



BUDGET 2026

Glossaire (non exhaustif)

Accord	Harmonisation des prestations sociales cantonales sous condition de ressources afin qu'elles soient en "Accord" les unes avec les autres
ADB	Acte de défaut de biens
ACN	Association des communes neuchâtelaises
BAP	Bâtiment Artisanat du Port
BSP	Bâtiment des Services Publics
BU	Bordereau Unique
BVR	Bulletin de Versement avec Références
CAE	Commission des Activités Extrascolaires
CC	Conseil Communal
CCNC	Caisse Cantonale Neuchâteloise de Compensation
CDD	Contrat à durée déterminée
CDI	Contrat à durée indéterminée
CDP	Commandement de payer
CEG	Centre électronique de gestion
CEN	Communauté des Eaux Neuchâteloise
CES	Conseil d'Etablissement Scolaire
CF	Cash-flow
CG	Conseil Général
Comul	Communauté Urbaine du Littoral
cpcn	Caisse de pensions Canton de Neuchâtel
CS	Centre Sportif
CSR	Commission sociale régionale
DA	Domaine auto-financé
EE	Ecole Infantile
EP	Ecole Primaire
EPT	Emploi plein temps
FC	Football Club
FIP	Fonds d'intégration professionnelle
FFPP	Fonds pour la formation et le perfectionnement professionnel
GSR	Guichet social régional
IFRONT	Impôt des frontaliers
IPM	Impôt des personnes morales
IPP	Impôt des personnes physiques
ISIS	Impôt à la source
LACI	Loi sur l'assurance-chômage obligatoire et l'indemnité en cas d'insolvabilité
LAE	Loi cantonale sur l'accueil des enfants
Lcdir	Loi sur les contributions directes
LFinEC	Loi sur les finances de l'Etat et des communes
LRVP	Loi sur les routes et voies publiques
MCH2	Modèle comptable harmonisé 2
MIP	Mesures d'insertion professionnelle



MNA	Marge nette d'autofinancement
NVA	Non valeur
ODAS	Office cantonal de l'aide sociale
OPC	Organisations de protection civile
PA	Patrimoine administratif
PAL	Plan d'aménagement
PCI	Protection civile
PE	Principe d'équivalence (chapitres autoporteurs)
PF	Patrimoine financier
PFT	Plan financier et des tâches
PGEE	Plans généraux d'évacuation des eaux
PM	Personnes morales
PP	Personnes physiques
PTra	Prestations transitoires pour les chômeurs âgés
RAE	Règlement concernant l'approvisionnement en électricité
RFV	Réserve de fluctuation de valeurs
RH	Ressources humaines
RLFinEC	Règlement général d'exécution de la loi sur les finances de l'Etat et des communes
RPT	Réforme de la péréquation financière et de la répartition des tâches entre la Confédération et les cantons
SCI	Système de contrôle interne
SEMP	Service de l'emploi
SIAALN	Syndicat intercommunal anneau athlétisme Littoral neuchâtelois
SIEN	Service informatique de l'Entité neuchâteloise
SIPP	Système intégré des personnes physiques
SMIG	Service des migrations
SNLNM	Société de navigation sur les lacs de Neuchâtel et Morat
SPVLN	Syndicat des sapeurs-pompiers volontaires du Littoral neuchâtelois
SSR	Service social régional
SSREDL	Service social régional de l'Entre-Deux-Lacs
STPA	Souterrain des troupes de protections aériennes
VADEC	Société anonyme pour la valorisation des déchets

BUDGET 2026

Table des matières

- 1. Rapport du Conseil communal**
- 2. Proposition et approbation (arrêté)**
- 3. Compte de résultats à 3 niveaux par nature**
- 4. Compte de résultats et d'investissement condensés en fonctionnelle**
- 5. Planification des investissements**
- 6. Plan financier et des tâches**
- 7. Indicateurs financiers**
- 8. Détails des comptes**
- 9. Annexes**



BUDGET 2026

1. Rapport du Conseil communal



Rapport du Conseil communal au Conseil général
concernant
l'adoption du budget 2026

Madame la Présidente,
Mesdames, Messieurs,

1 Introduction

Conformément aux dispositions légales et réglementaires, notamment la loi sur les finances de l'État et des communes (LFinEC) du 24 juin 2024 et le règlement communal sur les finances (RCF) du 6 novembre 2024, nous vous soumettons le budget pour l'exercice 2026 accompagné du compte de résultat et des investissements.

Les prévisions pour le budget 2026, conformément au modèle comptable harmonisé (MCH2), laissent apparaître un excédent de revenus de 96 019 francs :

	Budget 2026	Budget 2025	Comptes 2024
Charges d'exploitation	66 398 568 ¹	62 696 840	64 562 386
Revenus d'exploitation	-64 599 897	-60 316 442	-66 459 390
Résultat d'exploitation (1)	1 798 671	2 380 398	-1 897 004
Charges financières	1 573 460	1 661 065	1 590 806
Revenus financiers	-2 495 740	-3 119 152	-2 493 227
Résultat des financements (2)	-922 280	-1 458 087	-902 421
Résultat opérationnel (1+2)	876 391	922 311	-2 799 425
Charges extraordinaires	0	0	388 324
Revenus extraordinaires	-972 410	-971 885	-971 916
Résultat extraordinaire (3)	-972 410	-971 885	-583 592
Résultat total (1+2+3)			
Perte (+) / Bénéfice (-)	-96 019	-49 574	-3 383 017

Les chiffres de l'année 2024 sont tirés des quatre boucllements de comptes consolidés des Communes fusionnées de Enges, Hauterive, La Tène et Saint-Blaise. Ainsi, la comparaison détaillée entre les différents postes de charges/revenus peut s'avérer compliquée dans certains cas, en raison des pratiques comptables différenciées entre les états financiers des anciennes communes et de Laténa.

Les crédits d'investissement du patrimoine administratif (PA) prévus en 2026 se résument ainsi :

	Budget 2026	Budgets 2025 (voté)	Comptes 2024
Dépenses totales	24 113 920	27 211 250	9 348 119
Recettes totales	-1 471 280	-1 738 545	-703 648
Investissements nets totaux (1)	22 642 640	25 472 705	8 644 471

Le budget 2025 des investissements a été voté sur la base d'un inventaire des projets transmis par les quatre anciennes communes. Suite à un travail de priorisation effectué par le Conseil communal et selon la planification remise à jour au moment de l'élaboration du présent budget, le montant des investissements 2025 du patrimoine administratif devrait s'élever à environ 11,3 millions de francs nets.

¹ Montants indiqués en francs. Commentaire valable pour l'ensemble des tableaux ; le cas échéant, les tableaux présentés en milliers de francs sont signalés spécifiquement.

Les dépenses d'investissement 2026 ci-après ne sont pas intégrées dans les règles liées au mécanisme du frein à l'endettement de l'art. 7 du RCF du 6 novembre 2024, conformément aux dispositions adoptées par le Conseil général dans l'arrêté d'adoption du crédit, soit :

	État du crédit	Dépenses totales votées/à voter	Recettes totales estimées	Budget 2026 Dépenses nettes
RC5, Hauterive	Voté	8 421 300	0	50 000
Complexe scolaire, Hauterive	Voté	21 548 000	0	7 200 000
Réfection rues Maigroge-Dardel-Lignièrès (RC 2185)	Voté	6 997 300	0	2 583 640
RC5, Saint-Blaise	Voté	4 170 000	-413 000	3 000 000
CSUM 2, Marin-Epagnier	Voté	9 300 560	0	5 000 000
Total exclu du frein à l'endettement (art. 7 al. 1 let. d RCF)				17 833 640

Dès lors, les investissements nets 2026 à prendre en compte dans le mécanisme du frein à l'endettement correspondent à :

Budget 2026

Dépenses totales	24 113 920
./. Recettes totales	-1 471 280
= Investissements nets totaux (1)	22 642 640
./. Total investissement nets exclus	-17 833 640
= Investissements nets à prendre en compte	4 809 000

Conformément à l'annexe détaillée concernant le degré d'autofinancement, la marge d'autofinancement générée par le compte de résultat s'élève à 5 133 008 francs. De plus, l'art. 7 al. 1 let. c) du RCF permet de ne prendre en compte au budget que 85 % des investissements nets dans le calcul du degré d'autofinancement :

	Budget 2026
Investissements nets à prendre en compte	4 809 000
./. 15 % de réduction, art. 7, al.1, let. c) RCF	-721 350
= Investissements nets pour calcul du degré d'autofinancement	4 087 650

Le degré d'autofinancement au budget 2026, qui doit être au minimum de 80 % en fonction de notre taux d'endettement net (140,2 %), équivaut donc à :

$$\frac{5\,133\,008}{4\,087\,650} \times 100 = 125,57 \%$$

Les exigences de l'art .7 du RCF concernant le degré minimal d'autofinancement sont donc respectées pour ce budget.

Les investissements (ou placements) du patrimoine financier n'entrent pas dans le calcul du degré d'autofinancement, selon l'art. 7 al. 2 du RCF et sont de la compétence du Conseil communal. Ils sont indiqués dans l'arrêté au Conseil général pour information et se résument ainsi :

	Budget 2026	Budget 2025	Comptes 2024
Dépenses	3 250 000	2 340 000	318 395
Recettes	0	0	0
Investissements nets PF	3 250 000	2 340 000	318 395

Le présent budget est le premier à avoir été élaboré selon un processus « standard », soit en collaboration entre les membres du Conseil communal et les chef-fes de service, alors que le budget 2025 avait été élaboré au moyen d'une consolidation et d'un retraitement des quatre budgets 2024.

Toutefois, l'élaboration du budget 2026 ayant eu lieu durant l'été 2025, le Conseil communal et les chef-fes de service n'avaient à disposition que quelques mois de recul et aucun comptes « Laténa » déjà bouclés. Dès lors, la phase de consolidation se poursuit et le budget 2027, ainsi que les suivants, permettront certainement d'avoir une vision encore plus complète des besoins et d'affiner les prévisions financières.

Pour terminer ce chapitre, un certain nombre de dépenses à financer par le fonds de réorganisation ou par le fonds des projets fédérateurs ont été intégrées dans les postes de dépenses, mais sont compensées par un prélèvement qui se trouve dans une rubrique (45110) de recettes (voir détail sous chapitre no. 2 ci-après).

