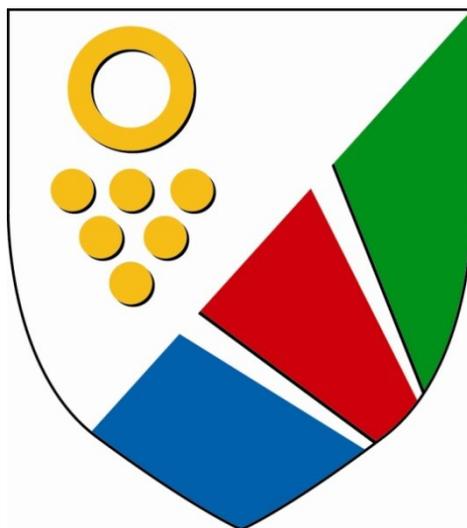


COMMUNE DE MILVIGNES



BUDGET 2025

Table des matières (MCH2) :

Page

1. Commentaires relatifs au budget – rapport succinct.....	3
2. Propositions et approbations.....	15
3. Compte de résultats à 3 niveaux par nature.....	18
4. Comptes de résultats condensés en fonctionnelle.....	19
5. Plan financier et des tâches.....	20
6. Insuffisance de financement et besoin de trésorerie.....	22
7. Indicateurs financiers.....	23
8. Détails des comptes	
8.1 Comptes de résultats : par fonctionnelle et par nature.....	26/108
8.2 Comptes des investissements.....	116

Points clés :

- **Modèle comptable harmonisé MCH2:** Le budget 2025 de Milvignes est élaboré en utilisant le modèle comptable harmonisé MCH2, assurant une gestion financière uniforme des collectivités publiques.
- **Données actuelles intégrées:** Les chiffres du budget incluent les données disponibles à ce jour, provenant de la commune, des syndicats, d'autres partenaires, et les montants de charges partagées de l'État.
- **Projet de loi en cours d'examen:** Le projet de loi, en cours d'examen par la commission fiscale du Grand Conseil, prévoit la diminution d'un pourcent du barème fiscal cantonal. Cette diminution impactera également les communes et n'a pas été intégrée dans le budget de Milvignes. La Commission financière et d'autres communes ont adressé à l'Etat une résolution demandant de baisser uniquement le coefficient fiscal de l'Etat.
- **Variations budgétaires principales:** Le budget 2025 présente des changements significatifs, notamment l'indexation des salaires, des augmentations de personnel, de nouveaux amortissements pour des investissements terminés en 2023 et une hausse de certaines charges de transfert (Cercle scolaire). Cependant, la facture sociale et la péréquation diminuent, tandis que les recettes fiscales augmentent faiblement.
- **Déficit prévu:** Malgré une gestion prudente, le budget 2025 présente un excédent de charges de 0,6 million après prélèvement à la réserve de politique conjoncturelle et la vente d'un immeuble.
- **Investissements sous contrôle:** Les investissements sont limités pour respecter les règles du frein à l'endettement, avec une priorisation des projets à venir.

Rapport du budget 2025

1. Commentaires relatifs au budget - rapport succinct

Madame la Présidente,
Mesdames les conseillères générales,
Messieurs les conseillers généraux,

Le budget 2025 de la commune de Milvignes est élaboré selon le modèle comptable harmonisé MCH2. Les documents qui vous sont transmis intègrent les données connues à ce jour, issues de la compétence communale, des syndicats et autres partenaires ainsi que des montants de charges partagées transmis par l'Etat.

L'Etat informe que le projet de loi, qui impacte les communes (baisse d'un pourcent du barème fiscal), est en cours de traitement auprès de la commission fiscalité du Grand Conseil. Le Conseil d'Etat attire une fois encore notre attention sur le fait que les données transmises peuvent évidemment faire l'objet d'autres amendements au cours du processus parlementaire. Les éventuels impacts sur les communes seront communiqués en décembre après le vote du budget du Grand Conseil.

Les principales variations du budget 2025 sont l'indexation des salaires de +2.7%, l'augmentation de 1.8 EPT votée par le Conseil général, la part communale au budget du Cercle scolaire de Cescole (+ 474'700.-), la part au pot commun des transports publics (+ 137'000.-), ainsi que les nouveaux amortissements sur les investissements terminés à fin 2023 (+ 703'900.-). A contrario, la facture sociale diminue (- 218'000.-) et la péréquation également (- 142'000.-), alors que les recettes fiscales sont en croissance, mais sans la diminution d'un pourcent du barème fiscal cantonal. La vente de l'immeuble Epancheurs 15 est prévue au budget 2025.

Le budget 2025 que vous propose le Conseil communal présente, en regard de tous ces éléments, un excédent de charges de CHF 1'032'655.-. En raison de l'augmentation des deux postes énumérés au paragraphe précédent (Cercle scolaire et transports publics), le Conseil communal vous propose de prélever à la réserve de politique conjoncturelle CHF 459'000.- pour réduire le déficit à CHF 573'665.-.

Directement corrélée au résultat, l'enveloppe des investissements soumis au frein est limitée au double du montant des amortissements (soumis au frein) moins la perte, soit un total arrondi à CHF 4.286 millions (hors dérogation pour le crédit de 6'770 millions des Mûriers 2 en 2025). Au-delà de l'habituelle planification des investissements, ce rapport comprend une priorisation des projets qui devraient être menés au cours de l'année à venir, tout en maintenant une liste exhaustive des autres besoins. Le montant attribué aux investissements respecte le frein à l'endettement.

Nous espérons que ces informations vous aideront à comprendre le budget de Milvignes pour l'année à venir. Nous vous remercions pour votre implication qui est essentielle pour la gestion des finances communales.

Au nom du Conseil communal
La présidente La secrétaire

N. Aubert C. Maier

A – Informations d'ordre général :

Budget fédéral (source : www.admin.ch) 26.06.2024

« Lors de sa séance du 26 juin 2024, le Conseil fédéral a adopté les chiffres du budget 2025 et du plan financier 2026-2028. Grâce aux mesures d'allègement budgétaire qu'il a décidées en début d'année et à la révision à la hausse des recettes, la situation budgétaire s'est légèrement améliorée pour les années 2025 et 2026. Un déficit de financement de 700 millions de francs est néanmoins prévu pour 2025. Des fonds extraordinaires sont en effet requis pour couvrir une partie des dépenses en faveur des personnes à protéger en provenance d'Ukraine. À partir de 2027, les déficits de financement risquent d'atteindre de plusieurs milliards. »

Budget cantonal (source : www.ne.ch) 25.09.2024

« Le Conseil d'Etat présente son projet de budget 2025, dans une situation encore marquée par une conjoncture favorable. Malgré les hausses de charges dans certains domaines d'activité, le compte de résultats affiche un excédent de revenus de 29,9 millions de francs et répond aux exigences du frein à l'endettement. D'importants investissements sont par ailleurs attendus. En outre, une nouvelle baisse du barème fiscal est proposée. »

Budget des cantons romands (source : rts.ch) 14.10.2024

« La moitié des cantons prévoient un budget dans les chiffres rouges pour 2025. En Suisse romande, seuls Vaud (-303 millions) et le canton du Jura (-5,3 millions) s'attendent à un résultat négatif.

La situation des cantons en matière de politique financière est mitigée, juge Ernst Stocker, président de la Conférence des directrices et directeurs cantonaux des finances (CDF), interrogé par Keystone-ATS.

Vaud présente le déficit le plus grand, avec 303 millions de francs, le plus important du canton depuis 25 ans. L'Argovie et Soleure s'attendent également à une année difficile, avec des pertes prévues de respectivement 102,8 et 118 millions de francs

Les cantons enregistrent les dépenses les plus importantes dans les domaines de l'éducation, du social et de la santé. Les coûts engendrés par la santé ont notamment fortement augmenté ces dernières années dans plusieurs cantons.

Des mesures d'économies

De nombreux cantons ont prévu ou déjà mis en œuvre des mesures d'économie afin de rétablir l'équilibre de leurs budgets. La grande majorité applique des règles budgétaires similaires au frein à l'endettement de la Confédération, rappelle le président de la CDF.

Le canton de Bâle-Campagne veut économiser 393 millions de francs d'ici 2028. Cette économie sera possible entre autres grâce à la suppression de 352 postes cantonaux. Les suppressions ne se feront pas par des licenciements, mais par le renoncement à des remplacements.

Dans le canton de Soleure, 113 mesures devraient permettre d'économiser 60 millions de francs par an. Le budget 2025 du canton du Jura comprend quant à lui 37 millions de francs de mesures d'économie prévues par le Plan équilibre 22-26.

Des signaux positifs sont cependant visibles dans plusieurs cantons. Zoug, par exemple, table sur des recettes plus élevées en raison d'une forte croissance démographique et de l'arrivée de nouveaux contribuables. »

Budget communal

Les données reproduites dans des encadrés dans les pages suivantes sont celles issues des directives cantonales relatives à l'élaboration des budgets des communes, reçues en octobre.

Les charges et recettes dont la maîtrise est de compétence communale ont été estimées dans les différents services de manière objective avec un effort particulier des dicastères, afin de réduire les charges. En connaissance de tous ces éléments, le budget a ainsi pu être structuré.

Evolution des charges salariales pour 2025 :

Commentaire du Canton :

Lors du budget 2023, le Conseil d'État n'avait pas été en mesure de compenser intégralement la progression annuelle relativement importante de l'IPC. Cette situation a donné lieu à la création d'une réserve d'indexation qui devait être résorbée dans les deux ans conformément à la loi sur le statut de la fonction publique (LSt).

Dans le cadre de l'élaboration du budget 2024, il a été décidé d'accorder une pleine compensation du renchérissement annuel mais de maintenir la réserve constituée l'année précédente.

Pour 2025, le Conseil d'État propose donc de résorber entièrement cette réserve d'indexation. Ainsi, une compensation du renchérissement correspondant, d'une part, à la variation annuelle mai-mai de l'IPC (1.34%) et, d'autre part, à la régularisation de la réserve d'indexation, a été intégrée au budget. Il en découle un total de 2.18% d'augmentation, ou une progression des traitements à hauteur de 2.27 points de pourcents (passant le renchérissement – par rapport à la base de 2013 – de 4.04 à 6.31 points).

Selon le règlement général de commune, article 132, tous les fonctionnaires et employés communaux sont soumis à la législation cantonale sur le statut de la fonction publique, qui s'applique par analogie.

Effectifs du personnel : Suite au vote du Conseil général du 16.05.2024 octroyant l'engagement de 1.8 EPT par le Conseil communal pour la réorganisation du Service technique et de la mobilité (STM) et du Service de l'urbanisme et des bâtiments (SUB), l'ensemble des postes sont repourvus au 1^{er} janvier 2025 et le Conseil communal ne prévoit pas de nouvelles demandes.

Le Conseil communal confirme sa volonté de soutien à la formation, en particulier par l'engagement d'apprentis dans les différents services.

Dotation en EPT	Tx activité au 1.1.2013	Tx activité au 31.12.23	Tx activité au BG25	Ecart BG25 - 2013
Personnel administratif	12.69	14.18	16.78	4.09
Sécurité	0.50	2.45	2.45	1.95
Intendance	7.45	6.86	7.01	(0.44)
Culture, loisirs, sports	0.20	1.50	1.50	1.30
Animation jeunesse	-	1.40	1.40	1.40
Port	1.00	1.00	1.00	-
Voirie	9.30	10.00	10.00	0.70
TOTAL	31.14	37.39	40.14	9.00
			<i>Vote CG +1.5 ASP</i>	<i>(1.50)</i>
			<i>Vote CG +3.0 Adm</i>	<i>(3.00)</i>
			<i>Vote CG +0.5 CLST</i>	<i>(0.50)</i>
			<i>Vote CG (15.12.22) + 0.8 Concierge</i>	<i>(0.80)</i>
			<i>Vote CG (15.6.23) + 1.4 Animation</i>	<i>(1.40)</i>
			<i>Vote CG (16.05.24) + 1.8 Adm</i>	<i>(1.80)</i>
			<i>BG25-2013=</i>	<i>-</i>

B – Vue d'ensemble des charges cofinancées auxquelles participent les communes :

Les montants ci-dessous représentent la part de Milvignes au pot commun cantonal des charges partagées entre l'Etat et les communes, chiffres transmis annuellement par le canton.

Le montant global de ces charges présente une diminution à hauteur de CHF 216'510.- par rapport au budget 2024.

	2019	2020	2021	2022	2023	BG24	BG25	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Factures sociales	3'912'282	4'095'186	4'160'581	3'921'028	4'354'543	4'625'400	4'407'400	4'392'600	4'372'200	4'370'500
Transports	973'723	1'080'672	936'591	906'076	1'103'258	1'264'500	1'401'500	1'354'200	1'391'800	1'404'800
Péréquation	3'596'457	627'936	596'759	503'902	375'588	35'200	-106'800	-106'800	-106'800	-106'800
Missions secours	93'624	81'396	81'196	84'080	90'845	120'510	127'600			
Loi sur les routes	-	-41'439	-41'529	-42'388	-42'959	-42'400	-43'000			
Total 1	8'576'086	5'843'751	5'733'598	5'372'698	5'881'275	6'003'210	5'786'700			
Variation charges	-475'349	-2'732'335	-110'153	-360'900	147'677	121'935	-216'510			

Commentaires du Canton :

Factures sociales : diminution de CHF 218'000.- de la contribution communale en 2025

Commentaire du Canton :

Pour 2025, la facture sociale est estimée à environ CHF 211 millions, dont le 40% sera mis à la charge des communes et réparti au prorata du nombre d'habitants. Vous trouverez, dans l'**annexe 2**, un tableau indiquant pour chaque commune la charge totale à prendre en compte dans le budget 2025 au titre des « prestations sociales ».

Participation communale aux factures sociales :

	Subsides LAMal	Bourses d'études	Avances contib. d'entretien	Aide sociale	Lutte contre les abus	Intégration socio-pro.	Social privé	All. fam. Sal	Financement LACI	Total
BG 25	1'627'200	151'800	15'900	1'935'800	41'200	237'400	192'700	95'800	109'600	4'407'400
BG 24	1'698'400	143'000	17'300	2'131'100	41'300	217'000	167'400	99'700	110'200	4'625'400
Ecart	- 71'200	8'800	- 1'400	- 195'300	- 100	20'400	25'300	- 3'900	- 600	- 218'000

Transports publics : augmentation de CHF 137'000.- de la contribution communale en 2025.

Commentaire du Canton :

Deux causes principales expliquent l'augmentation des indemnités versées aux entreprises de transports publics : D'une part la hausse des coûts de production de transN et d'autre part la refonte de l'horaire 2025.

Un audit de transN est en cours afin de déterminer les mesures structurelles nécessaires pour infléchir la tendance des dernières années. Les communes seront informées en novembre via les conférences des directeurs communaux (CDC) concernées.

La refonte de l'horaire 2025 est induite par la modification des circulations des grandes lignes des CFF.

La poursuite des programmes d'économie de la Confédération se traduisent par une application toujours plus stricte des conditions de maintien de ses cofinancements pour les lignes de trafic régional voyageurs (TRV). La perte des subventions fédérales qui en découle contribue aussi à l'accroissement du financement des transports publics par le canton et les communes via le pot commun.

Péréquation financière intercommunale : diminution de CHF 142'000.- de la contribution communale en 2025.

Commentaire du Canton :

Après la révision du volet des charges de la péréquation financière intercommunale, la péréquation horizontale se compose de la péréquation des ressources avec un taux de réduction des écarts de 40%, de la compensation des charges scolaires et des structures d'accueil préscolaires et parascolaires.

La péréquation des ressources est fondée sur les indicateurs fiscaux des exercices 2021, 2022 et 2023, dont les comptes sont bouclés. Ainsi les montants qui vous sont communiqués pour l'élaboration du budget 2025 sont les montants définitifs (colonnes 4 à 7) approuvés par le Conseil d'État en date du 25 septembre 2024.

La compensation des charges structurelles a été abandonnée au profit d'une compensation verticale des charges de centre supportées par les villes, principalement pour les domaines de la culture, des loisirs et des sports, qui se monte dès 2024 à CHF 6,5 millions de francs par an pour chacun des pôles urbains (Neuchâtel, La Chaux-de-Fonds/Le Locle).

Conformément à la décision du Grand Conseil du 1^{er} novembre 2023, dès 2024, une dotation annuelle équivalent à 50% de la contribution perçue de la Confédération par le canton au titre du critère de l'altitude des charges géotopographiques est accordée aux communes. Pour 2025, c'est ainsi un montant de CHF 10,6 millions de francs qui est réparti entre les communes au prorata de leur population et pondéré selon l'altitude à laquelle cette dernière réside (colonne 9).

Divers :

Commentaire du Canton :

En marge des revenus utiles au fonctionnement courant des communes, citons également une aide budgétée à hauteur CHF 2,5 millions pour les fonds documentaires et la promotion de la lecture. En ce qui concerne l'accueil extrafamilial, le budget 2025 intègre un financement, par le fonds dédié, de CHF 13,4 millions à destination des structures communales. Ce montant considère les modifications proposées dans le cadre de la révision de la LAE, la demande importante pour l'accueil d'enfants à besoins spécifiques et le soutien au projet pilote MAE.

Part au fonds des missions de secours : augmentation de CHF 7'090.- de la contribution communale en 2025.

Afin de permettre une comparaison intercantonale, l'ECAP demande que cette charge soit ventilée dans les fonctionnelles 42200/61900/62900/76100/76900/82000

Fonctionnelle:	42200	61900	76100	76900	82000	Total
BG 25	51'000	25'600	12'700	31'900	6'400	127'600
BG 24	48'210	24'100	12'100	30'100	6'000	120'510
Ecart	2'790	1'500	600	1'800	400	7'090

C – Evaluation des rentrées fiscales cantonales :

Impôts directs des personnes physiques

Commentaire du Canton :

L'adaptation des salaires à l'inflation et le maintien du taux de chômage relativement bas permettent une légère progression des recettes de l'impôt des personnes physiques. Néanmoins, une certaine vigilance s'impose suite aux signaux de ralentissement de la conjoncture.

Les montants figurant dans l'annexe 1 intègrent la proposition de modification de la LCdir soumis à l'adoption du Grand Conseil dans le cadre du rapport sur le budget 2025. Il s'agit de la deuxième phase de la baisse temporaire du barème de 1 % sur l'ensemble de l'échelle fiscale relative à l'impôt sur le revenu des personnes physiques, annoncée par le biais du rapport 23.038 du 18 octobre 2023.

Impôts directs des personnes morales

Commentaire du Canton :

Malgré le ralentissement observé de la bonne tenue de l'économie, l'augmentation du taux et le maintien des activités de ses acteurs économiques permettent de rester optimiste. Toutefois, un certain degré de prudence doit être observé dans les projections des recettes au-delà de 2025.

L'industrie neuchâteloise «entre dans le dur» (source : www.arcinfo.ch) 31.10.2024

Extraits de l'article de Servan Peca :

«Les entreprises du secteur secondaire se montrent préoccupées pour la marche de leurs affaires en 2025. L'enquête d'automne de la Chambre neuchâteloise du commerce et de l'industrie montre toutefois que l'emploi et les salaires ne devraient pas trop en pâtir. Jusqu'ici, tout va bien. Voire très bien. Mais l'année prochaine devrait être plus compliquée, en particulier pour les entreprises industrielles.

C'est, en résumé, ce qui ressort de la nouvelle enquête conjoncturelle de la Chambre neuchâteloise du commerce et de l'industrie (CNCI), publiée ce jeudi 31 octobre. Ce sondage a été réalisé entre le 11 septembre et le 27 octobre. 306 entreprises (deux tiers dans les services et un tiers dans l'industrie) y ont répondu.

C'est en 2025 que la situation devrait se dégrader. Du moins, pour les sociétés du secteur secondaire. «Les entreprises industrielles entrent dans le dur», affirme d'ailleurs la CNCI.

Quelque 40% des sociétés actives dans l'industrie voient leurs affaires évoluer de façon mauvaise ou médiocre, au cours des six prochains mois. Elles ne sont qu'un quart à se montrer positives à ce sujet.

Malgré ces perspectives, 71% des entreprises visent une stabilité des effectifs en 2025, alors que 19% des entreprises sondées pensent les augmenter. Elles ne sont que 10% à songer à les réduire.

L'enquête révèle également que l'augmentation moyenne des salaires s'est élevée à 2,3% cette année. Et qu'elle devrait atteindre 1,4% en 2025.»

D – Participation de la commune aux principaux syndicats ou autres entités dont elle est membre :

Le montant global représente une augmentation des charges de CHF 328'000.- entre les budgets 2024 et 2025.
(liste non exhaustive).

Syndicats	2019	2020	2021	2022	2023	BG24	BG25	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Etat civil	38'024	50'683	54'228	51'107	55'179	62'500	66'000			
SSCL (défense incendie)	441'944	453'331	412'917	466'120	489'931	508'000	515'400			
Protection civile (canton)	-	126'056	151'573	123'917	124'443	124'400	129'600			
Cercle scolaire intercom.	7'530'298	7'870'766	7'990'584	8'277'784	8'630'274	9'140'800	9'615'500	9'872'574	10'115'756	10'401'467
Théâtre régional	205'450	172'562	161'499	174'695	169'824	165'800	161'200			
Anneau athlétisme	69'600	57'597	51'329	51'532	55'918	57'000	58'300	44'800	50'500	50'500
Patinoires	169'799	180'219	167'508	130'786	139'421	147'600	142'600			
Skatepark		4'165	4'162	4'124	4'136	4'100	4'100			
Services d'ambulance	314'475	370'455	339'623	304'194	322'630	377'900	344'000			
GSR Littoral Ouest	601'325	610'943	637'275	688'465	696'981	752'500	758'900			
STEP	669'532	669'272	640'668	624'396	656'929	825'600	698'600	773'000	881'100	1'069'000
ex CANEP	13'669	13'930	-	-	-	-	-			
	10'054'116	10'579'979	10'611'366	10'897'120	11'345'666	12'166'200	12'494'200			
<i>Variation des charges</i>	<i>125'906</i>	<i>525'863</i>	<i>31'387</i>	<i>285'754</i>	<i>448'546</i>	<i>820'534</i>	328'000			

Certains syndicats ou entités ne sont pas en mesure d'établir une planification 2026-2028. Sans information, les charges pour la commune sont indiquées comme stables dans la planification.

E – Caisse de pensions du canton de Neuchâtel (CPCN) :

Pas de modification du taux de cotisations LPP de la Caisse de pensions pour la fonction publique du canton de Neuchâtel.

F – Taxe déchets ménages :

Pour le budget 2025, le taux de financement par l'impôt reste identique à ces dernières années, soit 30%.

G – Les principaux écarts par rapport au budget 2024 sur les charges communales inscrites au budget 2025 se présentent comme suit :

0 - Administration (générale) : + 622'460.-

Conseil général : Jetons de présence : + 21'500.-

Conseil communal : Indemnité perte de fonction pour 5 conseillers non budgétée en 2025 : - 277'500.-

Suppression Easy vote et réduction du montant pour manifestation à la population : - 13'000.-

Service des finances : Augmentation des ADB, remises et non-valeur personnes physiques : + 63'700.-

Réévaluation du PA (Cadbar) : + 237'000.-

Prélèvement sur la réserve de politique conjoncturelle : - 85'100.-

Administration (général) : Charges de personnel : + 277'500.-

Immeubles administratifs : Regroupement de l'entretien de l'ensemble des immeubles du PA

Amortissement des Mûriers 2 : + 115'000.-

1 - Ordre et sécurité publique : - 77'550.-

Police : Charges de personnel : - 59'800.-

Contrôle des habitants : Diminution des émoluments : + 12'200.-

Service du feu : Part communale au SSCL : + 15'500.-

2 - Formation : + 411'790.-

Cercle scolaire intercommunal, cycle 1 à 3 : Voir commentaires détaillés : + 474'700.-

Parascolaire : Voir commentaires détaillés : +95'500.-

Bâtiments : Transfert de l'entretien de l'ensemble des immeubles du PA

3 - Culture, Loisirs, Sports, Eglise : + 334'480.-

Théâtre de Colombier : Divers : - 116'500.-

Télé-réseau : Vente budgétée et effectuée en 2024 : + 650'000.-

Bâtiments + Terrains : Transfert de l'entretien de l'ensemble des immeubles du PA

Diminution des charges d'énergie, d'amortissements

4 - Santé : - 37'660.-

Subventions aux personnes physiques : Soins dentaires : - 20'000.-

Service sanitaire (services d'ambulances) : Mutualisation du financement des transports en ambulance : - 33'900.-

Santé publique : Convention centre de santé sexuelle : +12'000.-

5 - Sécurité sociale : - 215'950.-

Factures sociales : Selon commentaires généraux : - 218'000.-

Crèches et garderies : Voir commentaires détaillés : + 33'400.-

6 - Trafic : +325'700.-

Amortissements : Amortissement sur nouveaux investissements : + 268'000.-

Transports publics (pot commun) : Selon commentaires généraux : + 137'000.-

7 - Protection environnement et aménagement : + 80'530.-

Aménagement du territoire : amortissements : + 82'000.-

8 - Economie publique : + 129'800.-

Usine électrique - réseau électrique : Amortissements et charges d'intérêts : + 115'400

9 - Finances et impôts : - 859'010.-

Impôts PP et PM : Les recettes fiscales communales sont estimées en référence au dernier tableau de bord 2024 reçu, à la moyenne des deux dernières années 2022-2023 et à la progression cantonale. Pour les personnes physiques, il ne tient pas compte de la baisse d'un pourcent du barème fiscal pour lequel des communes ont déposé une résolution demandant au Grand Conseil que seul le coefficient fiscal du Canton soit abaissé.

Impôts communaux généraux : - 503'000.-

Le tableau ci-dessous indique les valeurs comparatives des années précédentes.

Impôts		Comptes 2019	Comptes 2020	Comptes 2021	Comptes 2022	Comptes 2023	BG24	Budget 2025	Ecart BG25-BG24	
<i>Coefficient fiscal PP:</i>		63	63	63	63	63	63	63		
90	IMPOTS									
4000000	Impôts sur le revenu Personnes physiques	21'609'000	20'516'000	19'719'469	20'308'520	20'536'157	20'800'000	21'221'000	421'000	2.0%
4000100	Récupération auprès Personnes physiques	-432'000	351'000	262'455	381'201	29'675	332'000	308'000	-24'000	-7.2%
4000200	Rappels d'impôt s/revenu PP	631'000	172'000	87'068	35'688	32'379	50'000	32'000	-18'000	-36.0%
4000600	Imputation forfaitaire impôts PP	-20'000	-39'000	-31'737	-16'129	-25'288	-29'000	(25'000)	4'000	-13.8%
4000800	ADB, remise et non-valeur	4'000	8'000	746	13'448	2'314	8'000	5'000	-3'000	-37.5%
4001000	Impôts sur la fortune Personnes physiques	2'905'000	3'145'000	3'181'628	3'399'757	2'999'155	3'482'000	3'300'000	-182'000	-5.2%
4002000	Impôts à la source PP	549'000	473'000	422'345	-6'528	127'278	0	125'000	125'000	
4003000	Impôts sur prestations en capital	392'000	617'000	530'285	529'909	707'837	560'000	590'000	30'000	5.4%
4005000	Impôt frontaliers	327'000	328'000	343'310	335'840	317'915	365'000	345'000	-20'000	-5.5%
4010000	Impôts sur le bénéfice Personnes morales	537'000	223'000	380'028	522'360	431'472	538'000	433'000	-105'000	-19.5%
4010200	Rappels impôt PM	35'000	35'000	46'788	7'738	20'448	30'000	25'000	-5'000	-16.7%
4011000	Impôts sur le capital Personnes morales	46'000	71'000	62'854	51'595	54'210	62'000	57'000	-5'000	-8.1%
4010700	Taxation rectificatives PM à la baisse	0	0	0	679	1'090	0	-	0	
4004000	Gain en loterie	5'000	2'000	0	-2'198	197	0	-	0	
4019000	Fonds IPM	1'030'000	742'000	725'182	806'602	1'091'687	807'000	1'092'000	285'000	35.3%
Total		27'618'000	26'644'000	25'730'422	26'368'483	26'326'525	27'005'000	27'508'000	503'000	1.9%

Impôts spéciaux : Impôts fonciers : - 26'600.-

Péréquation financière : Selon commentaires généraux : - 142'000.-

Intérêts : Augmentation du taux des intérêts sur emprunts. Part plus importante des intérêts répartis sur les chapitres autofinancés suite aux investissements de ces dernières années : + 183'500.-

Bâtiments : Regroupement de l'entretien de l'ensemble des immeubles du PF
Diminution des charges d'eau, énergie, combustible

H – Engagements financiers à court terme :

Taux	Prêteurs	Durée années	Echéances	2024				
				Solde probable				
1.19%	BCN	2024	2024	20.12	7'000'000			

2025			
Intérêts	Rembours.	Solde probable	Echus
83'300		7'000'000	2024

Un emprunt à court terme de 7 millions arrivera à échéance en 2024. Un nouvel emprunt devra être conclu selon les liquidités de fin d'année. La durée sera fixée à court terme pour tenir compte des prévisions de baisses du taux directeur par la BNS pour cette fin d'année et en mars 2025. Le montant des intérêts est indicatif et fluctuera durant l'année en fonction de l'évolution des emprunts à court terme et des taux d'intérêt.

(source : arcinfo.ch) 13.11.2024 : La plupart des économistes tablent sur de nouvelles baisses du taux directeur par la BNS en décembre et mars, les taux des comptes d'épargne devraient aussi continuer à reculer. AWP

I – Engagements financiers à long terme :

Taux	Prêteurs	Durée années		Echéances	2024	2025			
					Solde probable	Intérêts	Rembours.	Solde probable	Echus
2.00%	Postfinance	2013	2024	17.7	0	0		0	2024
0.45%	Pensionskasse Post	2015	2024	9.2	0	0		0	0
0.37%	Postfinance	2015	2025	27.1	3'000'000	11'100	3'000'000	0	0
2.79%	Rentes Genevoises	2011	2026	1.6	350'000	9'765	50'000	300'000	2026
0.62%	SUVA Lucerne	2015	2026	6.2	2'500'000	15'500		2'500'000	5'300'000
0.10%	VZ Depotbank AG	2020	2026	6.2	2'500'000	2'500		2'500'000	
0.71%	Postfinance	2017	2027	9.11	5'000'000	35'500		5'000'000	5'000'000
0.88%	Postfinance	2018	2028	7.9	5'000'000	44'000		5'000'000	5'000'000
1.94%	Rentes Genevoises	2014	2029	15.5	2'500'000	48'500	250'000	2'250'000	2029
0.30%	BCN	2019	2029	2.8	5'000'000	15'000		5'000'000	7'250'000
0.48%	SUVA	2021	2030	01.05	1'334'000	6'403		1'334'000	2030
0.48%	SUVA	2021	2030	01.05	1'300'000	6'240		1'300'000	2'634'000
0.85%	SUVA	2022	2032	30.3	6'000'000	51'000		6'000'000	2032
2.15%	BCG E	2023	2032	17.7	3'500'000	75'163		3'500'000	9'500'000
1.65%	Postfinance	2024	2033	17.7	5'000'000	82'500		5'000'000	5'000'000
1.68%	BCG E	2024	2034	9.2	3'500'000	58'800		3'500'000	3'500'000
1.72%	BCG E	2024	2035	9.2	5'000'000	86'000		5'000'000	5'000'000
1.70%	Renouvellement	2025	2031	27.1	0	0		3'000'000	3'000'000
					51'484'000	547'971	3'300'000	51'184'000	

Un emprunt de 3 millions arrivera à échéance en 2025. De nouveaux emprunts pourront être conclus selon les besoins de liquidités en regard des investissements à réaliser.

J – Evolution de la fortune communale :

L'évolution prévisible de la fortune peut dès lors se résumer comme suit :

Fortune au 01.01.2024		18'658'645
Budget 2024	si réalisé	140'925
Fortune présumée au 31.12.2024		18'799'570
Budget 2025	si réalisé	-573'665
Fortune présumée au 31.12.2025		18'225'905

K – Revenu extraordinaire :

Suite à la revalorisation du patrimoine administratif au 1er janvier 2017 (base bilan 31.12.2016), l'amortissement de cette revalorisation doit être comptabilisé sur 20 ans selon l'article 62 de la RLfinEC pour un montant de CHF 952'600.- Ce montant figure dans les charges de la fonctionnelle 2100 nature 33009.09 et la contrepartie dans les recettes extraordinaires 48950.00. Cette double écriture n'a donc pas d'impact sur le compte de résultat, mais, comme déjà indiqué au bouclage 2023, rend peu lisible le résultat opérationnel.

Le Conseil communal vous propose de prélever à la réserve de politique conjoncturelle CHF 459'000.-, en raison de l'augmentation de la part communale au budget du Cercle scolaire de Cescole (+ 474'700.-) et la part au pot commun des transports publics (+ 137'000.-) énumérés au début du présent rapport. A noter que le budget 2024 prévoit déjà un prélèvement de 373'900.- (réserve au 31.12.2023 : 1'060'000.-).

Dans l'arrêté figure un revenu extraordinaire total de CHF - 1'411'600.- qui se décompose ainsi :

Résultat opérationnel I (excédent de charges)		1'985'265
Prélèvement revalorisation s/amortissement	-	952'600
Résultat opérationnel II		1'032'665
Prélèvement réserve politique conjoncturelle	-	459'000
Compte de résultats (excédent de charges)		573'665

L – Frein à l'endettement / Calcul du degré d'autofinancement :

Directive du Service des communes : « Le règlement communal sur les finances a préconisé à son article 5 l'utilisation de la méthode dite intégrée, qui considère dans le calcul du degré d'autofinancement la somme des investissements du patrimoine administratif et la somme des amortissements du chapitre. Cette méthode demeure valable et a pour avantage de considérer l'ensemble du ménage communal comme une entité intégrée, quelles que soient les sources de financement de ces investissements.

Une approche alternative est aussi admise qui admet que les dépenses d'investissement dans les domaines autofinancés, en raison de l'obligation d'adapter les taxes de manière à équilibrer le bilan du chapitre considéré, n'entrent pas dans le calcul du degré d'autofinancement. Ainsi, on admettra que les chapitres autofinancés en quelque sorte soient gérés comme une entité tierce distincte de l'administration générale financée par l'impôt. Il convient selon ce modèle de sortir du calcul de la marge d'autofinancement les amortissements générés par les investissements entrepris dans les chapitres autofinancés.

Il convient toutefois que les communes adoptent la même procédure de comptabilisation sur la durée en application du principe de pérennité des méthodes comptables. Cette durée ne devrait pas être inférieure à 20 ans. »

Le Conseil communal a retenu l'approche alternative, soit l'exclusion des investissements des chapitres autofinancés que sont les investissements pour le port, l'eau, l'épuration, le PGEE, les déchets et l'électricité.

Le montant des investissements respectant le degré d'autofinancement pour 2025 est de 4.286 millions (hors dérogation pour le crédit de 6.770 million des Mûriers 2).

Taux d'endettement net en % de 2023 : 108.59

Règles LFinEC

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

<=

a)

Marge d'autofinancement "sans les autofinancés"

Résultat d'exercice : (-) déficit / (+) bénéfice	-1'032'655	b)
Prélèvement à la réserve de politique conjoncturelle	459'000	c)
Amortissements <u>sans</u> les autofinancés	3'596'300	d)
Marge d'autofinancement	3'022'645	e)=b+c+d
Investissements <u>sans</u> les autofinancés, sans Mûriers 2	4'286'000	f) = plan des invest.
Degré d'autofinancement	71	g)=e/f respecte la limite

Limite légale :	4'318'064	h)=e/a
Montant disponible :	(32'064)	i)=h-f

M – Equilibre budgétaire : article 4 du règlement communal sur les finances

¹ Le budget du compte de résultats opérationnel doit être équilibré.

² Le Conseil général peut adopter un budget qui présente un excédent de charges pour autant que celui-ci :

a) soit couvert par l'excédent du bilan ;

b) n'excède en outre pas 20% du capital propre du dernier exercice bouclé.

³ Si le déficit d'un exercice dépasse néanmoins 20% du capital propre, l'excédent est porté en diminution de la limite fixée à l'al. 2 let. b dès le budget de la seconde année qui suit les comptes bouclés.

⁴ Un découvert au bilan doit être amorti annuellement de 20% au moins, à compter du budget du deuxième exercice qui suit.

⁵ Sur proposition du Conseil communal, le Conseil général peut, une fois par période administrative*, à la majorité des deux tiers des membres présents, renoncer au respect de la limite fixée à l'alinéa 2 let. b, ainsi qu'à l'application du report de dépassement prévu à l'alinéa 3.

*législature

Le résultat du budget 2025 de la commune respecte les principes de l'article 4 ci-dessus.

Commune		Article 4 du règlement communal type sur les finances (RCTF) "Equilibre budgétaire"	
Critère 1 (alinéa 2 lettre a)		Critère 2 (alinéa 2 lettre b)	
299 Excédent du bilan (fortune nette)		29 Capital propre (année n -1)	
2999 Fortune nette (selon dernier Bilan: n -1)	18'658'645	290 Financements spéciaux, engagements (+) et avances (-)	
+/- Déficit budgétisé (année en cours: n)	140'925	2900800 Avance / réserve télé-réseau	0
Fortune présumée à la fin de l'exercice en cours (année n)	18'799'570	2900700 Avance / réserve port	453'266
		2900100 Avance / réserve eau	684'432
Résultat budgétisé année n +1	-1'032'665	2900200 Avance / réserve épuration	1'776'009
Prélèvement aux réserves	459'000	2900300 Avance / réserve déchets	81'277
Delta entre Fortune et résultat	18'225'905	Avance / réserve Càd	0
		2900400 Avance / réserve Electricité	0
		291 Fonds	
		2910000 Contr. Remplac place parcs	127'003
		2910001 Fonds des routes	1'887'467
		291010x Taxe dessertes (équipement)	2'005'698
		2910200 Fonds Forestier	266'281
		2910300 Fonds à vocation énergétique	853'985
		2910501 Fonds de fluctuation parascolaire	107'018
		299 Excédent du bilan (fortune)	18'658'645
		29 Capital propre (année n -1)	26'901'081
		Taux du déficit en % du capital propre	20%
			5'380'216
		Résultat budgétisé année n +1	-573'665
		Delta entre % du capital propre et résultat	4'806'551

N – Conclusion :

Au vu de l'ensemble des éléments évoqués, le Conseil communal vous invite à approuver le budget 2025 tel qu'il vous est présenté et à voter l'arrêté proposé.

Le Conseil communal remercie le personnel communal pour le travail effectué et votre Autorité pour votre bonne collaboration et votre engagement tout au long de l'année.

2. Propositions et approbations

COMMUNE DE MILVIGNES

Le Conseil général de la Commune de Milvignes, dans sa séance du 12 décembre 2024,
vu le rapport du Conseil communal ;
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 ;
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	Fr. 46'421'255.-
Revenus d'exploitation	<u>Fr. -43'164'040.-</u>
Résultat provenant des activités d'exploitation (1)	Fr. 3'257'215.-
Charges financières	Fr. 1'167'600.-
Produits financiers	<u>Fr. -2'439'550.-</u>
Résultat provenant des financements (2)	Fr. -1'271'950.-
Résultat opérationnel (1 + 2)	Fr. 1'985'265.-
Charges extraordinaires	Fr. -.-
Revenus extraordinaires	<u>Fr. -1'411'600.-</u>
Résultat extraordinaire (3)	Fr. -1'411'600.-
Résultat total, compte de résultats (1 + 2 + 3) (excédent de charges)	Fr. 573'665.-

b) les dépenses d'investissements du patrimoine administratif sont de:

Total des dépenses	Fr. 16'885'000.-
Total des recettes	<u>Fr. -322'000.-</u>
Investissements nets	Fr. 16'563'000.-

c) pour information, les dépenses d'investissements du patrimoine financier :

Dépenses	Fr. 670'000.-
Recettes	Fr. -.-

Art. 2 ¹Le présent arrêté entre immédiatement en vigueur.

