routière		724'000			664'826	-589'365	59'173	648'539
6150	Routes communales		697'000			637'827	-48'163	59'173	107'336
201806.02	PGEE Mesure 7, chaussée	28.06.2018	242'000			243'014	-36'443	-1'014	35'429
202006.04	Carrefour RC5/Ch. Malpierres	11.06.2020	332'000			286'823	0	45'177	45'177
202202.02	PGEE M7, crédit compl Chaussée 2022	24.02.2022	108'000			107'990	-11'720	10	11'730
202010.02	Neuch'roule, 2 stations de 5 cycles	01.10.2020	15'000	15'000.00				15'000	15'000
	Achat abris pour vélos (Gare et Prélards)	2025	A voter	14'000.00					
6151	Travaux publics Cressier		27'000			26'999	-541'202	1	541'203
201799.03	Taxes de raccordement - routes		0			0	-537'136	0	537'136
201806.03	PGEE Mesure 7, Eclairage public	28.06.2018	27'000			26'999	-4'066	1	4'067
71	Approvisionnement en eau		1'469'000			1'339'807	-844'047	129'193	973'240
7100	Approvisionnement en eau (en général)		1'469'000			1'339'807	-844'047	129'193	973'240
201102.01	PGEE Mesure 7, eau	24.02.2011	361'000			360'850	-50'404	150	50'554
201602.04	Nouvelle conduite CEN élargie	18.02.2016	553'000			552'999	-393'889	1	393'890
201799.01	Taxes de raccordements - eau de boisson		0			0	-378'228	0	378'228
201806.01	Extension réseau CEN (crédit compl.)	28.06.2018	177'000			143'258	0	33'742	33'742
202202.03	PGEE M7, crédit compl Eau 2022	24.02.2022	189'000			188'844	-18'973	156	19'129
202212.01	Système de télégestion du service des eaux	10.12.2022	33'000			27'680	0	5'320	5'320
202306.01	CEN extension crédit compl	22.06.2023	58'000			51'996	0	6'004	6'004
202306.02	2 bornes hydrantes Argilles	22.06.2023	48'000			0	0	48'000	48'000
202308.01	Nouvelle borne hydrante - Raffinerie (yc subv)		15'000			14'180	-2'553	820	3'374
202405.03	Assainissement réseau des fontaines	21.05.2024	35'000			0	0	35'000	35'000
	Traitement de l'eau UV, station Les Gouilles	2025	A voter	20'000.00					
	Vannes de purges	2025	A voter	40'000.00					

Compte des investissements

Budget 2025

	Libellé	Date	Dépenses	Budget 2025		Dép. cum.	Rec. cum.	Disponible	Dispo y.c. recette
	du crédit	crédit	votées	Dépenses	Recettes	31.12.2024	31.12.2024	31.12.2024	31.12.2024
72	Traitement des eaux usées et eaux claires		1'500'150			1'599'956	-637'507	-99'806	537'701
7200	Traitement des eaux usées (en général)		1'283'150			1'374'115	-600'418	-90'965	509'453
201102.02	PGEE Mesure 7, eaux usées	24.02.2011	340'000			339'993	-47'541	7	47'548
201799.02	Taxes de raccordement - eaux usées		0			0	-378'228	0	378'228
202002.03	PGEE Mesure 8, eaux usées	13.02.2020	261'150			281'828	-102'197	-20'678	81'519
202106.03	PGEE M8 étape 2, Eaux usées	10.06.2021	493'000			529'504	-37'752	-36'504	1'248
202202.04	PGEE M7, crédit compl Eaux usées 2022	24.02.2022	189'000			222'790	-34'700	-33'790	909
7203	Traitement des eaux claires		217'000			225'841	-37'089	-8'841	28'248
201102.03	PGEE Mesure 7, eaux claires	24.02.2011	30'000			29'983	-4'189	17	4'206
202002.02	PGEE Mesure 8, eaux claires	13.02.2020	46'000			54'363	-19'890	-8'363	11'527
202106.04	PGEE M8 étape 2, Eaux claires	10.06.2021	87'000			87'566	-7'589	-566	7'023
202202.05	PGEE M7, crédit compl Eaux claires 2022	24.02.2022	54'000			53'929	-5'421	71	5'492
75	Protection de l'environnement et aménagement du territoire		365'000			338'244	-222'210	26'756	248'966
7500	Protection de l'environnement et aménagement du territoire		365'000			338'244	-222'210	26'756	248'966
202209.01	Avant-projet protection crues Ruhaut et Mortruz	01.09.2022	90'000			98'376	-63'799	-8'376	55'423
202302.01	Sécurisation cours d'eau Ruhaut	02.02.2023	275'000			239'868	-158'411	35'132	193'543
77	Protection de l'environnement, autres								
	Cimetière, tombe du souvenirs	2025	A voter	50'000.00	- 50'000.00				
79	Aménagement du territoire		500'000			260'827	0	239'173	239'173
7900	Aménagement du territoire (en général)		500'000			260'827	0	239'173	239'173
202112.02	Révision du nouveau PAL	11.12.2021	350'000			253'584	0	96'416	96'416
202409.01	Plan équipements Devins	05.09.2024	150'000			7'243	0	142'757	142'757
	Aménagement Devins, dessertes	2025	A voter	1'010'000.00	- 830'000.00				
87	Combustibles et énergie		83'000			0	0	83'000	83'000
8710	Electricité		83'000			0	0	83'000	83'000
202405.01	2 Bornes voitures électriques et 1 pour e-bike	21.05.2024	83'000			0	0	83'000	83'000
PF	Administration de la fortune et de la dette		96'000			73'732	0	22'268	22'268
9630	Biens-fonds du patrimoine financier		0			0	0	0	0
9690	Patrimoine financier, non mentionné ailleurs		96'000			73'732	0	22'268	22'268
201009.01	Aménagement des jardins communaux	16.09.2010	80'000			70'732	0	9'268	9'268
201406.02	Versement Ch. Chenevières au DP	19.06.2014	16'000			3'000	0	13'000	13'000