2 Analyse détaillée du compte de résultat par nature

Charges de personnel (Nature 30)

	Budget 2026	Budget 2025	Comptes 2024
30	12 418 286	12 003 579	11 781 072

Les charges sont impactées par les éléments suivants :

- Octroi d'un échelon à tout le personnel administratif et technique (env. 90 000 francs) ;
- Aucun renchérissement en lien avec l'IPC, celui-ci ayant reculé de 0,1 point entre mai 2024 et mai 2025 ;
- Ajout d'une enveloppe de salaire brut de 140 000 francs pour faire face aux conséquences de la révision de la loi sur l'accueil des enfants (LAE), qui nécessitera une hausse des EPT, tant pour le personnel travaillant directement avec les enfants que pour un appui supplémentaire au niveau de la direction et de l'administration ;
- Enveloppe nécessaire de 100 000 francs en prévision de la révision des classifications suite à l'établissement des cahiers des charges ;
- 80 000 francs en total pour des engagements spécifiques, tels que le soutien aux nettoyages des collèges durant l'été, engagement des nouvelles et nouveaux apprenti-es (mis en suspens en 2025), l'engagement à durée déterminée de gardes-bains, etc. A noter qu'à défaut d'informations suffisantes, certains besoins ont été mal évalués lors de l'établissement du budget 2025.

Selon le tableau ci-dessous, la commune emploiera en moyenne 92,05 EPT en possession d'un contrat fixe de droit public. A ceci s'ajoutent quelques postes de stagiaires, du personnel temporaire ou encore du personnel en possession d'un contrat de droit privé à durée déterminée, représentant un total d'environ 2,5 EPT. Les apprenti-es ne sont pas pris en compte dans le tableau ci-dessous.

Bien entendu, d'une année à l'autre, les EPT moyens peuvent légèrement varier à la hausse ou à la baisse en fonction des fluctuations « naturelles » (départs à la retraite, remplacements, etc.).

Répartition des EPT par service

Type salaire	Service	EPT Budget 2026	EPT Budget 2025
CDD droit privé, personnel temporaire, stagiaires	Chancellerie	0,10	0,50
	Bâtiments	0,70	0,62
	Santé et sécurité	0,50	0,60
	Cohésion sociale	0,60	1,10
	Culture, sports, loisirs	0,00	0,70
	Finances	0,50	-
Sous-total		2,40	3,52
Personnel fixe	Chancellerie	7,50	7,50
	Urbanisme	3,70	3,85
	Aménag. du territoire et gestion de projets	2,70	2,50
	Bâtiments	14,50	13,90
	Infrastructures et environnement	19,05	19,15
	Santé et sécurité	5,00	5,00
	Cohésion sociale et formation	30,60	30,00
	Culture, sports, loisirs et tourisme	2,70	2,30
	Finances	4,00	4,50
	Ressources humaines	2,30	2,00
Total sous-total		92,05	90,70
Total général		94,45	94,22

Biens, services et charges d'exploitation (Nature 31)

		Budget 2026	Budget 2025	Comptes 2024
31	Biens, services et charges d'expl.	10 608 740	8 477 165	9 891 813

Ces charges ont été estimées au budget 2025 majoritairement en fonction des comptes 2023, dont les charges du groupe 31 s'élevaient à environ 8,4 millions de francs, ceci pour limiter l'impact sur le premier budget communal. Pour l'année 2026, elles ont été réévaluées à la hausse par rapport au budget 2025 dans les postes principaux suivants :

- Domaine des eaux (fonctions 71000, 72000, 72030, financement par les taxes) : + 1,2 million de francs. La charge de 400 000 francs du mandat d'Eli10 passe du groupe de comptes 36 au groupe 31 afin d'être regroupée avec les mandats de Viteos. A ceci s'ajoutent des frais nécessaires pour l'harmonisation du système de relevé des compteurs d'eau (100 000 francs), ou encore une hausse prévisible des frais de gestion des réseaux ;
- Domaine des finances (fonction 02100) : + 250 000 francs, principalement en lien avec les pertes sur les créances fiscales (rubriques 31811), ainsi que les frais de poursuites (rubrique 31300), selon les prévisions du service des contributions et les constatations faites aux comptes 2024 ;
- Domaine des bâtiments administratifs (fonction 02900) : + 160 000 francs, en lien avec des réaménagements de locaux et études, dont une partie sera financée par le fonds de réorganisation ;
- Domaine des parkings (fonction 61550) : + 87 000 francs, en lien avec l'acquisition d'un logiciel de gestion des vignettes (40 000 francs) et un horodateur (9000 francs), le changement des panneaux de signalisation (10 000 francs), ainsi que la réévaluation des frais du budget en lien avec les paiements digitaux aux horodateurs (28 000 francs) ;

- Domaine de l'aménagement du territoire : + 152 000 francs, études et mandats pour des projets ;
- Domaine des sports (fonction 34100) : +100 000 francs, en lien avec un besoin identifié supérieur pour l'entretien des terrains.

Amortissements du patrimoine administratif (Nature 33)

		Budget 2026	Budget 2025	Comptes 2024
33	Amortissements du patrimoine administratif	6 127 290	5 977 230	5 977 227

Le budget d'amortissement augmente d'un peu plus de 2 % en raison de l'amortissement des nouveaux investissements consentis en 2024 et 2025, notamment les études en lien avec la fusion.

Charges et revenus financiers (Natures 34 et 44)

		Budget 2026	Budget 2025	Comptes 2024
34	Charges financières	1 573 460	1 661 065	1 590 806
44	Revenus financiers	-2 495 740	-3 119 152	-2 493 227

Il s'agit des charges/revenus qui forment ensemble le résultat dit « de financement », soit le deuxième niveau du compte de résultat à trois niveaux du MCH2.

Ces natures comprennent toutes les dépenses/recettes liées à l'administration, l'acquisition et la tenue du patrimoine constitué à des fins de placement, incluant les liquidités, les dettes et les engagements, ainsi que les charges et revenus du patrimoine financier immobilier.

En raison de la révision à la baisse de la planification des investissements, de l'excellente tenue des comptes 2024, ainsi que de la diminution des taux d'intérêt, la charge estimée de nos emprunts passerait de 1,415 million de francs au budget 2025 à 1,3 million de francs au budget 2026.

La charge des intérêts intercalaires liée à la construction du nouveau complexe scolaire d'Hauterive est activée dans le cadre du crédit d'engagement. Par conséquent, à ce stade, cette charge n'est pas incluse dans le groupe par nature 34 au budget 2026.

Dans le total de 3,1 millions de francs de revenus financiers au budget 2025, une réévaluation unique de 615 384 francs a été incluse concernant le droit distinct et permanent (DDP) versée par le TCS SA pour la mise à disposition du terrain du camping de La Tène, conformément au rapport au Conseil général de La Tène du 21 février 2022.

Pour le reste, sur un total de 2,5 millions de francs de revenus, 2 millions de francs concernent des revenus provenant des locations de biens immobiliers, salles et terrains à des tiers, auxquels s'ajoutent 334 000 francs concernant les intérêts moratoires sur le paiement des impôts et 130 000 francs de dividendes sur les participations détenues par la commune.

Mouvements sur les fonds et financements spéciaux (Natures 35 et 45)

		Budget 2026	Budget 2025	Comptes 2024
35	Attributions aux fonds et financements spéciaux	993 993	927 703	1 258 602
45	Prélèvements sur fonds et financements spéciaux	-1 113 484	-57 704	-697 684

Le montant total de 993 993 francs de la nature 35 est essentiellement composé d'une attribution aux réserves des financements spéciaux pour les chapitres autofinancés,

notamment l'excédent de recettes de 407 019 francs du chapitre des eaux usées, de 166 574 francs au total pour les deux chapitres des déchets, ainsi qu'une attribution au fonds à vocation énergétique de 340 000 francs.

Le montant de 1 113 484 francs de la nature 45 est composé principalement des prélèvements des déficits prévisibles des financements spéciaux aux réserves, soit le déficit prévisible du chapitre de l'eau potable (fonction 71000) de 655 416 francs, ainsi que celui des améliorations foncières (rubrique 81200) de 47 170 francs.

A ceci s'ajoutent les prélèvements sur le fonds de réorganisation et sur le fonds de projets fédérateurs (rubrique 451100), conformément aux mesures énoncées dans les rapports au Conseil général. Les prélèvements pour les dépenses qui ont déjà été intégrées au budget 2026 sont :

Prélèvements prévus au fonds de réorganisation :

Fonction	Mesures	Montants
02100 Administration des finances et des contributions	Gestion financière	41 000
02200 Services généraux	Administration générale	70 000
02200 Services généraux	Administration générale	35 000
02900 Immeubles administratifs	Bâtiments	66 500
32900 Culture, autres	Cohésion sociale, sports, loisirs et culture	5000
53330 Prestations aux retraités	Cohésion sociale, sports, loisirs et culture	1900
54510 Structures d'accueil préscolaires	Cohésion sociale, sports, loisirs et culture	6300
54590 Prestations aux familles	Cohésion sociale, sports, loisirs et culture	16 800
79000 Aménagement du territoire	Aménagement du territoire	5000
Total prélèvements (rubrique 45110)		247 500

Au moment de l'établissement de ce rapport, sur l'ensemble des mesures prévues au niveau du fonds en lien avec les projets fédérateurs, un montant de 62 500 francs a été inscrit comme réalisable en 2026, étant précisé que l'enveloppe totale identifiée pour 2026 correspond à 222 500 francs.