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

Au nom du Conseil général
La présidente : Le secrétaire :
M. Kisanga Stacchetti M. Proserpi

Glossaire (non exhaustif)

Accord	Harmonisation des prestations sociales cantonales sous condition de ressources afin qu'elles soient en « Accord » les unes avec les autres
ACN	Association des communes neuchâteloises
ADB	Acte de défaut de biens
ARNL	Association Régionale Neuchâtel Littoral
BG	Budget
BU	Bordereau Unique
CC	Conseil communal
CCNC	Caisse Cantonale Neuchâteloise de Compensation
CDD	Contrat à durée déterminée
CDI	Contrat à durée indéterminée
CG	Conseil général
CPCN	Caisse de pensions de la fonction publique du canton de Neuchâtel
DEAS	Département de l'économie et de l'action sociale
EICom	Commission fédérale de l'électricité
Eli10	Société anonyme d'approvisionnement en électricité à vocation régionale (exploitation et entretien de réseau d'électricité, d'éclairage public, d'eau potable et de télé-réseau)
ETIC	Programme de facturation
GED	Gestion électronique des données
GSR	Guichet social régional
GTAT	Groupes techniques de l'aménagement du territoire
IPP	Impôts personnes physiques
IPM	Impôts personnes morales
LACI	Loi sur l'assurance-chômage
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
MIP	Mesures d'insertion professionnelle
N.V.	Non valeur

OFEN	Office fédéral de l'énergie
OPCLO	Office de protection civile du Littoral Ouest
PA	Patrimoine administratif
PF	Patrimoine financier
PFT	Plan financier et des tâches
PGAE	Plan général d'approvisionnement en eau
PGEE	Plan général d'évacuation des eaux
PM	Personnes Morales
pers. mor.	Personnes morales
PP	Personnes Physiques
pers. phys.	Personnes physiques
RLFinEC	Règlement de la loi sur les finances Etat-Communes
RNL	Association Région Neuchâtel Littoral
RPC	Rétribution à prix coûtant
RPT	Réforme de la péréquation financière et de la répartition des tâches entre la Confédération et les cantons
s/fort.	sur fortune
s/rev.	sur revenu
SIAALN	Syndicat intercommunal de l'anneau d'athlétisme du Littoral Neuchâtelois
SIEN	Service informatique de l'Entité neuchâteloise
SIPP	Système d'Imposition des Personnes Physiques
SP	Sapeurs-pompiers
SSCL	Syndicat intercommunal de la sécurité civile du Littoral neuchâtelois
SSR	Service social régional
Tb	Tableau de bord
TX	Taux
VADEC	Société Anonyme pour la valorisation des déchets
WACC	weighted average cost of capital = coût moyen pondéré du capital est un indicateur économique, représentant le taux de rentabilité annuel moyen attendu par les actionnaires et les créanciers, en retour de leur investissement. Le taux pour notre réseau électrique est fixé par l'OFEN



Budget 2025

18

3. Compte de résultats	Budget 2025	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
Charges d'exploitation	46'421'255	45'113'565	1'307'690	42'905'553.49	3'515'702
30 Charges de personnel	11'899'595	11'467'725	431'870	10'355'127.99	1'544'467
31 Charges de biens et services et autres ch..	7'218'990	7'292'160	-73'170	6'953'483.40	265'507
33 Amortissements du patrimoine administratif	4'804'200	4'100'300	703'900	4'335'058.87	469'141
35 Attributions aux fonds et financements spé..	39'700	142'000	-102'300	183'047.76	-143'348
36 Charges de transfert	20'794'480	20'613'590	180'890	19'696'180.09	1'098'300
37 Subventions à redistribuer	479'000	450'000	29'000	479'356.99	-357
39 Imputations internes	1'185'290	1'047'790	137'500	903'298.39	281'992
Revenus d'exploitation	-43'164'040	-42'574'090	-589'950	-40'961'336.18	-2'202'704
40 Revenus fiscaux	-28'545'000	-27'960'000	-585'000	-27'364'304.87	-1'180'695
41 Patentes et concessions	-33'900	-33'900	0	-33'900.00	0
42 Taxes	-7'602'700	-7'512'000	-90'700	-7'300'248.18	-302'452
43 Revenus divers	-38'300	-43'800	5'500	-4'023.61	-34'276
45 Prélèvements sur les fonds et financemen..	-458'400	-154'700	-303'700	-202'776.17	-255'624
46 Revenus de transfert	-4'821'450	-5'371'900	550'450	-4'673'427.97	-148'022
47 Subventions à redistribuer	-479'000	-450'000	-29'000	-479'356.99	357
49 Imputations internes	-1'185'290	-1'047'790	-137'500	-903'298.39	-281'992
Résultat des activités d'exploitation	3'257'215	2'539'475	717'740	1'944'217.31	1'312'998
34 Charges financières	1'167'600	1'034'400	133'200	1'621'338.65	-453'739
44 Revenus financiers	-2'439'550	-2'388'300	-51'250	-2'465'282.86	25'733
Résultat provenant de financements	-1'271'950	-1'353'900	81'950	-843'944.21	-428'006
Résultat opérationnel	1'985'265	1'185'575	799'690	1'100'273.10	884'992
38 Charges extraordinaires	0	0	0	1'370'000.00	-1'370'000
48 Revenus extraordinaires	-1'411'600	-1'326'500	-85'100	-2'561'967.72	1'150'368
Résultat extraordinaire	-1'411'600	-1'326'500	-85'100	-1'191'967.72	-219'632
Total du compte de résultats	573'665	-140'925	714'590	-91'694.62	665'360



Budget 2025

19

4. Classification fonctionnelle		Budget 2025	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
Fonctionnelle		573'665.00	-140'925.00	714'590.00	-91'694.62	665'359.62
Total des Charges		47'588'855.00	46'147'965.00	1'440'890.00	45'896'892.14	1'691'962.86
Total des Revenus		-47'015'190.00	-46'288'890.00	-726'300.00	-45'988'586.76	-1'026'603.24
0	Administration Générale	4'267'450.00	3'644'990.00	622'460.00	4'062'524.14	204'925.86
	Charges	6'381'850.00	5'898'490.00	483'360.00	7'656'264.34	-1'274'414.34
	Revenus	-2'114'400.00	-2'253'500.00	139'100.00	-3'593'740.20	1'479'340.20
1	Ordre et sécurité publique	1'049'990.00	1'127'540.00	-77'550.00	908'059.50	141'930.50
	Charges	1'283'990.00	1'333'540.00	-49'550.00	1'087'724.16	196'265.84
	Revenus	-234'000.00	-206'000.00	-28'000.00	-179'664.66	-54'335.34
2	Formation	12'287'640.00	11'875'850.00	411'790.00	10'967'461.72	1'320'178.28
	Charges	15'199'640.00	14'571'150.00	628'490.00	13'734'503.33	1'465'136.67
	Revenus	-2'912'000.00	-2'695'300.00	-216'700.00	-2'767'041.61	-144'958.39
3	Culture, Sports, Loisirs et Eglises	1'536'260.00	1'201'780.00	334'480.00	1'580'261.11	-44'001.11
	Charges	2'165'460.00	2'384'980.00	-219'520.00	2'186'700.69	-21'240.69
	Revenus	-629'200.00	-1'183'200.00	554'000.00	-606'439.58	-22'760.42
4	Santé	420'050.00	457'710.00	-37'660.00	336'719.05	83'330.95
	Charges	420'050.00	457'710.00	-37'660.00	336'719.05	83'330.95
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5	Sécurité sociale	6'510'250.00	6'726'200.00	-215'950.00	6'227'946.47	282'303.53
	Charges	10'242'500.00	10'402'700.00	-160'200.00	9'732'904.07	509'595.93
	Revenus	-3'732'250.00	-3'676'500.00	-55'750.00	-3'504'957.60	-227'292.40
6	Trafic	4'146'500.00	3'820'800.00	325'700.00	3'617'213.83	529'286.17
	Charges	4'367'200.00	4'092'500.00	274'700.00	3'851'699.73	515'500.27
	Revenus	-220'700.00	-271'700.00	51'000.00	-234'485.90	13'785.90
7	Protection environnement et aménagement	601'750.00	521'220.00	80'530.00	502'341.29	99'408.71
	Charges	5'557'950.00	5'136'820.00	421'130.00	5'255'848.91	302'101.09
	Revenus	-4'956'200.00	-4'615'600.00	-340'600.00	-4'753'507.62	-202'692.38
8	Economie publique	-516'600.00	-646'400.00	129'800.00	-493'233.84	-23'366.16
	Charges	809'200.00	700'600.00	108'600.00	696'461.05	112'738.95
	Revenus	-1'325'800.00	-1'347'000.00	21'200.00	-1'189'694.89	-136'105.11
9	Finances et impôts	-29'729'625.00	-28'870'615.00	-859'010.00	-27'800'987.89	-1'928'637.11
	Charges	1'161'015.00	1'169'475.00	-8'460.00	1'358'066.81	-197'051.81
	Revenus	-30'890'640.00	-30'040'090.00	-850'550.00	-29'159'054.70	-1'731'585.30

5. Plan financier et des tâches

L'élaboration d'un plan financier et des tâches sur quatre ans est obligatoire dans le cadre de la mise en œuvre des états financiers selon la Loi sur les Finances Etat-Communes (LFinEC).

Une réflexion à plus long terme sur l'avenir de notre commune est nécessaire tout en assurant les fondements et la pérennité de nos acquis.

Ne sont pas intégrés à ce stade :

- Les effets de l'augmentation significative prévisible de la population communale correspondant aux projets de construction connus et en cours d'étude ou de réalisation (selon Plan Directeur Régional et communal à l'étude) sur les charges (infrastructure, formation, part aux syndicats, etc.) et recettes communales.
- L'évolution des charges des syndicats dont la commune est membre, qui n'ont pas communiqué de planification.

Données par chapitre :

30 Charges de personnel : Tient compte de l'augmentation d'un échelon salarial annuel et des charges sociales y relatives.

31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation : Données prévisionnelles des services internes de la commune.

33 Amortissements : Tiennent compte d'investissements soumis au frein au taux moyen de 3.5% d'amortissement (amortissements cumulés année après année).

36 Charges de transfert : Tiennent compte de l'augmentation de la part communale de certains syndicats et des charges partagées canton-communes selon les indications reçues de chacune de ces entités. En particulier de l'augmentation du coût par élève du Cescole, de la facture sociale cantonale et de la subvention pour les crèches cantonales.

40 Revenus fiscaux : Etabli sur la base de la planification de l'Etat des recettes cantonales.

5. Plan financier et des tâches

Compte de résultats	Planification	Planification	Planification	Budget	Budget	Comptes
	2028	2027	2026	2025	2024	2023
Charges d'exploitation	49'136'190	48'247'927	47'392'403	46'421'255	45'113'565	40'860'333
30 Charges de personnel	12'399'068	12'230'290	12'063'809	11'899'595	11'467'725	9'720'550
31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	7'327'817	7'291'360	7'255'085	7'218'990	7'292'160	6'472'145
33 Amortissements du patrimoine administratif	6'158'468	5'772'451	5'380'065	4'804'200	4'100'300	3'837'390
35 Attributions aux fonds et financements spéciaux	39'700	39'700	39'700	39'700	142'000	561'454
36 Charges de transfert	21'546'847	21'249'836	20'989'454	20'794'480	20'613'590	18'942'972
37 Subventions à redistribuer	479'000	479'000	479'000	479'000	450'000	481'798
39 Imputations internes	1'185'290	1'185'290	1'185'290	1'185'290	1'047'790	844'024
Revenus d'exploitation	-43'594'359	-43'450'204	-43'306'765	-43'164'040	-42'574'090	-40'633'792
40 Revenus fiscaux	-28'975'319	-28'831'164	-28'687'725	-28'545'000	-27'960'000	-27'347'418
41 Patentes et concessions	-33'900	-33'900	-33'900	-33'900	-33'900	-46'800
42 Taxes	-7'602'700	-7'602'700	-7'602'700	-7'602'700	-7'512'000	-7'322'518
43 Revenus divers	-38'300	-38'300	-38'300	-38'300	-43'800	-110'644
45 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	-458'400	-458'400	-458'400	-458'400	-154'700	-
46 Revenus de transfert	-4'821'450	-4'821'450	-4'821'450	-4'821'450	-5'371'900	-4'480'590
47 Subventions à redistribuer	-479'000	-479'000	-479'000	-479'000	-450'000	-481'798
49 Imputations internes	-1'185'290	-1'185'290	-1'185'290	-1'185'290	-1'047'790	-844'024
Résultat des activités d'exploitation (1)	5'541'830	4'797'723	4'085'638	3'257'215	2'539'475	226'541
34 Charges financières	1'573'880	1'458'075	1'340'360	1'167'600	1'034'400	1'120'914
44 Revenus financiers	-2'439'550	-2'439'550	-2'439'550	-2'439'550	-2'388'300	-2'399'768
Résultat provenant de financements (2)	-865'670	-981'475	-1'099'191	-1'271'950	-1'353'900	-1'278'854
Résultat opérationnel (1+2)	4'676'161	3'816'248	2'986'448	1'985'265	1'185'575	-1'052'313
38 Charges extraordinaires	-	-	-	-	-	888'579
48 Revenus extraordinaires	-952'600	-952'600	-952'600	-1'411'600	-1'326'500	-3'079'188
Résultat extraordinaire (3)	-952'600	-952'600	-952'600	-1'411'600	-1'326'500	-2'190'609
Total du compte de résultats : (+) déficit / (-) bénéfice (1+2+3)	3'723'561	2'863'648	2'033'848	573'665	-140'925	-3'242'923

6. Insuffisance de financement et besoin de trésorerie

Budget 2025

Investissements

Investissements bruts		17'555'000
- recettes d'investissements	-	322'000
Investissements nets		17'233'000

Autofinancement

Solde du compte de résultats	-	573'665
33 Amortissements du PA		4'804'200
35 Attributions aux fonds et financements spéciaux		39'700
45 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	-	458'400
366 Amortissements des subventions d'investissement		-
38 Charges extraordinaires		-
449 Réévaluation PA	-	24'000
489 Prélèvement sur le capital propre	-	1'411'600
Autofinancement		2'376'235

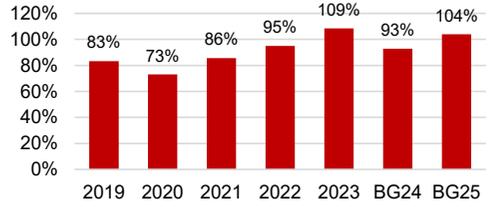
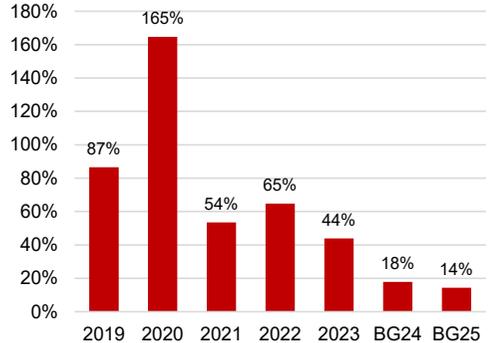
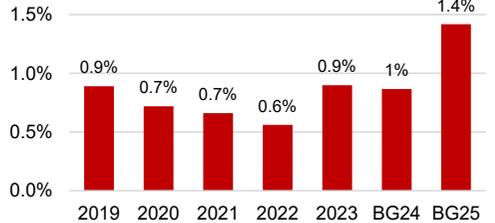
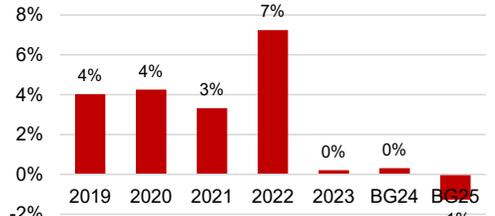
Insuffisance de financement

Investissements nets		17'233'000
- Autofinancement	-	2'376'235
Insuffisance de financement		14'856'765

Besoin de trésorerie

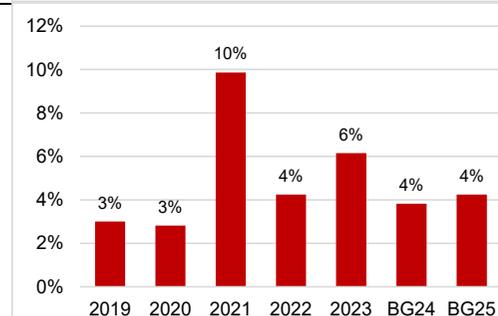
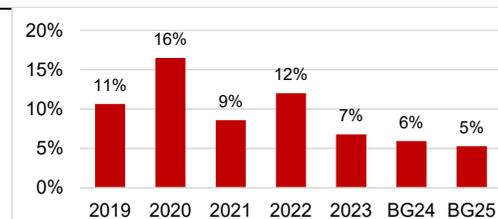
Insuffisance de financement		14'856'765
Emprunt à amortir		300'000
Emprunt à rembourser		3'000'000
Besoin de trésorerie		18'156'765

7. Indicateurs financiers

			BG25	Valeurs indicatives*	
a) Taux d'endettement net	$\frac{\text{Dettes nettes I}}{\text{Revenus fiscaux}} \times 100 = \frac{29'714'161.78}{28'545'000.00} \times 100 = 104.10\%$		104.10%	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	
b) Degré d'autofinancement	$\frac{\text{Autofinancement}}{\text{Investissements nets}} \times 100 = \frac{2'376'235.00}{16'563'000.00} \times 100 = 14.35\%$		14.35%	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% récession	
c) Part des charges d'intérêts	$\frac{\text{Charges d'intérêts nets}}{\text{Revenus courants}} \times 100 = \frac{637'000.00}{44'891'928.00} \times 100 = 1.42\%$		1.42%	Indicateur renseignant sur la part du "revenu disponible" absorbée par les charges d'intérêts. Plus la valeur est basse, plus la marge de manœuvre est élevée. 0% - 4% bon 4% - 9% suffisant > 9% mauvais	
d) Degré de couverture des revenus déterminants	$\frac{\text{Solde du compte de résultats}}{\text{Revenus déterminants}} \times 100 = \frac{-573'665.00}{45'350'900.00} \times 100 = -1.26\%$		-1.26%	Indicateur renseignant sur le résultat du compte de résultats exprimé en pourcent des revenus déterminants. > 0% équilibré / excédentaire -2.5% - 0% déficit modéré < -2.5% déficit exagéré	

e) Dette brute par rapport aux revenus	$\frac{\text{Dette brute}}{\text{Revenus courants}} \times 100 = \frac{60'598'134.72}{44'891'928.00} \times 100 = 134.99\%$	<p>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.</p> <p>< 50% très bon 50% - 100% bon 100% - 150% moyen 150% - 200% mauvais > 200% critique</p>	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Année</th> <th>Ratio (%)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td>2019</td><td>149%</td></tr> <tr><td>2020</td><td>124%</td></tr> <tr><td>2021</td><td>130%</td></tr> <tr><td>2022</td><td>137%</td></tr> <tr><td>2023</td><td>141%</td></tr> <tr><td>BG24</td><td>131%</td></tr> <tr><td>BG25</td><td>135%</td></tr> </tbody> </table>	Année	Ratio (%)	2019	149%	2020	124%	2021	130%	2022	137%	2023	141%	BG24	131%	BG25	135%
Année	Ratio (%)																		
2019	149%																		
2020	124%																		
2021	130%																		
2022	137%																		
2023	141%																		
BG24	131%																		
BG25	135%																		
f) Proportion des investissements	$\frac{\text{Investissements bruts}}{\text{Dépenses totales}} \times 100 = \frac{16'885'000.00}{57'965'665.00} \times 100 = 29.13\%$ <p style="text-align: center;">86'400.00</p>	<p>Indicateur renseignant sur l'effort d'investissement déployé par la collectivité.</p> <p>< 10% effort d'investissement faible 10% - 20% effort d'investissement moyen 20% - 30% effort d'investissement élevé > 40% effort d'investissement très élevé</p>	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Année</th> <th>Proportion (%)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td>2019</td><td>13%</td></tr> <tr><td>2020</td><td>11%</td></tr> <tr><td>2021</td><td>17%</td></tr> <tr><td>2022</td><td>19%</td></tr> <tr><td>2023</td><td>16%</td></tr> <tr><td>BG24</td><td>27%</td></tr> <tr><td>BG25</td><td>29%</td></tr> </tbody> </table>	Année	Proportion (%)	2019	13%	2020	11%	2021	17%	2022	19%	2023	16%	BG24	27%	BG25	29%
Année	Proportion (%)																		
2019	13%																		
2020	11%																		
2021	17%																		
2022	19%																		
2023	16%																		
BG24	27%																		
BG25	29%																		
g) Part du service de la dette	$\frac{\text{Service de la dette}}{\text{Revenus courants}} \times 100 = \frac{5'441'200.00}{44'891'928.00} \times 100 = 12.12\%$	<p>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 manœuvre budgétaire plus restreinte.</p> <p>< 5% charge faible 5% - 15% charge acceptable > 15% charge forte</p>	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Année</th> <th>Part (%)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td>2019</td><td>10%</td></tr> <tr><td>2020</td><td>9%</td></tr> <tr><td>2021</td><td>10%</td></tr> <tr><td>2022</td><td>10%</td></tr> <tr><td>2023</td><td>11%</td></tr> <tr><td>BG24</td><td>10%</td></tr> <tr><td>BG25</td><td>12%</td></tr> </tbody> </table>	Année	Part (%)	2019	10%	2020	9%	2021	10%	2022	10%	2023	11%	BG24	10%	BG25	12%
Année	Part (%)																		
2019	10%																		
2020	9%																		
2021	10%																		
2022	10%																		
2023	11%																		
BG24	10%																		
BG25	12%																		
h) Dette nette par habitant en francs	$\frac{\text{Dette nette I}}{\text{Population résidente permanente}} = \frac{29'714'161.78}{9'296.00} = 3'196.45$	<p>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.</p> <p>< 0 CHF patrimoine net 0 - 1'000 CHF endettement faible 1'001 - 2'500 CHF endettement moyen 2'501 - 5'000 CHF endettement important > 5'001 CHF endettement très important</p>	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Année</th> <th>Valeur (CHF)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td>2019</td><td>2'586</td></tr> <tr><td>2020</td><td>2'221</td></tr> <tr><td>2021</td><td>2'517</td></tr> <tr><td>2022</td><td>2'817</td></tr> <tr><td>2023</td><td>3'196</td></tr> <tr><td>BG24</td><td>2'817</td></tr> <tr><td>BG25</td><td>3'196</td></tr> </tbody> </table>	Année	Valeur (CHF)	2019	2'586	2020	2'221	2021	2'517	2022	2'817	2023	3'196	BG24	2'817	BG25	3'196
Année	Valeur (CHF)																		
2019	2'586																		
2020	2'221																		
2021	2'517																		
2022	2'817																		
2023	3'196																		
BG24	2'817																		
BG25	3'196																		

i) Taux d'autofinancement	$\frac{\text{Autofinancement}}{\text{Revenus courants}} \times 100 = \frac{2'376'235.00}{44'891'928.00} \times 100 = 5.29\%$	<p>Indicateur renseignant sur la proportion du revenu que la collectivité publique peut consacrer au financement de ses investissements.</p> <p>> 20% bon 10% - 20% moyen < 10% mauvais</p>
j) Poids des charges financières	$\frac{\text{Charges d'intérêts}}{\text{Revenus fiscaux directs}} \times 100 = \frac{1'167'600.00}{27'508'000.00} \times 100 = 4.24\%$	<p>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.</p> <p>> 9% poids des intérêts exagéré 4% - 9% poids des intérêts moyen < 4% poids des intérêts faible</p>



* Echelles définies par la Conférence des directeurs cantonaux des finances

8.1.1 Comptes de résultats : par fonctionnelle

Fonctionnelle = pour <u>qui</u> ?	02100 Service financier
Nature = pour <u>quoi</u> ?	30100.00 Salaires du personnel

Commentaires concernant l'ensemble des chapitres :

Charges de personnel : Voir commentaires généraux

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

Effort particulier des services afin de réduire les charges

Amortissements :

Amortissements cumulés des investissements bouclés à fin 2023 et part de ceux qui devraient être terminés en 2024.

Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA et PF :

Les frais d'entretien courant, selon la recommandation de l'Ecap, sont de 0.5% de la valeur incendie. Sur proposition du Conseil communal et en accord avec la Commission financière, le budget de l'entretien des terrains bâtis et bâtiments est regroupé pour le patrimoine administratif sous la fonctionnelle « 2900 Immeubles administratifs » et pour le patrimoine financier sous la fonctionnelle « 96300 Biens-fonds du patrimoine financier ». Cela permettra plus de souplesse dans l'entretien des bâtiments.

Eau, énergie, combustible : Adaptation à l'évolution du marché de l'énergie selon les villages

Assurances : Adaptation aux primes de 2024

01100 Conseil général

30000.01 Jetons de présence CG et Commissions
Arrêté du CG du 16 mai 2024

01200 Conseil communal

30000.10 Salaires du Conseil communal
Indexation à l'IPC selon règlement du Conseil général

30300.00 Indemnités pour travailleurs temporaires
Engagement d'étudiants pour les manifestations communales

30920.00 Soldes
Indemnités de départ prévues pour le CC selon règlement du Conseil général au budget 2024 (changement de législature)

31020.05 Easy vote
Contrat résilié selon décision du CG du 20 juin 2024

31051.01 Manifestation à la population
Adaptation aux comptes 2023

43090.00 Autres revenus d'exploitation
Jetons de présence perçus pour les mandats externes du Conseil communal



Budget 2025

27

Classification fonctionnelle		Budget 2025	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
Administration Générale		4'267'450	3'644'990	622'460	4'062'524.14	204'926
Charges		6'381'850	5'898'490	483'360	7'656'264.34	-1'274'414
Revenus		-2'114'400	-2'253'500	139'100	-3'593'740.20	1'479'340
01	Législatif et exécutif	895'300	1'204'000	-308'700	901'853.68	-6'554
Charges		911'200	1'219'900	-308'700	915'063.28	-3'863
Revenus		-15'900	-15'900	0	-13'209.60	-2'690
01100	Conseil général	51'200	29'700	21'500	76'940.90	-25'741
30	Charges de personnel	28'000	6'500	21'500	6'997.00	21'003
30000.01	Jetons de présence CG et Commissions	28'000	6'500	21'500	5'410.00	22'590
30300.00	Indemnité pour travailleurs temporaires			0	1'587.00	-1'587
31	Charges de biens et services et autres charg..	23'200	23'200	0	69'943.90	-46'744
31020.00	Imprimés, publications	8'000	8'000	0	3'806.75	4'193
31020.02	Publications et annonces	2'500	2'500	0		2'500
31050.00	Frais de réceptions (repas, boissons)	700	700	0	669.40	31
31051.01	Manifestation à la population			0	53'997.70	-53'998
31320.02	Honoraires de révision	12'000	12'000	0	11'470.05	530
01200	Conseil communal	844'100	1'174'300	-330'200	824'912.78	19'187
30	Charges de personnel	775'200	1'092'400	-317'200	744'805.23	30'395
30000.10	Salaires du Conseil communal	614'600	601'200	13'400	587'999.75	26'600
30300.00	Indemnité pour travailleurs temporaires	2'700		2'700	1'092.00	1'608
30400.00	Allocations complémentaires pour enfants	5'000	5'000	0	4'970.00	30
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ad..	52'200	74'100	-21'900	47'390.25	4'810
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	72'100	79'600	-7'500	77'613.00	-5'513
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	2'700	25'800	-23'100	2'184.08	516
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	19'700	21'100	-1'400	18'431.50	1'269
30591.00	Fonds de formation professionnel	500	800	-300	496.05	4
30592.00	Cotisation des employeurs aux structures d'accu..	1'100	1'600	-500	1'028.70	71
30593.00	Fonds contrat-formation	2'600	3'700	-1'100	2'569.90	30
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	2'000	2'000	0	1'030.00	970
30920.00	Soldes		277'500	-277'500		0
31	Charges de biens et services et autres charg..	84'800	97'800	-13'000	92'972.55	-8'173
31020.05	Easy vote		7'000	-7'000	6'090.35	-6'090
31051.00	Frais de réception (autres)	9'000	10'000	-1'000	8'627.85	372
31051.01	Manifestation à la population	60'000	65'000	-5'000	60'144.95	-145
31300.04	Cotisations	3'000	3'000	0	5'275.90	-2'276
31340.01	Assurances choses et RC commune	800	800	0	804.80	-5
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	12'000	12'000	0	12'028.70	-29
36	Charges de transfert			0	344.60	-345
36350.20	Exonérations entreprises privées			0	344.60	-345
43	Revenus divers	-15'900	-15'900	0	-13'209.60	-2'690
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-15'900	-15'900	0	-13'209.60	-2'690
02	Services généraux	3'372'150	2'440'990	931'160	3'160'670.46	211'480
Charges		5'470'650	4'678'590	792'060	6'741'201.06	-1'270'551
Revenus		-2'098'500	-2'237'600	139'100	-3'580'530.60	1'482'031
02100	Service financier	334'900	108'900	226'000	917'524.71	-582'625
30	Charges de personnel	499'100	480'400	18'700	465'295.30	33'805
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	397'000	384'800	12'200	371'880.30	25'120
30100.20	Indemnités gestion libre du temps de travail			0	1'500.00	-1'500
30109.01	Allocations pertes de gains			0	-2'766.40	2'766
30400.00	Allocations complémentaires pour enfants	1'000	900	100	960.00	40
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ad..	33'400	32'700	700	31'410.95	1'989
30509.00	Remboursement de cotisations patronales AVS,..			0	-177.05	177
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	50'600	48'800	1'800	46'823.95	3'776

02100 Service financier

31300.03	Frais de procédures et poursuites
31331.00	Frais de participation au Bordereau Unique
31810.01	ADB, remises et non-valeur personnes physiques
31810.02	ADB, remises et non-valeur personnes morales
	Adaptation aux comptes 2023
33009.09	Amortissement planifié, réévaluation du PA
	Amortissements consécutif à la réévaluation du PA au 1.1.17
	Montant compensé au compte 48950.00
42600.01	Remboursements frais poursuites
	Adaptation aux comptes 2023
44900.00	Réévaluations PA
	Réévaluation de Cadbar selon son bilan 2023
48940.00	Prélèvement sur la réserve de politique conjoncturelle
	Le Conseil communal vous propose de prélever à la réserve de politique conjoncturelle CHF 459'000.- en raison de l'augmentation pérenne de divers postes
	<u>LFinEC article 50a :</u>
	Le prélèvement à la réserve de politique conjoncturelle ne peut intervenir qu'en lien avec au moins l'une des circonstances suivantes:
	a) diminution du montant cumulé des revenus fiscaux;
	b) diminution des revenus perçus d'une autre collectivité ou d'autres revenus non fiscaux;
	c) augmentation d'un poste de charges.
48950.00	Prélèvement sur la réserve liée au retraitement
	Prélèvement de la contrepartie du compte 33009.09 amortissement rééval. PA



Budget 2025

29

Classification fonctionnelle	Budget 2025	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
30530.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents	1'700	1'400	300	1'337.05	363
30550.00 Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	12'700	9'200	3'500	11'650.25	1'050
30591.00 Fonds de formation professionnel	300	300	0	324.95	-25
30592.00 Cotisation des employeurs aux structures d'accu..	700	700	0	672.15	28
30593.00 Fonds contrat-formation	1'700	1'600	100	1'679.15	21
31 Charges de biens et services et autres charg..	455'100	383'400	71'700	470'496.48	-15'396
31300.03 Frais de procédures et poursuites	45'000	38'000	7'000	45'114.30	-114
31300.23 Frais bancaires			0	0.13	0
31331.00 Frais de participation au Bordereau Unique	130'000	129'000	1'000	130'040.00	-40
31600.00 Loyers et fermages des biens-fonds	6'500	6'500	0	6'480.00	20
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	100	100	0	113.00	-13
31800.01 Variation provision débiteurs factures			0	-7'465.00	7'465
31800.02 Variation provision débiteurs impôts			0	21'858.00	-21'858
31810.00 Pertes sur créances effectives	3'000	3'000	0	4'084.20	-1'084
31810.01 ADB, remises et non-valeur personnes physiques	267'000	205'000	62'000	266'771.39	229
31810.02 ADB, remises et non-valeur personnes morales	3'500	1'800	1'700	3'500.46	0
33 Amortissements du patrimoine administratif	952'600	966'600	-14'000	952'628.00	-28
33009.09 Amortissement planifié, réévaluation du PA	952'600	952'600	0	952'628.00	-28
33200.00 Amortissements planifiés, immobilisations incor..		14'000	-14'000		0
34 Charges financières			0	726'767.61	-726'768
34414.00 Réévaluation des bâtiments PF			0	726'767.61	-726'768
38 Charges extraordinaires			0	1'370'000.00	-1'370'000
38920.00 Attributions aux réserves provenant de l'envelop..			0	1'370'000.00	-1'370'000
42 Taxes	-124'200	-121'900	-2'300	-124'118.26	-82
42100.00 Emoluments administratifs			0	-2'752.90	2'753
42400.07 Prestations pour des communes tiers			0	-1'077.10	1'077
42600.01 Remboursements frais de poursuites	-35'000	-33'000	-2'000	-34'563.26	-437
42600.02 Frais de rappels	-200	-200	0	-100.00	-100
42600.05 Prestations facturées à la STEP	-21'700	-21'700	0	-21'725.00	25
42600.06 Prestations facturées à la petite enfance	-51'700	-51'700	0	-48'900.00	-2'800
42600.09 Prestations facturées au SIAALN	-15'600	-15'300	-300	-15'000.00	-600
43 Revenus divers	-6'100	-6'100	0	-6'148.00	48
43090.04 Dédom. canton encaissement redevance s/eau	-6'100	-6'100	0	-6'148.00	48
44 Revenus financiers	-24'000	-261'000	237'000	-369'428.70	345'429
44434.00 Adaptations de bâtiments PF aux valeurs march..			0	-62'667.70	62'668
44900.00 Réévaluations PA	-24'000	-261'000	237'000	-306'761.00	282'761
48 Revenus extraordinaires	-1'411'600	-1'326'500	-85'100	-2'561'967.72	1'150'368
48650.00 Revenus de transfert extraordinaires - entrepris..			0	-7'572.10	7'572
48920.00 Prélèvements sur les réserves provenant de l'en..			0	-875'000.00	875'000
48940.00 Prélèvement sur la réserve de politique conjonct..	-459'000	-373'900	-85'100	-952'628.00	-459'000
48950.00 Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-952'600	-952'600	0	-952'628.00	28
48960.00 Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..			0	-726'767.62	726'768
49 Imputations internes	-6'000	-6'000	0	-6'000.00	0
49100.00 Imputations internes pour prestations de services	-6'000	-6'000	0	-6'000.00	0
02200 Administration (général)	2'478'500	2'169'600	308'900	2'144'000.91	334'499
30 Charges de personnel	2'084'600	1'807'100	277'500	1'846'361.93	238'238
30100.00 Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	1'624'500	1'397'000	227'500	1'449'334.60	175'165
30100.20 Indemnités gestion libre du temps de travail	1'500	1'500	0	1'500.00	0
30108.00 Variation provision heures supplémentaires et v..			0	32'733.00	-32'733
30109.03 Remboursement assurance perte de gains			0	-13'769.50	13'770
30400.00 Allocations complémentaires pour enfants	11'500	5'500	6'000	5'794.80	5'705
30500.00 Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad..	137'800	120'200	17'600	117'758.15	20'042
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension p..	199'200	171'200	28'000	166'332.90	32'867
30530.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents	8'000	6'700	1'300	6'530.25	1'470
30550.00 Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	52'000	33'600	18'400	43'193.95	8'806
30591.00 Fonds de formation professionnel	1'400	1'200	200	1'399.30	1
30592.00 Cotisation des employeurs aux structures d'accu..	2'900	2'500	400	2'483.95	416
30593.00 Fonds contrat-formation	6'800	5'900	900	6'212.05	588

02200 Administration (suite)

- 30900.00 Formation et perfectionnement du personnel
La commune est tenue d'offrir deux jours de formation par année à chaque collaborateur
- 30990.00 Autres charges du personnel
Activités sociales du personnel
- 31020.01 Photocopies
Révision des contrats
- 31300.00 Prestations de services de tiers
Interventions personne de confiance
- 31300.08 Archivages
Réduction du mandat annuel
- 31332.02 Licences et matériel informatique
Nouveaux collaborateurs - renouvellement du parc informatique plus important, changement de la plateforme ECHO
- 31340.01 Assurance choses et RC commune
Nouvelle assurance construction (travaux de construction et responsabilité civile maître de l'ouvrage)
- 42400.00 Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de services
Supprimé, taxes ponctuelles en 2017 et 2020

02900 Immeubles administratifs

- 31300.02 Frais de téléphone
Frais budgétés sous 21700 Bâtiments scolaires
- 31610.02 Location locaux
Matériel transféré depuis les Mûriers 2 dans un local loué de 270 m2, suite aux travaux de transformation des Mûriers 2
1/2 bâtiments et 1/2 voirie