Prélèvements prévus au fonds des projets fédérateurs

Fonction	Mesures	En CHF
02200 Services généraux	Mise en place des réseaux citoyens	10 000
02900 Immeubles administratifs	Assainir et améliorer l'isolation des bâtiments	5000
73010 Gestion des déchets ménages	Améliorer la gestion des déchets	7500
85000 Industrie, artisanat et commerce	Instaurer des rencontres entre le Conseil communal et les entreprises, et entre entreprises	20 000
87900 Énergie	Élaborer un plan climat communal, promouvoir la sobriété énergétique globale	20 000
Total prélèvement (rubrique 45110)		62 500

Charges de transfert (Nature 36)

		Budget 2026	Budget 2025	Comptes 2024
36	Charges de transfert	32 930 489	31 557 430	31 688 477

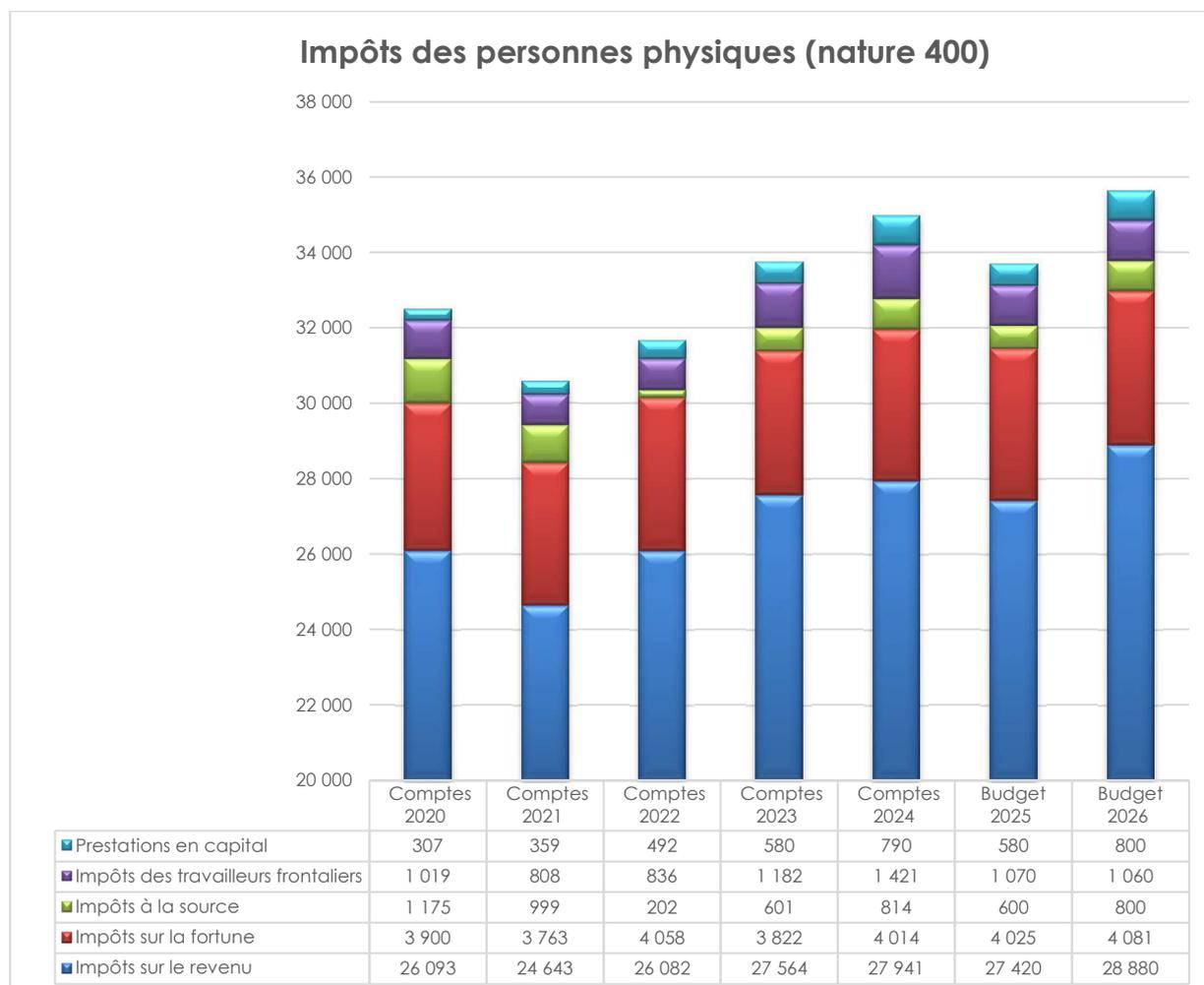
Les charges de transfert contiennent tous les versements à des collectivités (autres communes, syndicats intercommunaux, cantons, etc.), soit pour des dédommagements liés à des tâches publiques déléguées, soit pour des subventions d'exploitation, ainsi que toutes les autres subventions versées à des personnes physiques (ex. abonnements de transports publics), ou encore à des organisations à but non-lucratif (ex. sociétés locales).

Les principaux postes de cette nature par chapitre peuvent se résumer ainsi :

Chapitre	Poste de charge	Budget 2026	Budget 2025
1 Ordre et sécurité publique	15000 / 36120 Part au syndicat régional de la sécurité civile du Littoral neuchâtelois (SSCL).	792 000	779 000
2 Formation	21xxx / 36120 Part à l'éorén pour les élèves des trois cycles.	14 783 903	14 632 220
	21801 / 36360 Subventions versées aux différentes structures pour l'accueil parascolaire. La subvention est déterminée en fonction de la fréquentation de l'enfant et du revenu des parents.	1 240 000	972 000
3 Culture, Sports, Loisirs et Églises	32200 / 36120 Dédommagement versé au syndicat du théâtre du passage.	270 000	260 500
4 Santé	42200 / 36120 Part au service d'ambulances et missions de secours.	429 900	429 900
5 Sécurité sociale	5xxxx / 36110 Part à la facture sociale. Au total, cette dernière s'élève à 5 864 000 francs au budget 2026, contre 5 539 380 francs au budget 2025. Un montant de 154 500 francs au budget 2026 est intégré dans le chapitre « 2 Formation ».	5 709 500	5 348 500
	54511 / 36360 Subventions versées aux différentes structures pour l'accueil préscolaire. La subvention est déterminée en fonction de la fréquentation de l'enfant et du revenu des parents.	1 240 000	972 000
	53161, 57960 Part au guichet social régional (GSR) pour l'agence AVS, le service social et l'antenne Accord. La part de Laténa au charges 2025 a été laissée comme solde des chapitres 53160/53161. La charge au budget 2025 était de 800 530.	881 000	-
6 Trafic	6220 / 36110 Part au pot commun des transports publics.	2 936 403	2 998 200
	6220 / 36370 Subventions des abonnements de transports publics pour toutes les catégories d'âge de la population.	410 000	410 000
7 Protection environnement et aménagement	7200 / 36120 Part au syndicat de la station d'épuration de la Châtellenie de Thielle.	1 262 400	1 292 600
	7301 / 36120 Part au syndicat de la Châtellenie de Thielle, pour la part liée à la déchetterie intercommunale.	441 000	459 950
8 Economie publique	8200 / 36120 Participation au cantonnement forestier.	104 000	104 000

Chapitre	Poste de charge	Budget 2026	Budget 2025
9 Finances et impôts	9300 / 36227, 36228 Parts à la péréquation de ressources (46 008), des charges scolaire (466 518) et parascolaire (70 057).	582 583	480 700

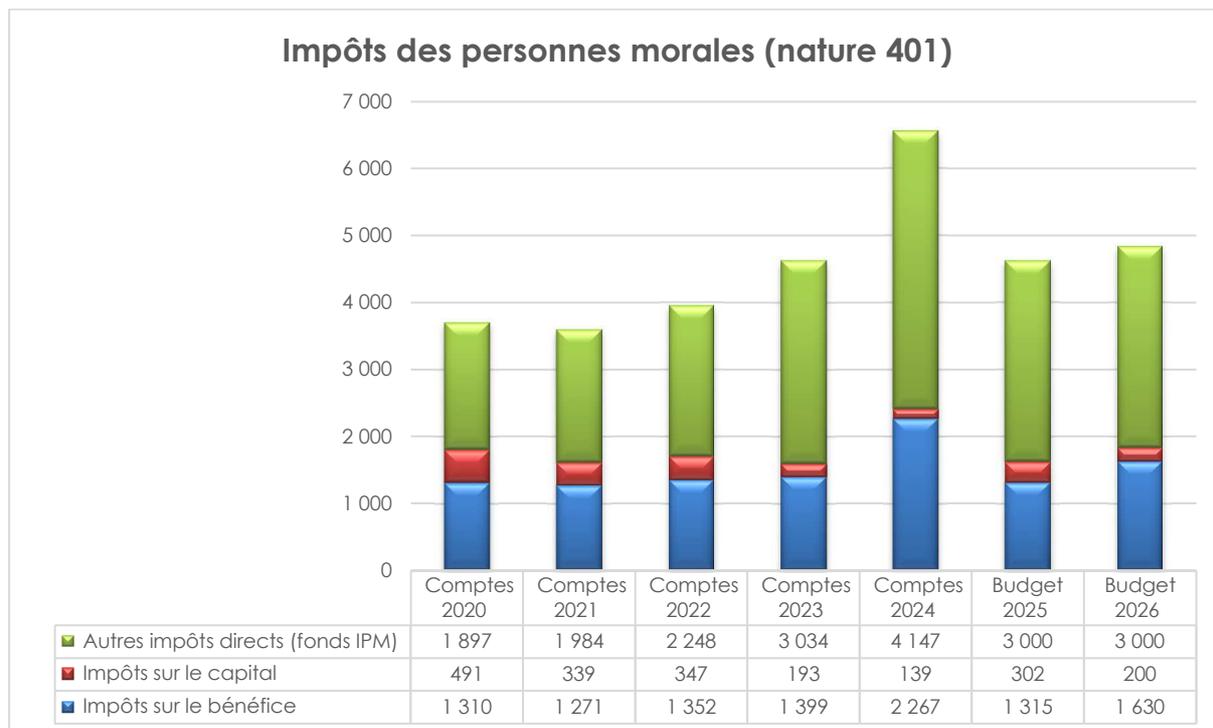
Revenus fiscaux (Nature 40)²



Les revenus fiscaux des personnes physiques ont connu une assez forte progression, notamment sur les comptes 2023 et 2024. Cette progression se poursuit dans les mêmes proportions sur les comptes 2025, bien que rien ne soit définitivement établi pour cette année-là au moment de rédiger le présent rapport.

Dès lors, l'évolution constatée a été répercutée sur les recettes fiscales 2026, qui ont été réévaluées à la hausse entre le budget 2025 et le budget 2026. Les recettes fiscales prévisionnelles pour 2026 ont également fait l'objet d'une vérification avec le service des contributions.

² Montants indiqués en milliers de francs.



Un peu plus de 60 % des recettes fiscales des personnes morales proviennent du fonds de redistribution des recettes fiscales entre les communes. En effet, les impôts communaux des personnes morales sont répartis à raison de 67 % à la « commune siège » en fonction du lieu de situation de l'entreprise. Les 33 % restants sont versés dans un fonds réparti entre les communes selon le nombre d'emplois situés sur leur territoire.

En 2024, la rubrique « Autres impôts directs » a enregistré une recette supplémentaire « extraordinaire » de 969 642 francs en lien avec la redistribution entre les communes de l'écrêtement des recettes fiscales des personnes morales, provenant des communes dépassant le seuil de 800 francs de recettes par habitant-e. Cette mesure ne sera pas reconduite pour l'année 2026.

Les prévisions des recettes fiscales des personnes morales ont également été établies en collaboration avec le service des contributions. La ligne suivie est de conserver une base de recettes « standard » que nous pouvons raisonnablement espérer encaisser des entreprises, sans d'éventuelles recettes « extraordinaires ».

Taxes (Nature 42)

		Budget 2026	Budget 2025	Comptes 2024
42	Taxes	-10 621 225	-10 045 650	-10 106 680

La hausse des taxes s'explique par les principales variations suivantes :

- Les montants des taxes facturées aux parents pour l'accueil des enfants dans la structure de La Souris verte à Hauterive ont été réévalués à la hausse de 156 000 francs, suite à l'introduction de nouveaux tarifs de facturation dans la réglementation cantonale ;
- Introduction d'un montant de 330 000 francs en fonction des encaissements constatés chaque année pour des taxes d'équipement ;
- En fonction des montants encaissés en 2024, hausse de 124 500 francs pour les redevances (utilisation du domaine public et redevance à vocation énergétique) sur la vente d'électricité par les concessionnaires.

3 Dette communale, compte de financement et marché des capitaux

	Budget 2026	Budget 2025 invest. révisé	Budget 2025 voté
1. Activités d'exploitation			
Disponibilité début d'exercice	0	5 373 585	0
Bénéfice (+) / Perte(-) du compte de résultat	96 019	49 574	49 574
+ Amortissements du PA et subventions d'investissements	6 128 890	5 978 830	5 978 830
Autofinancement	6 224 909	11 401 989	6 028 404
+ Réévaluations PF	0	-615 380	0
+ Attributions / - prélèvements d'engagements pour les FS, fonds, préfinancements et divers comptes de réserve du capital propre	-1 091 901	-101 886	-101 886
Flux de trésorerie provenant des activités d'exploitation (cash flow)	5 133 008	10 684 723	5 926 518
2. Activités d'investissement (PA)			
Dépenses	-24 113 920	-12 001 367	-27 211 250
Recettes	1 471 280	677 592	1 738 545
Flux de trésorerie provenant des activités d'investissement (cash drain)	-22 642 640	-11 323 775	-25 472 705
Découvert de financement	-17 509 632	-639 052	-19 546 187
3. Activités de financement			
+ Remboursement des engagements financiers existants	-10 172 223	-9 128 540	-9 128 540
+ Aide à la fusion	0	2 248 000	0
+ Diminution / - augmentation des immobilisations corporelles et financières du PF (à long terme)	-3 250 000	-76 215	-2 955 380
Flux de trésorerie provenant des activités de financement (cash drain)	-13 422 223	-6 956 755	-12 083 920
4. Résultat de financement			
Déficit de financement	-30 931 855	-7 595 807	-31 630 107
Déficit de financement hors remb. des engagements financiers (augmentation de la dette)	-20 759 632	1 532 733	-22 501 567

Pour l'exercice 2025, le bon résultat de l'exercice 2024 a permis de dégager des liquidités excédentaires. Cet élément, conjugué au versement de l'aide à la fusion de 2,248 millions de francs, ainsi qu'à des montants d'investissement revus à la baisse suite au travail de priorisation effectué par le Conseil communal, va permettre de stabiliser l'endettement communal à fin 2025, comme cela a été le cas aux comptes 2024.

Avec la baisse générale des taux sur les marchés financiers, la charge d'intérêt de nos emprunts est abaissée de 115 000 francs entre le budget 2025 et le budget 2026.

Les intérêts intercalaires liés au crédit de construction du nouveau complexe scolaire d'Hauterive n'impacteront pas le compte de résultat en 2026, en raison de leur prise en charge au travers du crédit d'engagement, ceci jusqu'à la fin du chantier (2027).

4 Investissements

Durant le 1^{er} semestre 2025, la planification des investissements transmise par les anciennes communes, et présentée en décembre 2024 au Conseil général de Laténa, a été entièrement passée en revue par le Conseil communal. Ce travail a permis de définir des priorités en fonction des possibilités techniques, financières et humaines.

En reprenant le tableau provenant du rapport au budget 2025, vous trouverez ci-dessous le résultat de cette nouvelle planification pour l'année 2025, avec une comparaison entre le budget 2025 voté l'année dernière par le Conseil général et le résultat prévisionnel déterminé au moment de rédiger le présent rapport :

PA/PF	Exclu du frein endett.	État crédit	Invest. net 2025 selon budget voté	Invest. net 2025 selon planification révisée
Patrimoine administratif (PA)	Non	à voter	5 679 000	100 000
		voté	1 312 305	1 789 055
	Total inclus dans le frein		6 991 305	1 889 055
	Oui	à voter	500 000	0
		voté	17 981 400	9 434 720
Total exclu du frein		18 481 400	9 434 720	
Total patrimoine administratif			25 472 705	11 323 775
Patrimoine financier (PF)	Oui	à voter	120 000	0
		voté	2 220 000	76 215
Total patrimoine financier			2 340 000	76 215
Total général (PA+PF)			27 812 705	11 399 990

Comme démontré sous le chapitre no 3, ces efforts permettront pour le moins de contenir l'endettement à fin 2025 à son niveau de l'année 2024.

Pour l'année 2026, le montant d'investissement à consentir ne peut être réduit, car les investissements déjà votés ou jugés prioritaires dans les anciennes communes doivent être réalisés, comme les chantiers routiers de la RC5 et de la RC2185, ou encore celui lié au complexe scolaire d'Hauterive. Le nombre d'investissements encore à voter s'est par contre passablement réduit.

PA/PF	Exclu du frein endett.	État crédit	Invest. net 2026 selon planification présentée au B2025	Invest. net 2026 selon planification révisée
Patrimoine administratif (PA)	Non	à voter	8 940 000	2 160 000
		voté	754 400	2 649 000
	Total inclus dans le frein		9 694 400	4 809 000
	Oui	à voter	6 500 000	0
		voté	9 681 600	17 833 640
Total exclu du frein		16 181 600	17 833 640	
Total patrimoine administratif			25 876 000	22 642 640
Patrimoine financier (PF)	Oui	à voter	0	250 000
		voté	0	3 000 000
Total patrimoine financier			0	3 250 000
Total général (PA+PF)			25 876 600	25 892 640

Pour les investissements dont le montant est inférieur ou égal à 50 000 francs, le Conseil communal peut prendre lui-même la décision relative au crédit d'engagement, conformément à l'art. 12 al.1 RCF, dans le respect de la limite de compétence annuelle fixée à 300 000 francs au total. A ce stade, comme indiqué dans la planification des investissements, le nombre d'investissements concernés est relativement restreint pour l'année 2026 :

N° projet	Nom projet	Localité	Dépenses à voter	Recettes estimées	Dépenses nettes totales
1000071	Parcours santé	Hauterive	50 000	0	50 000
9000049	Etude zone sportive La Tène	Marin-Epagnier	50 000	0	50 000
9000058	Espace Perrier - Remplacement des pompes de relevage EU/EC	Marin-Epagnier	25 000	0	25 000
9000125	Campagne de plantation d'arbres et aménagements urbains	Laténa	50 000	0	50 000
Total investissements inférieurs ou égaux à 50 000 francs			175 000	0	175 000

5 Conclusion

Après une première année de travail très intense, les autorités et l'administration de Laténa poursuivent la mise en place de la nouvelle commune en respectant autant que possible les décisions prises par les anciennes communes d'Enges, Hauterive, La Tène et Saint-Blaise et les souhaits exprimés par la population durant le processus de fusion avec la création notamment d'un fonds lié aux projets fédérateurs.

Malgré une marge de manœuvre communale limitée face aux pressions cantonales provenant des charges de transfert, de la facture sociale, de la participation aux coûts des structures d'accueil et de l'école, etc., l'intention de maintenir un coefficient fiscal attractif demeure intacte même si les premiers signes de ralentissement économique dus à la situation géopolitique internationale précaire commencent à se faire ressentir sans impacter pour autant l'année 2026.

Avec un programme de législature ambitieux mais prudent, les estimations sur le moyen/long terme et la planification financière telle qu'elle ressort du PFT laissent désormais apparaître des exercices déficitaires qui doivent néanmoins être examinés avec une certaine réserve tant il est vrai que le Conseil communal continue son travail quotidien de priorisation des activités et des investissements.

Le budget 2026, dont les prévisions laissent apparaître un bénéfice de 96 019 francs, s'inscrit dans la continuité des choix politiques et stratégiques du Conseil communal et la volonté de consolider, en collaboration avec le Conseil général, une gestion financière équilibrée et durable des finances publiques communales tout en continuant à promouvoir l'attractivité résidentielle.

Nous formulons bien évidemment nos plus vifs et profonds remerciements à l'égard du personnel communal pour le travail accompli qui nous a permis d'assumer avec dynamisme les activités au service de la population.

Pour tous ces motifs, nous vous prions, Madame la présidente, Mesdames, Messieurs, de bien vouloir adopter le projet d'arrêté lié au présent rapport.

Laténa, le 12 novembre 2025

LE CONSEIL COMMUNAL

BUDGET 2026

2. Proposition et approbation (arrêté)

11
décembre
2025

Arrêté du Conseil général
approuvant
le budget 2026

Le Conseil général de la Commune de Laténa,

Vu la loi sur les communes (LCO) du 21 décembre 1964 ;
Vu la loi sur les finances de l'État et des communes (LFinEC) du 24 juin 2014 et son règlement général d'exécution (RLFinEC) du 20 août 2024 ;
Vu le règlement général de commune (RGC) du 12 décembre 2024 ;
Vu le règlement communal sur les finances (RCF) du 6 novembre 2024 ;
Entendu le rapport de la commission de gestion et des finances ;
Sur la proposition du Conseil communal,

a r r ê t e :

Approbation

Article premier

Est approuvé le budget de l'exercice 2026, à savoir :

1) le budget du compte résultats qui se présente comme suit :

Charges d'exploitation	CHF	66 398 568
Revenus d'exploitation	CHF	64 599 897
Résultat d'exploitation (1) / excédent de charges	CHF	1 798 671
Charges financières	CHF	1 573 460
Revenus financiers	CHF	2 495 740
Résultat des financements (2) / excéd. de revenus	CHF	922 280
Résultat opérationnel (1+2) / excéd. de charges	CHF	876 391
Charges extraordinaires	CHF	0
Revenus extraordinaires	CHF	972 410
Résultat extraordinaire (3) / excéd. de revenus	CHF	972 410
Résultat total (1+2+3) / compte de résultats		
Bénéfice	CHF	96 019

2) les crédits d'investissements du patrimoine administratif autorisés selon les limites du frein à l'endettement :

Dépenses	CHF	6 065 000
Recettes	CHF	1 256 000
Investissements nets / augmentation	CHF	4 809 000

2) les crédits d'investissements du patrimoine administratif autorisés en dehors des limites du frein à l'endettement :

Dépenses	CHF	18 048 920
Recettes	CHF	215 280
Investissements nets / augmentation	CHF	17 833 640

3) Pour information, les dépenses d'investissements du patrimoine financier :

Dépenses	CHF	3 250 000
Recettes	CHF	0
Investissements nets / augmentation	CHF	3 250 000

Entrée en vigueur

Art. 2

¹Le présent arrêté entre en vigueur immédiatement.