Classification fonctionnelle	Budget 2025	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel	30'000	46'200	-16'200	17'461.78	12'538
30990.00 Autres charges du personnel	9'000	15'600	-6'600	9'396.70	-397
31 Charges de biens et services et autres charg..	551'500	549'200	2'300	467'142.93	84'357
31000.00 Matériel de bureau	10'000	10'000	0	10'175.35	-175
31020.01 Photocopies	20'000	22'000	-2'000	18'603.60	1'396
31020.02 Publications et annonces	13'000	14'000	-1'000	14'534.40	-1'534
31020.03 Marketing et communication	25'000	25'000	0	9'739.87	15'260
31030.00 Littérature spécialisée, magazines	1'000	1'700	-700	1'183.00	-183
31051.00 Frais de réception (autres)			0	129.80	-130
31100.00 Meubles, machines et appareils de bureau	9'000	10'000	-1'000	10'002.15	-1'002
31200.04 Déchets	200	500	-300	181.80	18
31300.00 Prestations de services de tiers	8'000	12'000	-4'000	10'585.00	-2'585
31300.01 Frais postaux	25'000	25'000	0	24'547.33	453
31300.02 Frais de téléphone	2'500	2'500	0	1'807.50	693
31300.04 Cotisations	1'000	1'000	0	1'110.00	-110
31300.07 Taxes C.C.P.	4'000	4'500	-500	3'703.03	297
31300.08 Archivages	20'000	40'000	-20'000	38'683.45	-18'683
31300.32 Sécurité au travail	5'000	7'000	-2'000	7'804.25	-2'804
31332.02 Licences et matériel informatique	390'000	360'000	30'000	305'886.50	84'114
31340.01 Assurances choses et RC commune	9'300	6'500	2'800	5'312.45	3'988
31340.02 Assurance véhicules	1'300		1'300		1'300
31500.00 Entretien de meubles, machines et appareils de ..	2'500	4'500	-2'000	2'418.80	81
31510.05 Entretien des véhicules	2'000		2'000		2'000
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	2'700	3'000	-300	734.65	1'965
33 Amortissements du patrimoine administratif	36'700	16'300	20'400	30'608.65	6'091
33006.00 Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	2'500	16'300	-13'800	16'258.95	-13'759
33200.00 Amortissements planifiés, immobilisations incor..	34'200		34'200	14'349.70	19'850
42 Taxes	-58'400	-64'900	6'500	-57'362.60	-1'037
42100.00 Emoluments administratifs	-2'500	-5'000	2'500	-2'362.60	-137
42400.00 Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de s..		-4'500	4'500		0
42600.05 Prestations facturées à la STEP	-5'000	-5'000	0	-5'000.00	0
42600.07 Prestations facturées à la petite enfance	-28'300	-28'300	0	-28'300.00	0
42600.09 Prestations facturées au SIAALN	-22'600	-22'100	-500	-21'700.00	-900
46 Revenus de transfert	-3'000	-5'200	2'200	-3'000.00	0
46311.00 Contribution formation duale (apprentis)	-3'000	-5'200	2'200	-3'000.00	0
49 Imputations internes	-132'900	-132'900	0	-139'750.00	6'850
49100.00 Imputations internes pour prestations de services	-132'900	-132'900	0	-139'750.00	6'850
02900 Immeubles administratifs	440'900	44'270	396'630	42'524.80	398'375
31 Charges de biens et services et autres charg..	427'200	35'870	391'330	34'491.60	392'708
31010.01 Matériel et produits de nettoyage	14'000	14'000	0	13'946.50	54
31020.02 Publications et annonces	400	400	0	160.00	240
31300.02 Frais de téléphone	700	700	0		700
31300.32 Sécurité au travail	1'600	1'600	0		1'600
31340.01 Assurances choses et RC commune	6'500	6'000	500	5'694.60	805
31340.04 Assurance ECAP	13'800	12'400	1'400	12'319.15	1'481
31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	375'000	270	374'730	2'371.35	372'629
31610.02 Location locaux	15'200		15'200		15'200
31990.00 Autres charges d'exploitation		500	-500		0
33 Amortissements du patrimoine administratif	21'000	15'700	5'300	15'731.15	5'269
33006.00 Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	2'400	2'400	0	2'448.05	-48
33200.00 Amortissements planifiés, immobilisations incor..	18'600	13'300	5'300	13'283.10	5'317
42 Taxes	-7'000	-7'000	0	-7'371.95	372
42400.04 Taxe d'affichage	-4'000	-4'000	0	-5'151.95	1'152
42400.08 Location de matériel	-3'000	-3'000	0	-2'220.00	-780
44 Revenus financiers	-300	-300	0	-326.00	26
44700.00 Loyers et fermages, biens-fonds PA	-300	-300	0	-326.00	26
02901 Immeuble La Roche 2	44'500	53'500	-9'000	46'433.40	-1'933

02906 Immeuble Mûriers 2

Vu le nouveau projet débutant en 2024, il n'y aura plus de charge de fonctionnement. Prévu d'ouvrir en août 2026



Classification fonctionnelle		Budget 2025	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
31	Charges de biens et services et autres charg..	13'000	22'400	-9'400	15'308.15	-2'308
31200.00	Eau, énergie, combustible	13'000	17'400	-4'400	11'761.75	1'238
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA		5'000	-5'000	3'546.40	-3'546
33	Amortissements du patrimoine administratif	31'500	31'100	400	31'125.25	375
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	31'500	31'100	400	31'125.25	375
02902	Immeuble Gare 14	-18'000	7'800	-25'800	-11'379.90	-6'620
31	Charges de biens et services et autres charg..	22'000	47'900	-25'900	28'765.00	-6'765
31200.00	Eau, énergie, combustible	22'000	33'900	-11'900	20'129.30	1'871
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA		14'000	-14'000	8'635.70	-8'636
33	Amortissements du patrimoine administratif	8'500	8'400	100	8'335.10	165
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	8'500	8'400	100	8'335.10	165
44	Revenus financiers	-48'500	-48'500	0	-48'480.00	-20
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-19'200	-19'200	0	-19'200.00	0
44800.00	Loyers des biens-fonds loués	-29'300	-29'300	0	-29'280.00	-20
02903	Locaux administratifs Haute 20	0	0	0	0.00	0
02904	Immeuble Haute 20	7'800	32'300	-24'500	9'472.71	-1'673
31	Charges de biens et services et autres charg..	62'000	87'000	-25'000	64'936.48	-2'936
31200.00	Eau, énergie, combustible	62'000	62'000	0	43'832.81	18'167
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA		25'000	-25'000	21'103.67	-21'104
33	Amortissements du patrimoine administratif	69'800	69'300	500	69'290.30	510
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	69'800	69'300	500	69'290.30	510
44	Revenus financiers	-124'000	-124'000	0	-124'754.07	754
44390.00	Remboursement de charges	-30'000	-30'000	0	-28'908.87	-1'091
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-94'000	-94'000	0	-95'845.20	1'845
02905	Immeuble Haute 25	-1'400	3'600	-5'000	1'204.58	-2'605
31	Charges de biens et services et autres charg..	8'100	13'100	-5'000	11'689.68	-3'590
31200.00	Eau, énergie, combustible	8'100	8'100	0	10'156.40	-2'056
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA		5'000	-5'000	1'533.28	-1'533
33	Amortissements du patrimoine administratif	10'400	10'400	0	10'378.20	22
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	10'400	10'400	0	10'378.20	22
44	Revenus financiers	-18'400	-18'400	0	-19'363.30	963
44390.00	Remboursement de charges	-5'000	-5'000	0	-5'923.30	923
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-13'400	-13'400	0	-13'440.00	40
49	Imputations internes	-1'500	-1'500	0	-1'500.00	0
49200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	-1'500	-1'500	0	-1'500.00	0
02906	Immeuble Mûriers 2	85'900	-9'000	94'900	-4'844.30	90'744
31	Charges de biens et services et autres charg..	20'000	38'700	-18'700	33'894.70	-13'895
31200.00	Eau, énergie, combustible	20'000	31'700	-11'700	28'534.95	-8'535
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA		7'000	-7'000	5'359.75	-5'360
33	Amortissements du patrimoine administratif	136'500	22'900	113'600	31'821.00	104'679
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	21'100	22'900	-1'800	22'893.10	-1'793
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	115'400		115'400	8'927.90	106'472
44	Revenus financiers	-66'100	-66'100	0	-66'060.00	-40
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-54'900	-54'900	0	-54'900.00	0
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-11'200	-11'200	0	-11'160.00	-40

02909 Dépôt communal, Rue Basse 2

31200.00 Eau, énergie, combustible
Abonnement compteur électrique pour l'éclairage d'une ampoule

02910 Centre de loisirs, rue du Sentier 1A

L'organisation est budgétée à la fonctionnelle 54440 Animation de jeunesse
44700.00 Loyers et fermage, biens-fonds PA
Location club de loisirs personnes âgées
46360.00 Donation suite à la dissolution de la « Fondation en faveur des personnes
âgées, Colombier »



Budget 2025

35

Classification fonctionnelle		Budget 2025	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
49	Imputations internes	-4'500	-4'500	0	-4'500.00	0
49200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	-4'500	-4'500	0	-4'500.00	0
02907	Immeuble La Citrouille	15'400	17'800	-2'400	15'431.25	-31
31	Charges de biens et services et autres charg..		6'000	-6'000	3'638.30	-3'638
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA		6'000	-6'000	3'638.30	-3'638
33	Amortissements du patrimoine administratif	52'200	48'600	3'600	48'592.95	3'607
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	52'200	48'600	3'600	48'592.95	3'607
44	Revenus financiers	-36'800	-36'800	0	-36'800.00	0
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-36'800	-36'800	0	-36'800.00	0
02908	Salon Madame de Charrière	-200	3'040	-3'240	302.30	-502
31	Charges de biens et services et autres charg..		3'240	-3'240	1'135.00	-1'135
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA		3'240	-3'240	1'135.00	-1'135
33	Amortissements du patrimoine administratif	2'800	2'800	0	2'767.30	33
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	2'800	2'800	0	2'767.30	33
44	Revenus financiers	-3'000	-3'000	0	-3'600.00	600
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-3'000	-3'000	0	-3'600.00	600
02909	Buanderie, rue Basse 2	2'250	3'480	-1'230	0.00	2'250
31	Charges de biens et services et autres charg..	150	880	-730		150
31200.00	Eau, énergie, combustible	150		150		150
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA		880	-880		0
33	Amortissements du patrimoine administratif	2'100	2'600	-500		2'100
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	2'100	2'600	-500		2'100
02910	Centre de loisirs, rue du Sentier 1A	-18'400	5'700	-24'100	0.00	-18'400
31	Charges de biens et services et autres charg..	3'500	8'700	-5'200		3'500
31200.00	Eau, énergie, combustible	3'500	3'500	0		3'500
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA		5'200	-5'200		0
33	Amortissements du patrimoine administratif	300		300		300
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	300		300		300
44	Revenus financiers	-2'200	-3'000	800		-2'200
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-2'200	-3'000	800		-2'200
46	Revenus de transfert	-20'000		-20'000		-20'000
46360.00	Subventions des organisations privées à but no..	-20'000		-20'000		-20'000

11100 Police

- 31300.00 Prestations de service de tiers
Présence d'agents de sécurité privés durant la période estivale sur les lieux publics, comme aux comptes 2023
- 31300.05 Frais de société de surveillance
Présence sur les rives et parking des Fontenettes durant la période estivale
- 31300.06 Concessions radio, alarme et téléphone
Maintien du budget 2024 pour l'acquisition d'une radio pour le troisième agent
- 36120.19 Prestations de communes tiers
La dépense aux comptes 2023 est due aux congés maladie et accidents
- 42400.07 Prestation pour des communes tiers
Réduction du mandat auprès de la commune de Rochefort
- 42700.00 Amendes
Adaptation aux comptes 2024 et effectif au complet



Classification fonctionnelle		Budget 2025	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
Ordre et sécurité publique		1'049'990	1'127'540	-77'550	908'059.50	141'931
Charges		1'283'990	1'333'540	-49'550	1'087'724.16	196'266
Revenus		-234'000	-206'000	-28'000	-179'664.66	-54'335
11	Sécurité publique	213'850	313'000	-99'150	156'135.05	57'715
Charges		305'850	364'000	-58'150	196'720.25	109'130
Revenus		-92'000	-51'000	-41'000	-40'585.20	-51'415
11100	Police	213'850	313'000	-99'150	156'135.05	57'715
30	Charges de personnel	258'500	318'300	-59'800	154'773.10	103'727
30100.00 Salaires du personnel administratif et d'exploitati..		204'600	254'700	-50'100	166'622.45	37'978
30109.02 Remboursement assurance accidents				0	-10'300.50	10'301
30109.03 Remboursement assurance perte de gains				0	-44'650.00	44'650
30400.00 Allocations complémentaires pour enfants		2'600	1'000	1'600	1'440.00	1'160
30500.00 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ad..		17'400	21'900	-4'500	14'147.90	3'252
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension p..		24'000	29'700	-5'700	19'221.40	4'779
30530.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents		2'300	3'100	-800	1'874.75	425
30550.00 Cotisations patronales aux assurances d'indémn..		6'100	6'100	0	5'222.80	877
30591.00 Fonds de formation professionnel		200	200	0	145.00	55
30592.00 Cotisation des employeurs aux structures d'accu..		400	500	-100	299.75	100
30593.00 Fonds contrat-formation		900	1'100	-200	749.55	150
31	Charges de biens et services et autres charg..	28'250	26'600	1'650	21'064.40	7'186
31000.00 Matériel de bureau		100	500	-400		100
31010.01 Matériel et produits de nettoyage				0	28.85	-29
31010.02 Carburants et produits pétroliers		2'000	2'000	0		2'000
31020.02 Publications et annonces		300	300	0	613.90	-314
31110.00 Machines, appareils et outils		250	500	-250	322.20	-72
31120.00 Acquisition de vêtements, uniformes		4'500	4'500	0	1'153.70	3'346
31300.00 Prestations de services de tiers		4'000		4'000	6'014.80	-2'015
31300.02 Frais de téléphone				0	18.45	-18
31300.05 Frais de société de surveillance		6'100	5'000	1'100	6'090.40	10
31300.06 Concessions radio, alarme et téléphones		3'500	3'500	0	2'131.85	1'368
31300.32 Sécurité au travail		1'000	1'500	-500	301.55	698
31300.43 Entretien inforadar		1'000	1'000	0	236.85	763
31320.00 Honoraires de conseillers externes			2'000	-2'000		0
31340.01 Assurances choses et RC commune		300	300	0	298.00	2
31340.02 Assurance véhicules		1'800	1'800	0	1'646.90	153
31370.01 Taxes routières pour véhicules de service (plaq..		800	1'000	-200	786.00	14
31510.05 Entretien des véhicules		2'500	2'500	0	1'310.95	1'189
31700.00 Frais de déplacement et autres frais		100	200	-100	110.00	-10
33	Amortissements du patrimoine administratif	19'100	19'100	0	19'055.25	45
33006.01 Amortissements planifiés véhicules		19'100	19'100	0	19'055.25	45
36	Charges de transfert			0	1'827.50	-1'828
36120.19 Prestations de communes tiers				0	1'827.50	-1'828
42	Taxes	-85'000	-44'000	-41'000	-33'585.20	-51'415
42400.00 Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de s..				0	-640.00	640
42400.07 Prestations pour des communes tiers		-10'000	-10'000	0	-8'615.20	-1'385
42700.00 Amendes		-75'000	-34'000	-41'000	-24'330.00	-50'670
49	Imputations internes	-7'000	-7'000	0	-7'000.00	0
49100.00 Imputations internes pour prestations de services		-7'000	-7'000	0	-7'000.00	0
11200	Sécurité routière	0	0	0	0.00	0
14	Questions juridiques	100'950	85'250	15'700	75'143.45	25'807
Charges		229'850	223'750	6'100	206'338.70	23'511
Revenus		-128'900	-138'500	9'600	-131'195.25	2'295
14000	Contrôle des habitants	34'950	22'750	12'200	19'964.70	14'985

14000 Contrôle des habitants

- 31300.00 Prestation de services de tiers
Prestataire externe CHF 45.- / acte notifié à mettre en regard avec la nature
46110.01 Dédommagements pour notification poursuites
- 31320.00 Honoraires de conseillers externes
Forfait d'un bureau d'avocats + honoraires d'autres mandataires
- 36010.01 Mise à jour cadastre
Adaptation aux comptes 2022-2023
- 360.10.04 Redevance Office de la population
Adaptation aux comptes 2023
- 42100.00 Emoluments administratifs
Emolument pour la cabine photo pour les cartes d'identité
- 42100.01 Emolument Contrôle des habitants
En 2026 les cartes d'identité pourraient être remplacées par des cartes biométriques pour l'international
- 46110.01 Dédommagements pour notification poursuites
Etat CHF 53.- / actes notifiés. Adaptation aux comptes 2023

15000 Service du feu (en général)

- 30000.01 Jetons de présence CG et Commissions
Selon vote du CG du 20 juin 2024
- 30900.00 Formation et perfectionnement du personnel
Formation et perfectionnement des commissaires
- 31420.06 Entretien des hydrants
Gestion reprise par Eli10
- 36120.03 Part communale au SSCL
Les charges du personnel œuvrant dans le cadre du mandat de la ville évoluent suite à l'octroi des hautes-paies et de l'indexation.

16100 Défense militaire

- 31300.02 Frais de téléphone
Abonnement supprimé



Budget 2025

39

Classification fonctionnelle		Budget 2025	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
31	Charges de biens et services et autres charg..	141'850	140'250	1'600	131'672.95	10'177
31300.00	Prestations de services de tiers	78'000	76'400	1'600	77'822.95	177
31320.00	Honoraires de conseillers externes	63'850	63'850	0	53'850.00	10'000
36	Charges de transfert	22'000	21'000	1'000	19'487.00	2'513
36010.01	Mise à jour cadastre	7'000	6'000	1'000	7'590.50	-591
36010.04	Redevance Office de la population	15'000	15'000	0	11'896.50	3'104
42	Taxes	-43'900	-48'500	4'600	-47'455.25	3'555
42100.00	Emoluments administratifs	-1'300	-1'000	-300	-1'280.00	-20
42100.01	Emoluments Contrôle des habitants	-40'000	-46'000	6'000	-43'575.25	3'575
42100.03	Finances-agrégations et naturalisations	-2'600	-1'500	-1'100	-2'600.00	0
46	Revenus de transfert	-85'000	-90'000	5'000	-83'740.00	-1'260
46110.01	Dédommagements pour notification poursuites	-85'000	-90'000	5'000	-83'740.00	-1'260
14060	Office régional de l'état civil	66'000	62'500	3'500	55'178.75	10'821
36	Charges de transfert	66'000	62'500	3'500	55'178.75	10'821
36120.01	Emoluments état civil de district	66'000	62'500	3'500	55'178.75	10'821
15	Service du feu	561'400	545'900	15'500	512'704.60	48'695
	Charges	561'400	545'900	15'500	512'704.60	48'695
	Revenus	0	0	0	0.00	0
15000	Service du feu (en général)	561'400	545'900	15'500	512'704.60	48'695
30	Charges de personnel	9'100	1'000	8'100	12'840.05	-3'740
30000.01	Jetons de présence CG et Commissions	6'600	1'000	5'600	6'590.00	10
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	2'500		2'500	6'250.05	-3'750
31	Charges de biens et services et autres charg..	27'000	27'000	0	33.60	26'966
31420.06	Entretien des hydrants	27'000	27'000	0	33.60	26'966
33	Amortissements du patrimoine administratif	6'900	6'900	0	6'900.00	0
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	6'900	6'900	0	6'900.00	0
36	Charges de transfert	515'400	508'000	7'400	489'930.95	25'469
36120.03	Part communale au SSCL	515'400	508'000	7'400	489'930.95	25'469
39	Imputations internes	3'000	3'000	0	3'000.00	0
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	3'000	3'000	0	3'000.00	0
15010	Police du feu	0	0	0	0.00	0
15060	Service du feu, organisation régionale	0	0	0	0.00	0
16	Défense	173'790	183'390	-9'600	164'076.40	9'714
	Charges	186'890	199'890	-13'000	171'960.61	14'929
	Revenus	-13'100	-16'500	3'400	-7'884.21	-5'216
16100	Défense militaire	17'800	29'700	-11'900	16'279.07	1'521
31	Charges de biens et services et autres charg..	27'600	39'500	-11'900	19'922.20	7'678
31010.01	Matériel et produits de nettoyage		500	-500		0
31200.00	Eau, énergie, combustible	8'500	8'500	0	6'213.60	2'286
31300.00	Prestations de services de tiers	10'000	10'000	0		10'000
31300.02	Frais de téléphone		1'400	-1'400	1'124.80	-1'125
31340.01	Assurances choses et RC commune	500	500	0	517.80	-18
31340.04	Assurance ECAP	1'600	1'600	0	1'588.60	11
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA		10'000	-10'000	3'477.40	-3'477
31610.01	Location stand de tirs	7'000	7'000	0	7'000.00	0

16200 Protection civile

31200.00 Eau, énergie, combustible
Adaptation aux comptes 2022-2023



Budget 2025

41

Classification fonctionnelle		Budget 2025	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
33	Amortissements du patrimoine administratif	2'700	2'700	0	2'650.20	50
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	2'700	2'700	0	2'650.20	50
43	Revenus divers			0	1'932.14	-1'932
43200.00	Variations de stocks, produits semi-finis et finis			0	1'932.14	-1'932
44	Revenus financiers	-12'500	-12'500	0	-8'225.47	-4'275
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-12'500	-12'500	0	-8'225.47	-4'275
16200	Protection civile	155'990	153'690	2'300	147'797.33	8'193
31	Charges de biens et services et autres charg..	5'700	12'000	-6'300	3'655.21	2'045
31200.00	Eau, énergie, combustible	5'000	8'700	-3'700	1'943.40	3'057
31340.01	Assurances choses et RC commune	200	200	0	199.40	1
31340.04	Assurance ECAP	500	500	0	538.36	-38
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA		2'600	-2'600	974.05	-974
33	Amortissements du patrimoine administratif	12'200	12'200	0	12'200.00	0
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	12'200	12'200	0	12'200.00	0
36	Charges de transfert	129'600	124'400	5'200	124'443.00	5'157
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord..	129'600	124'400	5'200	124'443.00	5'157
39	Imputations internes	9'090	9'090	0	9'090.00	0
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	9'090	9'090	0	9'090.00	0
44	Revenus financiers	-600	-4'000	3'400	-1'590.88	991
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-600	-4'000	3'400	-1'590.88	991
16260	Organisations régionales de protection civile	0	0	0	0.00	0

21300 Cycle 3

36120.05 Participation au Cercle scolaire cycle 1 à 3

Le budget 2025 présente une fois encore une augmentation des charges de CHF 474'700.- pour Milvignes. Cette année, le 85% de l'augmentation est due à l'augmentation des salaires (échelon + indexation de 2.27%) et au début de l'amortissement du crédit puisque les travaux pour la piscine commenceront en 2025 et qu'un premier emprunt de plus de 10 million devra être fait. Deux classes supplémentaires ont aussi dû être ouvertes pour la rentrée d'août 24 l'une à Bôle et l'autre à Rochefort. Pour faire face à l'augmentation constante des élèves, le Conseil Intercommunal a accepté l'augmentation de 0,6 EPT pour un poste en comptabilité et RH et d'un 0,3 EPT pour un poste de logisticien afin de permettre une gestion efficace et économe du matériel scolaire et des équipements audio-visuels qui sont en augmentation

	Comptes				Budget		Planification		
	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Nbre élèves	1'011.0	1'023.5	1'054	1'068	1'068	1'039	-	-	-
Coût écolagé	7'785.12	7'807.12	7'857.41	8'084.57	8'558.52	9'254.54	9'568.27	9'814.51	10'131.63



Classification fonctionnelle		Budget 2025	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
Formation		12'287'640	11'875'850	411'790	10'967'461.72	1'320'178
Charges		15'199'640	14'571'150	628'490	13'734'503.33	1'465'137
Revenus		-2'912'000	-2'695'300	-216'700	-2'767'041.61	-144'958
21	Scolarité obligatoire	12'135'840	11'732'850	402'990	10'851'610.14	1'284'230
Charges		15'047'840	14'428'150	619'690	13'618'651.75	1'429'188
Revenus		-2'912'000	-2'695'300	-216'700	-2'767'041.61	-144'958
21110	Cycle 1	0	0	0	0.00	0
21200	Cycle 2	0	0	0	0.00	0
21300	Cycle 3	9'652'300	9'177'600	474'700	8'663'223.39	989'077
31	Charges de biens et services et autres charg..	36'800	36'800	0	32'949.35	3'851
31300.04	Cotisations			0	300.00	-300
31300.40	Orthophonie / logopédie	11'000	11'000	0	8'454.00	2'546
31300.42	Part à d'autres communes orthophonie	25'800	25'800	0	24'195.35	1'605
36	Charges de transfert	9'615'500	9'140'800	474'700	8'630'274.04	985'226
36120.05	Participation au Cercle scolaire	9'615'500	9'140'800	474'700	8'630'274.04	985'226
21700	Bâtiments scolaires	819'640	793'400	26'240	718'937.50	100'703
30	Charges de personnel	1'050'500	1'019'600	30'900	960'369.60	90'130
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	823'200	807'600	15'600	789'477.80	33'722
30100.10	Primes de fidélité	4'000		4'000		4'000
30100.21	Indemnité compensation soir et week-end	3'200	3'100	100	3'001.85	198
30109.03	Remboursement assurance perte de gains			0	-38'033.15	38'033
30300.00	Indemnité pour travailleurs temporaires	5'000	5'000	0		5'000
30400.00	Allocations complémentaires pour enfants	7'200	7'200	0	9'600.00	-2'400
30500.00	Cotisations patronales AVS,Al,APG,AC,frais ad..	70'500	69'600	900	67'287.85	3'212
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	96'000	92'100	3'900	89'255.05	6'745
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	9'000	9'800	-800	9'352.30	-352
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	26'600	19'500	7'100	24'745.90	1'854
30591.00	Fonds de formation professionnel	700	700	0	689.25	11
30592.00	Cotisation des employeurs aux structures d'accu..	1'500	1'500	0	1'426.75	73
30593.00	Fonds contrat-formation	3'600	3'500	100	3'566.00	34
31	Charges de biens et services et autres charg..	79'540	81'200	-1'660	67'610.90	11'929
31010.01	Matériel et produits de nettoyage	35'000	35'000	0	28'410.00	6'590
31010.02	Carburants et produits pétroliers	1'000	1'200	-200	904.45	96
31200.04	Déchets	2'200	2'200	0	2'150.55	49
31300.02	Frais de téléphone	3'000	1'500	1'500	2'640.40	360
31300.32	Sécurité au travail	2'500	5'000	-2'500	2'460.70	39
31340.01	Assurances choses et RC commune	7'500	7'100	400	6'997.70	502
31340.02	Assurance véhicules	700	1'300	-600	1'260.80	-561
31340.04	Assurance ECAP	19'800	19'800	0	19'799.75	0
31370.01	Taxes routières pour véhicules de service (plaq..	500	500	0	40.00	460
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA			0	227.85	-228
31510.00	Entretien de machines, appareils et outils	4'000	5'000	-1'000	2'089.90	1'910
31510.05	Entretien des véhicules	2'000	2'000	0		2'000
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	1'340	600	740	628.80	711
42	Taxes	-182'600	-179'600	-3'000	-179'583.00	-3'017
42600.04	Heures conciergerie para+préscolaire	-48'900	-48'900	0	-47'920.00	-980
42600.07	Prestations facturées à la petite enfance	1'700	1'700	0	-1'663.00	3'363
42600.09	Prestations facturées au SIAALN	-135'400	-132'400	-3'000	-130'000.00	-5'400
44	Revenus financiers	-87'200	-87'200	0	-86'160.00	-1'040
44390.00	Remboursement de charges	-1'800	-1'800	0	-1'800.00	0
44720.01	Locations salles, classes et locaux	-85'400	-85'400	0	-84'360.00	-1'040
46	Revenus de transfert	-2'300	-2'300	0	-5'000.00	2'700
46311.00	Contribution formation duale (apprentis)	-2'300	-2'300	0	-5'000.00	2'700

21700 Bâtiments scolaires

31010.02	Carburants et produits pétroliers Adaptation aux comptes 2022-2023
31300.02	Frais de téléphone Adaptation aux comptes 2022-2023
31700.00	Frais de déplacement et autres frais Introduction d'une indemnité kilométrique ou km rémunérés pour les déplacements en véhicule privé sur le territoire de Milvignes
42600.09	Prestations facturées au SIAALN Adaptation suite à l'indexation des salaires et augmentation d'un échelon

21800 Accueil de jour

36120.16	Subvention communale aux familles pour l'accueil parascolaire Il s'agit du montant facturé à la commune pour tous les enfants domiciliés à Milvignes placés dans une structure parascolaire (prix coûtant non couvert par la participation des représentants légaux). Cette subvention concerne principalement les enfants accueillis dans la structure communale, mais également les enfants placés hors commune ou en accueil de jour. En regard des chiffres 2024 à ce jour le montant reste identique d'un budget à l'autre
----------	---

	Comptes				Budget	
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Parascolaire	659'268	632'793	688'301	728'415	700'000	700'000

21810 Parascolaire

Dans ce chapitre est intégré le budget de la structure parascolaire communale, sise sur cinq sites pour la durée des travaux : « le ParaScol » à Auvernier, le « Ptit Croqu' », « le Dauphin Bleu » et le « Grand Croqu' » à Colombier et le « CoupdBol » à Bôle. Les sites d'accueil sont tous dans des bâtiments communaux à proximité des écoles. Cet éclatement du nombre de sites à Colombier ne permet pas une optimisation du personnel qui pourra être faite lorsque tous les enfants seront tous accueillis au Mûriers.

Les conditions environnementales et les normes d'encadrement sont définies dans la loi sur l'accueil des enfants (LAE) et son règlement d'application (REGAE).

La LAE3 devrait entrer en vigueur en août 25. Les coûts de journée seront revus tout comme les normes d'encadrement (pour le moment 1 adultes pour 12 enfants au cycle 1 et un adulte pour 18 enfants au cycle 2). Du temps hors présence enfants (THPE) sera aussi accordé.



Budget 2025

45

Classification fonctionnelle		Budget 2025	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
49	Imputations internes	-38'300	-38'300	0	-38'300.00	0
49100.00	Imputations internes pour prestations de services	-38'300	-38'300	0	-38'300.00	0
21701	Collège des Vernes	191'600	251'800	-60'200	215'227.91	-23'628
31	Charges de biens et services et autres charg..	62'000	126'100	-64'100	89'491.36	-27'491
31200.00	Eau, énergie, combustible	62'000	66'000	-4'000	61'620.36	380
31200.04	Déchets		100	-100		0
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA		60'000	-60'000	27'871.00	-27'871
33	Amortissements du patrimoine administratif	129'600	125'700	3'900	125'736.55	3'863
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	129'600	125'700	3'900	125'736.55	3'863
21702	Collège des Mûriers	431'300	487'250	-55'950	467'586.58	-36'287
31	Charges de biens et services et autres charg..	40'000	96'550	-56'550	76'842.13	-36'842
31200.00	Eau, énergie, combustible	40'000	51'500	-11'500	34'823.75	5'176
31200.04	Déchets		50	-50		0
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA		45'000	-45'000	42'018.38	-42'018
33	Amortissements du patrimoine administratif	391'300	390'700	600	390'744.45	556
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	391'300	390'700	600	390'744.45	556
21703	Collège d'Auvernier	88'000	135'350	-47'350	117'646.41	-29'646
31	Charges de biens et services et autres charg..	35'500	85'550	-50'050	43'438.43	-7'938
31200.00	Eau, énergie, combustible	35'500	35'500	0	4'717.53	30'782
31200.04	Déchets		50	-50		0
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA		50'000	-50'000	38'720.90	-38'721
33	Amortissements du patrimoine administratif	52'500	49'800	2'700	49'774.60	2'725
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	52'500	49'800	2'700	49'774.60	2'725
43	Revenus divers			0	24'433.38	-24'433
43200.00	Variations de stocks, produits semi-finis et finis			0	24'433.38	-24'433
21704	Collège de Bôle	68'800	95'400	-26'600	77'587.75	-8'788
31	Charges de biens et services et autres charg..	33'000	66'300	-33'300	48'452.90	-15'453
31200.00	Eau, énergie, combustible	33'000	46'200	-13'200	33'913.05	-913
31200.04	Déchets		100	-100		0
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA		20'000	-20'000	14'539.85	-14'540
33	Amortissements du patrimoine administratif	35'800	29'100	6'700	29'134.85	6'665
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	35'800	29'100	6'700	29'134.85	6'665
21800	Accueil de jour	700'000	700'000	0	728'414.90	-28'415
36	Charges de transfert	700'000	700'000	0	728'414.90	-28'415
36120.16	Subv. communale parascolaire	700'000	700'000	0	728'414.90	-28'415
21810	Parascolaire	163'900	71'300	92'600	-152'621.90	316'522
30	Charges de personnel	2'096'300	1'794'700	301'600	1'706'841.80	389'458
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	1'679'800	1'443'600	236'200	1'389'492.95	290'307
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..			0	-2'087.00	2'087
30109.01	Allocations pertes de gains			0	-10'138.40	10'138
30109.02	Remboursement assurance accidents			0	-540.25	540
30109.03	Remboursement assurance perte de gains			0	-2'791.55	2'792
30400.00	Allocations complémentaires pour enfants	9'400	10'600	-1'200	10'054.00	-654
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad..	142'600	124'000	18'600	118'000.05	24'600
30509.00	Remboursement de cotisations patronales AVS,..			0	-648.95	649
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	182'700	157'000	25'700	141'230.95	41'469

21810 Parascolaire (suite)

- 31300.00 Prestations de services de tiers
L'augmentation des heures de nettoyages se fera via l'engagement de deux nouvelles personnes
- 31414.01 Entretien des locaux
Pris en charge par le Service des bâtiments

Le financement d'une structure d'accueil est assuré par ces 3 sources de recettes. Le calcul au budget est effectué sur la base des données d'occupation de l'année précédente.

Le prix coûtant net et le tarif de référence sont fixés par arrêté du Conseil d'Etat, applicables à l'ensemble des structures d'accueil du canton. Selon le mode de fréquentation de l'enfant, le taux de participation s'exprime en % du prix de référence (exemple : demi-journée avec repas, tarif à 75%)

- 42600.10 Contribution des parents
Il s'agit de la facturation du prix coûtant net (ne doit pas être supérieur au prix de référence fixé à 60.- pour le 1^{er} cycle scolaire et 50.- pour le 2^{ème} cycle) aux représentants légaux. La participation est fixée selon la capacité contributive sur la base d'un barème cantonal.
Un rabais de fratrie est accordé si les parents ont plusieurs enfants placés en structure d'accueil extrafamilial subventionnée.
- 42600.11 Refacturation autres frais
Frais d'inscription annuels, fixés à Fr. 50.- par famille
- 46110.00 Dédommagements des cantons et des concordats
Subventions pour enfants à besoins spécifiques
- 46120.01 Contributions des communes
Contribution des communes du domicile légal des enfants placés : le prix non couvert par la participation des représentants légaux
- 46310.01 Contributions du fonds sur places facturées
Fonds cantonal : les ressources proviennent des versements de subventions par l'Etat et des contributions à charge des employeurs (0,18% des salaires déterminants). La part du fonds est de 27% du prix coûtant brut (fixé à Fr. 75.- pour le 1^{er} cycle et Fr. 60.- pour le 2^{ème} cycle) par place occupée
- 46311.00 Contribution formation duale (apprentis)
Subvention apprentis CFC Assistant Sociaux Educatif (CHF 6'000.- / apprenti)

21820 Service de l'enfance

- 31100.00 Meubles, machines et appareils de bureau
Deux bureaux regroupés sous administration, mais maintien du budget pour l'acquisition de deux bibliothèques à Bôle
- 31300.00 Prestations de services de tiers
Milvignes en vacances : trois sessions à CHF 3'000.- qui sont supprimées sous CLST 32900



Classification fonctionnelle	Budget 2025	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
30530.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents	7'200	5'700	1'500	5'165.10	2'035
30550.00 Cotisations patronales aux assurances d'indemn.	53'800	34'600	19'200	43'560.15	10'240
30591.00 Fonds de formation professionnel	1'500	1'300	200	1'207.85	292
30592.00 Cotisation des employeurs aux structures d'accu..	3'000	2'600	400	2'500.50	500
30593.00 Fonds contrat-formation	7'100	6'100	1'000	6'253.80	846
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel	7'200	7'200	0	4'027.60	3'172
30990.00 Autres charges du personnel	2'000	2'000	0	1'555.00	445
31 Charges de biens et services et autres charg..	658'800	654'100	4'700	612'537.49	46'263
31000.00 Matériel de bureau	9'500	9'500	0	3'053.45	6'447
31010.01 Matériel et produits de nettoyage	6'800	6'800	0	4'710.45	2'090
31010.04 Articles d'hygiène	2'000	2'000	0	452.70	1'547
31020.03 Marketing et communication	200	200	0		200
31040.00 Matériel didactique	16'000	16'000	0	11'491.59	4'508
31050.02 Alimentation	360'000	360'000	0	344'006.35	15'994
31051.00 Frais de réception (autres)	1'200	1'200	0	1'121.15	79
31060.00 Remèdes, médicaments, pansements	2'000	2'000	0	393.85	1'606
31100.00 Meubles, machines et appareils de bureau	7'000	7'000	0	3'423.30	3'577
31200.00 Eau, énergie, combustible	2'000	4'800	-2'800	1'761.00	239
31200.04 Déchets	1'000	1'000	0	732.40	268
31300.00 Prestations de services de tiers	97'700	87'700	10'000	84'957.50	12'743
31300.01 Frais postaux	5'000	5'000	0	2'385.40	2'615
31300.02 Frais de téléphone	2'000	2'000	0	1'699.20	301
31300.03 Frais de procédures et poursuites	300	300	0		300
31300.32 Sécurité au travail	5'000	5'000	0	1'240.00	3'760
31320.02 Honoraires de révision	500	500	0	538.50	-39
31332.02 Licences et matériel informatique	27'700	27'700	0	39'051.55	-11'352
31340.01 Assurances choses et RC commune	1'700	1'700	0	1'904.20	-204
31414.01 Entretien des locaux		2'500	-2'500		0
31600.00 Loyers et fermages des biens-fonds	109'200	109'200	0	109'224.00	-24
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	1'000	1'000	0	390.90	609
31810.00 Pertes sur créances effectives	1'000	1'000	0		1'000
33 Amortissements du patrimoine administratif	10'400	10'400	0	10'430.80	-31
33200.00 Amortissements planifiés, immobilisations incor..	10'400	10'400	0	10'430.80	-31
42 Taxes	-1'198'000	-1'109'200	-88'800	-1'132'746.37	-65'254
42600.10 Contributions de parents	-1'182'500	-1'094'200	-88'300	-1'116'276.37	-66'224
42600.11 Refacturation autres frais	-15'500	-15'000	-500	-16'470.00	970
45 Prélèvements sur les fonds et financements ..	-107'000		-107'000		-107'000
45110.00 Prélèvements sur les fonds du capital propre	-107'000		-107'000		-107'000
46 Revenus de transfert	-1'296'600	-1'278'700	-17'900	-1'349'685.62	53'086
46110.00 Dédommagements des cantons et des concord..	-120'000	-60'000	-60'000	-119'361.87	-638
46120.01 Contributions des communes	-649'000	-710'300	61'300	-709'599.60	60'600
46310.01 Contributions du fonds sur places facturées	-497'600	-490'400	-7'200	-496'724.15	-876
46311.00 Contribution formation duale (apprentis)	-30'000	-18'000	-12'000	-24'000.00	-6'000
21820 Service de l'enfance	10'600	11'050	-450	4'578.10	6'022
31 Charges de biens et services et autres charg..	10'600	11'050	-450	4'578.10	6'022
31000.00 Matériel de bureau	400	800	-400		400
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures			0	125.15	-125
31020.03 Marketing et communication	500	500	0		500
31030.00 Littérature spécialisée, magazines		100	-100	20.00	-20
31051.00 Frais de réception (autres)		500	-500	42.70	-43
31100.00 Meubles, machines et appareils de bureau	600	600	0		600
31300.00 Prestations de services de tiers	9'000	7'500	1'500	4'190.25	4'810
31300.04 Cotisations		250	-250	200.00	-200
31300.32 Sécurité au travail		500	-500		0
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	100	300	-200		100
21900 Direction et administratioin des écoles	0	0	0	0.00	0
21920 Ecole obligatoire, autres	9'700	9'700	0	11'029.50	-1'330

21920 Ecole obligatoire, autres

30100.96 Patrouilleurs scolaires

Suite à la suppression des feux devant le collège des Vernes (zone 30km/h) le patrouilleur reste engagé une année de plus soit jusqu'à la fin de l'année scolaire 2024-2025

23000 Formation professionnelle initiale

36110.05 Part communale aux bourses d'études : Voir commentaires généraux



Budget 2025

49

Classification fonctionnelle		Budget 2025	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
30	Charges de personnel	9'700	9'700	0	11'029.50	-1'330
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..			0	9'715.00	-9'715
30100.96	Patrouilleurs scolaires	9'700	9'700	0		9'700
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ad..			0	825.15	-825
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents			0	115.20	-115
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..			0	304.45	-304
30591.00	Fonds de formation professionnel			0	8.50	-9
30592.00	Cotisation des employeurs aux structures d'accu..			0	17.55	-18
30593.00	Fonds contrat-formation			0	43.65	-44
22	Ecoles spéciales	0	0	0	0.00	0
	Charges	0	0	0	0.00	0
	Revenus	0	0	0	0.00	0
22000	Ecoles spéciales	0	0	0	0.00	0
23	Formation professionnelle initiale	151'800	143'000	8'800	115'851.58	35'948
	Charges	151'800	143'000	8'800	115'851.58	35'948
	Revenus	0	0	0	0.00	0
23000	Formation professionnelle initiale	151'800	143'000	8'800	115'851.58	35'948
36	Charges de transfert	151'800	143'000	8'800	115'851.58	35'948
36110.05	Part communale aux bourses d'études	151'800	143'000	8'800	115'851.58	35'948
29	Formation, autres	0	0	0	0.00	0
	Charges	0	0	0	0.00	0
	Revenus	0	0	0	0.00	0
29900	Formation, autres	0	0	0	0.00	0

31100 Musées et arts plastiques

36340.00 Subvention aux entreprises publiques
Pour le musée de la vigne et du vin

32100 Bibliothèques

31000.00 Matériel de bureau
Retour à un budget courant suite à l'acquisition de bibliothèques en 2024

31051.01 Manifestation à la population
En 2025, 40 ans de la bibliothèque à Colombier

36340.02 Participation au Bibliobus
Adaptation aux comptes 2023

36360.01 Subvention bibliothèque enfantine
Intégration de la subvention à la Ludothèque de Boudry

32200 Concerts et théâtre

31300.30 Frais d'accueil
Les frais inhérents à l'achat de spectacle sont en augmentation. Ex. frais de transport, alimentation, cachets d'artistes, etc



Budget 2025

51

Classification fonctionnelle		Budget 2025	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
Culture, Sports, Loisirs et Eglises		1'536'260	1'201'780	334'480	1'580'261.11	-44'001
Charges		2'165'460	2'384'980	-219'520	2'186'700.69	-21'241
Revenus		-629'200	-1'183'200	554'000	-606'439.58	-22'760
31	Héritage culturel	4'500	4'500	0	4'148.10	352
Charges		4'500	4'500	0	4'148.10	352
Revenus		0	0	0	0.00	0
31100	Musées et arts plastiques	4'500	4'500	0	4'148.10	352
36	Charges de transfert	4'500	4'500	0	4'148.10	352
36340.00	Subventions aux entreprises publiques	4'500	4'500	0	4'148.10	352
31200	Conservation des monuments historiques et pro..	0	0	0	0.00	0
32	Culture, autres	748'860	873'080	-124'220	717'399.43	31'461
Charges		871'260	906'980	-35'720	838'262.91	32'997
Revenus		-122'400	-33'900	-88'500	-120'863.48	-1'537
32100	Bibliothèques	102'890	105'920	-3'030	100'180.50	2'710
30	Charges de personnel	26'660	25'490	1'170	26'855.80	-196
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	24'400	23'600	800	24'974.85	-575
30400.00	Allocations complémentaires pour enfants	200	200	0		200
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad..	1'000	950	50	927.05	73
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	100	100	0	92.85	7
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	800	550	250	782.85	17
30591.00	Fonds de formation professionnel	20	10	10	9.40	11
30592.00	Cotisation des employeurs aux structures d'accu..	40	20	20	19.65	20
30593.00	Fonds contrat-formation	100	60	40	49.15	51
31	Charges de biens et services et autres charg..	3'750	8'750	-5'000	879.70	2'870
31000.00	Matériel de bureau	400	6'400	-6'000		400
31051.01	Manifestation à la population	3'000	2'000	1'000	847.40	2'153
31340.01	Assurances choses et RC commune	50	50	0	32.30	18
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils de ..	300	300	0		300
36	Charges de transfert	70'980	70'180	800	70'945.00	35
36340.02	Participation au Bibliobus	67'800	67'000	800	67'765.00	35
36360.01	Subvention bibliothèque enfantine	3'180	3'180	0	3'180.00	0
39	Imputations internes	1'500	1'500	0	1'500.00	0
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	1'500	1'500	0	1'500.00	0
32200	Concerts et théâtre (général)	297'450	413'950	-116'500	297'686.32	-236
30	Charges de personnel	77'350	74'150	3'200	59'921.05	17'429
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	59'200	57'400	1'800	46'312.90	12'887
30100.21	Indemnité compensation soir et week-end	2'300	2'200	100	1'524.80	775
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad..	5'300	4'900	400	4'061.80	1'238
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	7'400	7'100	300	5'582.30	1'818
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	700	700	0	549.15	151
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	2'000	1'400	600	1'451.70	548
30591.00	Fonds de formation professionnel	50	50	0	41.50	9
30592.00	Cotisation des employeurs aux structures d'accu..	100	100	0	86.20	14
30593.00	Fonds contrat-formation	300	300	0	215.00	85
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel			0	95.70	-96
31	Charges de biens et services et autres charg..	138'600	174'900	-36'300	160'210.55	-21'611
31000.00	Matériel de bureau	600	600	0	654.15	-54
31020.03	Marketing et communication	20'000	20'000	0	6'204.00	13'796
31110.00	Machines, appareils et outils	20'000	30'000	-10'000	19'379.00	621
31200.00	Eau, énergie, combustible	25'000	43'000	-18'000	24'108.25	892
31200.04	Déchets	200	200	0	60.80	139

32200 Concerts et théâtre (suite)

- 31300.30 Frais de régie
Les besoins techniques des spectacles étant plus développés, ils nécessitent un temps de travail plus long avec un effet de majoration des honoraires techniques
- 40320.00 Taxe sur les divertissements
L'augmentation de la fréquentation de la salle de spectacles permet d'envisager une rentrée plus élevée des recettes
- 44720.01 Location salles, classes et locaux
L'augmentation du nombre de locations permet un budget plus élevé

32900 Culture, autres

- 30100.00 Salaires du personnel administratif et d'exploitation
Engagement d'une stagiaire à 80% qui aura pour tâche de chercher des sponsors
- 31020.03 Marketing et communication
Participation à l'association Culturecom.ne
- 31300.34 Manifestations
La manifestation "Milvignes en vacances" est transférée à la fonctionnelle 21820 Service de l'enfance
- 36360.07 Subventions à la culture
Subventions aux sociétés culturelles
- 42400.08 Location de matériel
Transféré à la fonctionnelle 21700 Bâtiments scolaires
- 43090.02 Sponsoring
Recettes générées par l'engagement d'une stagiaire



Classification fonctionnelle		Budget 2025	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
31300.02	Frais de téléphone	1'500	2'000	-500	1'275.75	224
31300.30	Frais d'accueil	50'000	32'000	18'000	66'190.50	-16'191
31300.31	Frais de régie	16'000	12'000	4'000	16'727.85	-728
31340.01	Assurances choses et RC commune	1'400	1'300	100	1'284.40	116
31340.04	Assurance ECAP	3'600	3'600	0	3'580.45	20
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA		29'700	-29'700	20'580.70	-20'581
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	300	500	-200	164.70	135
33	Amortissements du patrimoine administratif	198'500	198'400	100	198'418.20	82
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	198'500	198'400	100	198'418.20	82
40	Revenus fiscaux	-75'000	-20'000	-55'000	-78'860.68	3'861
40320.00	Taxe sur les divertissements	-75'000	-20'000	-55'000	-78'860.68	3'861
43	Revenus divers	-2'000	-1'500	-500		-2'000
43090.02	Sponsoring	-2'000	-1'500	-500		-2'000
44	Revenus financiers	-40'000	-12'000	-28'000	-42'002.80	2'003
44720.01	Locations salles, classes et locaux	-40'000	-12'000	-28'000	-42'002.80	2'003
32201	Théâtre neuchâtelois	161'700	166'300	-4'600	169'823.67	-8'124
36	Charges de transfert	161'700	166'300	-4'600	169'823.67	-8'124
36120.06	Syndicat du théâtre neuchâtelois	161'200	165'800	-4'600	169'823.67	-8'624
36370.00	Subventions aux personnes physiques	500	500	0		500
32900	Culture, autres	186'820	186'910	-90	149'708.94	37'111
30	Charges de personnel	126'970	115'660	11'310	98'115.30	28'855
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	100'100	90'100	10'000	86'444.35	13'656
30100.21	Indemnité compensation soir et week-end			0	609.95	-610
30109.01	Allocations pertes de gains			0	-11'818.80	11'819
30400.00	Allocations complémentaires pour enfants	1'200	1'200	0	1'480.00	-280
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad..	8'500	7'700	800	7'526.05	974
30509.00	Remboursement de cotisations patronales AVS,..			0	-756.40	756
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	10'700	11'000	-300	10'771.40	-71
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	2'600	2'300	300	449.95	2'150
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	3'200	2'200	1'000	2'760.60	439
30591.00	Fonds de formation professionnel	90	80	10	77.30	13
30591.10	Cotisation des employeurs au contrat-formation		520	-520		0
30592.00	Cotisation des employeurs aux structures d'accu..	180	160	20	159.60	20
30593.00	Fonds contrat-formation	400	400	0	399.00	1
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel			0	12.30	-12
31	Charges de biens et services et autres charg..	33'450	39'950	-6'500	23'298.14	10'152
31020.03	Marketing et communication	4'000	4'000	0	2'368.85	1'631
31110.11	Entretien verres recyclables	5'000	5'000	0	1'872.89	3'127
31300.00	Prestations de services de tiers	6'000	8'500	-2'500	6'650.00	-650
31300.02	Frais de téléphone	200	200	0	131.10	69
31300.34	Manifestations	18'000	22'000	-4'000	12'064.50	5'936
31340.01	Assurances choses et RC commune	100	100	0	109.30	-9
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	150	150	0	101.50	49
36	Charges de transfert	31'800	31'700	100	28'295.50	3'505
36140.04	Lanterne Magique antenne Milvignes	4'000	4'000	0	3'580.10	420
36340.04	Part communale à Région Neuchâtel Littoral	2'800	2'700	100	2'765.40	35
36360.07	Subventions à la culture	25'000	25'000	0	21'950.00	3'050
42	Taxes	-400	-400	0		-400
42400.08	Location de matériel	-400	-400	0		-400
43	Revenus divers	-5'000		-5'000		-5'000
43090.02	Sponsoring	-5'000		-5'000		-5'000
33	Médias	0	-650'000	650'000	0.00	0
	Charges	0	0	0	0.00	0
	Revenus	0	-650'000	650'000	0.00	0

33210 Téléreseau

46020.00 Quotes-parts aux revenus des communes et des syndicats intercommunaux
Vente du téléreseau Sitebco en 2024

34100 Sports (général)

31300.34 Manifestations
Augmentation Midnight sport + manifestations sportives

31400.02 Entretien parcours mesuré
Modification des panneaux qui comportent encore les anciennes communes

36360.03 Subventions aînés
Selon règlement sur les subventions accordées aux aînés
Transféré à la fonctionnelle 53300 Prestations aux retraités

36360.04 Subventions ponctuelles
Augmentation suite à la demande de subvention du club de volleyball pour la ligue A

34101 Salle polyvalente Auvernier

31200.00 Eau, énergie, combustible
Panneaux solaires installés, mesurer l'impact en 2024

34102 Stade d'Auvernier

31400.00 Entretien des terrains
Travaux particuliers en 2023-2024

31500.00 Entretien de meubles, machines et appareils de bureau
Traitement identique des terrains

34101 Stade de Colombier

Euro féminin : Si la venue de joueuses de haut niveau et de tout un staff implique une charge de travail supplémentaire pour les personnes responsables de l'entretien des lieux, elle offre également une belle visibilité aux installations et au club. L'UEFA prévoit une compensation financière pour l'utilisation du stade des Chézards. D'un commun accord, la commune de Milvignes et le FC Colombier ont toutefois choisi de consacrer l'entier de la somme à la réfection de certains éléments des locaux.

31400.00 Entretien des terrains
Dépense de la recette pour l'accueil de l'Euro féminin pour la réfection de certains éléments des locaux

31440.01 Part entretien par le FCC
Réduction progressive de la participation communale

31500.00 Entretien de meubles, machines et appareils de bureau
Traitement identique des terrains

44700.00 Loyers et fermages, bien-fonds PA
Recettes unique pour l'accueil d'une équipe de l'Euro féminin : 15'000.-



Budget 2025

55

Classification fonctionnelle		Budget 2025	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
33100	Films et cinéma	0	0	0	0.00	0
33210	Télé réseau	0	-650'000	650'000	0.00	0
46	Revenus de transfert		-650'000	650'000		0
46020.00	Quotes-parts aux revenus des communes et de..		-650'000	650'000		0
34	Sports et loisirs	694'700	826'100	-131'400	775'454.53	-80'755
	Charges	1'201'100	1'324'200	-123'100	1'260'650.63	-59'551
	Revenus	-506'400	-498'100	-8'300	-485'196.10	-21'204
34100	Sports (général)	351'600	348'100	3'500	329'882.29	21'718
31	Charges de biens et services et autres charg..	25'900	22'400	3'500	19'323.95	6'576
31200.04	Déchets			0	-68.95	69
31300.34	Manifestations	23'000	20'000	3'000	18'152.90	4'847
31340.01	Assurances choses et RC commune	1'400	1'400	0	1'240.00	160
31400.02	Entretien parcours mesuré	1'500	1'000	500		1'500
33	Amortissements du patrimoine administratif	2'700		2'700	2'652.65	47
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	2'700		2'700	2'652.65	47
36	Charges de transfert	323'000	325'700	-2'700	307'905.69	15'094
36120.07	Syndicat d'athlétisme (SIAALN)	58'300	57'000	1'300	55'917.65	2'382
36120.08	Syndicat des patinoires	142'600	147'600	-5'000	139'421.44	3'179
36120.14	Participation au Skatepark	4'100	4'100	0	4'135.75	-36
36360.02	Subventions sociétés locales	72'000	72'000	0	72'000.00	0
36360.03	Subventions aînés	15'000	15'000	0	11'685.00	3'315
36360.04	Subventions ponctuelles	23'000	20'000	3'000	16'859.00	6'141
36360.06	Prestations en nature pour manifestations villag..	8'000	10'000	-2'000	7'886.85	113
34101	Salle polyvalente Auvernier	51'900	68'600	-16'700	64'882.74	-12'983
31	Charges de biens et services et autres charg..	39'000	68'500	-29'500	65'088.69	-26'089
31200.00	Eau, énergie, combustible	30'000	38'500	-8'500	39'975.81	-9'976
31340.04	Assurance ECAP	4'000	4'000	0	3'959.10	41
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA		17'000	-17'000	21'153.78	-21'154
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils de ..	5'000	9'000	-4'000		5'000
33	Amortissements du patrimoine administratif	44'100	31'300	12'800	31'293.05	12'807
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	44'100	31'300	12'800	31'293.05	12'807
44	Revenus financiers	-31'200	-31'200	0	-31'499.00	299
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-14'000	-14'000	0	-14'255.00	255
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-17'200	-17'200	0	-17'244.00	44
34102	Stade d'Auvernier	20'300	38'000	-17'700	31'423.75	-11'124
31	Charges de biens et services et autres charg..	17'200	34'900	-17'700	28'346.35	-11'146
31340.04	Assurance ECAP	200	200	0		200
31400.00	Entretien de terrains	15'000	25'000	-10'000	22'272.70	-7'273
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA		9'900	-9'900	6'073.65	-6'074
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils de ..	2'000		2'000		2'000
33	Amortissements du patrimoine administratif	4'100	4'100	0	4'077.40	23
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	4'100	4'100	0	4'077.40	23
44	Revenus financiers	-1'000	-1'000	0	-1'000.00	0
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-1'000	-1'000	0	-1'000.00	0
34103	Stade de Colombier	132'300	199'100	-66'800	194'234.60	-61'935

34110 Port

31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures
Transféré à la nature 31430.02 Entretien zone portuaire

31300.10 Ramassage des déchets urbains
Transféré à la nature 3120004



Classification fonctionnelle	Budget 2025	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
31 Charges de biens et services et autres charg..	74'700	95'600	-20'900	90'774.25	-16'074
31340.01 Assurances choses et RC commune	400	400	0	377.00	23
31340.04 Assurance ECAP	1'300	1'200	100	1'196.40	104
31400.00 Entretien de terrains	25'000	25'000	0	19'786.25	5'214
31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA		9'000	-9'000	9'414.60	-9'415
31440.01 Part entretien par le FCC	45'000	60'000	-15'000	60'000.00	-15'000
31510.00 Entretien de machines, appareils et outils	3'000		3'000		3'000
33 Amortissements du patrimoine administratif	78'200	108'800	-30'600	108'752.35	-30'552
33004.00 Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	78'200	108'800	-30'600	108'752.35	-30'552
44 Revenus financiers	-20'600	-5'300	-15'300	-5'292.00	-15'308
44700.00 Loyers et fermages, biens-fonds PA	-20'600	-5'300	-15'300	-5'292.00	-15'308
34104 Champ Rond	135'600	168'000	-32'400	154'681.10	-19'081
31 Charges de biens et services et autres charg..	66'900	100'700	-33'800	85'150.31	-18'250
31200.00 Eau, énergie, combustible	32'000	38'500	-6'500	31'136.25	864
31200.04 Déchets	100		100	68.95	31
31340.01 Assurances choses et RC commune	400	400	0	400.00	0
31340.04 Assurance ECAP	1'400	1'300	100	1'269.50	131
31400.00 Entretien de terrains	30'000	37'500	-7'500	28'633.22	1'367
31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA		20'000	-20'000	23'642.39	-23'642
31500.00 Entretien de meubles, machines et appareils de ..	3'000	3'000	0		3'000
33 Amortissements du patrimoine administratif	78'200	76'800	1'400	76'813.35	1'387
33004.00 Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	75'200	73'800	1'400	73'766.80	1'433
33006.00 Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	3'000	3'000	0	3'046.55	-47
43 Revenus divers			0	990.84	-991
43200.00 Variations de stocks, produits semi-finis et finis			0	990.84	-991
44 Revenus financiers	-9'500	-9'500	0	-8'273.40	-1'227
44700.00 Loyers et fermages, biens-fonds PA	-9'500	-9'500	0	-8'273.40	-1'227
34105 Pavillon, Place des Perchettes 1	3'000	4'300	-1'300	350.05	2'650
31 Charges de biens et services et autres charg..	400	2'000	-1'600	350.05	50
31340.04 Assurance ECAP	400	300	100		400
31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA		1'700	-1'700	350.05	-350
33 Amortissements du patrimoine administratif	3'000	2'700	300		3'000
33004.00 Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	3'000	2'700	300		3'000
44 Revenus financiers	-400	-400	0		-400
44700.01 Droit de superficie du PA	-400	-400	0		-400
34110 Port	0	0	0	0.00	0
30 Charges de personnel	151'600	147'200	4'400	143'750.85	7'849
30100.00 Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	117'900	115'300	2'600	112'795.15	5'105
30100.20 Indemnités gestion libre du temps de travail	1'500	1'500	0	1'500.00	0
30500.00 Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad..	10'200	10'000	200	9'704.35	496
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension p..	14'800	14'400	400	14'060.40	740
30530.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents	2'600	2'400	200	1'336.00	1'264
30550.00 Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	3'800	2'800	1'000	3'535.55	264
30591.00 Fonds de formation professionnel	100	100	0	99.45	1
30592.00 Cotisation des employeurs aux structures d'accu..	200	200	0	205.55	-6
30593.00 Fonds contrat-formation	500	500	0	514.40	-14
31 Charges de biens et services et autres charg..	203'400	207'900	-4'500	192'834.42	10'566
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures		4'000	-4'000		0
31200.04 Déchets	31'000	31'400	-400	29'357.58	1'642
31300.02 Frais de téléphone	2'500	2'600	-100	2'255.92	244
31300.05 Frais de société de surveillance	10'000	10'000	0	12'496.51	-2'497
31300.10 Ramassage des déchets urbains			0	1'424.74	-1'425
31340.01 Assurances choses et RC commune	2'400	2'500	-100	2'374.00	26

34110 Port (suite)

- 31400.03 Entretien beach-volley
Maintien du budget 2024 pour renouveler et compléter le sable dont les travaux ont été reportés en 2025
- 31430.03 Entretien pontons et amarrages
Transféré à la nature 31430.02 Entretien zone portuaire
- 31430.04 Entretien engin de levage
Obligation de changer le crochet de levage et contrôle de la grue sous charge maximale
- 31430.09 Entretien paysager
Moyenne des deux dernières années : dépendant de la météo
- 42401.04 Taxe utilisation grue
Moyenne des deux dernières années
- 42401.30 Taxe communale horodateurs
Nouvel horodateur depuis avril 2024
- 43090.00 Autres revenus d'exploitation
Utilisation de l'électricité par les visiteurs
- 44700.00 Loyers et fermages, biens-fonds PA
Taxe d'hivernage parking du port (D'Agostino Marine et Duvoisin frères)
- 45100.00 Prélèvements sur les financements spéciaux
Déficit lié aux amortissements des nouveaux investissements, mais réserve largement suffisante (CHF -453'266.- au 31.12.2023)

35000 Paroisse protestante

- 31200.00 Eau, énergie, combustible
Mise en service du CAD à Bôle, économie d'énergie
- 31300.00 Prestations de services de tiers
Prise en charge par la paroisse pour l'organiste



Budget 2025

59

Classification fonctionnelle	Budget 2025	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
31340.04 Assurance ECAP	500	400	100	431.55	68
31400.03 Entretien beach-volley	2'000	2'000	0	376.04	1'624
31430.02 Entretien zone portuaire	82'000	80'000	2'000	77'465.07	4'535
31430.03 Entretien pontons et amarrages		2'000	-2'000	1'414.95	-1'415
31430.04 Entretien engin de levage	6'000	3'000	3'000	4'680.48	1'320
31430.09 Entretien paysager	47'000	50'000	-3'000	41'557.58	5'442
31600.00 Loyers et fermages des biens-fonds	19'000	19'000	0	19'000.00	0
31810.00 Pertes sur créances effectives	1'000	1'000	0		1'000
33 Amortissements du patrimoine administratif	42'100	50'500	-8'400	32'512.10	9'588
33003.03 Amortissements planifiés zone portuaire	42'100	50'500	-8'400	32'512.10	9'588
35 Attributions aux fonds et financements spéci..			0	27'606.07	-27'606
35100.00 Attributions aux financements spéciaux			0	27'606.07	-27'606
39 Imputations internes	46'600	45'100	1'500	43'419.10	3'181
39100.00 Imputations internes pour prestations de services	42'700	42'700	0	42'700.00	0
39400.00 Imputations internes pour intérêts et charges fin..	3'900	2'400	1'500	719.10	3'181
42 Taxes	-428'000	-413'500	-14'500	-431'029.61	3'030
42401.01 Locations places d'amarrage	-365'000	-360'000	-5'000	-369'979.13	4'979
42401.02 Locations places à terre	-18'000	-18'000	0	-18'687.79	688
42401.03 Taxe d'hivernage	-5'000	-5'000	0	-1'427.45	-3'573
42401.04 Taxe utilisation grue	-25'000	-20'000	-5'000	-28'402.10	3'402
42401.05 Locat. emplacement bers	-8'500	-8'500	0	-8'921.26	421
42401.06 Locations bers	-2'500	-2'000	-500	-3'611.88	1'112
42401.30 Taxe communale horodateurs	-4'000		-4'000		-4'000
43 Revenus divers	-5'000	-5'000	0	-4'521.83	-478
43090.00 Autres revenus d'exploitation	-5'000	-5'000	0	-4'521.83	-478
44 Revenus financiers	-4'800	-4'800	0	-4'571.10	-229
44700.00 Loyers et fermages, biens-fonds PA	-4'800	-4'800	0	-4'571.10	-229
45 Prélèvements sur les fonds et financements ..	-5'900	-27'400	21'500		-5'900
45100.00 Prélèvements sur les financements spéciaux	-5'900	-27'400	21'500		-5'900
34200 Loisirs (général)	0	0	0	0.00	0
35 Eglises et affaires religieuses	88'200	148'100	-59'900	83'259.05	4'941
Charges	88'600	149'300	-60'700	83'639.05	4'961
Revenus	-400	-1'200	800	-380.00	-20
35000 Paroisse protestante	69'400	129'300	-59'900	64'459.05	4'941
31 Charges de biens et services et autres charg..	39'700	100'400	-60'700	34'787.10	4'913
31200.00 Eau, énergie, combustible	18'000	29'300	-11'300	15'962.05	2'038
31300.00 Prestations de services de tiers	4'000	4'000	0	1'658.80	2'341
31340.01 Assurances choses et RC commune	2'200	1'900	300	1'933.30	267
31340.04 Assurance ECAP	5'500	5'200	300	5'233.25	267
31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA		45'000	-45'000	6'120.85	-6'121
31510.00 Entretien de machines, appareils et outils	10'000	15'000	-5'000	3'878.85	6'121
33 Amortissements du patrimoine administratif	20'500	20'500	0	20'451.95	48
33004.00 Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	20'500	20'500	0	20'451.95	48
36 Charges de transfert	9'600	9'600	0	9'600.00	0
36360.00 Subventions aux organisations privées à but no..	9'600	9'600	0	9'600.00	0
44 Revenus financiers	-400	-1'200	800	-380.00	-20
44700.00 Loyers et fermages, biens-fonds PA	-400	-1'200	800	-380.00	-20
35010 Eglise catholique	18'800	18'800	0	18'800.00	0
36 Charges de transfert	18'800	18'800	0	18'800.00	0
36360.00 Subventions aux organisations privées à but no..	18'800	18'800	0	18'800.00	0

42100 Soins ambulatoires

- 36360.00 Subventions aux organisations privées à but non lucratif
Nouvelle subvention aux samaritains en compensation de la suppression du local mis à disposition gratuitement à Longueville 1
- 36370.00 Subventions aux personnes physiques
Participation communale aux soins dentaires, selon arrêté du CG
La majorité des frais sont pris en charge par le guichet social régional

49000 Santé publique, autres

- 31160.00 Appareils médicaux
Contrat de maintenance pour les défibrillateurs acquis en 2023
- 36120.19 Prestations de communes tiers
Une convention avec la ville de Neuchâtel a été signée. Elle entrera en vigueur en janvier 25. Cette convention a pour but de pérenniser l'accès au centre de santé sexuelle pour les habitants de Milvignes en payant une partie des coûts à savoir les coûts effectifs (sans les coûts d'infrastructure et d'administration) des personnes habitant Milvignes se rendant au centre. Sur ces 5 dernières années, il y a eu une soixantaine de consultations par an qui seront facturées à CHF 130.- à partir de 2025, soit CHF 8'000.-/an. De plus, le CC a budgété les actions de préventions qui vont être proposées ces prochaines années avec le soutien de la santé publique



Budget 2025

61

Classification fonctionnelle		Budget 2025	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
Santé		420'050	457'710	-37'660	336'719.05	83'331
Charges		420'050	457'710	-37'660	336'719.05	83'331
Revenus		0	0	0	0.00	0
41 Hôpitaux, homes médicalisés		0	0	0	0.00	0
Charges		0	0	0	0.00	0
Revenus		0	0	0	0.00	0
41200	Foyers pour personnes âgées, homes médicalis..	0	0	0	0.00	0
42 Soins ambulatoires		407'600	457'710	-50'110	326'797.60	80'802
Charges		407'600	457'710	-50'110	326'797.60	80'802
Revenus		0	0	0	0.00	0
42100	Soins ambulatoires	12'600	31'600	-19'000	849.10	11'751
36 Charges de transfert		12'600	31'600	-19'000	849.10	11'751
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	2'600	1'600	1'000		2'600
36370.00	Subventions aux personnes physiques	10'000	30'000	-20'000	849.10	9'151
42200	Services de sauvetage	395'000	426'110	-31'110	325'948.50	69'052
36 Charges de transfert		395'000	426'110	-31'110	325'948.50	69'052
36120.12	Part au fonds des missions de secours	51'000	48'210	2'790	3'318.50	47'682
36120.13	Service sanitaire	344'000	377'900	-33'900	322'630.00	21'370
43 Prévention de la santé		0	0	0	0.00	0
Charges		0	0	0	0.00	0
Revenus		0	0	0	0.00	0
43100	Abus d'alcool et de drogues	0	0	0	0.00	0
43200	Lutte contre les maladies, autres	0	0	0	0.00	0
43300	Service médical des écoles	0	0	0	0.00	0
43310	Service dentaire scolaire	0	0	0	0.00	0
43400	Contrôle des denrées alimentaires	0	0	0	0.00	0
49 Santé publique, non mentionné ailleurs		12'450	0	12'450	9'921.45	2'529
Charges		12'450	0	12'450	9'921.45	2'529
Revenus		0	0	0	0.00	0
49000	Santé publique, autres	12'450	0	12'450	9'921.45	2'529
31 Charges de biens et services et autres charg..		450		450	9'921.45	-9'471
31160.00	Appareils médicaux	450		450	9'921.45	-9'471
36 Charges de transfert		12'000		12'000		12'000
36120.19	Prestations de communes tiers	12'000		12'000		12'000

51200 Réductions de primes

36110.02 Subsidés LAMal
Voir commentaires généraux du rapport

53300 Prestations aux retraités

31300.00 Prestation de services
Prestations pour les retraités identiques à 2024
46340.00 Subventions pour les prestations aux retraités
Fin de la subvention cantonale (ponctuelle)



Budget 2025

63

Classification fonctionnelle		Budget 2025	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
Sécurité sociale		6'510'250	6'726'200	-215'950	6'227'946.47	282'304
Charges		10'242'500	10'402'700	-160'200	9'732'904.07	509'596
Revenus		-3'732'250	-3'676'500	-55'750	-3'504'957.60	-227'292
51	Maladie et accident	1'627'200	1'698'400	-71'200	1'707'953.35	-80'753
Charges		1'627'200	1'698'400	-71'200	1'707'953.35	-80'753
Revenus		0	0	0	0.00	0
51100	Assurance-maladie	0	0	0	0.00	0
51200	Réductions de primes	1'627'200	1'698'400	-71'200	1'707'953.35	-80'753
36	Charges de transfert	1'627'200	1'698'400	-71'200	1'707'953.35	-80'753
36110.02	Subsides LAMal	1'627'200	1'698'400	-71'200	1'707'953.35	-80'753
52	Invalidité	0	0	0	0.00	0
Charges		0	0	0	0.00	0
Revenus		0	0	0	0.00	0
52100	Assurance-invalidité (AI)	0	0	0	0.00	0
52200	Prestations complémentaires à l'AI	0	0	0	0.00	0
52300	Foyers pour invalides	0	0	0	0.00	0
53	Vieillesse et survivants	23'000	1'300	21'700	2'465.00	20'535
Charges		23'000	6'300	16'700	7'465.00	15'535
Revenus		0	-5'000	5'000	-5'000.00	5'000
53100	Assurance-vieillesse et survivants (AVS)	0	0	0	0.00	0
53200	Prestations complémentaires à l'AVS	0	0	0	0.00	0
53300	Prestations aux retraités	23'000	1'300	21'700	2'465.00	20'535
31	Charges de biens et services et autres charg..	13'000	6'300	6'700	7'465.00	5'535
31050.02	Alimentation	5'000		5'000		5'000
31300.00	Prestations de services de tiers	8'000	6'300	1'700	7'465.00	535
36	Charges de transfert	10'000		10'000		10'000
36360.03	Subventions aînés	10'000		10'000		10'000
46	Revenus de transfert		-5'000	5'000	-5'000.00	5'000
46340.00	Subventions des entreprises publiques		-5'000	5'000	-5'000.00	5'000
53400	Appartements pour personnes âgées	0	0	0	0.00	0
53500	Prestations de vieillesse	0	0	0	0.00	0
54	Famille et jeunesse	1'568'450	1'591'000	-22'550	1'275'115.94	293'334
Charges		2'679'850	2'729'300	-49'450	2'367'859.38	311'991
Revenus		-1'111'400	-1'138'300	26'900	-1'092'743.44	-18'657
54100	Allocations familiales	95'800	99'700	-3'900	100'683.60	-4'884

54100 Allocations familiales

36110.09 Alloc. familiales pers. sans activité lucrative
Voir commentaires généraux du rapport

54300 Avance et recouvrement des pensions alimentaires

36110.04 Avance de contribution d'entretien
Voir commentaires généraux du rapport

54440 Animation de jeunesse

31020.03 Marketing et communication
Impression des programmes d'activités

31100.00 Meubles, machines et appareils de bureau
Forte diminution suite à l'acquisition en 2024 du mobilier pour aménager le bâtiment

31300.02 Frais de téléphone
Abonnement pour un téléphone mobile (abonnement préférentiel auprès du SIEN)

31332.02 Licences et matériel informatique
Transféré à la fonctionnelle 2200 Administration générale

45110.00 Prélèvements sur les fonds du capital propre
Prélèvement à la réserve Fonds d'Oeuvre Scolaire (FOS) Colombier planifié sur environ 10 ans (CHF157'747.- au 31.12.2023). Cette réserve a été constituée avant la création de Milvignes, suite à une donation en faveur des enfants de Colombier

54510 Crèches et garderies

La crèche « La Citrouille » est au bénéfice d'une autorisation cantonale pour une capacité d'accueil de 39 places (maximum 39 enfants de 0 à 4 ans par tranche horaire).

Les conditions environnementales et les normes d'encadrement sont définies dans la loi sur l'accueil des enfants (LAE) et son règlement d'application (REGAE).

1. Ouverture minimum 11h/jour sur 240 jours/an
2. Au moins 1 adulte pour 5 enfants accueillis de moins de 24 mois et 1 adulte pour 8 enfants de 24 mois à l'entrée du 1^{er} cycle scolaire
3. Au moins 2/3 de personnel travaillant avec les enfants doivent avoir une formation reconnue par l'autorité cantonale

Avec la LAE3 ces conditions d'encadrement vont être revues (sous réserve du passage devant le Grand Conseil début janvier) et du temps hors présence enfants devra être donné à tous les collaborateurs et collaboratrices.



Budget 2025

65

Classification fonctionnelle		Budget 2025	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
36	Charges de transfert	95'800	99'700	-3'900	100'683.60	-4'884
36110.09	Alloc. familiales pers. sans activité lucrative	95'800	99'700	-3'900	100'683.60	-4'884
54300	Avance et recouvrement des pensions alimentai..	15'900	17'300	-1'400	13'834.44	2'066
36	Charges de transfert	15'900	17'300	-1'400	13'834.44	2'066
36110.04	Avances de contribution d'entretien	15'900	17'300	-1'400	13'834.44	2'066
54400	Protection de la jeunesse (général)	0	0	0	49'599.71	-49'600
31	Charges de biens et services et autres charg..			0	49'599.71	-49'600
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures			0	2'950.76	-2'951
31020.03	Marketing et communication			0	568.10	-568
31050.02	Alimentation			0	817.45	-817
31300.00	Prestations de services de tiers			0	45'000.00	-45'000
31700.00	Frais de déplacement et autres frais			0	263.40	-263
54410	Foyers pour enfants et adolescents	0	0	0	0.00	0
54440	Animation de jeunesse	175'450	176'100	-650	48'554.55	126'895
30	Charges de personnel	170'300	162'600	7'700	48'456.75	121'843
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	134'600	129'500	5'100	38'888.00	95'712
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad..	11'400	11'100	300	3'301.90	8'098
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	16'200	15'500	700	4'624.30	11'576
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	2'900	2'600	300	144.90	2'755
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	4'300	3'100	1'200	1'218.95	3'081
30591.00	Fonds de formation professionnel	100	100	0	33.70	66
30592.00	Cotisation des employeurs aux structures d'accu..	200	200	0	69.95	130
30593.00	Fonds contrat-formation	600	500	100	175.05	425
31	Charges de biens et services et autres charg..	15'150	48'500	-33'350	97.80	15'052
31020.03	Marketing et communication	1'000	500	500		1'000
31050.02	Alimentation	6'000	8'000	-2'000		6'000
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	3'500	35'000	-31'500		3'500
31300.00	Prestations de services de tiers	1'500		1'500		1'500
31300.02	Frais de téléphone	150		150		150
31332.02	Licences et matériel informatique		2'000	-2'000		0
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	3'000	3'000	0	97.80	2'902
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..	-10'000	-35'000	25'000		-10'000
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-10'000	-35'000	25'000		-10'000
54500	Prestations aux familles (général)	0	0	0	0.00	0
54510	Crèches et garderies	181'300	147'900	33'400	89'096.36	92'204
30	Charges de personnel	1'100'900	1'066'500	34'400	1'015'235.85	85'664
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	883'700	858'400	25'300	861'937.60	21'762
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..			0	944.00	-944
30109.03	Remboursement assurance perte de gains			0	-52'697.60	52'698
30400.00	Allocations complémentaires pour enfants	4'600	7'600	-3'000	7'087.90	-2'488
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad..	75'000	72'900	2'100	72'603.90	2'396
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	91'800	90'200	1'600	84'225.35	7'575
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	3'800	3'400	400	3'203.95	596
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	28'300	20'600	7'700	27'009.60	1'290
30591.00	Fonds de formation professionnel	800	700	100	743.05	57
30592.00	Cotisation des employeurs aux structures d'accu..	1'600	1'500	100	1'538.95	61
30593.00	Fonds contrat-formation	3'700	3'600	100	3'849.05	-149
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	5'600	5'600	0	3'482.00	2'118
30990.00	Autres charges du personnel	2'000	2'000	0	1'308.10	692
31	Charges de biens et services et autres charg..	181'800	184'700	-2'900	166'603.95	15'196

54510 Crèches et garderies (suite)

Le financement d'une structure d'accueil est assuré par les 3 sources de recettes ci-dessous. Le calcul au budget est effectué sur la base des données d'occupation de l'année précédente.

Le prix coûtant net et tarif de référence sont fixés par arrêté du Conseil d'Etat, applicables à l'ensemble des structures d'accueil du canton. Selon le mode de fréquentation de l'enfant, le taux de participation s'exprime en % du prix de référence (exemple : demi-journée avec repas, tarif à 75%)

- 42600.10 Contribution des parents
Il s'agit de la facturation du prix coûtant net (ne doit pas être supérieur au prix de référence fixé à 85.-) aux représentants légaux. La participation est fixée selon la capacité contributive sur la base d'un barème cantonal.
Un rabais de fratrie est accordé si les parents ont plusieurs enfants placés en structure d'accueil extrafamilial subventionnée.
- 46110.00 Dédommagements des cantons et des concordats
Pas d'enfants à besoin spécifique
- 46120.01 Contributions des communes
Contribution des communes du domicile légal des enfants placés : le prix non couvert par la participation des représentants légaux
- 46311.00 Contribution formation duale (apprentis)
Contribution cantonale à la formation de deux apprentis

54580 Accueil familial de jour

- 36120.15 Subvention communale aux familles pour l'accueil dans les crèches
Il s'agit du montant facturé à la commune pour tous les enfants domiciliés à Milvignes placés dans une crèche (prix coûtant non couvert par la participation des représentants légaux).