²Il sera transmis, avec un exemplaire du budget, à l'office des communes et gestion fiduciaire.

AU NOM DU CONSEIL GENERAL
La présidente La secrétaire

S. Wang

E. Degiorgi

BUDGET 2026

3. Compte de résultats à 3 niveaux par nature

Compte de résultats	Budget 2026	Budget 2025	Ecart	Comptes 2024	Ecart
Charges d'exploitation	66'398'568	62'696'840	3'701'728	0.00	66'398'568
30 Charges de personnel	12'418'286	12'003'579	414'707	0.00	12'418'286
31 Biens, services et charges d'expl.	10'608'740	8'477'165	2'131'575	0.00	10'608'740
33 Amortissements du patrimoine administratif	6'127'290	5'977'230	150'060	0.00	6'127'290
35 Attributions aux fonds et financements spé..	993'993	927'703	66'290	0.00	993'993
36 Charges de transfert	32'930'489	31'557'430	1'373'059	0.00	32'930'489
37 Subventions redistribuées	754'500	754'500	0	0.00	754'500
39 Imputations internes	2'565'270	2'999'233	-433'963	0.00	2'565'270
Revenus d'exploitation	-64'599'897	-60'316'442	-4'283'455	0.00	-64'599'897
40 Revenus fiscaux	-41'958'600	-39'812'100	-2'146'500	0.00	-41'958'600
41 Patentes et concessions	0	-4'000	4'000	0.00	0
42 Taxes	-10'621'225	-10'045'650	-575'575	0.00	-10'621'225
43 Revenus divers	-1'600	-17'450	15'850	0.00	-1'600
45 Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	-1'113'484	-57'704	-1'055'780	0.00	-1'113'484
46 Revenus de transfert	-7'585'218	-6'625'805	-959'413	0.00	-7'585'218
47 Subventions à redistribuer	-754'500	-754'500	0	0.00	-754'500
49 Imputations internes	-2'565'270	-2'999'233	433'963	0.00	-2'565'270
Résultat des activités d'exploitation	1'798'671	2'380'398	-581'727	0.00	1'798'671
34 Charges financières	1'573'460	1'661'065	-87'605	0.00	1'573'460
44 Revenus financiers	-2'495'740	-3'119'152	623'412	0.00	-2'495'740
Résultat provenant de financements	-922'280	-1'458'087	535'807	0.00	-922'280
Résultat opérationnel	876'391	922'311	-45'920	0.00	876'391
38 Charges extraordinaires	0	0	0	0.00	0
48 Revenus extraordinaires	-972'410	-971'885	-525	0.00	-972'410
Résultat extraordinaire	-972'410	-971'885	-525	0.00	-972'410
Total du compte de résultats	-96'019	-49'574	-46'445	0.00	-96'019

BUDGET 2026

4. Compte de résultats et d'investissement condensés en fonctionnelle

**4.1. Compte de résultats condensé en
fonctionnelle**

**4.2. Compte d'investissement (PA) condensé en
fonctionnelle**

BUDGET 2026

4.1. Compte de résultats condensé en fonctionnelle

Budget 2026

Classification fonctionnelle	Budget 2026	Budget 2025	Ecart	Ecart
Fonctionnelle	-96'019.00	-49'574.00	-46'445.00	0.00
Total des Charges	67'972'028.00	64'357'905.00	3'614'123.00	0.00
Total des Revenus	-68'068'047.00	-64'407'479.00	-3'660'568.00	0.00
0 Administration Générale	4'610'397.00	3'931'403.00	678'994.00	0.00
Charges	5'785'167.00	5'061'482.00	723'685.00	0.00
Revenus	-1'174'770.00	-1'130'079.00	-44'691.00	0.00
1 Ordre et sécurité publique	1'919'201.00	1'897'412.00	21'789.00	0.00
Charges	2'214'571.00	2'208'082.00	6'489.00	0.00
Revenus	-295'370.00	-310'670.00	15'300.00	0.00
2 Formation	17'054'513.00	16'731'262.00	323'251.00	0.00
Charges	22'562'713.00	22'052'260.00	510'453.00	0.00
Revenus	-5'508'200.00	-5'320'998.00	-187'202.00	0.00
3 Culture, Sports, Loisirs et Eglises	2'852'443.00	2'777'404.00	75'039.00	0.00
Charges	4'770'581.00	4'759'690.00	10'891.00	0.00
Revenus	-1'918'138.00	-1'982'286.00	64'148.00	0.00
4 Santé	561'901.00	563'880.00	-1'979.00	0.00
Charges	562'401.00	564'380.00	-1'979.00	0.00
Revenus	-500.00	-500.00	0.00	0.00
5 Sécurité sociale	8'373'076.00	8'066'540.00	306'536.00	0.00
Charges	11'578'656.00	10'126'390.00	1'452'266.00	0.00
Revenus	-3'205'580.00	-2'059'850.00	-1'145'730.00	0.00
6 Trafic	6'108'683.00	6'094'198.00	14'485.00	0.00
Charges	7'191'383.00	7'159'230.00	32'153.00	0.00
Revenus	-1'082'700.00	-1'065'032.00	-17'668.00	0.00
7 Protection environnement et aménagement	1'783'377.00	1'773'321.00	10'056.00	0.00
Charges	9'467'073.00	8'741'973.00	725'100.00	0.00
Revenus	-7'683'696.00	-6'968'652.00	-715'044.00	0.00
8 Economie publique	-608'164.00	-476'220.00	-131'944.00	0.00
Charges	1'308'806.00	1'155'340.00	153'466.00	0.00
Revenus	-1'916'970.00	-1'631'560.00	-285'410.00	0.00
9 Finances et impôts	-42'751'446.00	-41'408'774.00	-1'342'672.00	0.00
Charges	2'530'677.00	2'529'078.00	1'599.00	0.00
Revenus	-45'282'123.00	-43'937'852.00	-1'344'271.00	0.00

BUDGET 2026

4.2. Compte d'investissement (PA) condensé en fonctionnelle

Budget 2026

Classification fonctionnelle		Budget 2026	Budget 2025	Ecart
	Fonctionnelle	22'642'640.00	25'472'705.00	-2'830'065.00
	Total des Charges	24'113'920.00	27'211'250.00	-3'097'330.00
	Total des Revenus	-1'471'280.00	-1'738'545.00	267'265.00
0	Administration Générale	0.00	35'000.00	-35'000.00
	Charges	0.00	35'000.00	-35'000.00
	Revenus	0.00	0.00	0.00
1	Ordre et sécurité publique	0.00	0.00	0.00
	Charges	0.00	0.00	0.00
	Revenus	0.00	0.00	0.00
2	Formation	12'809'000.00	9'725'000.00	3'084'000.00
	Charges	12'865'000.00	9'725'000.00	3'140'000.00
	Revenus	-56'000.00	0.00	-56'000.00
3	Culture, Sports, Loisirs et Eglises	915'000.00	1'202'000.00	-287'000.00
	Charges	925'000.00	1'202'000.00	-277'000.00
	Revenus	-10'000.00	0.00	-10'000.00
4	Santé	0.00	0.00	0.00
	Charges	0.00	0.00	0.00
	Revenus	0.00	0.00	0.00
5	Sécurité sociale	0.00	0.00	0.00
	Charges	0.00	0.00	0.00
	Revenus	0.00	0.00	0.00
6	Trafic	3'076'760.00	4'487'405.00	-1'410'645.00
	Charges	3'128'740.00	5'612'450.00	-2'483'710.00
	Revenus	-51'980.00	-1'125'045.00	1'073'065.00
7	Protection environnement et aménagement	4'182'840.00	8'621'850.00	-4'439'010.00
	Charges	5'464'010.00	9'235'350.00	-3'771'340.00
	Revenus	-1'281'170.00	-613'500.00	-667'670.00
8	Economie publique	1'659'040.00	1'401'450.00	257'590.00
	Charges	1'731'170.00	1'401'450.00	329'720.00
	Revenus	-72'130.00	0.00	-72'130.00
9	Finances et impôts	0.00	0.00	0.00
	Charges	0.00	0.00	0.00
	Revenus	0.00	0.00	0.00

BUDGET 2026

5. Planification des investissements 2025-2029

- 5.1. Planification des investissements du patrimoine (PA) et financier (PF)**
- 5.2. Planification des investissements du patrimoine administratif (PA) à exclure du dispositif de frein à l'endettement (art. 7, al. 9 RCF)**
- 5.3. Planification des investissements du patrimoine administratif (PA) à prendre en compte dans le dispositif de frein à l'endettement**

BUDGET 2026

5.1. Planification des investissements du patrimoine (PA) et financier (PF)

Investissements du patrimoine administratif (PA) et du patrimoine financier (PF) en cours et planifiés 2025 à 2029