	Comptes				Budget	
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Crèches	776'791	897'334	1'137'481	973'347	1'150'000	1'100'000

55100 Assurance chômage

- 36110.03 Part sur financement LACI
Voir commentaires généraux du rapport

55200 Part communale aux mesures d'insertion

- 36110.07 Intégration socio-professionnelle
- 36110.08 Mesures d'intégration professionnelle (MIP)
Voir commentaires généraux du rapport



Budget 2025

67

Classification fonctionnelle	Budget 2025	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
31000.00 Matériel de bureau	2'000	2'000	0	1'674.25	326
31010.01 Matériel et produits de nettoyage	3'500	3'500	0	3'540.25	-40
31010.04 Articles d'hygiène	4'800	4'800	0	3'344.10	1'456
31040.00 Matériel didactique	6'500	6'500	0	6'406.86	93
31050.00 Frais de réceptions (repas, boissons)	800	1'300	-500	911.00	-111
31050.02 Alimentation	85'000	85'000	0	75'478.80	9'521
31060.00 Remèdes, médicaments, pansements	700	700	0	638.25	62
31100.00 Meubles, machines et appareils de bureau	5'000	5'000	0	2'998.54	2'001
31200.00 Eau, énergie, combustible	5'800	5'800	0	6'995.90	-1'196
31200.04 Déchets	700	700	0	822.70	-123
31300.00 Prestations de services de tiers	14'400	14'400	0	13'080.00	1'320
31300.01 Frais postaux	1'500	1'500	0	451.50	1'049
31300.02 Frais de téléphone	2'000	2'000	0	1'775.30	225
31300.32 Sécurité au travail	3'000	3'000	0	2'040.00	960
31320.02 Honoraires de révision	500	500	0	538.50	-39
31332.02 Licences et matériel informatique	7'200	7'200	0	7'889.10	-689
31340.01 Assurances choses et RC commune	1'000	900	100	1'050.90	-51
31414.01 Entretien des locaux		2'500	-2'500		0
31600.00 Loyers et fermages des biens-fonds	36'800	36'800	0	36'800.00	0
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	600	600	0	168.00	432
42 Taxes	-515'500	-502'900	-12'600	-488'438.45	-27'062
42600.10 Contributions de parents	-515'500	-502'900	-12'600	-488'438.45	-27'062
46 Revenus de transfert	-585'900	-600'400	14'500	-604'304.99	18'405
46110.00 Dédommagements des cantons et des concord..			0	-19'210.00	19'210
46120.01 Contributions des communes	-278'300	-297'800	19'500	-286'182.55	7'883
46310.01 Contributions du fonds sur places facturées	-289'600	-290'600	1'000	-280'912.44	-8'688
46311.00 Contribution formation duale (apprentis)	-18'000	-12'000	-6'000	-18'000.00	0
54580 Accueil familial de jour	1'100'000	1'150'000	-50'000	973'347.28	126'653
36 Charges de transfert	1'100'000	1'150'000	-50'000	973'347.28	126'653
36120.15 Subv. communale crèches	1'100'000	1'150'000	-50'000	973'347.28	126'653
55 Chômage	347'000	327'200	19'800	304'084.97	42'915
Charges	347'000	327'200	19'800	304'084.97	42'915
Revenus	0	0	0	0.00	0
55100 Assurance chômage	109'600	110'200	-600	105'044.53	4'555
36 Charges de transfert	109'600	110'200	-600	105'044.53	4'555
36110.03 Part sur financement LACI	109'600	110'200	-600	105'044.53	4'555
55200 Part communale aux mesures d'insertion	237'400	217'000	20'400	199'040.44	38'360
36 Charges de transfert	237'400	217'000	20'400	199'040.44	38'360
36110.07 Intégration socio-professionnelle	237'400	217'000	20'400	199'040.44	38'360
55900 Chômage, autres	0	0	0	0.00	0
56 Construction de logements sociaux	16'000	16'000	0	13'360.00	2'640
Charges	16'000	16'000	0	13'360.00	2'640
Revenus	0	0	0	0.00	0
56000 Construction de logements sociaux	16'000	16'000	0	13'360.00	2'640
36 Charges de transfert	16'000	16'000	0	13'360.00	2'640
36370.00 Subventions aux personnes physiques	16'000	16'000	0	13'360.00	2'640
57 Aide sociale et domaine de l'asile	2'928'600	3'092'300	-163'700	2'924'967.21	3'633
Charges	5'549'450	5'625'500	-76'050	5'332'181.37	217'269

57200 Aide matérielle légale

- 36110.06 Facture sociale
Voir commentaires généraux du rapport
- 36110.12 Lutte contre la fraude
Voir commentaires généraux du rapport
- 36120.17 Part services sociaux intercommunaux
Répartition des charges du GSR Littoral Ouest à 50% au prorata du nombre d'habitants et à 50% au nombre de dossiers

57900 Assistance, autres

- 36110.10 Social privé
Voir commentaires généraux du rapport

57960 Guichets sociaux régionaux (commentaires du GSR Littoral Ouest)

- 30990.00 Autres charges du personnel
Frais liés à la formation (dépl. + repas p. ex.) intégrés dans ce compte
- 31020.01 Photocopies
Adaptation selon chiffres 2023
- 31100.00 Meubles, machines et appareils de bureau
Remplacement du matériel informatique selon tournus SIEN + achat nouveau scanner
- 31200.00 Eau, énergie, combustible
Adaptation selon chiffres 2024
- 31300.00 Prestations de services de tiers
Soutien juridique
- 31300.01 Frais postaux
Augmentation des tarifs postaux
- 31332.00 Contrat de prestation informatique
Légère hausse possible selon informations du Service de l'Action Sociale (SASO) du Canton de Neuchâtel
- 31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA
2023 sécurisation des guichets/retour au poste de dépenses courantes dès 2024



Budget 2025

69

Classification fonctionnelle		Budget 2025	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
Revenus		-2'620'850	-2'533'200	-87'650	-2'407'214.16	-213'636
57100	Subsides	0	0	0	0.00	0
57200	Aide matérielle légale	2'735'900	2'924'900	-189'000	2'807'404.26	-71'504
36	Charges de transfert	2'735'900	2'924'900	-189'000	2'807'404.26	-71'504
36110.06	Facture sociale	1'935'800	2'131'100	-195'300	2'071'928.23	-136'128
36110.12	Lutte contre la fraude	41'200	41'300	-100	38'495.12	2'705
36120.17	Part services sociaux intercommunaux	758'900	752'500	6'400	696'980.91	61'919
57210	Aide matérielle à bien plaire	0	0	0	0.00	0
57300	Politique en matière d'asile et de réfugiés	0	0	0	0.00	0
57900	Assistance, autres	192'700	167'400	25'300	117'562.95	75'137
36	Charges de transfert	192'700	167'400	25'300	117'562.95	75'137
36110.10	Social privé	192'700	167'400	25'300	117'562.95	75'137
57960	Guichets sociaux régionaux	0	0	0	0.00	0
30	Charges de personnel	2'304'200	2'199'400	104'800	2'087'690.46	216'510
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	1'816'650	1'741'800	74'850	1'661'844.35	154'806
30100.20	Indemnités gestion libre du temps de travail	1'350		1'350	1'350.00	0
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..			0	8'704.00	-8'704
30109.01	Allocations pertes de gains			0	-11'211.20	11'211
30109.02	Remboursement assurance accidents			0	-1'810.95	1'811
30109.03	Remboursement assurance perte de gains			0	-15'398.25	15'398
30400.00	Allocations complémentaires pour enfants	15'000	19'400	-4'400	16'582.30	-1'582
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad..	154'400	149'800	4'600	140'939.05	13'461
30509.00	Remboursement de cotisations patronales AVS,..			0	-717.50	718
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	218'400	207'800	10'600	198'854.65	19'545
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	7'700	6'900	800	6'175.50	1'525
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	58'200	41'800	16'400	52'091.15	6'109
30591.00	Fonds de formation professionnel	1'600	1'500	100	1'443.45	157
30592.00	Cotisation des employeurs aux structures d'accu..	3'300	3'100	200	2'986.20	314
30593.00	Fonds contrat-formation	7'600	7'300	300	7'471.25	129
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	16'000	16'000	0	15'000.66	999
30990.00	Autres charges du personnel	4'000	4'000	0	3'385.80	614
31	Charges de biens et services et autres charg..	272'350	289'500	-17'150	275'223.70	-2'874
31000.00	Matériel de bureau	8'500	8'500	0	7'928.70	571
31010.01	Matériel et produits de nettoyage	300	300	0	195.70	104
31020.01	Photocopies	15'000	16'000	-1'000	11'945.95	3'054
31020.02	Publications et annonces	1'000	1'500	-500		1'000
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	1'000	1'200	-200	722.00	278
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	10'000	27'000	-17'000	19'953.00	-9'953
31200.00	Eau, énergie, combustible	15'000	14'000	1'000	11'852.60	3'147
31200.04	Déchets	200	200	0	181.75	18
31300.00	Prestations de services de tiers	22'650	22'650	0	22'616.00	34
31300.01	Frais postaux	14'000	13'000	1'000	11'459.35	2'541
31300.02	Frais de téléphone	2'500	3'000	-500	3'040.70	-541
31300.04	Cotisations	500	550	-50	464.00	36
31300.07	Taxes C.C.P.	500	900	-400	301.55	198
31300.32	Sécurité au travail	1'500	1'500	0	2'105.00	-605
31332.00	Contrat de prestation informatique	102'000	100'000	2'000	95'335.20	6'665
31340.01	Assurances choses et RC commune	2'000	3'500	-1'500	2'228.50	-229
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	1'000	1'000	0	11'087.90	-10'088
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils de ..	500	500	0		500
31610.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	70'200	70'200	0	70'200.00	0
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	4'000	4'000	0	3'605.80	394
39	Imputations internes	44'300	44'300	0	44'300.00	0

57960 Guichets sociaux régionaux (suite)

46110.02	Subvention cantonale SSR
46110.03	Subvention cantonale ACCORD Adaptation de la subvention cantonale aux comptes 2023
46120.00	Dédommagement des communes et des syndicats Part à l'excédent de charges du GSR
46130.00	Dédommagements des assurances sociales publiques Selon chiffres 2023
46311.00	Contribution formation duale (apprentis) Prestation contrat de formation pour formation apprentie
46340.01	Subvention stages HES Subvention HES (Haute Ecole Spécialisée) pour formation stagiaire assistante sociale



Budget 2025

71

Classification fonctionnelle	Budget 2025	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
39100.00 Imputations internes pour prestations de services	44'300	44'300	0	44'300.00	0
44 Revenus financiers			0	-191.30	191
44391.00 Autres remboursements de tiers			0	-191.30	191
46 Revenus de transfert	-2'620'850	-2'533'200	-87'650	-2'407'022.86	-213'827
46110.02 Subvention cantonale SSR	-39'450	-39'450	0	-38'114.00	-1'336
46110.03 Subvention cantonale ACCORD	-43'850	-43'850	0	-42'565.00	-1'285
46120.00 Dédommagements des communes et des syndi..	-2'468'900	-2'379'350	-89'550	-2'267'440.86	-201'459
46130.00 Dédommagements des assurances sociales pu..	-58'000	-57'700	-300	-58'003.00	3
46140.00 Dédommagements des entreprises publiques			0	-900.00	900
46311.00 Contribution formation duale (apprentis)	-3'000	-5'200	2'200		-3'000
46340.01 Subventions stages HES	-7'650	-7'650	0		-7'650
59 Domaine social, non mentionné ailleurs	0	0	0	0.00	0
Charges	0	0	0	0.00	0
Revenus	0	0	0	0.00	0
59200 Actions d'entraide dans le pays	0	0	0	0.00	0
59300 Actions d'entraide à l'étranger	0	0	0	0.00	0

61500 Routes communales

- 31110.03 Signalisation routière et marquage routier
Regroupement de la signalisation routière et du marquage routier qui sont étroitement liés, alors que la séparation de ces deux rubriques ne permettait pas de les gérer efficacement
Adaptation à la législature et remplacement des dégâts avec délit de fuite pour la signalisation et manque de personnel pour gérer le marquage routier en 2023
- 31200.03 Energie pour éclairage publique
Poursuit l'extinction la nuit
- 31300.32 Sécurité au travail
Obligation légale de sécurité en augmentation
Adaptation aux comptes 2022-2023 et contrôle annuel de la grue des camions par la SUVA
- 31340.02 Assurances véhicules
Nouveau véhicule en casco complète dès 2024
- 31400.05 Entretien conventionné
Vivacité, Michaud à Bôle, Main-verte à route des Clos
- 31410.02 Marquages routiers
Regroupement au 31110.03 Signalisation routière et marquage routier
- 31410.03 Achats sable et fondants chimiques
Le stock de ces différents produits est renouvelé en fonction des besoins. Parfois la quantité minimale d'achat peut couvrir plusieurs années d'utilisation. Un inventaire est effectué chaque année et la variation de stock est comptabilisée au bilan par le 43200.00 Variation de stock, produit semi-finis et finis
- 31420.05 Entretien des abris bus et abris vélos
Maintien du budget en cas de déprédation
- 31510.05 Entretien des véhicules
Adaptation aux comptes 2022-2023
- 31610.02 Location locaux
Matériel transféré depuis les Mûriers 2 dans un local loué de 270 m2
1/2 bâtiments et 1/2 voirie



Budget 2025

73

Classification fonctionnelle		Budget 2025	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
Trafic		4'146'500	3'820'800	325'700	3'617'213.83	529'286
Charges		4'367'200	4'092'500	274'700	3'851'699.73	515'500
Revenus		-220'700	-271'700	51'000	-234'485.90	13'786
61	Circulation routière	2'732'600	2'541'900	190'700	2'483'309.58	249'290
Charges		2'949'800	2'756'100	193'700	2'674'646.48	275'154
Revenus		-217'200	-214'200	-3'000	-191'336.90	-25'863
61300	Routes cantonales, autres	0	0	0	0.00	0
61500	Routes communales	2'760'600	2'570'900	189'700	2'487'353.44	273'247
30	Charges de personnel	1'083'100	1'099'800	-16'700	918'434.57	164'665
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	854'900	868'200	-13'300	751'644.30	103'256
30109.03	Remboursement assurance perte de gains			0	-29'847.50	29'848
30300.00	Indemnité pour travailleurs temporaires	10'000	10'000	0	2'821.70	7'178
30400.00	Allocations complémentaires pour enfants	7'200	8'400	-1'200	7'100.00	100
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad..	72'600	75'700	-3'100	63'819.50	8'781
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	93'500	97'200	-3'700	84'791.60	8'708
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	9'300	10'600	-1'300	8'905.72	394
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	27'400	21'200	6'200	23'560.00	3'840
30591.00	Fonds de formation professionnel	700	800	-100	653.65	46
30592.00	Cotisation des employeurs aux structures d'accu..	1'500	1'600	-100	1'353.05	147
30593.00	Fonds contrat-formation	3'600	3'700	-100	3'382.55	217
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel			0	100.00	-100
30990.00	Autres charges du personnel	2'400	2'400	0	150.00	2'250
31	Charges de biens et services et autres charg..	795'700	856'700	-61'000	878'885.24	-83'185
31010.02	Carburants et produits pétroliers	43'000	50'000	-7'000	43'153.35	-153
31020.00	Imprimés, publications		500	-500		0
31110.00	Machines, appareils et outils	36'000	45'000	-9'000	35'838.16	162
31110.03	Signalisation routière	55'000	20'000	35'000	24'150.29	30'850
31120.00	Acquisition de vêtements, uniformes	4'000	6'000	-2'000	4'010.35	-10
31200.00	Eau, énergie, combustible	21'000	26'600	-5'600	19'874.10	1'126
31200.03	Energie pour éclairage public	61'000	80'000	-19'000	61'886.67	-887
31200.04	Déchets	1'100	1'100	0	816.40	284
31300.00	Prestations de services de tiers			0	96'638.65	-96'639
31300.02	Frais de téléphone	900	1'000	-100	864.25	36
31300.32	Sécurité au travail	7'500	7'000	500	4'925.26	2'575
31320.00	Honoraires de conseillers externes	20'000	20'000	0	20'785.00	-785
31340.01	Assurances choses et RC commune	1'600	1'200	400	1'267.40	333
31340.02	Assurance véhicules	13'000	11'900	1'100	11'976.05	1'024
31340.04	Assurance ECAP	400	400	0	353.20	47
31370.01	Taxes routières pour véhicules de service (plaq..	11'000	11'000	0	9'960.45	1'040
31400.00	Entretien de terrains	23'000	23'000	0	20'128.00	2'872
31400.04	Entretien floral	4'500	4'500	0	4'482.25	18
31400.05	Entretien conventionné	30'000	29'000	1'000	24'926.25	5'074
31410.00	Entretien des routes / voies de communication	220'000	230'000	-10'000	213'896.30	6'104
31410.01	Entretien hivernal des routes	10'000	10'000	0	10'380.86	-381
31410.02	Marquages routiers		35'000	-35'000	3'570.95	-3'571
31410.03	Achats sable et fondants chimiques	15'000	22'000	-7'000	7'642.55	7'357
31410.04	Entretien des trottoirs	30'000	40'000	-10'000	30'944.15	-944
31410.05	Aménagements mobilité douce	20'000	20'000	0		20'000
31420.00	Entretien des ouvrages d'aménagement des eaux			0	281.45	-281
31420.05	Entretien des abris bus et abris vélos	5'000	5'000	0	105.35	4'895
31430.10	Entretien places publiques, jeux et mobilier urbain	25'000	25'000	0	56'769.85	-31'770
31430.14	Entretien & réparation de murs	10'000	20'000	-10'000	475.00	9'525
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA		14'000	-14'000	10'909.95	-10'910
31510.02	Entretien éclairage public	55'000	55'000	0	69'244.35	-14'244
31510.03	Entretien signalisation lumineuse	2'000	2'000	0	2'418.95	-419
31510.05	Entretien des véhicules	55'000	40'000	15'000	60'606.65	-5'607
31610.02	Location locaux	15'200		15'200		15'200
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	500	500	0		500
31990.00	Autres charges d'exploitation			0	25'602.80	-25'603
33	Amortissements du patrimoine administratif	1'039'000	771'000	268'000	821'137.07	217'863
33001.00	Amortissements planifiés, routes/voies de comm..	745'100	513'400	231'700	559'922.32	185'178

61500 Routes communales (suite)

46010.01 Quote-part à la taxe LRVP
Adaptation aux comptes 2022

61550 Places de stationnement

31510.04 Frais horodateurs
Abonnement Longues Raies, Tram Colombier et Fontenettes

42401.30 Taxe communale horodateurs
Répartition horodateurs et vignettes effectuée en 2024 ce qui n'était pas le cas en 2023.

42401.32 Taxe communale vignettes parcage
Adaptation aux comptes 2024

61900 Routes, autres

36120.12 Part au fonds des missions de secours
Voir commentaires à la fonctionnelle 42200 Service de sauvetage

62220 Noctambus

36140.02 Part communale au Noctambus
La part communale dépend pour 1/3 du nombre d'habitants et pour 2/3 du nombre d'utilisateurs par commune selon statistique établie 2-3 fois par année, ce qui explique une variation des montants au budget



Budget 2025

75

Classification fonctionnelle	Budget 2025	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
33003.00 Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	1'500		1'500		1'500
33003.01 Amortissements planifiés éclairage public	120'600	89'300	31'300	92'930.80	27'669
33003.02 Amortissements planifiés parkings	13'900	13'900	0	13'900.00	0
33004.00 Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	34'200	34'200	0	34'189.70	10
33006.00 Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	42'400	37'800	4'600	37'769.85	4'630
33006.01 Amortissements planifiés véhicules	60'900	65'200	-4'300	65'192.40	-4'292
33200.00 Amortissements planifiés, immobilisations incor..	20'400	17'200	3'200	17'232.00	3'168
42 Taxes	-52'000	-52'000	0	-32'159.64	-19'840
42400.00 Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de s..	-10'000	-10'000	0	-10'601.70	602
42400.80 Taxe d'équipement, part routes communales	-42'000	-42'000	0	-21'557.94	-20'442
43 Revenus divers			0	1'695.20	-1'695
43200.00 Variations de stocks, produits semi-finis et finis			0	3'116.20	-3'116
43900.00 Autres revenus			0	-1'421.00	1'421
44 Revenus financiers			0	-480.00	480
44720.01 Locations salles, classes et locaux			0	-480.00	480
46 Revenus de transfert	-48'000	-47'400	-600	-42'959.00	-5'041
46010.01 Quote-part à la taxe LRVP	-43'000	-42'400	-600	-42'959.00	-41
46311.00 Contribution formation duale (apprentis)	-5'000	-5'000	0		-5'000
49 Imputations internes	-57'200	-57'200	0	-57'200.00	0
49100.00 Imputations internes pour prestations de services	-6'700	-6'700	0	-6'700.00	0
49300.02 Imputation déchets entreprises	-50'500	-50'500	0	-50'500.00	0
61550 Places de stationnement	-53'600	-53'100	-500	-54'558.51	959
31 Charges de biens et services et autres charg..	4'700	2'800	1'900	3'994.85	705
31510.04 Frais horodateurs	4'100	2'200	1'900	3'994.85	105
31510.07 Frais de stationnement	600	600	0		600
33 Amortissements du patrimoine administratif	1'700	1'700	0	1'680.10	20
33003.02 Amortissements planifiés parkings	1'700	1'700	0	1'680.10	20
42 Taxes	-60'000	-57'600	-2'400	-60'233.46	233
42401.30 Taxe communale horodateurs	-53'600	-50'000	-3'600	-59'333.46	5'733
42401.32 Taxe communale vignettes parage	-6'400	-7'600	1'200	-900.00	-5'500
61800 Routes privées	0	0	0	0.00	0
61900 Routes, autres	25'600	24'100	1'500	50'514.65	-24'915
36 Charges de transfert	25'600	24'100	1'500	50'514.65	-24'915
36120.12 Part au fonds des missions de secours	25'600	24'100	1'500	50'514.65	-24'915
62 Transports publics	1'413'900	1'278'900	135'000	1'133'904.25	279'996
Charges	1'417'400	1'336'400	81'000	1'177'053.25	240'347
Revenus	-3'500	-57'500	54'000	-43'149.00	39'649
62100 Infrastructures ferroviaires	0	0	0	0.00	0
62200 Trafic régional	0	0	0	0.00	0
62220 Noctambus	14'400	14'400	0	16'965.20	-2'565
36 Charges de transfert	14'400	14'400	0	16'965.20	-2'565
36140.02 Part communale au Noctambus	14'400	14'400	0	16'965.20	-2'565
62300 Trafic régional et d'agglomération	1'401'500	1'264'500	137'000	1'103'258.45	298'242

62300 Trafic régional et d'agglomération (suite)

36140.01 Transports publics (pot commun)
Voir commentaires généraux du rapport

62900 Transports public, non mentionné ailleurs

31010.03 Cartes journalières CFF - achat
Cartes gérées électroniquement auprès des CFF

42500.10 Vente cartes journalières CFF
Subvention des CFF aux communes de CHF 3.- par carte vendue



Budget 2025

77

Classification fonctionnelle		Budget 2025	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
31	Charges de biens et services et autres charg..	11'000	11'000	0	10'770.00	230
31510.06	Entretien vélos en libre-service	11'000	11'000	0	10'770.00	230
33	Amortissements du patrimoine administratif	4'700	4'700	0	4'621.90	78
33001.00	Amortissements planifiés, routes/voies de comm..	4'400	4'400	0	4'364.70	35
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	300	300	0	257.20	43
36	Charges de transfert	1'387'300	1'250'300	137'000	1'087'866.55	299'433
36140.01	Transports publics (pot commun)	1'262'300	1'125'300	137'000	1'002'142.45	260'158
36370.00	Subventions aux personnes physiques	125'000	125'000	0	85'724.10	39'276
43	Revenus divers	-1'500	-1'500	0		-1'500
43090.02	Sponsoring	-1'500	-1'500	0		-1'500
62900	Transports publics, non mentionné ailleurs	-2'000	0	-2'000	13'680.60	-15'681
31	Charges de biens et services et autres charg..		56'000	-56'000	56'000.00	-56'000
31010.03	Cartes journalières CFF - achat		56'000	-56'000	56'000.00	-56'000
36	Charges de transfert			0	829.60	-830
36120.12	Part au fonds des missions de secours			0	829.60	-830
42	Taxes	-2'000	-56'000	54'000	-43'149.00	41'149
42500.10	Vente cartes CFF	-2'000	-56'000	54'000	-43'149.00	41'149
63	Transports, autres	0	0	0	0.00	0
	Charges	0	0	0	0.00	0
	Revenus	0	0	0	0.00	0
63100	Navigation	0	0	0	0.00	0
63200	Aviation et navigation spatiale	0	0	0	0.00	0
63300	Autres systèmes de transport	0	0	0	0.00	0
63400	Planification générale des transports	0	0	0	0.00	0
64	Télécommunications	0	0	0	0.00	0
	Charges	0	0	0	0.00	0
	Revenus	0	0	0	0.00	0
64000	Télécommunications	0	0	0	0.00	0

71010 Approvisionnement en eau (géré par Eli10)

31200.00	Eau, énergie, combustible
31420.01	Entretien du réseau d'eau Adaptation aux comptes 2023
37010.01	Redevances sur vente d'eau (canton)
47010.01	Redevance cantonale sur l'eau potable Se neutralisent
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges financières Intérêts moyens répartis au prorata du solde au bilan au 31.12
42401.09	Taxe fixe eau
42401.10	Taxe sur la consommation d'eau Adaptation aux comptes 2023
45100.00	Prélèvement sur les financements spéciaux Excédent de charges prélevé à la réserve

72010 Traitement des eaux usées

31320.00	Honoraires de conseillers externes Adaptation aux comptes 2022-2023
31420.03	Entretien des stations de pompage Adaptation aux comptes 2023
31430.06	Entretien canaux égouts L'entretien complet d'une année sur deux passe à une fois par an au vu des orages violents
35100.00	Attributions aux financements spéciaux Excédent de recettes viré à la réserve



Budget 2025

79

Classification fonctionnelle		Budget 2025	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
Protection environnement et aménagement		601'750	521'220	80'530	502'341.29	99'409
Charges		5'557'950	5'136'820	421'130	5'255'848.91	302'101
Revenus		-4'956'200	-4'615'600	-340'600	-4'753'507.62	-202'692
71	Approvisionnement en eau	0	0	0	0.00	0
Charges		1'964'300	1'706'500	257'800	1'889'511.13	74'789
Revenus		-1'964'300	-1'706'500	-257'800	-1'889'511.13	-74'789
71000	Approvisionnement en eau (général)	0	0	0	0.00	0
71010	Approvisionnement en eau	0	0	0	0.00	0
31	Charges de biens et services et autres charg..	863'000	750'000	113'000	889'306.69	-26'307
31200.00	Eau, énergie, combustible	213'000	200'000	13'000	212'287.07	713
31370.10	Redevances Radio-TV			0	226.25	-226
31420.01	Entretien du réseau d'eau	650'000	550'000	100'000	676'793.37	-26'793
33	Amortissements du patrimoine administratif	452'500	372'800	79'700	439'375.40	13'125
33002.00	Amortissements planifiés, aménagement des ea..	452'500	372'800	79'700	439'375.40	13'125
37	Subventions à redistribuer	479'000	450'000	29'000	479'356.99	-357
37010.01	Redevances sur vente d'eau (canton)	479'000	450'000	29'000	479'356.99	-357
39	Imputations internes	169'800	133'700	36'100	81'472.05	88'328
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	169'800	133'700	36'100	81'472.05	88'328
42	Taxes	-1'219'000	-1'233'000	14'000	-1'224'798.97	5'799
42400.81	Taxe d'équipement, part réseau d'eau	-8'000	-8'000	0	-13'779.29	5'779
42401.09	Taxe fixe eau	-558'000	-545'000	-13'000	-557'566.50	-434
42401.10	Taxe sur la consommation d'eau	-653'000	-680'000	27'000	-653'453.18	453
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..	-266'300	-23'500	-242'800	-185'355.17	-80'945
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	-266'300	-23'500	-242'800	-185'355.17	-80'945
47	Subventions à redistribuer	-479'000	-450'000	-29'000	-479'356.99	357
47010.01	Redevance cantonale sur l'eau potable	-479'000	-450'000	-29'000	-479'356.99	357
71060	Service régional des eaux	0	0	0	0.00	0
72	Traitement des eaux usées	0	0	0	0.00	0
Charges		1'858'800	1'778'600	80'200	1'757'968.70	100'831
Revenus		-1'858'800	-1'778'600	-80'200	-1'757'968.70	-100'831
72000	Traitement des eaux usées (général)	0	0	0	0.00	0
72010	Traitement des eaux usées	0	0	0	0.00	0
31	Charges de biens et services et autres charg..	207'700	160'200	47'500	175'954.18	31'746
31320.00	Honoraires de conseillers externes	12'500	5'000	7'500	15'707.35	-3'207
31340.01	Assurances choses et RC commune	50	50	0	31.30	19
31340.04	Assurance ECAP	150	150	0	133.00	17
31420.03	Entretien des stations de pompage	20'000	35'000	-15'000	20'288.42	-288
31430.06	Entretien canaux égouts	175'000	120'000	55'000	139'794.11	35'206
33	Amortissements du patrimoine administratif	125'200	103'300	21'900	125'668.20	-468
33002.00	Amortissements planifiés, aménagement des ea..	400		400	411.30	-11
33003.06	Amortissements planifiés canalisations, égouts	112'100	103'300	8'800	115'825.95	-3'726
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	12'700		12'700	9'430.95	3'269
35	Attributions aux fonds et financements spéci..			0	126'230.93	-126'231
35100.00	Attributions aux financements spéciaux			0	126'230.93	-126'231
36	Charges de transfert	703'600	830'600	-127'000	656'929.01	46'671

72010 Traitement des eaux usées (suite)

- 36120.09 Syndicat pour l'épuration
Début de l'amortissement de la transformation et rénovation de la STEP
- 39300.01 Imputations internes pour eaux claires
Transfert de l'excédent de charges du chapitre 72030 Traitement des eaux claires financées par la taxe
- 39300.02 Imputations internes pour équipements régionaux
Transfert de l'excédent de charges du chapitre 72060 Equipements régionaux d'assainissement financées par la taxe
- 39400.00 Imputations internes pour intérêts et charges financières
Intérêts moyens répartis au prorata du solde au bilan au 31.12
- 42400.82 Taxes d'équipements
Comptabilisées en recette depuis 2022 suite à la suppression de l'affectation à la réserve selon MCH2

72030 Traitement des eaux claires

- 31320.00 Honoraires de conseillers externes
Adaptation aux comptes 2022-2023
- 31430.12 Entretien des conduites des eaux claires
Développement du réseau
- 39400.00 Imputations internes pour intérêts et charges financières
Intérêts moyens répartis au prorata du solde au bilan au 31.12
- 49300.01 Imputation interne
Transfert de l'excédent de charges à la fonctionnelle 72030 eaux usées financées par la taxe

72060 Equipements régionaux d'assainissement

- Chapitre qui remplace le syndicat CANEP dissout au 31.12.2020
Milvignes est la commune gérante et partage avec la ville de Neuchâtel (ex Corcelles-Cormondèche) sur la nature 46120.01 l'excédent de charges, alors que la part de Milvignes de la nature 49300.01 est transférée au chapitre 72010 traitement des eaux usées financé par la taxe
- 39400.00 Imputations internes pour intérêts et charges financières
Intérêts moyens répartis au prorata du solde au bilan au 31.12
- 49300.01 Imputation interne
Transfert de l'excédent de charges à la fonctionnelle 72030 eaux usées financées par la taxe



Budget 2025

81

Classification fonctionnelle		Budget 2025	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
36010.01	Mise à jour cadastre	5'000	5'000	0		5'000
36120.09	Syndicat pour l'épuration	698'600	825'600	-127'000	656'929.01	41'671
39	Imputations internes	404'600	333'700	70'900	321'427.99	83'172
39300.01	Imputations internes pour eaux claires	337'800	283'700	54'100	288'911.39	48'889
39300.02	Imputations internes pour équipements régionau..	29'900	17'100	12'800		29'900
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	36'900	32'900	4'000	32'516.60	4'383
42	Taxes	-1'392'000	-1'408'000	16'000	-1'394'539.81	2'540
42400.82	Taxe d'équipement, part épuration	-8'000	-8'000	0	-10'778.97	2'779
42401.11	Taxe d'épuration	-1'384'000	-1'400'000	16'000	-1'383'760.84	-239
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..	-49'100	-19'800	-29'300		-49'100
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	-49'100	-19'800	-29'300		-49'100
49	Imputations internes			0	-11'670.50	11'671
49300.03	Imputations internes pour équipements régionau..			0	-11'670.50	11'671
72020	Stations d'épuration des eaux (entreprise comm..	0	0	0	0.00	0
72030	Traitement des eaux claires	0	0	0	0.00	0
31	Charges de biens et services et autres charg..	60'000	40'000	20'000	61'898.84	-1'899
31320.00	Honoraires de conseillers externes	10'000	5'000	5'000	14'574.33	-4'574
31430.12	Entretien des conduites des eaux claires	50'000	35'000	15'000	47'324.51	2'675
33	Amortissements du patrimoine administratif	171'600	142'100	29'500	175'070.80	-3'471
33003.04	Amortissements planifiés, PGEE	171'600	142'100	29'500	175'070.80	-3'471
36	Charges de transfert	5'000	5'000	0	4'520.15	480
36010.01	Mise à jour cadastre	5'000	5'000	0	4'520.15	480
39	Imputations internes	101'200	96'600	4'600	47'421.60	53'778
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	101'200	96'600	4'600	47'421.60	53'778
49	Imputations internes	-337'800	-283'700	-54'100	-288'911.39	-48'889
49300.01	Imputation épuration	-337'800	-283'700	-54'100	-288'911.39	-48'889
72060	Equipements régionaux d'assainissement	0	0	0	0.00	0
31	Charges de biens et services et autres charg..	27'200	27'200	0	282.50	26'918
31300.00	Prestations de services de tiers	5'000	5'000	0	282.50	4'718
31420.00	Entretien des ouvrages d'aménagement des eaux	1'200	1'200	0		1'200
31430.06	Entretien canaux égouts	10'000	10'000	0		10'000
31430.12	Entretien des conduites des eaux claires	11'000	11'000	0		11'000
33	Amortissements du patrimoine administratif	30'500	18'600	11'900	30'416.40	84
33002.00	Amortissements planifiés, aménagement des ea..	4'800		4'800	4'754.80	45
33003.04	Amortissements planifiés, PGEE	24'000	17'800	6'200	23'978.60	21
33003.06	Amortissements planifiés canalisations, égouts	1'700	800	900	1'683.00	17
39	Imputations internes	22'200	21'300	900	32'148.10	-9'948
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	9'000	9'000	0	9'000.00	0
39300.02	Imputations internes pour équipements régionau..			0	11'670.50	-11'671
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	13'200	12'300	900	11'477.60	1'722
46	Revenus de transfert	-50'000	-50'000	0	-62'847.00	12'847
46120.01	Contributions des communes	-50'000	-50'000	0	-62'847.00	12'847
49	Imputations internes	-29'900	-17'100	-12'800		-29'900
49300.01	Imputation épuration	-29'900	-17'100	-12'800		-29'900
72070	Station régionale d'épuration	0	0	0	0.00	0
73	Gestion des déchets	314'000	316'520	-2'520	322'095.79	-8'096

73010 Gestion des déchets ménages

- 31110.00 Machines, appareils et outils
Transfert dans l'entretien
- 31300.10 Ramassage des déchets urbains
Adaptation aux comptes 2022-2023
- 31300.19 Traitement déchets spéciaux
Les bennes de feuilles ne sont plus autorisées dans les déchets verts
- 31430.01 Entretien Ecopoints
Le lavage des cloches n'était pas effectué et déploiement de caméras de surveillance par Ecopoint avec abonnement
- 31430.15 Entretien poubelles publiques
Une nouvelle poubelle coûte 2'000.-
- 35100.00 Attribution aux financements spéciaux
Excédent de recettes versé à la réserve
- 36370.00 Subventions aux personnes physiques
2 rouleaux de 35l à la naissance + 2 rouleaux à 1 an
- 39400.00 Imputations internes pour intérêts et charges financières
Intérêts moyens répartis au prorata du solde au bilan au 31.12.
- 42600.21 Vente du papier
Effondrement du marché comme en 2023
- 42600.28 Rétrocession Vadec ménages
Selon Vadec prévoir une restitution sans changement de tarif à la tonne



Classification fonctionnelle		Budget 2025	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
Charges		1'242'600	1'257'120	-14'520	1'282'886.16	-40'286
Revenus		-928'600	-940'600	12'000	-960'790.37	32'190
73010	Gestion des déchets ménages	314'000	316'520	-2'520	322'095.79	-8'096
31	Charges de biens et services et autres charg..	871'700	898'220	-26'520	907'283.15	-35'583
31110.00	Machines, appareils et outils		4'000	-4'000		0
31300.10	Ramassage des déchets urbains	145'000	130'000	15'000	149'884.45	-4'884
31300.12	Compostage (ramassage et traitement)	225'000	240'000	-15'000	224'949.73	50
31300.15	Recyclage et collecte du verre	22'000	22'000	0	22'139.83	-140
31300.16	Récupération du papier et carton	90'000	90'000	0	95'173.33	-5'173
31300.18	Participation déchèterie de la Croix	295'000	295'000	0	294'976.00	24
31300.19	Traitement déchets spéciaux	50'000	38'000	12'000	50'289.57	-290
31340.01	Assurances choses et RC commune		20	-20	16.40	-16
31340.04	Assurance ECAP			0	42.10	-42
31370.00	Impôts et taxes		23'000	-23'000	22'693.78	-22'694
31370.10	Redevances Radio-TV	200	200	0	226.25	-26
31430.01	Entretien Ecopoints	15'000	10'000	5'000	4'095.08	10'905
31430.08	Entretien containers enterrés	17'000	25'000	-8'000	35'273.21	-18'273
31430.15	Entretien poubelles publiques	3'500	5'000	-1'500	404.55	3'095
31510.00	Entretien de machines, appareils et outils	2'000	3'000	-1'000	253.39	1'747
31810.00	Pertes sur créances effectives	7'000	8'000	-1'000	6'865.48	135
31990.00	Autres charges d'exploitation		5'000	-5'000		0
33	Amortissements du patrimoine administratif	102'100	96'600	5'500	101'623.50	477
33003.07	Amortissements planifiés conteneurs enterrés	102'100	96'600	5'500	101'623.50	477
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	15'100	7'400	7'700		15'100
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	15'100	7'400	7'700		15'100
36	Charges de transfert	6'400	6'400	0	6'396.66	3
36370.00	Subventions aux personnes physiques	6'400	6'400	0	6'396.66	3
39	Imputations internes	160'700	161'900	-1'200	165'997.85	-5'298
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..	154'400	154'400	0	161'250.00	-6'850
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	6'300	7'500	-1'200	4'747.85	1'552
42	Taxes	-771'800	-783'800	12'000	-770'784.91	-1'015
42401.20	Taxe déchets ménages	-590'000	-586'000	-4'000	-589'604.19	-396
42600.02	Frais de rappels	-1'000	-1'000	0	-1'090.99	91
42600.20	Récupération du verre	-22'000	-20'000	-2'000	-22'356.03	356
42600.21	Vente du papier	-1'200	-17'000	15'800	-86.72	-1'113
42600.28	Rétrocession Vadec ménages	-157'600	-159'800	2'200	-157'646.98	47
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..			0	-4'358.46	4'358
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux			0	-4'358.46	4'358
49	Imputations internes	-70'200	-70'200	0	-84'062.00	13'862
49300.02	Imputation déchets entreprises	-70'200	-70'200	0	-84'062.00	13'862
73030	Gestion des déchets entreprises	0	0	0	0.00	0
31	Charges de biens et services et autres charg..	1'400	1'400	0	198.84	1'201
31810.00	Pertes sur créances effectives	1'400	1'400	0	198.84	1'201
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	15'000	15'000	0	17'324.16	-2'324
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	15'000	15'000	0	17'324.16	-2'324
39	Imputations internes	70'200	70'200	0	84'062.00	-13'862
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..	70'200	70'200	0	84'062.00	-13'862
42	Taxes	-86'600	-86'600	0	-101'585.00	14'985
42401.21	Taxe déchets entreprises	-69'400	-69'400	0	-82'616.75	13'217
42600.29	Rétrocession Vadec entreprises	-17'200	-17'200	0	-18'968.25	1'768
74	Aménagements	60'500	54'400	6'100	48'382.11	12'118
	Charges	60'500	54'400	6'100	48'382.11	12'118

77100 Cimetière, crématoires

31200.00	Eau, énergie, combustible Adaptation aux comptes 2022-2023
31430.07	Entretien cimetière
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA Natures regroupées
42400.01	Location Colombariums Selon situation au mi 2024
42400.05	Part inhumation défunts externes Adaptation aux comptes 2022-2023-2024



Budget 2025

85

Classification fonctionnelle		Budget 2025	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
	Revenus	0	0	0	0.00	0
74100	Corrections de cours d'eau	60'500	54'400	6'100	48'382.11	12'118
31	Charges de biens et services et autres charg..	50'000	50'000	0	43'966.41	6'034
31420.00	Entretien des ouvrages d'aménagement des eaux	50'000	50'000	0	43'966.41	6'034
33	Amortissements du patrimoine administratif	10'500	4'400	6'100	4'415.70	6'084
33002.00	Amortissements planifiés, aménagement des ea..	4'800	4'400	400	4'415.70	384
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	5'700		5'700		5'700
74200	Ouvrages paravalanches	0	0	0	0.00	0
75	Protection des espèces et du paysage	3'700	3'700	0	3'028.20	672
	Charges	3'700	3'700	0	3'028.20	672
	Revenus	0	0	0	0.00	0
75000	Protection des espèces et du paysage	3'700	3'700	0	3'028.20	672
36	Charges de transfert	3'700	3'700	0	3'028.20	672
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord..	3'700	3'700	0	3'028.20	672
75010	Dangers naturels	0	0	0	0.00	0
76	Lutte contre la pollution de l'environnement	44'600	42'200	2'400	29'497.60	15'102
	Charges	44'600	42'200	2'400	29'497.60	15'102
	Revenus	0	0	0	0.00	0
76100	Protection de l'air et du climat	12'700	12'100	600	19'357.80	-6'658
36	Charges de transfert	12'700	12'100	600	19'357.80	-6'658
36120.12	Part au fonds des missions de secours	12'700	12'100	600	19'357.80	-6'658
76900	Lutte contre la pollution de l'environnement, autr..	31'900	30'100	1'800	10'139.80	21'760
36	Charges de transfert	31'900	30'100	1'800	10'139.80	21'760
36120.12	Part au fonds des missions de secours	31'900	30'100	1'800	10'139.80	21'760
77	Protection de l'environnement, autres	37'250	40'500	-3'250	40'598.09	-3'348
	Charges	52'750	57'000	-4'250	50'048.56	2'701
	Revenus	-15'500	-16'500	1'000	-9'450.47	-6'050
77100	Cimetières, crématoires	30'300	31'000	-700	36'779.64	-6'480
31	Charges de biens et services et autres charg..	20'800	22'500	-1'700	21'207.41	-407
31200.00	Eau, énergie, combustible	1'500	1'400	100	1'469.10	31
31200.04	Déchets		100	-100		0
31300.00	Prestations de services de tiers	2'000	3'000	-1'000	1'363.90	636
31340.01	Assurances choses et RC commune	100	100	0	62.90	37
31340.04	Assurance ECAP	200	200	0	205.75	-6
31430.07	Entretien cimetière	17'000	15'000	2'000	16'416.36	584
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA		2'700	-2'700	1'689.40	-1'689
33	Amortissements du patrimoine administratif	25'000	25'000	0	25'022.70	-23
33003.05	Amortissements planifiés cimetières	25'000	25'000	0	25'022.70	-23
42	Taxes	-15'500	-16'500	1'000	-10'313.15	-5'187
42400.01	Location Colombariums	-15'000	-15'000	0	-9'863.15	-5'137
42400.05	Part inhumation défunts externes	-500	-1'500	1'000	-450.00	-50

77910 Toilettes publiques

31300.00 Prestations de services de tiers
Contrat annuel de nettoyage des toilettes sèches de Colombier (parc de l'Aventure derrière le théâtre)

79000 Aménagement du territoire (général)

31020.02 Publications et annonces
Transfert à la fonctionnelle 2200 Administration

31030.01 Plans
La commune est équipée d'un plotter

36110.01 Sanction de plans par l'Etat

42400.03 Taxe administrative cantonale
Récupération de la facture de l'Etat compte 36110.01 par la taxe 42400.03

43100.00 Prestations propres sur immobilisations corporelles portées à l'actif
Fin de l'imputation de 10% de l'activité de l'urbaniste communal au crédit d'engagement

79070 Conférences régionales (ACN-objectif:ne-RNL)

31300.44 Cotisation à l'ACN
Augmentation suite à l'organisation du nouveau comité et à l'appui administratif fourni par objectif:ne



Budget 2025

87

Classification fonctionnelle	Budget 2025	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
43 Revenus divers			0	862.68	-863
43200.00 Variations de stocks, produits semi-finis et finis			0	862.68	-863
77900 Protection de l'environnement, autres	0	0	0	0.00	0
77910 Toilettes publiques	6'950	9'500	-2'550	3'818.45	3'132
31 Charges de biens et services et autres charg..	5'950	8'500	-2'550	2'818.45	3'132
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	3'000	3'000	0	46.90	2'953
31200.00 Eau, énergie, combustible	2'500	2'500	0	1'982.95	517
31300.00 Prestations de services de tiers	450		450		450
31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA		3'000	-3'000	788.60	-789
33 Amortissements du patrimoine administratif	1'000	1'000	0	1'000.00	0
33004.00 Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	1'000	1'000	0	1'000.00	0
79 Aménagement du territoire	141'700	63'900	77'800	58'739.50	82'961
Charges	330'700	237'300	93'400	194'526.45	136'174
Revenus	-189'000	-173'400	-15'600	-135'786.95	-53'213
79000 Aménagement du territoire (général)	74'400	2'000	72'400	-6'530.90	80'931
31 Charges de biens et services et autres charg..	85'400	89'400	-4'000	36'651.60	48'748
31020.02 Publications et annonces		2'000	-2'000		0
31030.00 Littérature spécialisée, magazines	1'000	1'000	0	1'714.55	-715
31030.01 Plans		2'000	-2'000		0
31300.00 Prestations de services de tiers	500	500	0		500
31300.02 Frais de téléphone	900	900	0	1'104.75	-205
31320.00 Honoraires de conseillers externes	80'000	80'000	0	31'922.45	48'078
31340.02 Assurance véhicules	1'200	1'200	0	501.15	699
31510.05 Entretien des véhicules	1'000	1'000	0	1'303.10	-303
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	800	800	0	105.60	694
33 Amortissements du patrimoine administratif	88'000	6'000	82'000	6'038.65	81'961
33009.00 Amortissements planifiés, autres immobilisation..	6'000	6'000	0	6'038.65	-39
33200.00 Amortissements planifiés, immobilisations incor..	82'000		82'000		82'000
36 Charges de transfert	90'000	80'000	10'000	86'565.80	3'434
36110.01 Sanctions de plans par l'Etat	90'000	80'000	10'000	86'565.80	3'434
42 Taxes	-180'000	-153'000	-27'000	-109'386.95	-70'613
42100.05 Sanctions de plans	-80'000	-70'000	-10'000	-53'845.35	-26'155
42400.00 Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de s..		-3'000	3'000		0
42400.03 Taxe administrative cantonale	-100'000	-80'000	-20'000	-55'541.60	-44'458
43 Revenus divers		-11'400	11'400	-17'400.00	17'400
43100.00 Prestations propres sur immobilisations corporel..			0	-17'400.00	17'400
43110.00 Prestations propres sur immobilisations incorpor..		-11'400	11'400		0
49 Imputations internes	-9'000	-9'000	0	-9'000.00	0
49100.00 Imputations internes pour prestations de services	-9'000	-9'000	0	-9'000.00	0
79060 Groupes régionaux d'aménagement	0	0	0	0.00	0
79070 Conférences régionales (ACN-objectif:ne-RNL)	67'300	61'900	5'400	65'270.40	2'030
31 Charges de biens et services et autres charg..	11'200	8'600	2'600	8'757.10	2'443
31300.44 Cotisation à l'ACN	11'200	8'600	2'600	8'757.10	2'443
36 Charges de transfert	56'100	53'300	2'800	56'513.30	-413
36340.03 Cotisation à objectif:ne (ex RUN)	22'700	22'700	0	23'045.00	-345
36340.04 Part communale à Région Neuchâtel Littoral	17'500	17'400	100	17'514.20	-14
36340.05 Mandat accompagnement projet d'agglomératon	9'200	4'500	4'700	9'218.00	-18
36340.06 Mandat PAL communaux (coordination GTAT)	6'200	5'200	1'000	6'233.00	-33

Pas de commentaire



Budget 2025

89

Classification fonctionnelle	Budget 2025	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
36340.07 Mandats d'études Région Neuchâtel Littoral	500	3'500	-3'000	503.10	-3

81401 Viticulture

A la demande des commissaires, la garde des vignes est supprimée et remplacée par des effaroucheurs et un fauconnier. La perception du prix par are est suspendue depuis 2023 par un prélèvement au fonds des capitaux tiers, vu l'importance de la réserve (CHF 29'990.- au 31.12.2023)

Participation communale à la garde des vignes

Le chapitre est subventionné à hauteur de Fr. 3'500.- (arrêté du CG). Au chapitre s'ajoute CHF 1'000.-, nature compte 31410.00 Entretien des routes / voies de communication

82000 Sylviculture

Participation communale aux frais de la commune de Rochefort qui entretient nos forêts.
Adaptation aux comptes 2023



Budget 2025

91

Classification fonctionnelle		Budget 2025	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
Economie publique		-516'600	-646'400	129'800	-493'233.84	-23'366
Charges		809'200	700'600	108'600	696'461.05	112'739
Revenus		-1'325'800	-1'347'000	21'200	-1'189'694.89	-136'105
81	Agriculture	4'500	4'500	0	3'500.00	1'000
Charges		10'500	10'500	0	3'500.00	7'000
Revenus		-6'000	-6'000	0	0.00	-6'000
81100	Administration, exécution et contrôle	0	0	0	0.00	0
81200	Améliorations structurelles	0	0	0	0.00	0
81300	Améliorations de l'élevage	0	0	0	0.00	0
81400	Améliorations de la production végétale	0	0	0	0.00	0
81401	Viticulture	4'500	4'500	0	3'500.00	1'000
31	Charges de biens et services et autres charg..	10'500	10'500	0	1'196.50	9'304
31300.04 Cotisations				0	142.00	-142
31300.50 Frais garde des vignes		9'500	9'500	0	1'054.50	8'446
31410.00 Entretien des routes / voies de communication		1'000	1'000	0		1'000
35	Attributions aux fonds et financements spéci..			0	2'303.50	-2'304
35010.00 Attributions aux fonds des capitaux de tiers				0	2'303.50	-2'304
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..	-6'000	-6'000	0		-6'000
45010.00 Prélèvements sur les fonds des capitaux de tiers		-6'000	-6'000	0		-6'000
81700	Mesures sociales	0	0	0	0.00	0
81800	Economie alpestre	0	0	0	0.00	0
82	Sylviculture	18'500	11'000	7'500	26'973.56	-8'474
Charges		189'300	172'100	17'200	182'738.21	6'562
Revenus		-170'800	-161'100	-9'700	-155'764.65	-15'035
82000	Sylviculture	18'500	11'000	7'500	26'973.56	-8'474
31	Charges de biens et services et autres charg..	172'300	155'100	17'200	172'114.04	186
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures		11'600	12'000	-400	11'569.25	31
31090.01 Frais de vente		200	400	-200	150.00	50
31300.04 Cotisations		3'000	3'000	0	2'913.80	86
31300.21 Frais de façonnage et débardage		103'600	100'000	3'600	103'610.79	-11
31450.00 Entretien des forêts		36'300	21'000	15'300	36'299.95	0
31450.01 Entretien de la dévestiture		7'500	7'400	100	7'522.00	-22
31450.02 Entretien de la Grande Sagneule		6'300	7'800	-1'500	6'272.45	28
31700.00 Frais de déplacement et autres frais		3'800	3'500	300	3'775.80	24
34	Charges financières	500	1'000	-500	486.97	13
34990.01 Escompte sur vente de bois		500	1'000	-500	486.97	13
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	2'600	2'600	0	2'623.10	-23
35110.01 Fonds forestier de réserve - retenue		2'600	2'600	0	2'623.10	-23
36	Charges de transfert	13'900	13'400	500	7'514.10	6'386
36110.00 Dédommagements aux cantons et aux concord..		7'500	7'400	100	7'514.10	-14
36120.12 Part au fonds des missions de secours		6'400	6'000	400		6'400
42	Taxes	-63'400	-54'200	-9'200	-48'246.00	-15'154

84000 Tourisme

36340.01 Subvention à organisation touristique
Contribution obligatoire à Tourisme neuchâtelois

85000 Industrie, artisanat et commerce

31300.00 Prestations de services de tiers
Afin favoriser l'achat de proximité et répondre à la demande des artisans et commerçants de Milvignes, le Conseil communal a signé un contrat de deux ans pour la mise à disposition d'un outil informatique permettant l'achat de bons numériques auprès de ceux-ci. Contrat prolongé en 2025

87100 Electricité (général) – (suite)

31300.00 Prestations de services de tiers
Redevance pour la gestion selon la nouvelle loi sur l'électricité

42400.09 Redevance utilisation du domaine public
Adaptation aux comptes 2023

87110 Usine électrique - réseau électrique (entreprise communale)

39400.00 Imputations internes pour intérêts et charges financières
Intérêts moyens répartis au prorata du solde au bilan au 31.12.



Budget 2025

93

Classification fonctionnelle		Budget 2025	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
42500.01	Vente de bois de service	-14'500	-29'000	14'500	-14'549.20	49
42500.02	Vente de bois d'industrie	-15'200	-15'200	0		-15'200
42500.03	Vente de bois de feu	-33'700	-10'000	-23'700	-33'696.80	-3
43	Revenus divers	-2'800	-2'400	-400	-2'867.30	67
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-2'500	-2'400	-100	-2'547.55	48
43100.00	Prestations propres sur immobilisations corporel..	-300		-300	-319.75	20
46	Revenus de transfert	-104'600	-104'500	-100	-104'651.35	51
46300.01	Rétrocession sur droits de douanes sur essence	-700	-300	-400	-745.60	46
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-103'900	-104'200	300	-103'905.75	6
82020	Exploitation de bois	0	0	0	0.00	0
84	Tourisme	28'000	27'500	500	27'654.00	346
	Charges	28'000	27'500	500	27'654.00	346
	Revenus	0	0	0	0.00	0
84000	Tourisme	28'000	27'500	500	27'654.00	346
36	Charges de transfert	28'000	27'500	500	27'654.00	346
36340.01	Subvention à organisation touristiques	28'000	27'500	500	27'654.00	346
84060	Tourisme régional	0	0	0	0.00	0
85	Industrie, artisanat et commerce	6'700	6'700	0	6'666.61	33
	Charges	6'700	6'700	0	6'666.61	33
	Revenus	0	0	0	0.00	0
85000	Industrie, artisanat et commerce	6'700	6'700	0	6'666.61	33
31	Charges de biens et services et autres charg..	6'700	6'700	0	6'666.61	33
31300.00	Prestations de services de tiers	6'700	6'700	0	6'666.61	33
85060	Promotion économique régionale	0	0	0	0.00	0
87	Combustibles et énergie	-574'300	-696'100	121'800	-558'028.01	-16'272
	Charges	574'700	483'800	90'900	475'902.23	98'798
	Revenus	-1'149'000	-1'179'900	30'900	-1'033'930.24	-115'070
87100	Electricité (général)	-181'700	-187'500	5'800	-181'298.63	-401
31	Charges de biens et services et autres charg..	2'300	2'500	-200	2'294.94	5
31300.00	Prestations de services de tiers	2'300	2'500	-200	2'294.94	5
42	Taxes	-184'000	-190'000	6'000	-183'593.57	-406
42400.09	Redevance utilisation du domaine public	-184'000	-190'000	6'000	-183'593.57	-406
87110	Usine électrique - réseau électrique	-367'400	-482'800	115'400	-350'912.53	-16'487
31	Charges de biens et services et autres charg..	200	200	0	226.25	-26
31370.10	Redevances Radio-TV	200	200	0	226.25	-26
33	Amortissements du patrimoine administratif	283'900	192'600	91'300	268'029.65	15'870
33003.08	Amortissements planifiés réseau électrique	283'900	192'600	91'300	268'029.65	15'870
39	Imputations internes	151'500	127'400	24'100	69'459.70	82'040
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	151'500	127'400	24'100	69'459.70	82'040
42	Taxes	-803'000	-803'000	0	-688'628.13	-114'372

87110 Usine électrique - réseau électrique

42401.24 Récupérations diverses Eli10
Rémunération du WACC (coûts des capitaux propres) calculée selon le plan des investissements pour les réseaux électriques d'Auvergnier et de Bôle.
Le taux d'intérêt (WACC) est fixé par l'OFEN (Office fédéral de l'énergie)

87130 Energie verte

35110.00 Attribution aux fonds du capital propre
Excédent de recettes transféré au fonds

36140.07 Subventions aux mobilités
Montant global pour des subventionnements particuliers pour l'encouragement aux mobilités alternatives. Cette ligne contient notamment la couverture de déficit de la voiture Mobility

36370.00 Subventions aux personnes physiques
Encouragement à la réduction de la consommation par un subventionnement des panneaux solaires

42400.02 Redevance à vocation énergétique
Redevance perçue auprès des consommateurs

45110.00 Prélèvement sur les fonds du capital propre
Couverture de l'excédent de charges



Budget 2025

95

Classification fonctionnelle	Budget 2025	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
42400.83 Taxe d'équipement, part réseau électrique	-53'000	-53'000	0	-55'532.12	2'532
42401.24 Récupérations diverses Eli10	-750'000	-750'000	0	-633'096.01	-116'904
87120 Usine électrique - commerce de l'électricité et a..	0	0	0	0.00	0
87130 Energie verte	0	0	0	0.00	0
33 Amortissements du patrimoine administratif	4'100	18'000	-13'900		4'100
33006.01 Amortissements planifiés véhicules	800		800		800
33200.00 Amortissements planifiés, immobilisations incor..	3'300	18'000	-14'700		3'300
35 Attributions aux fonds et financements spéci..		110'000	-110'000		0
35110.00 Attributions aux fonds du capital propre		110'000	-110'000		0
36 Charges de transfert	124'000	25'000	99'000	127'808.54	-3'809
36140.07 Subventions mobilités	10'000	10'000	0	13'499.98	-3'500
36370.00 Subventions aux personnes physiques	114'000	15'000	99'000	114'308.56	-309
42 Taxes	-114'000	-110'000	-4'000	-114'746.00	746
42400.02 Redevance à vocation énergétique	-114'000	-110'000	-4'000	-114'746.00	746
45 Prélèvements sur les fonds et financements ..	-14'100	-43'000	28'900	-13'062.54	-1'037
45110.00 Prélèvements sur les fonds du capital propre	-14'100	-43'000	28'900	-13'062.54	-1'037
87200 Pétrole et gaz	-33'900	-33'900	0	-33'900.00	0
41 Patentes et concessions	-33'900	-33'900	0	-33'900.00	0
41200.01 Redevance gaz	-33'900	-33'900	0	-33'900.00	0
87210 Approvisionnement en gaz (entreprise commun..	0	0	0	0.00	0
87300 Energie non électrique (général)	0	0	0	0.00	0
87310 Entreprises de chauffage à distance, énergie no..	8'700	8'100	600	8'083.15	617
33 Amortissements du patrimoine administratif	8'100	8'100	0	8'083.15	17
33200.00 Amortissements planifiés, immobilisations incor..	8'100	8'100	0	8'083.15	17
39 Imputations internes	600		600		600
39400.00 Imputations internes pour intérêts et charges fin..	600		600		600
87900 Combustibles, autres (général)	0	0	0	0.00	0
87910 Entreprises de chauffage à distance, combustibl..	0	0	0	0.00	0
89 Autres exploitations artisanales	0	0	0	0.00	0
Charges	0	0	0	0.00	0
Revenus	0	0	0	0.00	0
89000 Autres exploitations artisanales	0	0	0	0.00	0

91000 Impôts communaux généraux

- 40000.00 Impôts sur le revenu, personnes physiques - année fiscale
Référence au tableau de bord 2024, à la progression cantonale, sans la baisse de 1% du barème fiscal proposé par le Conseil d'Etat et qui impacte également les communes
- 40001.00 Impôts sur le revenu, personnes physiques - années précédentes
Référence au tableau de bord 2024 et moyenne des trois dernières années
- 40006.00 Imputation forfaitaire d'impôts personnes physiques
Il s'agit de restitutions. Les personnes physiques, résidents de Suisse, dont les revenus provenant d'un Etat contractant ont été soumis à un impôt limité dans cet Etat conformément à une convention, peuvent demander une imputation forfaitaire d'impôt. Celui qui ne demande pas l'imputation forfaitaire ou n'y a pas droit peut exiger que les impôts perçus dans l'Etat contractant conformément à la convention soient portés en diminution du montant brut des revenus, lors de la taxation en vue des impôts suisses sur le revenu
- 40010.00 Impôts sur la fortune, personnes physiques - année fiscale
Référence au tableau de bord 2024 et moyenne des trois dernières années
- 40020.00 Impôts à la source, personnes physiques
Les sourciers sont imposés dès 2022 avec les personnes physiques
Référence aux comptes 2023
- 40030.00 Prestations en capital
Référence au tableau de bord 2024 et moyenne des trois dernières années
- 40050.00 Impôts revenus travailleurs frontaliers
Référence au tableau de bord 2024 et moyenne des trois dernières années et à la progression cantonale
- 40100.00 Impôts sur le bénéfice personnes morales - année fiscale
Référence au tableau de bord 2024 et moyenne des trois dernières années et à la progression cantonale
- 40102.00 Rappels d'impôts personnes morales
Référence tableau de bord 2024, la taxation interviendra sur 2023 (n-2)
- 40110.00 Impôts sur le capital des personnes morales - année fiscale
Référence au tableau de bord 2024 et moyenne des trois dernières années
- 40190.00 IPM part au fonds
Référence au tableau de bord 2024 et moyenne des trois dernières années

91010 Impôts spéciaux

- 40210.00 Impôts fonciers personnes morales
Adaptations aux comptes 2023
- 40210.01 Impôts fonciers personnes physiques
Adaptations aux comptes 2023

93000 Péréquation financière et compensation des charges

Voir commentaire général



Classification fonctionnelle		Budget 2025	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
Finances et impôts		-29'729'625	-28'870'615	-859'010	-27'800'987.89	-1'928'637
Charges		1'161'015	1'169'475	-8'460	1'358'066.81	-197'052
Revenus		-30'890'640	-30'040'090	-850'550	..-29'159'054.	-1'731'585
91	Impôts	-28'452'100	-27'922'500	-529'600	-27'267'474.19	-1'184'626
Charges		17'900	17'500	400	17'970.00	-70
Revenus		-28'470'000	-27'940'000	-530'000	..-27'285'444.	-1'184'556
91000	Impôts communaux généraux	-27'508'000	-27'005'000	-503'000	-26'326'524.64	-1'181'475
40	Revenus fiscaux	-27'508'000	-27'005'000	-503'000	-26'326'524.64	-1'181'475
40000.00	Impôts sur le revenu, personnes physiques - an..	-21'221'000	-20'800'000	-421'000	-20'536'156.60	-684'843
40001.00	Impôts sur le revenu, personnes physiques - an..	-308'000	-332'000	24'000	-29'675.03	-278'325
40002.00	Rappels d'impôts sur le revenu, personnes phys..	-32'000	-50'000	18'000	-32'378.55	379
40006.00	Imputation forfaitaire d'impôt, personnes physiq..	25'000	29'000	-4'000	25'288.00	-288
40008.00	ADB, remises et non-valeur	-5'000	-8'000	3'000	-2'313.76	-2'686
40010.00	Impôts sur la fortune, personnes physiques - an..	-3'300'000	-3'482'000	182'000	-2'999'154.70	-300'845
40020.00	Impôts à la source, personnes physiques	-125'000		-125'000	-127'277.74	2'278
40030.00	Prestations en capital	-590'000	-560'000	-30'000	-707'836.95	117'837
40040.00	Gains en loterie			0	-1'089.55	1'090
40050.00	Impôts sur le revenu des travailleurs frontaliers l..	-345'000	-365'000	20'000	-317'914.90	-27'085
40100.00	Impôts sur le bénéfice personnes morales - ann..	-433'000	-538'000	105'000	-431'472.13	-1'528
40102.00	Rappels d'impôts personnes morales	-25'000	-30'000	5'000	-19'322.52	-5'677
40108.00	ADB, remises et non-valeurs personnes morales			0	-1'125.60	1'126
40110.00	Impôts sur le capital personnes morales - année..	-57'000	-62'000	5'000	-54'209.96	-2'790
40190.00	IPM part au fonds (proportion population)			0	-197.31	197
40191.00	IPM part au fonds (proportion emplois)	-1'092'000	-807'000	-285'000	-1'091'687.34	-313
91010	Impôts spéciaux	-944'100	-917'500	-26'600	-940'949.55	-3'150
31	Charges de biens et services et autres charg..		100	-100		0
31810.00	Pertes sur créances effectives		100	-100		0
36	Charges de transfert	17'900	17'400	500	17'970.00	-70
36010.03	Taxe des chiens part Etat	17'900	17'400	500	17'970.00	-70
40	Revenus fiscaux	-962'000	-935'000	-27'000	-958'919.55	-3'080
40210.00	Impôts fonciers personnes morales	-256'000	-268'000	12'000	-256'018.40	18
40210.01	Impôts fonciers personnes physiques	-641'000	-602'000	-39'000	-640'561.15	-439
40330.00	Taxe des chiens	-65'000	-65'000	0	-62'340.00	-2'660
93	Péréquation financière et compensation des ..	-106'800	35'200	-142'000	375'588.00	-482'388
Charges		-106'800	35'200	-142'000	375'588.00	-482'388
Revenus		0	0	0	0.00	0
93000	Péréquation financière et compensation des cha..	-106'800	35'200	-142'000	375'588.00	-482'388
36	Charges de transfert	-106'800	35'200	-142'000	375'588.00	-482'388
36227.00	Péréquation financière intercommunale	-64'100	116'900	-181'000	355'937.00	-420'037
36228.01	Compensation des charges scolaires	-79'600	-91'200	11'600	-34'989.00	-44'611
36228.02	Compensation des charges préscolaires	48'200	-32'000	80'200	32'852.00	15'348
36228.03	Compensation des charges parascolaires	54'600	41'500	13'100	21'788.00	32'812
36228.04	Allocation communes d'altitude	-65'900		-65'900		-65'900
95	Quotes-parts, autres	0	0	0	0.00	0
Charges		0	0	0	0.00	0
Revenus		0	0	0	0.00	0
95000	Quotes-parts, autres	0	0	0	0.00	0
96	Administration de la fortune et de la dette	-1'165'525	-978'115	-187'410	-903'884.55	-261'640

96100 Intérêts

34090.00	Autres intérêts passifs Intérêts courus sur emprunts dont l'échéance des intérêts n'est pas au 31 décembre (transitoire). Variation provision intérêts courus en charge
34200.00	Acquisition et administration de capital Courtage sur emprunt
44011.01	Intérêts sur impôts PP Adaptation aux comptes 2023
44011.02	Intérêts sur impôts PM Adaptations aux comptes 2023
44090.00	Autres intérêts du patrimoine financier Intérêts courus sur emprunts dont l'échéance des intérêts n'est pas au 31 décembre (transitoire). Variation provision intérêts courus en produit
44400.00	Adaptations des titres aux valeurs marchandes Réévaluation des participations PF
44510.00	Revenus de participations PA (dividendes) Eli10, Groupe E, Viteos
49400.00	Imputations internes pour intérêts et charges financières Le montant réparti augmente suite aux investissements effectués

	Fonction	Chapitre	BG24	BG25
	96100	Intérêts répartis	- 412'800	- 483'400
	34110	Port	2'400	3'900
	71010	Eau potable	133'700	169'800
	72010	Epuration	32'900	36'900
	72030	Eaux claires	96'600	101'200
	72060	Equipements régionaux	12'300	13'200
	73010	Déchets	7'500	6'300
	87110	Electricité	127'400	151'500
	87310	Chauffage à distance	-	600

96300 Biens-fonds du patrimoine financier

31300.00	Prestations de services de tiers Externalisation de la gestion contractuelle du patrimoine immobilier
----------	--

963001 Immeuble Longueville 1

44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF Arrivée de la classe relais (Cescole) à Longueville 1
----------	---



Budget 2025

99

Classification fonctionnelle		Budget 2025	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
Charges		1'249'915	1'116'775	133'140	964'508.81	285'406
Revenus		-2'415'440	-2'094'890	-320'550	-1'868'393.36	-547'047
96100	Intérêts	65'000	-118'500	183'500	50'373.30	14'627
31	Charges de biens et services et autres charg..	1'500	1'500	0	1'318.14	182
31300.23	Frais bancaires	1'500	1'500	0	1'318.14	182
34	Charges financières	811'000	609'500	201'500	565'037.92	245'962
34010.00	Intérêts passifs des engagements financiers à c..	190'000	190'000	0	107'309.76	82'690
34060.10	PostFinance 13-23 1.89%			0	66'150.00	-66'150
34060.11	PostFinance 13-24 2.00%		70'000	-70'000	70'000.00	-70'000
34060.12	Pensionskasse Post 15-24 0.45%		22'500	-22'500	22'500.00	-22'500
34060.13	PostFinance 15-25 0.37%	11'100	11'100	0	11'100.00	0
34060.14	Rentes Genevoises 11-26 2.79%	9'800	11'200	-1'400	12'555.00	-2'755
34060.15	SUVA 15-26 0.62%	15'500	15'500	0	15'500.00	0
34060.16	Rentes Genevoises 14-29 1.94%	48'500	53'400	-4'900	58'200.00	-9'700
34060.18	PostFinance 17-27 0.71%	35'500	35'500	0	35'500.00	0
34060.19	PostFinance 18-28 0.88%	44'000	44'000	0	44'000.00	0
34060.20	BCN 19-29 0.30%	15'000	15'000	0	15'000.00	0
34060.21	VZ Depotbank AG 20-26 0.10%	2'500	2'500	0	2'500.00	0
34060.22	SUVA 21-30 0.48%	6'200	6'200	0	6'240.00	-40
34060.23	SUVA 21-30 0.48%	6'400	6'400	0	6'403.20	-3
34060.24	SUVA 22-31 0.85%	51'000	51'000	0	51'000.00	0
34060.25	BCGE 23-32 2,1475%	75'200	75'200	0	34'031.95	41'168
34060.26	BCG 24-34 1,68%	58'800		58'800		58'800
34060.27	BCG 24-35 1,72%	86'000		86'000		86'000
34060.28	Postfinance 24-33 1.65%	82'500		82'500		82'500
34090.00	Autres intérêts passifs	70'000		70'000	265.00	69'735
34200.00	Acquisition et administration de capital	3'000		3'000	6'783.01	-3'783
44	Revenus financiers	-264'100	-316'700	52'600	-268'168.26	4'068
44011.01	Intérêts sur impôts PP	-160'000	-160'000	0	-160'462.37	462
44011.02	Intérêts sur impôts PM	-11'000	-7'000	-4'000	-11'009.39	9
44090.00	Autres intérêts du patrimoine financier		-58'000	58'000		0
44200.00	Revenus de participations PF (dividendes)	-2'100	-2'100	0	-2'100.00	0
44400.00	Adaptations des titres aux valeurs marchandes			0	-4'002.00	4'002
44510.00	Revenus de participations PA (dividendes)	-91'000	-89'600	-1'400	-90'594.50	-406
49	Imputations internes	-483'400	-412'800	-70'600	-247'814.50	-235'586
49400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	-483'400	-412'800	-70'600	-247'814.50	-235'586
96200	Frais d'émission	0	0	0	0.00	0
963000	Biens-fonds du patrimoine financier	188'700	36'750	151'950	24'334.49	164'366
31	Charges de biens et services et autres charg..	25'600	25'650	-50	13'600.40	12'000
31300.00	Prestations de services de tiers	25'300	25'300	0	13'600.40	11'700
31340.01	Assurances choses et RC commune		50	-50		0
31370.00	Impôts et taxes	300	300	0		300
34	Charges financières	179'500	27'500	152'000	27'126.99	152'373
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	150'000		150'000		150'000
34394.00	Primes d'assurances PF	6'500	5'800	700	5'795.70	704
34394.01	Assurances bâtiments (ECAP) PF	23'000	21'200	1'800	21'306.29	1'694
34399.00	Autres charges des biens-fonds PF		500	-500	25.00	-25
42	Taxes	-16'400	-16'400	0	-16'392.90	-7
42401.31	Taxe communale antennes et lignes	-16'400	-16'400	0	-16'392.90	-7
963001	Locaux police Longueville 1	-132'000	-129'500	-2'500	-136'763.18	4'763
34	Charges financières		2'500	-2'500	3'774.25	-3'774
34310.00	Entretien courant par des tiers PF		2'500	-2'500	3'774.25	-3'774
44	Revenus financiers	-132'000	-132'000	0	-140'537.43	8'537

Pas de commentaire



Budget 2025

101

Classification fonctionnelle		Budget 2025	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-117'000	-117'000	0	-116'999.95	0
44390.00	Remboursement de charges	-15'000	-15'000	0	-23'537.48	8'537
963002	Immeuble Longueville 1	-138'600	-96'890	-41'710	-96'029.15	-42'571
30	Charges de personnel	14'890	14'600	290	14'122.50	768
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	13'000	12'700	300	12'439.70	560
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad..	1'100	1'100	0	1'056.80	43
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	300	300	0	147.20	153
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	400	400	0	389.75	10
30591.00	Fonds de formation professionnel	10	10	0	11.00	-1
30592.00	Cotisation des employeurs aux structures d'accu..	20	20	0	22.15	-2
30593.00	Fonds contrat-formation	60	70	-10	55.90	4
34	Charges financières	45'000	89'100	-44'100	73'605.95	-28'606
34310.00	Entretien courant par des tiers PF		39'000	-39'000	32'537.25	-32'537
34391.00	Eau, énergie, combustible PF	45'000	50'100	-5'100	41'068.70	3'931
44	Revenus financiers	-190'900	-193'000	2'100	-176'167.60	-14'732
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-159'100	-157'800	-1'300	-148'087.60	-11'012
44390.00	Remboursement de charges	-31'800	-35'200	3'400	-28'080.00	-3'720
49	Imputations internes	-7'590	-7'590	0	-7'590.00	0
49200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	-7'590	-7'590	0	-7'590.00	0
963003	Atelier Vernes 1B	-10'500	-9'500	-1'000	-15'176.92	4'677
34	Charges financières	700	1'700	-1'000	-3'968.80	4'669
34310.00	Entretien courant par des tiers PF		1'000	-1'000	-4'198.60	4'199
34391.00	Eau, énergie, combustible PF	700	700	0	229.80	470
44	Revenus financiers	-11'200	-11'200	0	-11'208.12	8
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-11'200	-11'200	0	-11'208.12	8
963004	Immeuble Verger 6	-40'900	-27'100	-13'800	-37'527.65	-3'372
34	Charges financières	25'000	38'800	-13'800	34'530.65	-9'531
34310.00	Entretien courant par des tiers PF		15'000	-15'000	9'988.95	-9'989
34391.00	Eau, énergie, combustible PF	25'000	23'800	1'200	24'541.70	458
44	Revenus financiers	-65'900	-65'900	0	-72'058.30	6'158
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-47'900	-47'900	0	-50'169.00	2'269
44390.00	Remboursement de charges	-18'000	-18'000	0	-21'889.30	3'889
963005	Immeuble Côte 14	-34'100	-24'400	-9'700	-30'006.85	-4'093
34	Charges financières	8'000	17'700	-9'700	11'624.15	-3'624
34310.00	Entretien courant par des tiers PF		5'000	-5'000	3'934.95	-3'935
34391.00	Eau, énergie, combustible PF	8'000	12'700	-4'700	7'689.20	311
44	Revenus financiers	-42'100	-42'100	0	-41'631.00	-469
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-39'500	-39'500	0	-39'471.00	-29
44390.00	Remboursement de charges	-2'600	-2'600	0	-2'160.00	-440
963006	Immeubles Bâla 8-10	-87'460	-60'060	-27'400	-86'831.70	-628
30	Charges de personnel	3'640	3'640	0	4'748.10	-1'108
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	3'000	3'000	0	3'991.55	-992
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad..	300	300	0	338.75	-39
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	200	200	0	216.75	-17
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	40	40	0	47.25	-7
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	100	100	0	125.15	-25
30591.00	Fonds de formation professionnel			0	3.50	-4
30592.00	Cotisation des employeurs aux structures d'accu..			0	7.15	-7
30593.00	Fonds contrat-formation			0	18.00	-18

963008 Immeuble Lac 3

44300.00 Loyers et fermages, biens-fonds PF
Départ de la classe relais (Cescole) à Longueville 1

963009 Immeuble Epancheurs 15

Bâtiment à vendre courant 2025
44300.00 Loyers et fermages, biens-fonds PF
44390.00 Remboursement de charges
Il reste le loyer de la Cardamone



Budget 2025

103

Classification fonctionnelle		Budget 2025	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
34	Charges financières	19'000	46'400	-27'400	18'189.05	811
34310.00	Entretien courant par des tiers PF		18'000	-18'000	6'755.05	-6'755
34391.00	Eau, énergie, combustible PF	19'000	28'400	-9'400	11'434.00	7'566
43	Revenus divers			0	8'553.53	-8'554
43200.00	Variations de stocks, produits semi-finis et finis			0	8'553.53	-8'554
44	Revenus financiers	-110'100	-110'100	0	-118'322.38	8'222
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-97'100	-97'100	0	-97'116.00	16
44390.00	Remboursement de charges	-13'000	-13'000	0	-21'206.38	8'206
963007	Immeubles Pacotte 23-27	-167'655	-125'355	-42'300	-135'990.12	-31'665
30	Charges de personnel	7'145	7'145	0	7'165.70	-21
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	6'300	6'300	0	6'325.15	-25
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad..	500	500	0	537.45	-37
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	100	100	0	59.50	41
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	200	200	0	198.10	2
30591.00	Fonds de formation professionnel	5	5	0	5.25	0
30592.00	Cotisation des employeurs aux structures d'accu..	10	10	0	11.65	-2
30593.00	Fonds contrat-formation	30	30	0	28.60	1
34	Charges financières	32'000	74'300	-42'300	52'739.49	-20'739
34310.00	Entretien courant par des tiers PF		35'000	-35'000	22'035.64	-22'036
34391.00	Eau, énergie, combustible PF	32'000	39'300	-7'300	30'703.85	1'296
36	Charges de transfert			0	-280.00	280
36370.00	Subventions aux personnes physiques			0	-280.00	280
44	Revenus financiers	-206'800	-206'800	0	-195'615.31	-11'185
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-167'200	-167'200	0	-162'691.90	-4'508
44390.00	Remboursement de charges	-39'600	-39'600	0	-32'923.41	-6'677
963008	Immeuble Lac 3	-24'200	-22'500	-1'700	-28'690.45	4'490
34	Charges financières	15'300	23'300	-8'000	17'572.40	-2'272
34310.00	Entretien courant par des tiers PF		8'000	-8'000	5'122.05	-5'122
34391.00	Eau, énergie, combustible PF	15'300	15'300	0	12'450.35	2'850
43	Revenus divers			0	1'655.35	-1'655
43200.00	Variations de stocks, produits semi-finis et finis			0	1'655.35	-1'655
44	Revenus financiers	-39'500	-45'800	6'300	-47'918.20	8'418
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-28'100	-37'100	9'000	-34'680.00	6'580
44390.00	Remboursement de charges	-11'400	-8'700	-2'700	-13'238.20	1'838
963009	Immeuble Epancheurs 15	-332'250	-6'700	-325'550	-15'094.10	-317'156
34	Charges financières	1'000	6'200	-5'200	2'049.90	-1'050
34310.00	Entretien courant par des tiers PF		3'000	-3'000	1'068.35	-1'068
34391.00	Eau, énergie, combustible PF	1'000	3'200	-2'200	981.55	18
44	Revenus financiers	-333'250	-12'900	-320'350	-17'144.00	-316'106
44114.00	Gains provenant des ventes de bâtiments PF	-330'000		-330'000		-330'000
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-3'000	-12'100	9'100	-16'081.20	13'081
44390.00	Remboursement de charges	-250	-800	550	-1'062.80	813
963011	Immeuble Bâla 13a (Missions)	-191'760	-174'660	-17'100	-170'753.68	-21'006
30	Charges de personnel	21'840	21'840	0	21'317.55	522
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	18'800	18'850	-50	18'800.00	0
30400.00	Allocations complémentaires pour enfants	200	200	0	80.00	120
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad..	1'690	1'690	0	1'596.70	93
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	400	500	-100	116.80	283
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	600	450	150	589.30	11