No. Proj. Laténa	No. crédit Laténa	Libellé du crédit	Village	Patrimoine administratif (PA) ou financier (PF)	Etat du crédit	Date de vote du crédit	Dépenses	Recettes estimées	Crédit net	Dép. cum. 31.12.2024	Rec. cum. 31.12.2024	Disponible 31.12.2024	Prévision Dépenses 2025	Prévision Recettes 2025	Prévision Net 2025	Budget 2026 Dépenses	Budget 2026 Recettes	Budget 2026 Net	PFT 2027 Dépenses	PFT 2027 Recettes	PFT 2027 Net	PFT 2028 Dépenses	PFT 2028 Recettes	PFT 2028 Net	PFT 2029 Dépenses	PFT 2029 Recettes	PFT 2029 Net
1000071	100007101	Parcours santé	Hauterive	PA	à voter		50 000	-10 000	40 000	-	-	-	-	-	-	50 000	-10 000	40 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>nl 1000071</i>							50 000	-10 000	40 000							50 000	-10 000	40 000									
1000085	100008501	Aménagement RC5	Hauterive	PA	Voté	28.03.2022	2 285 500	-	2 285 500	22 949	-	2 262 551	400 000	-	400 000	50 000	-	50 000	1 078 796	-	1 078 796	1 078 796	-	1 078 796	-	-	
<i>nl 1000085</i>							2 285 500	-	2 285 500	22 949	-	2 262 551	400 000	-	400 000	50 000	-	50 000	1 078 796	-	1 078 796	1 078 796	-	1 078 796	-	-	
1000086	100008601	Carrefour Croix d'Or	Hauterive	PA	Voté	19.12.2022	42 000	-	42 000	-	-	42 000	-	-	-	42 000	-	42 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>nl 1000086</i>							42 000	-	42 000	-	-	42 000	-	-	-	42 000	-	42 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1000088	100008801	PGEE, RC5	Hauterive	PA	Voté	28.03.2022	6 135 800	-	6 135 800	-	-	6 135 800	-	-	-	-	-	-	2 896 204	-	2 896 204	2 917 504	-	2 917 504	-	-	
<i>nl 1000088</i>							6 135 800	-	6 135 800	-	-	6 135 800	-	-	-	-	-	-	2 896 204	-	2 896 204	2 917 504	-	2 917 504	-	-	
1000090	100009001	Complexe scolaire	Hauterive	PA	Voté	20.02.2023	21 548 000	-	21 548 000	2 788 641	-	18 759 359	7 200 000	-	7 200 000	7 200 000	-	7 200 000	4 360 000	-	4 360 000	4 360 000	-	4 360 000	-	-	
<i>nl 1000090</i>							21 548 000	-	21 548 000	2 788 641	-	18 759 359	7 200 000	-	7 200 000	7 200 000	-	7 200 000	4 360 000	-	4 360 000	4 360 000	-	4 360 000	-	-	
1000095	100009501	Fusion travaux préparatoires Laténa	Hauterive	PA	Voté	04.03.2024	250 000	-	250 000	228 163	-	21 837	69 303	-	69 303	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	100009502	Crédit accompagnement fusion Laténa	Saint-Blaise	PA	Voté	21.03.2024	310 000	-	310 000	289 769	-	20 231	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	100009503	Financement travaux préparatoire Laténa	Enges	PA	Voté	28.03.2024	25 000	-	25 000	17 200	-	7 800	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>nl 1000095</i>							585 000	-	585 000	535 132	-	49 868	69 303	-	69 303	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1000272	100027201	Aménag. urbain Thielle - Routes	Thielle-Wavre	PA	Voté	12.11.2020	747 718	-376 308	371 410	357 359	-	390 359	158 301	-376 308	-218 007	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	100027202	Aménag. urbain Thielle - Mobilier urbain	Thielle-Wavre	PA	Voté	12.11.2020	59 681	-14 604	45 077	35 029	-	24 652	12 635	-14 604	-1 969	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	100027203	Aménag. urbain Thielle - Eau potable	Thielle-Wavre	PA	Voté	12.11.2020	58 417	-	58 417	32 977	-	25 440	12 368	-	12 368	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	100027204	Aménag. urbain Thielle - Eclairage public	Thielle-Wavre	PA	Voté	12.11.2020	22 184	-	22 184	128 531	-	-106 347	4 697	-	4 697	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>nl 1000272</i>							888 000	-390 912	497 088	553 896	-	334 104	188 000	-390 912	-202 912	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1000276	100027603	Places de jeux-La Ramée, mobilier	Marin-Epagne	PA	Voté	16.09.2021	31 150	-	31 150	41 018	-	-9 868	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	100027604	Places de jeux-La Ramée, aménag.	Marin-Epagne	PA	Voté	16.09.2021	38 850	-	38 850	29 962	-	8 888	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	100027605	Places de jeux-Parc Perrier, mobilier	Marin-Epagne	PA	Voté	16.09.2021	48 700	-	48 700	74 364	-	-25 664	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	100027606	Places de jeux-Parc Perrier, aménagement	Marin-Epagne	PA	Voté	16.09.2021	34 300	-	34 300	36 449	-	-2 149	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	100027607	Places de jeux-La Tène, mobilier	Marin-Epagne	PA	Voté	16.09.2021	111 600	-	111 600	111 152	-	448	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	100027608	Places de jeux-La Tène, aménag.	Marin-Epagne	PA	Voté	16.09.2021	80 400	-	80 400	68 240	-	12 160	1 356	-	1 356	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	100027609	Places de jeux-Autres interv., mobilier	Marin-Epagne	PA	Voté	16.09.2021	12 500	-	12 500	12 500	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	100027610	Places de jeux-Autres interv., aménag.	Marin-Epagne	PA	Voté	16.09.2021	12 500	-	12 500	7 530	-	4 970	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>nl 1000276</i>							370 000	-	370 000	368 715	-	1 285	1 356	-	1 356	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1000283	100028301	Réaménagement de l'extension des zones publiques du camping	Marin-Epagne	PA	Voté	24.03.2022	237 000	-	237 000	252 834	-	-15 834	5 432	-	5 432	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	100028302	Réaménagement de l'extension des zones publiques du camping - Crédit complémentaire	Marin-Epagne	PA	Voté	04.12.2023	33 000	-	33 000	-	-	33 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>nl 1000283</i>							270 000	-	270 000	252 834	-	17 166	5 432	-	5 432	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1000287	100028701	Mise aux normes des arrêts de bus Lhand	La Tène	PA	Voté	16.06.2022	638 000	-127 600	510 400	643 839	-133 114	-5 839	24 695	-	24 695	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>nl 1000287</i>							638 000	-127 600	510 400	643 839	-133 114	-5 839	24 695	-	24 695	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1000288	100028801	Phase III de la révision du Plan d'aménagement local	La Tène	PA	Voté	16.06.2022	215 000	-	215 000	191 666	-	23 334	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>nl 1000288</i>							215 000	-	215 000	191 666	-	23 334	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1000293	100029301	Réal. liaison MD Wavre/Thielle et Closel-Bourbon, chaussée	Thielle-Wavre	PA	Voté	10.11.2022	1 046 090	-892 725	153 365	57 663	-	988 427	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	100029302	Réal. liaison MD Wavre/Thielle et Closel-Bourbon, Eaux-claires	Thielle-Wavre	PA	Voté	10.11.2022	171 560	-85 780	85 780	-	-	171 560	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	100029303	Réal. liaison MD Wavre/Thielle et Closel-Bourbon, Signalisation	Thielle-Wavre	PA	Voté	10.11.2022	34 850	-12 320	22 530	-	-	34 850	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	100029304	Réal. liaison MD Wavre/Thielle et Closel-Bourbon, Terrain	Thielle-Wavre	PA	Voté	10.11.2022	7 500	-	7 500	-	-	7 500	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>nl 1000293</i>							1 260 000	-990 825	269 175	57 663	-	1 202 337	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1000303	100030301	Assainissement du port de La Ramée	Marin-Epagne	PA	Voté	11.05.2023	579 000	-290 000	289 000	515 640	-	63 360	8 879	-	8 879	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>nl 1000303</i>							579 000	-290 000	289 000	515 640	-	63 360	8 879	-	8 879	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1000304	100030401	Assainissement énergétique du bâtiment du Troglô	Marin-Epagne	PA	Voté	15.06.2023	132 000	-72 900	59 100	102 431	-50 215	29 569	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
<i>nl 1000304</i>							132 000	-72 900	59 100	102 431	-50 215	29 569	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1000308	100030801	Etude finale du bâtiment en lien avec le projet MAE	Marin-Epagne																								

Investissements du patrimoine administratif (PA) et du patrimoine financier (PF) en cours et planifiés 2025 à 2029