963011 Immeuble Bâla 13a (suite)

31300.00	Prestations de services de tiers PF
31700.00	Frais de déplacement et autres frais Les frais d'animation sont transférés à la nature 31700.00 Indemnité forfaitaire de l'animatrice
44391.00	Autres remboursements de tiers Participation des locataires à l'animation

963020 Atelier technique au port)

44300.00	Loyers et fermage, biens-fonds PF Indexation du loyer selon bail à loyer
----------	---

963024 Boxes parking le Vanel

34391.00	Eau, énergie, combustible PF Augmentation de la consommation électrique dès 2024, suite à l'équipement de base pour les bornes électriques
----------	---



Budget 2025

105

Classification fonctionnelle	Budget 2025	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
30591.00 Fonds de formation professionnel	20	20	0	16.30	4
30592.00 Cotisation des employeurs aux structures d'accu..	30	30	0	33.85	-4
30593.00 Fonds contrat-formation	100	100	0	84.60	15
31 Charges de biens et services et autres charg..	1'200	2'000	-800	1'098.55	101
31300.00 Prestations de services de tiers		800	-800		0
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	1'200	1'200	0	1'098.55	101
34 Charges financières	25'000	53'800	-28'800	50'447.94	-25'448
34310.00 Entretien courant par des tiers PF		23'000	-23'000	26'060.23	-26'060
34391.00 Eau, énergie, combustible PF	25'000	30'800	-5'800	24'387.71	612
44 Revenus financiers	-239'800	-252'300	12'500	-243'617.72	3'818
44300.00 Loyers et fermages, biens-fonds PF	-202'000	-198'000	-4'000	-201'848.00	-152
44390.00 Remboursement de charges	-24'400	-42'100	17'700	-28'329.72	3'930
44391.00 Autres remboursements de tiers	-13'400	-12'200	-1'200	-13'440.00	40
963020 Atelier technique au port	-32'700	-24'600	-8'100	-25'674.65	-7'025
34 Charges financières		5'000	-5'000	3'893.35	-3'893
34310.00 Entretien courant par des tiers PF		5'000	-5'000	3'893.35	-3'893
44 Revenus financiers	-32'700	-29'600	-3'100	-29'568.00	-3'132
44300.00 Loyers et fermages, biens-fonds PF	-32'700	-29'600	-3'100	-29'568.00	-3'132
963021 Maisons des pêcheurs	-35'300	-27'800	-7'500	-30'332.20	-4'968
34 Charges financières		7'500	-7'500	4'947.80	-4'948
34310.00 Entretien courant par des tiers PF		7'500	-7'500	4'947.80	-4'948
44 Revenus financiers	-35'300	-35'300	0	-35'280.00	-20
44300.00 Loyers et fermages, biens-fonds PF	-35'300	-35'300	0	-35'280.00	-20
963022 Buvette du port	-42'100	-37'100	-5'000	-33'789.30	-8'311
34 Charges financières		5'000	-5'000	8'310.70	-8'311
34310.00 Entretien courant par des tiers PF		5'000	-5'000	8'310.70	-8'311
44 Revenus financiers	-42'100	-42'100	0	-42'100.00	0
44300.00 Loyers et fermages, biens-fonds PF	-41'600	-41'600	0	-41'600.00	0
44390.00 Remboursement de charges	-500	-500	0	-500.00	0
963023 Capitainerie	-16'500	-15'500	-1'000	-16'246.70	-253
31 Charges de biens et services et autres charg..			0	373.80	-374
31200.00 Eau, énergie, combustible			0	373.80	-374
34 Charges financières	2'500	3'500	-1'000	2'379.50	121
34310.00 Entretien courant par des tiers PF		1'000	-1'000	2'232.10	-2'232
34391.00 Eau, énergie, combustible PF	2'500	2'500	0	147.40	2'353
44 Revenus financiers	-19'000	-19'000	0	-19'000.00	0
44300.00 Loyers et fermages, biens-fonds PF	-19'000	-19'000	0	-19'000.00	0
963024 Boxes parking le Vanel	-56'600	-49'100	-7'500	-39'839.12	-16'761
34 Charges financières	3'100	10'600	-7'500	18'534.30	-15'434
34310.00 Entretien courant par des tiers PF		7'500	-7'500	16'608.90	-16'609
34391.00 Eau, énergie, combustible PF	3'100	3'100	0	1'925.40	1'175
35 Attributions aux fonds et financements spéci..	7'000	7'000	0	6'960.00	40
35110.00 Attributions aux fonds du capital propre	7'000	7'000	0	6'960.00	40
44 Revenus financiers	-66'700	-66'700	0	-65'333.42	-1'367
44300.00 Loyers et fermages, biens-fonds PF	-55'100	-55'100	0	-54'675.00	-425

Pas de commentaire



Budget 2025

107

Classification fonctionnelle		Budget 2025	Budget 2024	Ecart	Comptes 2023	Ecart
44390.00	Remboursement de charges	-4'600	-4'600	0	-3'698.42	-902
44399.01	Part copropriétaire fonds rénov parking le Vanel	-7'000	-7'000	0	-6'960.00	-40
963029	Stand de tir / Boutade	-2'700	-1'700	-1'000	-2'700.00	0
34	Charges financières		1'000	-1'000		0
34310.00	Entretien courant par des tiers PF		1'000	-1'000		0
44	Revenus financiers	-2'700	-2'700	0	-2'700.00	0
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-2'700	-2'700	0	-2'700.00	0
963030	Domaine de la Grande Sagneule	-15'700	-8'700	-7'000	-12'465.62	-3'234
34	Charges financières		7'000	-7'000	3'234.38	-3'234
34310.00	Entretien courant par des tiers PF		7'000	-7'000	3'234.38	-3'234
44	Revenus financiers	-15'700	-15'700	0	-15'700.00	0
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-15'700	-15'700	0	-15'700.00	0
963031	Domaine des Cucheroux	-6'300	-3'300	-3'000	-6'300.00	0
34	Charges financières		3'000	-3'000		0
34310.00	Entretien courant par des tiers PF		3'000	-3'000		0
44	Revenus financiers	-6'300	-6'300	0	-6'300.00	0
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-6'300	-6'300	0	-6'300.00	0
963032	Loyer des vignes	-1'500	-1'500	0	-1'488.60	-11
44	Revenus financiers	-1'500	-1'500	0	-1'488.60	-11
44300.01	Location des vignes	-1'500	-1'500	0	-1'488.60	-11
963033	Fermages de terrains divers	-39'100	-39'100	0	-45'546.95	6'447
34	Charges financières			0	54.15	-54
34310.00	Entretien courant par des tiers PF			0	54.15	-54
44	Revenus financiers	-39'100	-39'100	0	-45'601.10	6'501
44300.03	Location des autres terrains	-24'200	-24'200	0	-26'467.75	2'268
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-14'900	-14'900	0	-19'133.35	4'233
963034	Droit de superficie Gravier	-11'300	-11'300	0	-11'345.40	45
44	Revenus financiers	-11'300	-11'300	0	-11'345.40	45
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-11'300	-11'300	0	-11'345.40	45
96900	Patrimoine financier, autres	0	0	0	0.00	0
97	Redistribution taxe CO2	-5'200	-5'200	0	-5'217.15	17
	Charges	0	0	0	0.00	0
	Revenus	-5'200	-5'200	0	-5'217.15	17
97100	Redistribution taxe CO2	-5'200	-5'200	0	-5'217.15	17
46	Revenus de transfert	-5'200	-5'200	0	-5'217.15	17
46990.00	Redistribution taxe CO2	-5'200	-5'200	0	-5'217.15	17
99	Postes non répartis	0	0	0	0.00	0
	Charges	0	0	0	0.00	0
	Revenus	0	0	0	0.00	0



Point no 8.1.2

Comptes de résultats : par nature



Classification par nature		Budget 2025	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
CHARGES		47'588'855	46'147'965	1'440'890	45'896'892.14	1'691'963
30	Charges de personnel	11'899'595	11'467'725	431'870	10'355'127.99	1'544'467
30000.01	Jetons de présence CG et Commissions	34'600	7'500	27'100	12'000.00	22'600
30000.10	Salaires du Conseil communal	614'600	601'200	13'400	587'999.75	26'600
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploit..	8'761'650	8'212'850	548'800	7'802'921.00	958'729
30100.10	Primes de fidélité	4'000	0	4'000	0.00	4'000
30100.20	Indemnités gestion libre du temps de travail	4'350	3'000	1'350	5'850.00	-1'500
30100.21	Indemnité compensation soir et week-end	5'500	5'300	200	5'136.60	363
30100.96	Patrouilleurs scolaires	9'700	9'700	0	0.00	9'700
30108.00	Variation provision heures supplémentaires e..	0	0	0	40'294.00	-40'294
30109.01	Allocations pertes de gains	0	0	0	-35'934.80	35'935
30109.02	Remboursement assurance accidents	0	0	0	-12'651.70	12'652
30109.03	Remboursement assurance perte de gains	0	0	0	-197'187.55	197'188
30300.00	Indemnité pour travailleurs temporaires	17'700	15'000	2'700	5'500.70	12'199
30400.00	Allocations complémentaires pour enfants	65'100	67'200	-2'100	65'149.00	-49
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	795'890	779'140	16'750	703'233.60	92'656
30509.00	Remboursement de cotisations patronales A..	0	0	0	-2'299.90	2'300
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	1'077'600	1'021'800	55'800	943'604.00	133'996
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	61'440	82'440	-21'000	47'787.50	13'653
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indé..	300'200	218'900	81'300	260'821.70	39'378
30591.00	Fonds de formation professionnel	8'095	7'875	220	7'408.45	687
30591.10	Cotisation des employeurs au contrat-formati..	0	520	-520	0.00	0
30592.00	Cotisation des employeurs aux structures d'a..	16'780	16'340	440	14'923.30	1'857
30593.00	Fonds contrat-formation	39'690	38'460	1'230	37'316.65	2'373
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	63'300	77'000	-13'700	47'460.09	15'840
30920.00	Soldes	0	277'500	-277'500	0.00	0
30990.00	Autres charges du personnel	19'400	26'000	-6'600	15'795.60	3'604
31	Charges de biens et services et autres cha..	7'218'990	7'292'160	-73'170	6'953'483.40	265'507
31000.00	Matériel de bureau	31'500	38'300	-6'800	23'485.90	8'014
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	14'600	19'000	-4'400	14'692.06	-92
31010.01	Matériel et produits de nettoyage	59'600	60'100	-500	50'831.75	8'768
31010.02	Carburants et produits pétroliers	46'000	53'200	-7'200	44'057.80	1'942
31010.03	Cartes journalières CFF - achat	0	56'000	-56'000	56'000.00	-56'000
31010.04	Articles d'hygiène	6'800	6'800	0	3'796.80	3'003
31020.00	Imprimés, publications	8'000	8'500	-500	3'806.75	4'193
31020.01	Photocopies	35'000	38'000	-3'000	30'549.55	4'450
31020.02	Publications et annonces	17'200	20'700	-3'500	15'308.30	1'892
31020.03	Marketing et communication	50'700	50'200	500	18'880.82	31'819
31020.05	Easy vote	0	7'000	-7'000	6'090.35	-6'090
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	3'000	4'000	-1'000	3'639.55	-640
31030.01	Plans	0	2'000	-2'000	0.00	0
31040.00	Matériel didactique	22'500	22'500	0	17'898.45	4'602
31050.00	Frais de réceptions (repas, boissons)	1'500	2'000	-500	1'580.40	-80
31050.02	Alimentation	456'000	453'000	3'000	420'302.60	35'697
31051.00	Frais de réception (autres)	10'200	11'700	-1'500	9'921.50	279
31051.01	Manifestation à la population	63'000	67'000	-4'000	114'990.05	-51'990
31060.00	Remèdes, médicaments, pansements	2'700	2'700	0	1'032.10	1'668
31090.01	Frais de vente	200	400	-200	150.00	50
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	35'100	84'600	-49'500	36'376.99	-1'277
31110.00	Machines, appareils et outils	56'250	79'500	-23'250	55'539.36	711
31110.03	Signalisation routière	55'000	20'000	35'000	24'150.29	30'850
31110.11	Entretien verres recyclables	5'000	5'000	0	1'872.89	3'127
31120.00	Acquisition de vêtements, uniformes	8'500	10'500	-2'000	5'164.05	3'336
31160.00	Appareils médicaux	450	0	450	9'921.45	-9'471
31200.00	Eau, énergie, combustible	678'550	777'400	-98'850	625'425.78	53'124
31200.03	Energie pour éclairage publique	61'000	80'000	-19'000	61'886.67	-887
31200.04	Déchets	36'700	37'700	-1'000	34'303.98	2'396
31300.00	Prestations de services de tiers	305'500	293'250	12'250	400'887.30	-95'387
31300.01	Frais postaux	45'500	44'500	1'000	38'843.58	6'656
31300.02	Frais de téléphone	18'850	19'800	-950	17'738.12	1'112
31300.03	Frais de procédures et poursuites	45'300	38'300	7'000	45'114.30	186
31300.04	Cotisations	7'500	7'800	-300	10'405.70	-2'906
31300.05	Frais de société de surveillance	16'100	15'000	1'100	18'586.91	-2'487
31300.06	Concessions radio, alarme et téléphones	3'500	3'500	0	2'131.85	1'368



Classification par nature	Budget 2025	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
31300.07 Taxes C.C.P.	4'500	5'400	-900	4'004.58	495
31300.08 Archivages	20'000	40'000	-20'000	38'683.45	-18'683
31300.10 Ramassage des déchets urbains	145'000	130'000	15'000	151'309.19	-6'309
31300.12 Compostage (ramassage et traitement)	225'000	240'000	-15'000	224'949.73	50
31300.15 Recyclage et collecte du verre	22'000	22'000	0	22'139.83	-140
31300.16 Récupération du papier et carton	90'000	90'000	0	95'173.33	-5'173
31300.18 Participation déchèterie de la Croix	295'000	295'000	0	294'976.00	24
31300.19 Traitement déchets spéciaux	50'000	38'000	12'000	50'289.57	-290
31300.21 Frais de façonnage et débardage	103'600	100'000	3'600	103'610.79	-11
31300.23 Frais bancaires	1'500	1'500	0	1'318.27	182
31300.30 Frais d'accueil	50'000	32'000	18'000	66'190.50	-16'191
31300.31 Frais de régie	16'000	12'000	4'000	16'727.85	-728
31300.32 Sécurité au travail	27'100	32'100	-5'000	20'876.76	6'223
31300.34 Manifestations	41'000	42'000	-1'000	30'217.40	10'783
31300.40 Orthophonie / logopédie	11'000	11'000	0	8'454.00	2'546
31300.42 Part à d'autres communes orthophonie	25'800	25'800	0	24'195.35	1'605
31300.43 Entretien inforadar	1'000	1'000	0	236.85	763
31300.44 Cotisation à l'ACN	11'200	8'600	2'600	8'757.10	2'443
31300.50 Frais garde des vignes	9'500	9'500	0	1'054.50	8'446
31320.00 Honoraires de conseillers externes	186'350	175'850	10'500	136'839.13	49'511
31320.02 Honoraires de révision	13'000	13'000	0	12'547.05	453
31331.00 Frais de participation au Bordereau Unique	130'000	129'000	1'000	130'040.00	-40
31332.00 Contrat de prestation informatique	102'000	100'000	2'000	95'335.20	6'665
31332.02 Licences et matériel informatique	424'900	396'900	28'000	352'827.15	72'073
31340.01 Assurances choses et RC commune	39'900	36'970	2'930	34'136.65	5'763
31340.02 Assurance véhicules	18'000	16'200	1'800	15'384.90	2'615
31340.04 Assurance ECAP	53'350	51'050	2'300	50'650.16	2'700
31370.00 Impôts et taxes	300	23'300	-23'000	22'693.78	-22'394
31370.01 Taxes routières pour véhicules de service (pl..	12'300	12'500	-200	10'786.45	1'514
31370.10 Redevances Radio-TV	400	400	0	678.75	-279
31400.00 Entretien de terrains	93'000	110'500	-17'500	90'820.17	2'180
31400.02 Entretien parcours mesuré	1'500	1'000	500	0.00	1'500
31400.03 Entretien beach-volley	2'000	2'000	0	376.04	1'624
31400.04 Entretien floral	4'500	4'500	0	4'482.25	18
31400.05 Entretien conventionné	30'000	29'000	1'000	24'926.25	5'074
31410.00 Entretien des routes / voies de communication	221'000	231'000	-10'000	213'896.30	7'104
31410.01 Entretien hivernal des routes	10'000	10'000	0	10'380.86	-381
31410.02 Marquages routiers	0	35'000	-35'000	3'570.95	-3'571
31410.03 Achats sable et fondants chimiques	15'000	22'000	-7'000	7'642.55	7'357
31410.04 Entretien des trottoirs	30'000	40'000	-10'000	30'944.15	-944
31410.05 Aménagements mobilité douce	20'000	20'000	0	0.00	20'000
31420.00 Entretien des ouvrages d'aménagement des ..	51'200	51'200	0	44'247.86	6'952
31420.01 Entretien du réseau d'eau	650'000	550'000	100'000	676'793.37	-26'793
31420.03 Entretien des stations de pompage	20'000	35'000	-15'000	20'288.42	-288
31420.05 Entretien des abris bus et abris vélos	5'000	5'000	0	105.35	4'895
31420.06 Entretien des hydrants	27'000	27'000	0	33.60	26'966
31430.01 Entretien Ecopoints	15'000	10'000	5'000	4'095.08	10'905
31430.02 Entretien zone portuaire	82'000	80'000	2'000	77'465.07	4'535
31430.03 Entretien pontons et amarrages	0	2'000	-2'000	1'414.95	-1'415
31430.04 Entretien engin de levage	6'000	3'000	3'000	4'680.48	1'320
31430.06 Entretien canaux égouts	185'000	130'000	55'000	139'794.11	45'206
31430.07 Entretien cimetièrè	17'000	15'000	2'000	16'416.36	584
31430.08 Entretien containers enterrés	17'000	25'000	-8'000	35'273.21	-18'273
31430.09 Entretien paysager	47'000	50'000	-3'000	41'557.58	5'442
31430.10 Entretien places publiques, jeux et mobilier ur..	25'000	25'000	0	56'769.85	-31'770
31430.12 Entretien des conduites des eaux claires	61'000	46'000	15'000	47'324.51	13'675
31430.14 Entretien & réfection de murs	10'000	20'000	-10'000	475.00	9'525
31430.15 Entretien poubelles publiques	3'500	5'000	-1'500	404.55	3'095
31414.01 Entretien des locaux	0	5'000	-5'000	0.00	0
31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	376'000	412'190	-36'190	286'964.75	89'035
31440.01 Part entretien par le FCC	45'000	60'000	-15'000	60'000.00	-15'000
31450.00 Entretien des forêts	36'300	21'000	15'300	36'299.95	0
31450.01 Entretien de la dévestiture	7'500	7'400	100	7'522.00	-22
31450.02 Entretien de la Grande Sagneule	6'300	7'800	-1'500	6'272.45	28
31500.00 Entretien de meubles, machines et appareils ..	13'300	17'300	-4'000	2'418.80	10'881
31510.00 Entretien de machines, appareils et outils	19'000	23'000	-4'000	6'222.14	12'778
31510.02 Entretien éclairage public	55'000	55'000	0	69'244.35	-14'244
31510.03 Entretien signalisation lumineuse	2'000	2'000	0	2'418.95	-419
31510.04 Frais horodateurs	4'100	2'200	1'900	3'994.85	105
31510.05 Entretien des véhicules	62'500	45'500	17'000	63'220.70	-721



Classification par nature		Budget 2025	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
31510.06	Entretien vélos en libre-service	11'000	11'000	0	10'770.00	230
31510.07	Frais de stationnement	600	600	0	0.00	600
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	171'500	171'500	0	171'504.00	-4
31610.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	70'200	70'200	0	70'200.00	0
31610.01	Location stand de tirs	7'000	7'000	0	7'000.00	0
31610.02	Location locaux	30'400	0	30'400	0.00	30'400
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	31'690	31'450	240	23'387.20	8'303
31800.01	Variation provision débiteurs factures	0	0	0	-7'465.00	7'465
31800.02	Variation provision débiteurs impôts	0	0	0	21'858.00	-21'858
31810.00	Pertes sur créances effectives	13'400	14'500	-1'100	11'148.52	2'251
31810.01	ADB, remises et non-valeur personnes physi..	267'000	205'000	62'000	266'771.39	229
31810.02	ADB, remises et non-valeur personnes moral..	3'500	1'800	1'700	3'500.46	0
31900.00	Autres charges d'exploitation	0	5'500	-5'500	25'602.80	-25'603
33	Amortissements du patrimoine administra..	4'804'200	4'100'300	703'900	4'335'058.87	469'141
33001.00	Amortissements planifiés, routes/voies de co..	749'500	517'800	231'700	564'287.02	185'213
33002.00	Amortissements planifiés, aménagement des ..	462'500	377'200	85'300	448'957.20	13'543
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	1'500	0	1'500	0.00	1'500
33003.01	Amortissements planifiés éclairage public	120'600	89'300	31'300	92'930.80	27'669
33003.02	Amortissements planifiés parkings	15'600	15'600	0	15'580.10	20
33003.03	Amortissements planifiés zone portuaire	42'100	50'500	-8'400	32'512.10	9'588
33003.04	Amortissements planifiés, PGEE	195'600	159'900	35'700	199'049.40	-3'449
33003.05	Amortissements planifiés cimetières	25'000	25'000	0	25'022.70	-23
33003.06	Amortissements planifiés canalisations, égouts	113'800	104'100	9'700	117'508.95	-3'709
33003.07	Amortissements planifiés conteneurs enterrés	102'100	96'600	5'500	101'623.50	477
33003.08	Amortissements planifiés réseau électrique	283'900	192'600	91'300	268'029.65	15'870
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	1'291'500	1'288'300	3'200	1'285'382.15	6'118
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	50'300	59'500	-9'200	59'523.40	-9'223
33006.01	Amortissements planifiés véhicules	80'800	84'300	-3'500	84'247.65	-3'448
33009.00	Amortissements planifiés, autres immobilisati..	6'000	6'000	0	6'038.65	-39
33009.09	Amortissement planifié, réévaluation du PA	952'600	952'600	0	952'628.00	-28
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations inc..	310'800	81'000	229'800	81'737.60	229'062
34	Charges financières	1'167'600	1'034'400	133'200	1'621'338.65	-453'739
34010.00	Intérêts passifs des engagements financiers ..	190'000	190'000	0	107'309.76	82'690
34060.10	PostFinance 13-23 1.89%	0	0	0	66'150.00	-66'150
34060.11	PostFinance 13-24 2.00%	0	70'000	-70'000	70'000.00	-70'000
34060.12	Pensionskasse Post 15-24 0.45%	0	22'500	-22'500	22'500.00	-22'500
34060.13	PostFinance 15-25 0.37%	11'100	11'100	0	11'100.00	0
34060.14	Rentes Genevoises 11-26 2.79%	9'800	11'200	-1'400	12'555.00	-2'755
34060.15	SUVA 15-26 0.62%	15'500	15'500	0	15'500.00	0
34060.16	Rentes Genevoises 14-29 1.94%	48'500	53'400	-4'900	58'200.00	-9'700
34060.18	PostFinance 17-27 0.71%	35'500	35'500	0	35'500.00	0
34060.19	PostFinance 18-28 0.88%	44'000	44'000	0	44'000.00	0
34060.20	BCN 19-29 0.30%	15'000	15'000	0	15'000.00	0
34060.21	VZ Depotbank AG 20-26 0.10%	2'500	2'500	0	2'500.00	0
34060.22	SUVA 21-30 0.48%	6'200	6'200	0	6'240.00	-40
34060.23	SUVA 21-30 0.48%	6'400	6'400	0	6'403.20	-3
34060.24	SUVA 22-31 0.85%	51'000	51'000	0	51'000.00	0
34060.25	BCGE 23-32 2,1475%	75'200	75'200	0	34'031.95	41'168
34060.26	BCG 24-34 1,68%	58'800	0	58'800	0.00	58'800
34060.27	BCG 24-35 1,72%	86'000	0	86'000	0.00	86'000
34060.28	Postfinance 24-33 1.65%	82'500	0	82'500	0.00	82'500
34090.00	Autres intérêts passifs	70'000	0	70'000	265.00	69'735
34200.00	Acquisition et administration de capital	3'000	0	3'000	6'783.01	-3'783
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	150'000	186'500	-36'500	146'359.50	3'641
34391.00	Eau, énergie, combustible PF	176'600	209'900	-33'300	155'559.66	21'040
34394.00	Primes d'assurances PF	6'500	5'800	700	5'795.70	704
34394.01	Assurances bâtiments (ECAP) PF	23'000	21'200	1'800	21'306.29	1'694
34399.00	Autres charges des biens-fonds PF	0	500	-500	25.00	-25
34414.00	Réévaluation des bâtiments PF	0	0	0	726'767.61	-726'768
34990.01	Escompte sur vente de bois	500	1'000	-500	486.97	13
35	Attributions aux fonds et financements sp..	39'700	142'000	-102'300	183'047.76	-143'348
35010.00	Attributions aux fonds des capitaux de tiers	0	0	0	2'303.50	-2'304
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	30'100	22'400	7'700	171'161.16	-141'061
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	7'000	117'000	-110'000	6'960.00	40



Classification par nature		Budget 2025	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
35110.01	Fonds forestier de réserve - retenue	2'600	2'600	0	2'623.10	-23
36	Charges de transfert	20'794'480	20'613'590	180'890	19'696'180.09	1'098'300
36010.01	Mise à jour cadastre	17'000	16'000	1'000	12'110.65	4'889
36010.03	Taxe des chiens part Etat	17'900	17'400	500	17'970.00	-70
36010.04	Redevance Office de la population	15'000	15'000	0	11'896.50	3'104
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux conco..	140'800	135'500	5'300	134'985.30	5'815
36110.01	Sanctions de plans par l'Etat	90'000	80'000	10'000	86'565.80	3'434
36110.02	Subsides LAMal	1'627'200	1'698'400	-71'200	1'707'953.35	-80'753
36110.03	Part sur financement LACI	109'600	110'200	-600	105'044.53	4'555
36110.04	Avances de contribution d'entretien	15'900	17'300	-1'400	13'834.44	2'066
36110.05	Part communale aux bourses d'études	151'800	143'000	8'800	115'851.58	35'948
36110.06	Facture sociale	1'935'800	2'131'100	-195'300	2'071'928.23	-136'128
36110.07	Intégration socio-professionnelle	237'400	217'000	20'400	199'040.44	38'360
36110.09	Alloc. familiales pers. sans activité lucrative	95'800	99'700	-3'900	100'683.60	-4'884
36110.10	Social privé	192'700	167'400	25'300	117'562.95	75'137
36110.12	Lutte contre la fraude	41'200	41'300	-100	38'495.12	2'705
36120.01	Emoluments état civil de district	66'000	62'500	3'500	55'178.75	10'821
36120.03	Part communale au SSCL	515'400	508'000	7'400	489'930.95	25'469
36120.05	Participation au Cercle scolaire	9'615'500	9'140'800	474'700	8'630'274.04	985'226
36120.06	Syndicat du théâtre neuchâtelois	161'200	165'800	-4'600	169'823.67	-8'624
36120.07	Syndicat d'athlétisme (SIAALN)	58'300	57'000	1'300	55'917.65	2'382
36120.08	Syndicat des patinoires	142'600	147'600	-5'000	139'421.44	3'179
36120.09	Syndicat pour l'épuration	698'600	825'600	-127'000	656'929.01	41'671
36120.12	Part au fonds des missions de secours	127'600	120'510	7'090	84'160.35	43'440
36120.13	Service sanitaire	344'000	377'900	-33'900	322'630.00	21'370
36120.14	Participation au Skatepark	4'100	4'100	0	4'135.75	-36
36120.15	Subv. communale crèches	1'100'000	1'150'000	-50'000	973'347.28	126'653
36120.16	Subv. communale parascolaire	700'000	700'000	0	728'414.90	-28'415
36120.17	Part services sociaux intercommunaux	758'900	752'500	6'400	696'980.91	61'919
36120.19	Prestations de communes tiers	12'000	0	12'000	1'827.50	10'173
36140.01	Transports publics (pot commun)	1'262'300	1'125'300	137'000	1'002'142.45	260'158
36140.02	Part communale au Noctambus	14'400	14'400	0	16'965.20	-2'565
36140.04	Lanterne Magique antenne Milvignes	4'000	4'000	0	3'580.10	420
36140.07	Subventions mobilités	10'000	10'000	0	13'499.98	-3'500
36227.00	Péréquation financière intercommunale	-64'100	116'900	-181'000	355'937.00	-420'037
36228.01	Compensation des charges scolaires	-79'600	-91'200	11'600	-34'989.00	-44'611
36228.02	Compensation des charges préscolaires	48'200	-32'000	80'200	32'852.00	15'348
36228.03	Compensation des charges parascolaires	54'600	41'500	13'100	21'788.00	32'812
36228.04	Allocation communes d'altitude	-65'900	0	-65'900	0.00	-65'900
36340.00	Subventions aux entreprises publiques	4'500	4'500	0	4'148.10	352
36340.01	Subvention à organisation touristiques	28'000	27'500	500	27'654.00	346
36340.02	Participation au Bibliobus	67'800	67'000	800	67'765.00	35
36340.03	Cotisation à objectif:ne (ex RUN)	22'700	22'700	0	23'045.00	-345
36340.04	Part communale à Région Neuchâtel Littoral	20'300	20'100	200	20'279.60	20
36340.05	Mandat accompagnement projet d'aggloméra..	9'200	4'500	4'700	9'218.00	-18
36340.06	Mandat PAL communaux (coordination GTAT)	6'200	5'200	1'000	6'233.00	-33
36340.07	Mandats d'études Région Neuchâtel Littoral	500	3'500	-3'000	503.10	-3
36350.20	Exonérations entreprises privées	0	0	0	344.60	-345
36360.00	Subventions aux organisations privées à but ..	31'000	30'000	1'000	28'400.00	2'600
36360.01	Subvention bibliothèque enfantine	3'180	3'180	0	3'180.00	0
36360.02	Subventions sociétés locales	72'000	72'000	0	72'000.00	0
36360.03	Subventions aînés	25'000	15'000	10'000	11'685.00	13'315
36360.04	Subventions ponctuelles	23'000	20'000	3'000	16'859.00	6'141
36360.06	Prestations en nature pour manifestations vill..	8'000	10'000	-2'000	7'886.85	113
36360.07	Subventions à la culture	25'000	25'000	0	21'950.00	3'050
36370.00	Subventions aux personnes physiques	271'900	192'900	79'000	220'358.42	51'542
37	Subventions à redistribuer	479'000	450'000	29'000	479'356.99	-357
37010.01	Redevances sur vente d'eau (canton)	479'000	450'000	29'000	479'356.99	-357
38	Charges extraordinaires	0	0	0	1'370'000.00	-1'370'000
38920.00	Attributions aux réserves provenant de l'envel..	0	0	0	1'370'000.00	-1'370'000
39	Imputations internes	1'185'290	1'047'790	137'500	903'298.39	281'992
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	96'000	96'000	0	96'000.00	0



Classification par nature		Budget 2025	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	13'590	13'590	0	13'590.00	0
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs ..	224'600	224'600	0	245'312.00	-20'712
39300.01	Imputations internes pour eaux claires	337'800	283'700	54'100	288'911.39	48'889
39300.02	Imputations internes pour équipements régio..	29'900	17'100	12'800	11'670.50	18'230
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges ..	483'400	412'800	70'600	247'814.50	235'586
PRODUITS		-47'015'190	-46'288'890	-726'300	-45'988'586.76	-1'026'603
40	Revenus fiscaux	-28'545'000	-27'960'000	-585'000	-27'364'304.87	-1'180'695
40000.00	Impôts sur le revenu, personnes physiques - ..	-21'221'000	-20'800'000	-421'000	-20'536'156.60	-684'843
40001.00	Impôts sur le revenu, personnes physiques - ..	-308'000	-332'000	24'000	-29'675.03	-278'325
40002.00	Rappels d'impôts sur le revenu, personnes p..	-32'000	-50'000	18'000	-32'378.55	379
40006.00	Imputation forfaitaire d'impôt, personnes phys..	25'000	29'000	-4'000	25'288.00	-288
40008.00	ADB, remises et non-valeur	-5'000	-8'000	3'000	-2'313.76	-2'686
40010.00	Impôts sur la fortune, personnes physiques - ..	-3'300'000	-3'482'000	182'000	-2'999'154.70	-300'845
40020.00	Impôts à la source, personnes physiques	-125'000	0	-125'000	-127'277.74	2'278
40030.00	Prestations en capital	-590'000	-560'000	-30'000	-707'836.95	117'837
40040.00	Gains en loterie	0	0	0	-1'089.55	1'090
40050.00	Impôts sur le revenu des travailleurs frontier..	-345'000	-365'000	20'000	-317'914.90	-27'085
40100.00	Impôts sur le bénéfice personnes morales - a..	-433'000	-538'000	105'000	-431'472.13	-1'528
40102.00	Rappels d'impôts personnes morales	-25'000	-30'000	5'000	-19'322.52	-5'677
40108.00	ADB, remises et non-valeurs personnes mora..	0	0	0	-1'125.60	1'126
40110.00	Impôts sur le capital personnes morales - ann..	-57'000	-62'000	5'000	-54'209.96	-2'790
40190.00	IPM part au fonds (proportion population)	0	0	0	-197.31	197
40191.00	IPM part au fonds (proportion emplois)	-1'092'000	-807'000	-285'000	-1'091'687.34	-313
40210.00	Impôts fonciers personnes morales	-256'000	-268'000	12'000	-256'018.40	18
40210.01	Impôts fonciers personnes physiques	-641'000	-602'000	-39'000	-640'561.15	-439
40320.00	Taxe sur les divertissements	-75'000	-20'000	-55'000	-78'860.68	3'861
40330.00	Taxe des chiens	-65'000	-65'000	0	-62'340.00	-2'660
41	Patentes et concessions	-33'900	-33'900	0	-33'900.00	0
41200.01	Redevance gaz	-33'900	-33'900	0	-33'900.00	0
42	Taxes	-7'602'700	-7'512'000	-90'700	-7'300'248.18	-302'452
42100.00	Emoluments administratifs	-3'800	-6'000	2'200	-6'395.50	2'596
42100.01	Emoluments Contrôle des habitants	-40'000	-46'000	6'000	-43'575.25	3'575
42100.03	Finances-agrégations et naturalisations	-2'600	-1'500	-1'100	-2'600.00	0
42100.05	Sanctions de plans	-80'000	-70'000	-10'000	-53'845.35	-26'155
42400.00	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations d..	-10'000	-17'500	7'500	-11'241.70	1'242
42400.01	Location Colombariums	-15'000	-15'000	0	-9'863.15	-5'137
42400.02	Redevance à vocation énergétique	-114'000	-110'000	-4'000	-114'746.00	746
42400.03	Taxe administrative cantonale	-100'000	-80'000	-20'000	-55'541.60	-44'458
42400.04	Taxe d'affichage	-4'000	-4'000	0	-5'151.95	1'152
42400.05	Part inhumation défunts externes	-500	-1'500	1'000	-450.00	-50
42400.07	Prestations pour des communes tiers	-10'000	-10'000	0	-9'692.30	-308
42400.08	Location de matériel	-3'400	-3'400	0	-2'220.00	-1'180
42400.09	Redevance utilisation du domaine public	-184'000	-190'000	6'000	-183'593.57	-406
42400.80	Taxe d'équipement, part routes communales	-42'000	-42'000	0	-21'557.94	-20'442
42400.81	Taxe d'équipement, part réseau d'eau	-8'000	-8'000	0	-13'779.29	5'779
42400.82	Taxe d'équipement, part épuration	-8'000	-8'000	0	-10'778.97	2'779
42400.83	Taxe d'équipement, part réseau électrique	-53'000	-53'000	0	-55'532.12	2'532
42401.01	Locations places d'amarrage	-365'000	-360'000	-5'000	-369'979.13	4'979
42401.02	Locations places à terre	-18'000	-18'000	0	-18'687.79	688
42401.03	Taxe d'hivernage	-5'000	-5'000	0	-1'427.45	-3'573
42401.04	Taxe utilisation grue	-25'000	-20'000	-5'000	-28'402.10	3'402
42401.05	Locat. emplacement bers	-8'500	-8'500	0	-8'921.26	421
42401.06	Locations bers	-2'500	-2'000	-500	-3'611.88	1'112
42401.09	Taxe fixe eau	-558'000	-545'000	-13'000	-557'566.50	-434
42401.10	Taxe sur la consommation d'eau	-653'000	-680'000	27'000	-653'453.18	453
42401.11	Taxe d'épuration	-1'384'000	-1'400'000	16'000	-1'383'760.84	-239
42401.20	Taxe déchets ménages	-590'000	-586'000	-4'000	-589'604.19	-396
42401.21	Taxe déchets entreprises	-69'400	-69'400	0	-82'616.75	13'217
42401.24	Récupérations diverses Eli10	-750'000	-750'000	0	-633'096.01	-116'904
42401.30	Taxe communale horodateurs	-57'600	-50'000	-7'600	-59'333.46	1'733
42401.31	Taxe communale antennes et lignes	-16'400	-16'400	0	-16'392.90	-7
42401.32	Taxe communale vignettes parage	-6'400	-7'600	1'200	-900.00	-5'500



Classification par nature		Budget 2025	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
42500.01	Vente de bois de service	-14'500	-29'000	14'500	-14'549.20	49
42500.02	Vente de bois d'industrie	-15'200	-15'200	0	0.00	-15'200
42500.03	Vente de bois de feu	-33'700	-10'000	-23'700	-33'696.80	-3
42500.10	Vente cartes CFF	-2'000	-56'000	54'000	-43'149.00	41'149
42600.01	Remboursements frais de poursuites	-35'000	-33'000	-2'000	-34'563.26	-437
42600.02	Frais de rappels	-1'200	-1'200	0	-1'190.99	-9
42600.04	Heures conciergerie para+préscolaire	-48'900	-48'900	0	-47'920.00	-980
42600.05	Prestations facturées à la STEP	-26'700	-26'700	0	-26'725.00	25
42600.06	Prestations facturées à la petite enfance	-51'700	-51'700	0	-48'900.00	-2'800
42600.07	Prestations facturées à la petite enfance	-26'600	-26'600	0	-29'963.00	3'363
42600.09	Prestations facturées au SIAALN	-173'600	-169'800	-3'800	-166'700.00	-6'900
42600.10	Contributions de parents	-1'698'000	-1'597'100	-100'900	-1'604'714.82	-93'285
42600.11	Refacturation autres frais	-15'500	-15'000	-500	-16'470.00	970
42600.20	Récupération du verre	-22'000	-20'000	-2'000	-22'356.03	356
42600.21	Vente du papier	-1'200	-17'000	15'800	-86.72	-1'113
42600.28	Rétrocession Vadec ménages	-157'600	-159'800	2'200	-157'646.98	47
42600.29	Rétrocession Vadec entreprises	-17'200	-17'200	0	-18'968.25	1'768
42700.00	Amendes	-75'000	-34'000	-41'000	-24'330.00	-50'670
43	Revenus divers	-38'300	-43'800	5'500	-4'023.61	-34'276
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-23'400	-23'300	-100	-20'278.98	-3'121
43090.02	Sponsoring	-8'500	-3'000	-5'500	0.00	-8'500
43090.04	Dédom. canton encaissement redevance s/eau	-6'100	-6'100	0	-6'148.00	48
43100.00	Prestations propres sur immobilisations corpo..	-300	0	-300	-17'719.75	17'420
43110.00	Prestations propres sur immobilisations incor..	0	-11'400	11'400	0.00	0
43200.00	Variations de stocks, produits semi-finis et finis	0	0	0	41'544.12	-41'544
43900.00	Autres revenus	0	0	0	-1'421.00	1'421
44	Revenus financiers	-2'439'550	-2'388'300	-51'250	-2'465'282.86	25'733
44011.01	Intérêts sur impôts PP	-160'000	-160'000	0	-160'462.37	462
44011.02	Intérêts sur impôts PM	-11'000	-7'000	-4'000	-11'009.39	9
44090.00	Autres intérêts du patrimoine financier	0	-58'000	58'000	0.00	0
44114.00	Gains provenant des ventes de bâtiments PF	-330'000	0	-330'000	0.00	-330'000
44200.00	Revenus de participations PF (dividendes)	-2'100	-2'100	0	-2'100.00	0
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-1'091'800	-1'101'500	9'700	-1'094'521.17	2'721
44300.01	Location des vignes	-1'500	-1'500	0	-1'488.60	-11
44300.03	Location des autres terrains	-24'200	-24'200	0	-26'467.75	2'268
44390.00	Remboursement de charges	-197'950	-216'900	18'950	-213'257.88	15'308
44391.00	Autres remboursements de tiers	-13'400	-12'200	-1'200	-13'631.30	231
44399.01	Part copropriétaire fonds rénov parking le Va..	-7'000	-7'000	0	-6'960.00	-40
44400.00	Adaptations des titres aux valeurs marchandes	0	0	0	-4'002.00	4'002
44434.00	Adaptations de bâtiments PF aux valeurs mar..	0	0	0	-62'667.70	62'668
44510.00	Revenus de participations PA (dividendes)	-91'000	-89'600	-1'400	-90'594.50	-406
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-302'100	-291'800	-10'300	-286'832.40	-15'268
44700.01	Droit de superficie du PA	-400	-400	0	0.00	-400
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-28'400	-28'400	0	-28'404.00	4
44720.01	Locations salles, classes et locaux	-125'400	-97'400	-28'000	-126'842.80	1'443
44800.00	Loyers des biens-fonds loués	-29'300	-29'300	0	-29'280.00	-20
44900.00	Réévaluations PA	-24'000	-261'000	237'000	-306'761.00	282'761
45	Prélèvements sur les fonds et financemen..	-458'400	-154'700	-303'700	-202'776.17	-255'624
45010.00	Prélèvements sur les fonds des capitaux de ti..	-6'000	-6'000	0	0.00	-6'000
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	-321'300	-70'700	-250'600	-189'713.63	-131'586
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-131'100	-78'000	-53'100	-13'062.54	-118'037
46	Revenus de transfert	-4'821'450	-5'371'900	550'450	-4'673'427.97	-148'022
46010.01	Quote-part à la taxe LRVP	-43'000	-42'400	-600	-42'959.00	-41
46020.00	Quotes-parts aux revenus des communes et ..	0	-650'000	650'000	0.00	0
46110.00	Dédommagements des cantons et des conco..	-120'000	-60'000	-60'000	-138'571.87	18'572
46110.01	Dédommagements pour notification poursuites	-85'000	-90'000	5'000	-83'740.00	-1'260
46110.02	Subvention cantonale SSR	-39'450	-39'450	0	-38'114.00	-1'336
46110.03	Subvention cantonale ACCORD	-43'850	-43'850	0	-42'565.00	-1'285
46120.00	Dédommagements des communes et des sy..	-2'468'900	-2'379'350	-89'550	-2'267'440.86	-201'459
46120.01	Contributions des communes	-977'300	-1'058'100	80'800	-1'058'629.15	81'329
46130.00	Dédommagements des assurances sociales ..	-58'000	-57'700	-300	-58'003.00	3
46140.00	Dédommagements des entreprises publiques	0	0	0	-900.00	900



Classification par nature		Budget 2025	Budget 2024	Ecarts	Comptes 2023	Ecarts
46300.01	Rétrocession sur droits de douanes sur esse..	-700	-300	-400	-745.60	46
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-103'900	-104'200	300	-103'905.75	6
46310.01	Contributions du fonds sur places facturées	-787'200	-781'000	-6'200	-777'636.59	-9'563
46311.00	Contribution formation duale (apprentis)	-61'300	-47'700	-13'600	-50'000.00	-11'300
46340.00	Subventions des entreprises publiques	0	-5'000	5'000	-5'000.00	5'000
46340.01	Subventions stages HES	-7'650	-7'650	0	0.00	-7'650
46360.00	Subventions des organisations privées à but ..	-20'000	0	-20'000	0.00	-20'000
46990.00	Redistribution taxe CO2	-5'200	-5'200	0	-5'217.15	17
47	Subventions à redistribuer	-479'000	-450'000	-29'000	-479'356.99	357
47010.01	Redevance cantonale sur l'eau potable	-479'000	-450'000	-29'000	-479'356.99	357
48	Revenus extraordinaires	-1'411'600	-1'326'500	-85'100	-2'561'967.72	1'150'368
48650.00	Revenus de transfert extraordinaires - entrepr..	0	0	0	-7'572.10	7'572
48920.00	Prélèvements sur les réserves provenant de l'..	0	0	0	-875'000.00	875'000
48940.00	Prélèvement sur la réserve de politique conjo..	-459'000	-373'900	-85'100	0.00	-459'000
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitem..	-952'600	-952'600	0	-952'628.00	28
48960.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitem..	0	0	0	-726'767.62	726'768
49	Imputations internes	-1'185'290	-1'047'790	-137'500	-903'298.39	-281'992
49100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	-199'900	-199'900	0	-206'750.00	6'850
49200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	-13'590	-13'590	0	-13'590.00	0
49300.01	Imputation épuration	-367'700	-300'800	-66'900	-288'911.39	-78'789
49300.02	Imputation déchets entreprises	-120'700	-120'700	0	-134'562.00	13'862
49300.03	Imputations internes pour équipements régio..	0	0	0	-11'670.50	11'671
49400.00	Imputations internes pour intérêts et charges ..	-483'400	-412'800	-70'600	-247'814.50	-235'586

8.2 Comptes des investissements

Commentaire général

Comme lors de la sanction du budget 2024, le Conseil communal a choisi de présenter son plan des investissements 2025-2028 avec une division sur l'année 2025. En effet, nous pouvons observer, depuis plusieurs exercices, que la réalisation des investissements communaux est marquée par des difficultés de prévision, notamment sur le plan des rentrées de soumissions et de la dépendance à d'autres acteurs locaux ou régionaux. Dans cet esprit, le Conseil communal présente une version évolutive du plan des investissements pour garder une certaine souplesse de mise en œuvre.

Une première colonne 2025 intitulée « prioritaire » comprend les investissements minimaux et nécessaires à l'assainissement des infrastructures communales. La seconde colonne 2025, intitulée « évolutifs », correspond à des besoins d'investissements essentiels, mais moins prioritaires que la première colonne. Les montants colloqués dans cette colonne pourraient être ramenés dans la première colonne au gré des opportunités et de la réalisation des chantiers dits « prioritaires ».

Rappelons enfin que ce document représente une feuille de route du Conseil communal pour les années 2025 à 2028. Basé sur une analyse conduite avec les services communaux et les mandataires avec qui la commune conduit ses projets, ce plan des investissements se veut très complet et être le reflet le plus précis possible de tous les investissements devant être réalisés dans les prochaines années. Ce document est susceptible d'évoluer au gré des opportunités, des contraintes et des modifications de priorités. Ce document est susceptible d'évoluer au gré des opportunités, des contraintes et des modifications de priorités. Par ailleurs, établi sur un temps relativement long (2025 à 2028), ce document manque intrinsèquement de précision avec l'éloignement du but temporel du plan.

Liste des investissements :

Services industriels :

Les investissements prévus en 2025 liés aux services industriels poursuivent toujours les mêmes objectifs :

- La mise en application de notre plan général d'approvisionnement en eau (PGA)
- La mise en application de notre plan général d'évacuation des eaux (PGEE)
- La mise en application du plan directeur de l'éclairage public (PDEP)
- L'entretien des poubelles et l'optimisation de nos écopoints (petits et grands)
- La mise en application du crédit-cadre pour la réfection de nos fontaines
- La finalisation de notre plan général du réseau électrique basse tension d'Auvernier et Bôle (PGElec) accompagné des mesures permettant sa mise en application
- La finalisation de notre concept de protection contre les crues et de renaturalisation de nos cours d'eau accompagné des mesures permettant sa mise en application
- La finalisation de notre plan communal des énergies (PCEn) et de notre plan climat accompagné des mesures permettant sa mise en application
- La poursuite de projets d'envergure pour chacun de nos villages :
 - Bôle : finalisation de la réfection complète de la rue du Temple
 - Auvernier : réfection complète du chemin des Abbesses
 - Colombier : réfection complète du quartier Société-Etang-Verger-Morel
 - Colombier : réfection complète de la rue du Château

Par l'entremise des syndicats dont elle fait partie ou les entreprises dont elle est actionnaire, la Commune prévoit également d'investir dans les projets suivants. Il faut noter que ces investissements seront financés par les syndicats ou sociétés anonymes qui les portent. L'impact sur les finances communales se fera par le biais des charges de transfert, ou se reflétera dans le prix de certaines prestations.

- La rénovation complète et le développement (ajout du traitement des micropolluants) de la station d'épuration (STEP) de la Saunerie – **Syndicat intercommunal de la STEP** (1 siège au Comité directeur, celui de présidente)
- Le développement du chauffage à distance (CAD) existant sur Bôle et Colombier, ainsi que la création d'un CAD à Auvernier – **CADBAR SA** (45% des actions + 1 siège au Conseil d'administration, celui de vice-présidente)

- La production d'électricité locale via des centrales solaires d'envergure, le développement du réseau de bornes de recharge électriques publiques et le développement du télé-réseau ex-SITEBCO - **Eli10 SA** (10% des actions + 1 siège au Conseil d'administration, celui de vice-présidente)
- La création de la nouvelle usine d'incinération de l'arc jurassien – **VADEC SA** (3% des actions + 1 siège au Bureau du Conseil d'administration)
- L'amélioration de la déchèterie intercommunale de La Croix (**DILAC**) – **VADEC SA** (3% des actions + 1 siège au COPIL, celui de présidente)
- Le développement de la fibre optique – **ello communications SA** (0.1% des actions + 1 siège à l'assemblée générale)
- La sortie des énergies fossiles – **Viteos SA** (0.06% des actions + 1 siège à l'assemblée générale)
- Le renforcement du réseau électrique – **Groupe E SA** (0,025% des actions + 1 siège à l'assemblée générale)

Bâtiments :

Patrimoine administratif : Sur la base des diagnostics EPIQR, le Service des bâtiments va lancer un vaste chantier de remise en état du patrimoine bâti sur quinze ans, financé grâce à plusieurs crédits-cadres pour un montant total de CHF 15,8 millions sur 15 ans. Une première phase sur cinq ans comprend un crédit-cadre de CHF 7,7 millions et devrait toucher les bâtiments du patrimoine administratif qui souffrent d'un défaut d'entretien sévère. Il s'agit entre autres des collèges d'Auvernier et des Vernes, des maisons de commune d'Auvernier et Colombier, ainsi que de la salle de gym de Bôle. Pour chaque objet, une étude préliminaire sera demandée puis un programme d'assainissement lancé. Il est porté au budget 2025 un montant de 1,3 million en prioritaire et CHF 200'000.- en évolutif. Nous vous invitons à prendre connaissance du rapport de demande de crédits-cadres du Conseil communal.

Mûriers 2 : Les travaux des Mûriers 2 vont commencer en janvier 2025 et durer 18 mois. Le crédit d'engagement de près de 11 millions voté en juin 2024 se répartit ainsi : 6,7 millions en 2025 et 4,2 millions en 2026.

Patrimoine financier : Pour information, les prévisions d'investissement pour les bâtiments relevant du patrimoine financier se montent à 6,4 millions pour les 15 prochaines années. Il est porté au budget 2025 un montant de CHF 640'000.-.

	Invest. brut	Subvent. / particip.	Solde disponible	Comptes 2022	Comptes 2023	Prévisions 2024	Plan 2025		2026	2027	2028	après 2028	D'ici 2040
							prioritaire	évolutif					
Total des investissements	135'419	-9'536	25'552	8'007	6'736	10'574	17'233	2'385	17'860	12'383	15'899	8'814	-828
Patrimoine financier	3'660	0	0	97	88	226	670	0	670	670	670	670	0
Patrimoine administratif	131'759	-9'536	25'552	7'910	6'648	10'348	16'563	2'385	17'190	11'713	15'229	8'144	-828
Investissement autofinancés	71'533	-3'791	13'333	4'060	2'423	5'857	5'508	1'079	5'480	6'147	7'141	3'596	-828
Investissements soumis au frein	60'227	-5'745	12'219	3'850	4'225	4'491	11'056	1'306	11'710	5'566	8'088	5'218	0
Dérogation au frein Mûriers 2 :						(1'000)	(6'770)	-	(4'200)	-	-	-	-
Solde soumis au frein :				3'850	4'225	3'491	4'286	1'306	7'510	5'566	8'088	5'218	-
Limite soumis au frein :				4'074	5'690	4'656	4'318		?	?	?		
Ecart :				(224)	(1'465)	(1'165)	(33)	1'306				5'218	-
Provision 2023 report de crédits													
Solde :				(224)	(1'465)	(1'165)	(33)	1'306	-	-	-	5'218	-

Dans les tableaux des pages suivantes se trouvent des points d'interrogation. Ils représentent des investissements ou des subventions futures dont les montants ne sont pas connus à ce jour, mais dont on connaît ou estime l'année concernée.

Localité	Lieu	Genre de travaux	Voté	Invest. brut	Subvent. / particip.	Solde disponible	Plan 2025	2026	2027	2028	après 2028	d'ici 2040
	Voie de communication											
A	Abbesses	Réfection du tapis routier	+/-20%	7			7					
A	Abbesses	Eclairage public	+/-20%	165			165					
A	Ceylard DP 46	Réfection du tapis routier - 320 m	14.09.23	245		5						
A	Clos - PGA 03	Réfection du tapis routier	03.06.21	2'054	-1'100	950	100				500	
A	Clos - PGA 03	Réfection des murs	03.06.21	732	-400	632	40					
A	Clos - PGA 03	Eclairage public	03.06.21	524		159						
A	Epancheurs (Place)	Réfection du parking		706						706		
A	Gares Littorail - Auvernier	Cheminement piéton		?								
A	Grand Rue	Eclairage public - 300m		48				48				
A	Racherelle/Nicole/Beauregard	Réfection du tapis routier	14.09.17	481		145						
A	Racherelle/Nicole/Beauregard	Eclairage public	14.09.17	123		2						
A	Rochettes 04-34	Réfection du tapis routier		250							250	
A	Rochettes 04-60	Eclairage public - 650m		260							260	
A	Rochettes 34-60	Réfection du tapis routier		150							150	
A	Tertre	Eclairage public - 220m		88				88				
A	Vanels - Roche - PGA 01	Réfection du tapis routier	14.11.19	148		11						
A	Vanels - Roche - PGA 01	Eclairage public	14.11.19	160		3						
B	Carrières	Réfection du tapis routier		?								
B	Carrières	Eclairage public		240						240		
B	Champ-Rond	Refecton du chemin d'accès + gradins	16.06.22	250		11						
B	Chanet	Eclairage public	29.03.10	22		14						
B	Chanet (nord) - PGA 17	Réfection du tapis routier + Eclairage public		450				450				
B	Chanet-Comte de Wemyss-Puits - PGA 23	Eclairage public		20			20					
B	Comte-de-Wemyss	Eclairage public	14.11.19	112		75						
B	Crédit d'étude - Aménagement de zone 20 km/h	Aménagement de zone 20 km/h	16.06.21	35		6						
B	Croix - Vignes Est	Réfection du tapis routier + Eclairage public	+/-20%	573				287	287			
B	Lac	Réfection du mur + sécurisation piétonnier	11.11.21	99		13						
B	Les Collièses DP 120	Réfection des accotements	14.09.23	109		109						
B	Moraine	Eclairage public	17.12.20	144		-2						
B	Moraine	Réfection du tapis routier	17.12.20	83		1						
B	Peuplier et Longchamps	Eclairage public		204						204		
B	Pont Bois-Coinchiez	Réfection du pont - Crédit complémentaire	20.03.24	40		40						
B	Sous-le Pré	Réfection du carrefour		600							600	
B	Temple	Eclairage public	15.12.22	257		243						
B	Temple	Réfection du tapis routier	15.12.22	755		671						
B	Vignes Ouest	Réfection du tapis routier + Eclairage public	+/-20%	352						352		
C	Arsenal - PGEE 02	Réfection du tapis routier + Eclairage public		215							215	
C	Carrefour des Chézards	Réfection du carrefour	05.04.23	477		437						
C	Carrefour des Chézards	Eclairage public	05.04.23	146		146						
C	Chaillet	Eclairage public	+/-30%	95				95				
C	Chaillet	Réfection du tapis routier	+/-30%	643				643				
C	Château	Eclairage public	22.02.24	209		206	69	137				
C	Château	Réfection du tapis routier	22.02.24	1'899		1'895	298	1'597				
C	Collège - Prélaz	Réfection du tapis routier	07.04.22	521		16						
C	Collège - Prélaz	Eclairage public	07.04.22	120		-1						
C	Crostand-Villaret DP 122	Réfection du tapis routier - 470 m	16.11.23	97		97						
C	Etang est	Eclairage public	+/-30%	58			58					
C	Etang est	Réfection du tapis routier	+/-30%	376			376					
C	Etang ouest	Eclairage public	+/-30%	36				36				
C	Etang ouest	Réfection du tapis routier	+/-30%	234				234				
C	Longues Raies	Aménagement de zone 30 km/h	07.04.22	606		6						
C	Longueville Chenailleta	Réfection du parking		?								
C	Longueville St Etienne	Réfection du carrefour		1'200					1'200			
C	Morel	Réfection du tapis routier	+/-30%	145			145					
C	Morel	Eclairage public	+/-30%	32			32					

Localité	Lieu	Genre de travaux	Voté	Invest. brut	Subvent. / particip.	Solde disponible	Plan 2025	2026	2027	2028	après 2028	d'ici 2040	
C	NotreDame-Colline-Mûriers-Creux-du-Sable-Crêt-Mouchet-Basse	Eclairage public - 2200m		880					293	293	293		
C	NotreDame-Colline-Mûriers-Creux-du-Sable-Crêt-Mouchet-Basse	Réfection du tapis routier		1'500					500	500	500		
C	Poste	Réfection du tapis routier	16.05.24	123		123							
C	Poste	Eclairage public	16.05.24	87		87							
C	Sentier	Réfection du tapis routier		150							150		
C	Société	Eclairage public	+/-30%	59			59						
C	Société	Réfection du tapis routier	+/-30%	316			316						
C	Sombacour	Réfection du tapis routier	22.02.24	332		332							
C	Sombacour	Eclairage public	22.02.24	126		126							
C	Vadec DP 15 et DP 21 Est	Réfection du tapis routier		120							120		
C	Verger	Réfection du tapis routier	+/-30%	236			236						
C	Verger	Eclairage public	+/-30%	48			48						
C	Vernes	Réfection du tapis routier		100							100		
M	Crédit cadre - Eclairage public	Plan directeur de l'éclairage public + réalisation de	15.12.22	1'200		1'100	220	220	220	220			
M	Crédit d'engagement - Eclairage public	Mise aux normes (arrêt des provisoires)	11.06.20	410		96							
M	Crédit d'engagement - Lhand	Surélévation des arrêts de bus	15.12.22	1'145	-220	246							
M	Crédit d'étude - Eclairage public	Eclairage public - Statistique des mâts / 5ans		150				150					
M	Piste cyclable - Rives du Lac	Aménagement d'itinéraire cyclable	14.12.23	625		625	625						
				25'202	-1'720	8'625	1'708	1'106	3'985	2'500	2'515	3'138	0

Divers STM

A	Ruz Chatru DP35	Assainissement de cours d'eau	09.09.21	300	-210	62							
C	Columbarium Colombier	Agrandissement	21.02.24	20		20							
M	Crédit cadre - Cours d'eau	Protection contre les crues - Réalisation des mesures		5'200				1'040	1'040	1'040	2'080		
M	Crédit cadre - Cours d'eau	Protection contre les crues - subv. fédérales et cantonales 70%			-3'640			0	-728	-728	-728		
M	Crédit cadre - Fontaines	Réfection des fontaines	09.09.21	670		594	119	119	119	118			
M	Crédit d'engagement - Véhicule	Remplacement véhicule voirie (KUBOTA 3030)		90			90						
M	Crédit d'engagement - Véhicule	Remplacement véhicule voirie(Tracteur)	22.02.24	100		96							
M	Crédit d'étude - Cours d'eau	Plan de protection contre les crues	15.12.22	160	-112	95	30						
M	Crédit d'étude - Cours d'eau	Plan d'entretien des cours d'eau	15.12.22	90	-63	90	55						
				6'630	-4'025	957	294	0	1'159	431	430	1'352	0

Eau potable

A	Abbeses	Assainissement du réseau d'eau	+/-20%	628			628					
A	Chasselas-Courberaye	Assainissement du réseau d'eau - 280m		270					270			
A	Clos - PGA 03	Assainissement du réseau d'eau	03.06.21	2'633		867						
A	Epancheurs (Place)	Assainissement du réseau d'eau		100						100		
A	Gares Littorail - Auvernier	Assainissement du réseau d'eau		150				150				
A	PGA 06 - Démantèlement Virettes + Racherelles, disconnecteurs	Assainissement du réseau d'eau	+/-30%	162				162				
A	PGA 12 - Nouveaux disconnecteurs	Assainissement du réseau d'eau		100				50	50			
A	Rochettes 04-60	Assainissement du réseau d'eau + extension - 920m		900							900	
A	Vanels - Roche - PGA 01	Assainissement du réseau d'eau	14.11.19	1'054		4						
B	Carrière - Beausite	Assainissement du réseau d'eau - 630m		600							600	
B	Chanet (nord) - PGA 17	Assainissement du réseau d'eau		420				420				
B	Chanet-Comte de Wemyss-Puits - PGA 23	Assainissement du réseau d'eau		400			400					
B	Croix - Vignes Est	Assainissement du réseau d'eau	+/-20%	990				495	495			
B	Moraine	Assainissement du réseau d'eau	17.12.20	337		35						
B	Peuplier et Longchamps	Assainissement du réseau d'eau - 150m		150							150	
B	PGA 07 - Bouclage des réservoir de Chanet et Cottendart	Assainissement du réseau d'eau	11.03.21	249		56						
B	PGA 08 - Suppression du réservoir de Bôle	Assainissement du réseau d'eau		130			130					
B	PGA 09 - Liaison Bôle - Colombier	Assainissement du réseau d'eau	+/-30%	450					450			
B	Temple	Assainissement du réseau d'eau	15.12.22	707		672						
B	Vignes Ouest	Assainissement du réseau d'eau	+/-20%	649							649	
C	Arsenal - PGEE 02	Assainissement du réseau d'eau		350								350
C	Battieux	Assainissement du réseau d'eau - 230m	+/-30%	400				400				
C	Bregots	Captage de sources / Tubage de conduites	28.04.16	358		157						
C	Carrefour des Chézards	Assainissement du réseau d'eau	05.04.23	59		59						

Localité	Lieu	Genre de travaux	Voté	Invest. brut	Subvent. / particip.	Solde disponible	Plan 2025	2026	2027	2028	après 2028	d'ici 2040
C	Chaillet	Assainissement du réseau d'eau - 120m	+/-30%	119				119				
C	Château	Assainissement du réseau d'eau	22.02.24	766		766	383	383				
C	Etang est	Assainissement du réseau d'eau - 80m	+/-30%	100			100					
C	Etang ouest	Assainissement du réseau d'eau - 85m	+/-30%	101				101				
C	NotreDame-Colline-Mûriers-Creux-du-Sable-Crêt-Mouchet-Basse	Assainissement du réseau d'eau		2'500					833	833	833	
C	Poste	Assainissement du réseau d'eau	16.05.24	227		227						
C	Saules	Assainissement du réseau d'eau - 340m	+/-30%	283					283			
C	Saunerie	Assainissement du réseau d'eau - 250m	+/-30%	60						60		
C	Sentier - Est	Extension du réseau d'eau - 150m		150							150	
C	Sentier - Ouest	Assainissement du réseau d'eau - 110m		120							120	
C	Société	Assainissement du réseau d'eau - 120 m	+/-30%	147			147					
C	Sombacour	Assainissement du réseau d'eau	22.02.24	1'042		1'031						
C	Verger	Assainissement du réseau d'eau	+/-30%	126			126					
M	Crédit budgétaire - Eau	Remplacement des compteurs	14.12.23	40			40	40	40	40	40/an	40/an
M	Crédit budgétaire - Eau	Contrat d'entretien	14.12.23	200			200	200	200	200	200/an	200/an
M	Crédit budgétaire - Eau - PGA 14	Remplacement des hydrantes		50			50	50	50	50	50/an	50/an
M	Crédit d'engagement - Eau	Télégestion du réseau des 3 villages	09.09.14	230	-20	12						
M	Crédit d'engagement - Eau - PGA 13	Modernisation de la télégestion		375				375				
M	PGA 04 - Liaison des réservoirs de Cottendard et Racherelles	Assainissement du réseau d'eau	05.04.23	3'092	-618	2'803						
M	PGA 10 - Pose de 2 nouveaux réducteurs	Assainissement du réseau d'eau		100						100		
				22'074	-638	6'689	1'678	526	2'945	2'671	2'782	2'353
												0

Epuraton - PGEE

A	Abbeses	PGEE (Eaux claires)	+/-20%	903	-360		903	-360				
A	Abbeses	Epuraton (Eaux usées)	+/-20%	256			256					
A	Clos - PGA 03	PGEE (Eaux claires)	03.06.21	1'491	-596	919	80	-596				
A	Clos - PGA 03	Epuraton (Eaux usées)	03.06.21	521		319	80					
A	Epancheurs (Place)	PGEE (Eaux claires)										
A	Epancheurs (Place)	Epuraton (Eaux usées)										
A	Rochettes 04-60	Epuraton + PGEE										
A	Vanels - Roche - PGA 01	PGEE (Eaux claires)	14.11.19	527		60						
A	Vanels - Roche - PGA 01	Epuraton (Eaux usées)	14.11.19	102		60						
B	Bugnon (Bôle)	PGEE (Eaux claires)	03.06.21	371		83						
B	Bugnon (Bôle)	Epuraton (Eaux usées)	03.06.21	142		16						
B	Carrières	Epuraton + PGEE										
B	Chanet (nord) - PGA 17	Epuraton + PGEE										
B	Chasselas / Lac	Epuraton (Eaux usées)	01.09.08	33		33						
B	Comte-de-Wemyss	Epuraton (Eaux usées)	14.11.19	196		19						
B	Crédit d'étude - Epuration - STAP de Bôle (Baillottes)	Epuraton (eaux usées) - Création d'un exutoire à la STAP		35								
B	Crédit d'étude - PGEE - Secteur Ceramaret	PGEE (Eaux claires)	18.05.22	26		10						
B	Croix - Vignes Est	PGEE (Eaux claires)	+/-20%	1'216	-486			608	608	-486		
B	Croix - Vignes Est	Epuraton (Eaux usées)	+/-20%	276				138	138			
B	Gare / PN CFF Nord RC 173 - PGEE 05	PGEE (Eaux claires)		169	-67				169	-67		
B	Gare / PN CFF Nord RC 173 - PGEE 05	Epuraton (Eaux usées)		124					124			
B	Moraine	PGEE (Eaux claires)	17.12.20	393		125						
B	Moraine	Epuraton (Eaux usées)	17.12.20	137		3						
B	Peupliers	PGEE (Eaux claires)	21.04.08	110		?						
B	Temple	PGEE (Eaux claires)	15.12.22	410		390						
B	Temple	Epuraton (Eaux usées)	15.12.22	474		450						
B	Val-de-Ruz (Chemin du)	PGEE (Eaux claires)	31.05.18	177	-70	36	-70					
B	Vignes Ouest	Epuraton + PGEE	+/-20%	690	-276				690	-276		
C	Arsenal - PGEE 02	Epuraton + PGEE		500	-100						500	-100
C	Carrefour des Chézards	PGEE (Eaux claires)	05.04.23	180	-72	180	-72					
C	Carrefour des Chézards	Epuraton (Eaux usées)	05.04.23	89		89						
C	Carrefour Pontet-Charrières-Battieux	Epuraton + PGEE + cours d'eau		300				300				
C	Chaillet	PGEE (Eaux claires)	+/-30%	144				144				
C	Chaillet	Epuraton (Eaux usées)	+/-30%	109				109				

Localité	Lieu	Genre de travaux	Voté	Invest. brut	Subvent. / particip.	Solde disponible	Plan 2025		2026	2027	2028	après 2028	d'ici 2040
C	Château	PGEE (Eaux claires)	22.02.24	531	-212	525	263		263	-212			
C	Château	Epuration (Eaux usées)	22.02.24	498		498	249		249				
C	Collège - Prélaz	PGEE (Eaux claires)	07.04.22	299	-118	39	-118						
C	Collège - Prélaz	Epuration (Eaux usées)	07.04.22	392		163							
C	Etang est	PGEE (Eaux claires)	+/-30%	270			270						
C	Etang est	Epuration (Eaux usées)	+/-30%	145			145						
C	Etang ouest	PGEE (Eaux claires)	+/-30%	143					143				
C	Etang ouest	Epuration (Eaux usées)	+/-30%	116					116				
C	Gares Littorail - Longueville 2-14	PGEE (Eaux claires)											
C	Gares Littorail - Longueville 2-14	Epuration (Eaux usées)											
C	Gares Littorail - Triangle des allées	Epuration (Eaux usées)											
C	Morel	PGEE (Eaux claires)	+/-30%	80					80				
C	Morel	Epuration (Eaux usées)	+/-30%	73					73				
C	NotreDame-Colline-Mûriers-Creux-du-Sable-Crêt-Mouchet-Basse	Epuration + PGEE		1'820	-728					607	607	607	-728
C	Poste	PGEE (Eaux claires)	16.05.24	170	-68	170	-68						
C	Poste	Epuration (Eaux usées)	16.05.24	40		40							
C	Saules	PGEE (Eaux claires)	+/-30%	267						267			
C	Société	PGEE (Eaux claires)	+/-30%	215			215						
C	Société	Epuration (Eaux usées)	+/-30%	163			163						
C	Verger	PGEE (Eaux claires)	+/-30%	170					170				
C	Verger	Epuration (Eaux usées)	+/-30%	140					140				
M	Crédit d'étude - Epuration + PGEE	Mise à jour du cadastre souterrain (relevés + SIG)		170							170		
M	Crédit d'étude - Epuration + PGEE	Mise à jour du PGEE (Bassin versant de la STEP)											
M	PGEE subventions minimum 20% (si pas relié tronçon existant) et maximum 40% (si d'aval en amont)	PGEE (Eaux claires)											
				15'803	-3'153	4'227	2'296	463	1'114	1'701	914	831	-828

Electricité

A	Abbeses	Assainissement du réseau BT	+/-20%	675			675						
A	Beauregard - Nicole	Extension		200							200		
A	Graviers	Assainissement du réseau BT - Station + réseau		100			100						
A	Clos - PGA 03	Assainissement du réseau BT	02.06.21	1'645		741							
A	Epancheurs (Place)	Assainissement du réseau BT		40							40		
A	Epancheurs (Rue)	Assainissement du réseau BT	12.09.19	508		28							
A	Pacotte	Assainissement du réseau BT - Bouclage + armoire		32								32	
A	Rochettes 04-34	Assainissement du réseau BT		190								190	
A	Rochettes 34-60	Assainissement du réseau BT		190								190	
A	Tertre	Assainissement du réseau BT - 220m		440					440				
A	Vanels - Roche - PGA 01	Assainissement du réseau BT	14.11.19	674		53							
B	Bugnon (Bôle)	Assainissement du réseau BT	03.06.21	201		13							
B	Carrières	Assainissement du réseau BT - 620m		1'200							1'200		
B	Chanet	Assainissement du réseau BT	29.03.10	152		150	150						
B	Chanet (nord) - PGA 17	Assainissement du réseau BT		220					220				
B	Chanet-Comte de Wemyss-Puits - PGA 23	Assainissement du réseau BT		90			90						
B	Comte-de-Wemyss	Assainissement du réseau BT	14.11.19	523		34							
B	Croix - Vignes Est	Assainissement du réseau BT	+/-20%	626					313	313			
B	Gare / PN CFF Nord RC 173 - PGEE 05	Assainissement du réseau BT		40						40			
B	Moraine	Assainissement du réseau BT	17.12.20	326		10							
B	Peuplier et Longchamps	Assainissement du réseau BT - 510m		1'200								1'200	
B	Sous-le Pré / Chasselas	Assainissement du réseau BT - Bouclage - 500m		1'000						1'000			
B	Temple	Assainissement du réseau BT	15.12.22	747		712							
B	Vignes Ouest	Assainissement du réseau BT	+/-20%	383							383		
C	Château	Borne électrique pour manifestations publiques	22.02.24	52		52	26		26				
M	Crédit budgétaire - Electricité - Auvernier - Bôle	Armoires électriques		100			100		100	100	100	100/an	100/an

Localité	Lieu	Genre de travaux	Voté	Invest. brut	Subvent. / particip.	Solde disponible	Plan 2025		2026	2027	2028	après 2028	d'ici 2040
M	Crédit budgétaire - Electricité - Auvernier - Bôle	Convention de gestionnaire de réseau (GRD)	14.12.23	200			200		200	200	200	200/an	200/an
M	Crédit budgétaire - Electricité - Auvernier - Bôle	Remplacement des compteurs		35								35/an	35/an
M	Crédit cadre - Electricité	Assainissement du réseau BT - Mesures du PGElec											
M	Crédit d'engagement - Electricité - Auvernier-Bôle	Remplacement des compteurs 2/2		248			62		62	62	62		
M	Crédit d'engagement - Electricité - Auvernier-Bôle	Remplacement des compteurs 1/2	17.12.20	248		70	26					0	
M	Crédit d'étude - Electricité	Plan général du réseau électrique BT (PGElec)	14.09.23	137		137							
M	PGA 04 - Liaison des réservoirs de Cottendard et Racherelles	Assainissement du réseau BT	05.04.23	185		185	90						
				12'607	0	2'185	1'429	90	1'361	1'715	3'385	412	0
Déchets + CAD													
B	Sous-le-Pré	Ecopoint - Déplacement et agrandissement	15.06.23	45		45	45						
M	Crédit d'engagement - Déchets	Containers enterrés - Création et renouvellement	31.10.11	720		172							
M	Crédit d'engagement - Déchets	Ecopoints - Dotation et renouvellement	03.06.21	65		15							
A	Crédit cadre - Chauffage à distance	Création d'un réseau de chauffage à distance		19'227									
				20'057	0	232	45	0	0	0	0	0	0
Port													
A	Parking port	Réfection et remise en état					0						
A	Plan de quartier		15.6.22	32									
A	Crédit budgétaire	Réfection, extension, entretien port et rives	14.12.23	60			60		160	60	60		
				92	0	0	60	0	160	60	60	0	0
Bâtiments du patrimoine administratif													
A	Salle polyvalente	Assainissement + panneaux solaires	24.02.22	1'718		1'406	558						
A	Salle polyvalente	Part Coopsol	20.2.22	30		30							
A	Collège d'Auvernier	Toiture		500									
A	Roche 2	Toiture et PV		150									
B	Champ Rond	Bâtiments		600					-				
C	La Citrouille	Raccordement du CAD	20.9.23	50		27							
C	Haute 20	Assainissement Fenêtres / salle CG etc.		3'000							2'915		
C	Mûriers 2	Développement du projet	10.11.22	1'060		845							
C	Mûriers 2	Rénovation - transformation	20.6.24	10'970			6'770		4'200				
C	Mûriers 4	Infiltration et éclairage	16.5.24	495									
M	Crédit budgétaire	Bâtiments											
M	Crédit cadre	Bâtiments		7'700			1'300	200	1'500	1'500	1'500	1'500	
M	Théâtre de Colombier	Remplacement des sièges et strapontins		167					84	84			
				26'440	0	2'308	8'628	200	5'784	1'584	4'415	1'500	0
Divers PA													
M	Plan aménagement local PAL	Plan aménagement local	11.6.20	791		322	50						
M	Plan d'alignements	Plan d'alignements	16.11.23	80			20						
M	Toitures privées	Développement potentiel photovoltaïque	18.5.22	28		7							
M	Plate-forme annonce manifestations		10.09.20	50									
M	Toilettes publiques	Installations Bôle + Colombier	15.6.23	91			33						
M	Installation panneaux solaires sur bâtiments publics	Panneaux photovoltaïques											
M	Installation panneaux solaires parking du port	Panneaux photovoltaïques											
A	Gares Littorail	LHand, sécurité, exploitation		420					420				
C	Gares Littorail	Abri vélos Colombier		40					40				
M	Réfection des chemins d'accès des 3 cimetières	Chemins		70			23		23	24			
M	Remplacement véhicule électrique pour la sécurité publique	Véhicule	fait en 22	50									
M	Remplacement véhicule conciergerie	Véhicule		35									
M	Divers	Divers et imprévus (compétence CC)		300			300		300	300			
				1'955	0	329	426	0	783	324	0	0	0
Bâtiments du patrimoine financier													
A	Pacotte 23-25-27	Assainissement	11.6.20	150									
A	Lac 3	Fenêtres		80									
M	Crédit budgétaire	Entretien bâtiments		230									
M	Crédit cadre	Entretien bâtiments		3'200			670		670	670	670	520	