No. Projet Laténa	No. crédit Laténa	Libellé du crédit	Village	Patrimoine administratif (PA) ou financier (PF)	Etat du crédit	Date de vote du crédit	Dépenses	Recettes estimées	Crédit net	Dép. cum. 31.12.2024	Rec. cum. 31.12.2024	Disponible 31.12.2024	Prévision Dépenses 2025	Prévision Recettes 2025	Prévision Net 2025	Budget 2026 Dépenses	Budget 2026 Recettes	Budget 2026 Net	PFT 2027 Dépenses	PFT 2027 Recettes	PFT 2027 Net	PFT 2028 Dépenses	PFT 2028 Recettes	PFT 2028 Net	PFT 2029 Dépenses	PFT 2029 Recettes	PFT 2029 Net			
1000552	100055201	Réfection de la traversée du centre du village - Route	Enges	PA	Voté	19.12.2022	270 000	-	270 000	297 502	-	-27 502	100 000	-	100 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
100055202	100055202	Réfection de la traversée du centre du village - Eau potable	Enges	PA	Voté	19.12.2022	390 000	-	390 000	277 782	-	112 218	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
100055203	100055203	Réfection de la traversée du centre du village - Eaux usées	Enges	PA	Voté	19.12.2022	290 000	-	290 000	346 460	-	-56 460	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
pl 1000552							950 000	-	950 000	921 744	-	-28 256	100 000	-	100 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
1000589	100058901	Réfection Rue Neuchâtel, Bachelin et Espaces publics (RCS) - Routes	Saint-Blaise	PA	Voté	07.11.2024	1 847 900	-190 000	1 657 900	44 687	-	1 803 213	-	-	-	1 329 430	-	1 329 430	496 320	-190 000	306 320	-	-	-	-	-	-			
100058902	100058902	Réfection Rue Neuchâtel, Bachelin et Espaces publics (RCS) - Mobilier urbain	Saint-Blaise	PA	Voté	07.11.2024	36 500	-	36 500	-	-	36 500	21 900	-	21 900	26 260	-	26 260	9 800	-	9 800	-	-	-	-	-	-			
100058903	100058903	Réfection Rue Neuchâtel, Bachelin et Espaces publics (RCS) - Eclairage public	Saint-Blaise	PA	Voté	07.11.2024	384 800	-	384 800	-	-	384 800	28 100	-	28 100	276 830	-	276 830	103 350	-	103 350	-	-	-	-	-	-			
100058904	100058904	Réfection Rue Neuchâtel, Bachelin et Espaces publics (RCS) - Eau potable	Saint-Blaise	PA	Voté	07.11.2024	307 300	-34 000	273 300	-	-	307 300	-	-	-	221 080	-	221 080	82 540	-34 000	48 540	-	-	-	-	-	-			
100058905	100058905	Réfection Rue Neuchâtel, Bachelin et Espaces publics (RCS) - Eaux usées	Saint-Blaise	PA	Voté	07.11.2024	332 700	-	332 700	-	-	332 700	-	-	-	239 350	-	239 350	89 360	-	89 360	-	-	-	-	-	-			
100058906	100058906	Réfection Rue Neuchâtel, Bachelin et Espaces publics (RCS) - Eaux claires	Saint-Blaise	PA	Voté	07.11.2024	473 700	-189 000	284 700	-	-	473 700	-	-	-	340 790	-	340 790	127 230	-189 000	-61 770	-	-	-	-	-	-			
100058907	100058907	Réfection Rue Neuchâtel, Bachelin et Espaces publics (RCS) - Réseau électrique	Saint-Blaise	PA	Voté	07.11.2024	787 100	-	787 100	-	-	787 100	-	-	-	566 260	-	566 260	211 400	-	211 400	-	-	-	-	-	-			
pl 1000589							4 170 000	-413 000	3 757 000	44 687	-	-4 125 313	50 000	-	50 000	3 000 000	-	3 000 000	1 120 000	-413 000	707 000	-	-	-	-	-	-			
1000590	100059001	Rempl./modernisation éclairage terrains de football Saint-Blaise (Les Fourches)	Saint-Blaise	PA	Voté	15.05.2025	104 000	-7 000	97 000	-	-	104 000	104 000	-7 000	97 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
100059002	100059002	Rempl./modernisation éclairage terrains de football Hauterive (Champs Verdets)	Hauterive	PA	Voté	15.05.2025	21 000	-1 400	19 600	-	-	21 000	21 000	-1 400	19 600	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
pl 1000590							125 000	-8 400	116 600	-	-	125 000	125 000	-8 400	116 600	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
1000591	100059101	Finalisation révision des PAL	Laténa	PA	Voté	12.06.2025	780 000	-150 000	630 000	-	-	780 000	50 000	-50 000	-	530 000	-50 000	480 000	200 000	-50 000	150 000	-	-	-	-	-	-			
pl 1000591							780 000	-150 000	630 000	-	-	780 000	50 000	-50 000	-	530 000	-50 000	480 000	200 000	-50 000	150 000	-	-	-	-	-	-	-		
1000592	100059201	Réalisation de divers travaux d'assainissement à la piscine du centre sportif d'Hauterive (filtres et réservoir acide)	Hauterive	PA	Voté	12.06.2025	100 000	-	100 000	-	-	100 000	100 000	-	100 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
pl 1000592							100 000	-	100 000	-	-	100 000	100 000	-	100 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1000593	100059301	Extension et renforcement des réseaux des services industriels	Saint-Blaise	PA	Voté	12.06.2025	298 000	-	298 000	-	-	298 000	298 000	-	298 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
pl 1000593							298 000	-	298 000	-	-	298 000	298 000	-	298 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1000595	100059502	Sécurisation et optimisation captage de Vigner, La Tène	Saint-Blaise	PA	Voté	27.06.2024	310 000	-25 000	285 000	20 742	-	289 258	310 000	-	310 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
100059501	100059501	Sécurisation et optimisation captage de Vigner, Saint-Blaise	Saint-Blaise	PA	Voté	13.06.2024	453 000	-322 000	131 000	-	-	453 000	140 000	-	140 000	313 000	-	313 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
pl 1000595							763 000	-347 000	416 000	20 742	-	742 258	450 000	-	450 000	313 000	-	313 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1000596	100059601	Construction nouveau terrain beach-volley, Saint-Blaise	Saint-Blaise	PA	Voté	21.03.2024	50 000	-5 000	45 000	4 945	-5 000	45 055	-	-	-	45 000	-	45 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
pl 1000596							50 000	-5 000	45 000	4 945	-5 000	45 055	-	-	-	45 000	-	45 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1000597	100059701	Modification du réseau communal pour l'évacuation des eaux usées et eaux claires à la rue des Sugiez	Marin-Epagne	PA	Voté	14.11.2024	155 000	-78 000	77 000	-	-	155 000	-	-	-	155 000	-78 000	77 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
pl 1000597							155 000	-78 000	77 000	-	-	155 000	-	-	-	155 000	-78 000	77 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1000598	100059801	Travaux d'ingénierie en lien avec l'adduction du Grand Chaumont	Enges	PA	Voté	05.11.2024	120 000	-36 000	84 000	-	-	120 000	10 000	-	10 000	110 000	-36 000	74 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
pl 1000598							120 000	-36 000	84 000	-	-	120 000	10 000	-	10 000	110 000	-36 000	74 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1000599	100059901	Aménagement d'un terrain multisports	Saint-Blaise	PA	Voté	21.03.2024	100 000	-	100 000	50 000	-	50 000	50 000	-	50 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
pl 1000599							100 000	-	100 000	50 000	-	50 000	50 000	-	50 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1000601	100060101	Création d'une place villageoise et le réaménagement de la cour d'école à Wavre	Thielle-Wavre	PA	Voté	14.11.2024	675 000	-	675 000	-	-	675 000	-	-	-	675 000	-	675 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
pl 1000601							675 000	-	675 000	-	-	675 000	-	-	-	675 000	-	675 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1000602	100060201	Travaux d'enrobage : arrêt de bus "Enges, Lordel"	Enges	PA	Voté	14.12.2023	35 000	-	35 000	9 707	-	25 293	35 000	-	35 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
pl 1000602							35 000	-	35 000	9 707	-	25 293	35 000	-	35 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1000603	100060301	Travaux d'ingénierie pour la pérennisation du réseau villageois	Enges	PA	Voté	05.11.2024	235 000	-	235 000	15 608	-	219 392	15 548	-	15 548	220 000	-66 000	154 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
pl 1000603							235 000	-	235 000	15 608	-	219 392	15 548	-	15 548	220 000	-66 000	154 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1000604	100060401	Aménag. urbain secteur ouest de Marin Village et l'abaissement de la vitesse du trafic routier	Marin-Epagne	PA	Voté	21.03.2024	321 000	-	321 000	382 350	-	-61 350	-8 108	-	-8 108	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
pl 1000604							321 000	-	321 000	382 350	-	-61 350	-8 108	-	-8 108	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1000605	100060501	Assainissement des sanitaires du collège de Wavre	Thielle-Wavre	PA	Voté	14.11.2024	115 000	-	115 000	-	-	115 000	115 000	-	115 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
pl 1000605							115 000	-	115 000	-	-	115 000	115 000	-	115 000	-	-	-</												

Investissements du patrimoine administratif (PA) et du patrimoine financier (PF) en cours et planifiés 2025 à 2029

No. Projet Laténa	No. crédit Laténa	Libellé du crédit	Village	Patrimoine administratif (PA) ou financier (PF)	Etat du crédit	Date de vote du crédit	Dépenses	Recettes estimées	Crédit net	Dép. cum. 31.12.2024	Rec. cum. 31.12.2024	Disponible 31.12.2024	Prévision Dépenses 2025	Prévision Recettes 2025	Prévision Net 2025	Budget 2026 Dépenses	Budget 2026 Recettes	Budget 2026 Net	PFT 2027 Dépenses	PFT 2027 Recettes	PFT 2027 Net	PFT 2028 Dépenses	PFT 2028 Recettes	PFT 2028 Net	PFT 2029 Dépenses	PFT 2029 Recettes	PFT 2029 Net
nl 1000646		Etude de la mise en route du programme					9 300 560		9 300 560			9 300 560				5 000 000		5 000 000	4 300 000		4 300 000						
1000647	100064701	MAE	Marin-Epagne	PA	Voté	25.09.2025	95 000	-56 000	39 000			95 000				95 000	-56 000	39 000									
nl 1000647		Paire arrêts de bus de Vigner ligne 107 et la lign					95 000	-56 000	39 000			95 000				95 000	-56 000	39 000									
1000648	100064801		Saint-Blaise	PA	Voté	25.09.2025	160 000	-13 000	147 000			160 000	160 000	-13 000	147 000												
nl 1000648		Soutien à l'aménagement d'un pumtrack à Saint-Blaise					160 000	-13 000	147 000			160 000	160 000	-13 000	147 000												
1000652	100065201		Saint-Blaise	PA	à voter		80 000		80 000							80 000		80 000									
nl 1000652		Feux Longschamps - Rue du Collège					80 000		80 000							80 000		80 000									
9000004	900000401		Hauterive	PA	à voter		110 000		110 000							110 000		110 000									
nl 9000004		Réfection routes et murs de vignes					110 000		110 000							110 000		110 000									
9000007	900000701		Hauterive	PA	à voter		200 000		200 000																		
nl 9000007		Routes - extension et renforcement, Saint-Blaise					200 000		200 000																		
9000012	900001201		Saint-Blaise	PA	à voter		270 000		270 000																		
nl 9000012		Mise en conformité Lhand arrêts bus, Saint-Blaise					270 000		270 000																		
9000015	900001501		Saint-Blaise	PA	à voter		50 000		50 000				50 000		50 000												
nl 9000015		Construction d'un abri vélo à la gare CFF, Saint-Blaise					50 000		50 000				50 000		50 000												
9000016	900001601		Saint-Blaise	PA	à voter		30 000		30 000				30 000		30 000												
nl 9000016		Signalisation centre du village, Saint-Blaise					30 000		30 000				30 000		30 000												
9000017	900001701		Saint-Blaise	PA	à voter		150 000		150 000							150 000		150 000									
nl 9000017		Sécurisation façade collège Billeter					150 000		150 000							150 000		150 000									
9000039	900003901		Marin-Epagne	PA	à voter		40 000		40 000																40 000		40 000
nl 9000039		Etude et travaux préparatoire rénovation collège Billeter					40 000		40 000																40 000		40 000
9000040	900004001		Marin-Epagne	PA	à voter		150 000		150 000																150 000		150 000
nl 9000040		Rénovation collège Billeter + salle de gym.- Enveloppe thermique, remplacement fenêtres, rénovation façade vitrée					150 000		150 000																150 000		150 000
9000041	900004101		Marin-Epagne	PA	à voter		2 000 000		2 000 000																		
nl 9000041		Etude et travaux préparatoires rénovation enveloppe de l'Espace Perrier					2 000 000		2 000 000																		
9000043	900004301		Marin-Epagne	PA	à voter		200 000		200 000																		
nl 9000043		Rénovation enveloppe Espace Perrier					200 000		200 000																		
9000044	900004401		Marin-Epagne	PA	à voter		1 200 000	-360 000	840 000																		
nl 9000044		Refaction LDM-A.-Bachelin projet de réalisation					1 200 000	-360 000	840 000																		
9000045	900004501		Marin-Epagne	PA	à voter		300 000		300 000										100 000		100 000						
nl 9000045		Refaction LDM-A.-Bachelin - Routes					300 000		300 000										100 000		100 000						
9000046	900004601		Marin-Epagne	PA	à voter		2 250 000	-878 750	1 371 250										1 125 000	-439 375	685 625	1 125 000	-439 375	685 625			
nl 9000046		Refaction LDM-A.-Bachelin - Eau potable					2 250 000	-878 750	1 371 250										1 125 000	-439 375	685 625	1 125 000	-439 375	685 625			
900004602		Refaction LDM-A.-Bachelin - Eau potable	Marin-Epagne	PA	à voter		1 125 000	-425 000	700 000										562 500	-212 500	350 000	562 500	-212 500	350 000			
900004603		Refaction LDM-A.-Bachelin - Eaux usées	Marin-Epagne	PA	à voter		325 000	-115 000	210 000										162 500	-57 500	105 000	162 500	-57 500	105 000			
900004604		Refaction LDM-A.-Bachelin - Eaux claires	Marin-Epagne	PA	à voter		800 000	-300 000	500 000										400 000	-150 000	250 000	400 000	-150 000	250 000			
nl 9000046		Préau Vieux-Collège					4 500 000	-1 718 750	2 781 250										2 250 000	-859 375	1 390 625	2 250 000	-859 375	1 390 625			
9000048	900004801		Marin-Epagne	PA	à voter		570 000		570 000							570 000		570 000									
nl 9000048		Zone sportive La Tène - Etude de projet					570 000		570 000							570 000		570 000									
9000049	900004901		Marin-Epagne	PA	à voter		50 000		50 000							50 000		50 000									
nl 9000049		Installation d'une borne solaire port de la Tène					50 000		50 000							50 000		50 000									
9000050	900005001		Marin-Epagne	PA	à voter		20 000		20 000				20 000		20 000												
nl 9000050		Etude et réalisation d'un couvert solaire un port de Laténa					20 000		20 000				20 000		20 000												
9000051	900005101		Laténa	PA	à voter		400 000	-175 000	225 000																		
nl 9000051		Espace Perrier - Remplacement des pompes de relevage EU/EC					400 000	-175 000	225 000																		
9000058	900005801		Marin-Epagne	PA	à voter		25 000		25 000							25 000		25 000									
nl 9000058		Adhésion et raccordement à la CEN					25 000		25 000							25 000		25 000									
9000059	900005901		Laténa	PA	à voter		3 200 000		3 200 000													3 200 000		3 200 000			
nl 9000059		Pôle de gare étude d'avant-projet d'aménagement (y.c. cadastre souterrain)					3 200 000		3 200 000													3 200 000		3 200 000			
9000060	900006001		Marin-Epagne	PA	à voter		200 000		200 000							200 000		200 000									
nl 9000060		Aménagement Chevalreux Grandbois (pôle de gare) - Ouest, route					200 000		200 000							200 000		200 000									
9000061	900006101		Marin-Epagne	PA	à voter		1 500 000	-500 000	1 000 000										750 000	-250 000	500 000	750 000	-250 000	500 000			
nl 9000061		Aménagement Chevalreux Grandbois (pôle de gare) - Ouest, eau potable					1 500 000	-500 000	1 000 000										750 000	-250 000	500 000	750 000	-250 000	500 000			
900006102		Aménagement Chevalreux Grandbois (pôle de gare) - Ouest, eaux usées	Marin-Epagne	PA	à voter		375 000		375 000										187 500		187 500	187 500		187 500			
nl 9000061		Aménagement Chevalreux Grandbois (pôle de gare) - Ouest, eaux usées					375 000		375 000										187 500		187 500	187 500		187 500			
900006103		Aménagement Chevalreux Grandbois (pôle de gare) - Est, route	Marin-Epagne	PA	à voter		1 125 000		1 125 000																		

Investissements du patrimoine administratif (PA) et du patrimoine financier (PF) en cours et planifiés 2025 à 2029

No. Projet Laténa	No. crédit Laténa	Libellé du crédit	Village	Patrimoine administratif (PA) ou financier (PF)	Etat du crédit	Date de vote du crédit	Dépenses	Recettes estimées	Crédit net	Dép. cum. 31.12.2024	Rec. cum. 31.12.2024	Disponible 31.12.2024	Prévision Dépenses 2025	Prévision Recettes 2025	Prévision Net 2025	Budget 2026 Dépenses	Budget 2026 Recettes	Budget 2026 Net	PFT 2027 Dépenses	PFT 2027 Recettes	PFT 2027 Net	PFT 2028 Dépenses	PFT 2028 Recettes	PFT 2028 Net	PFT 2029 Dépenses	PFT 2029 Recettes	PFT 2029 Net
9000061	900006106	Aménagement Chevalereux Grandbois (pôle de gare) - Est, eaux usées	Marin-Epagne	PA	à voter		375 000	-	375 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>pl</i>	<i>9000061</i>						4 000 000	-800 000	3 200 000									1 500 000	-250 000	1 250 000	1 500 000	-250 000	1 250 000				
9000063	900006301	Voie verte étude d'avant projet (Closel-Bourbon - Epagnier)	Marin-Epagne	PA	à voter		100 000	-	100 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>pl</i>	<i>9000063</i>						100 000	-	100 000																		
9000064	900006401	Voie verte Closel-Bourbon - Epagnier (réalisation)	Marin-Epagne	PA	à voter		1 380 000	-414 000	966 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>pl</i>	<i>9000064</i>						1 380 000	-414 000	966 000																		
9000067	900006701	Pôle de gare Marin (parcellisation, révision PS Migros, etc.)	Marin-Epagne	PA	à voter		70 000	-	70 000	-	-	-	-	-	-	70 000	-	70 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>pl</i>	<i>9000067</i>						70 000	-	70 000							70 000	-	70 000									
9000068	900006801	Pôle de gare Marin - Réalisation place de la gare nord	Marin-Epagne	PA	à voter		1 000 000	-300 000	700 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 000 000	-300 000	700 000	-	-	-
<i>pl</i>	<i>9000068</i>						1 000 000	-300 000	700 000													1 000 000	-300 000	700 000			
9000076	900007601	Réalisation amélioration du réseau et bouclage Briseccou	Enges	PA	à voter		1 700 000	-510 000	1 190 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 700 000	-510 000	1 190 000	-	-	-	-	-	-
<i>pl</i>	<i>9000076</i>						1 700 000	-510 000	1 190 000										1 700 000	-510 000	1 190 000						
9000078	900007801	Réfections routières (axes Enges-Chaumont & Enges-Lignièrès)	Enges	PA	à voter		400 000	-	400 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>pl</i>	<i>9000078</i>						400 000	-	400 000																		
9000082	900008201	Peinture façades hôtel communal	Saint-Blaise	PA	à voter		50 000	-	50 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>pl</i>	<i>9000082</i>						50 000	-	50 000																		
9000089	900008901	Changement des feux d'entrée du port d'Hauterive (babord et tribord)	Hauterive	PA	à voter		15 000	-	15 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>pl</i>	<i>9000089</i>						15 000	-	15 000																		
9000097	900009701	Réalisation adduction du Grand Chaumont	Enges	PA	à voter		1 200 000	-600 000	600 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	600 000	-300 000	300 000	600 000	-300 000	300 000	-	-	-
<i>pl</i>	<i>9000097</i>						1 200 000	-600 000	600 000										600 000	-300 000	300 000	600 000	-300 000	300 000			
9000100	900010001	Mise à jour PGA	Laténa	PA	à voter		300 000	-	300 000	-	-	-	-	-	-	200 000	-	200 000	100 000	-	100 000	-	-	-	-	-	-
<i>pl</i>	<i>9000100</i>						300 000	-	300 000							200 000	-	200 000	100 000	-	100 000						
9000101	900010101	Refecton LDM-A - Bachelin avant-ptojet	Marin-Epagne	PA	à voter		200 000	-	200 000	-	-	-	-	-	-	100 000	-	100 000	100 000	-	100 000	-	-	-	-	-	-
<i>pl</i>	<i>9000101</i>						200 000	-	200 000							100 000	-	100 000	100 000	-	100 000						
9000102	900010201	Elargissement chaussée Av. Pâquiers	Saint-Blaise	PA	à voter		500 000	-150 000	350 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	500 000	-150 000	350 000	-	-	-
<i>pl</i>	<i>9000102</i>						500 000	-150 000	350 000													500 000	-150 000	350 000			
9000103	900010301	Sécurisation carrefour Henripolis sur route de Maupré (PDE)	Marin-Epagne	PA	à voter		630 000	-189 000	441 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>pl</i>	<i>9000103</i>						630 000	-189 000	441 000																		
9000104	900010401	Réaménagement espace public Grand-Rue secteur Maison de commune	Saint-Blaise	PA	à voter		2 300 000	-690 000	1 610 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>pl</i>	<i>9000104</i>						2 300 000	-690 000	1 610 000																		
9000105	900010501	Requalification du chemin de la Plage Est - Etape 2	Saint-Blaise	PA	à voter		3 450 000	-1 035 000	2 415 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>pl</i>	<i>9000105</i>						3 450 000	-1 035 000	2 415 000																		
9000106	900010601	Itinéraire alternatif MD rue de la Raye	Marin-Epagne	PA	à voter		980 000	-294 000	686 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	980 000	-294 000	686 000	-	-	-
<i>pl</i>	<i>9000106</i>						980 000	-294 000	686 000													980 000	-294 000	686 000			
9000107	900010701	Piste MD Wavre - Rte de Maupré	Marin-Epagne	PA	à voter		2 070 000	-621 000	1 449 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>pl</i>	<i>9000107</i>						2 070 000	-621 000	1 449 000																		
9000108	900010801	Aménagement rue de la Musinière + MD	Saint-Blaise	PA	à voter		2 300 000	-690 000	1 610 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 150 000	-345 000	805 000	1 150 000	-345 000	805 000
<i>pl</i>	<i>9000108</i>						2 300 000	-690 000	1 610 000													1 150 000	-345 000	805 000	1 150 000	-345 000	805 000
9000109	900010901	Continuité chemin des écoliers Vigner - Sous-voie - Musinière	Saint-Blaise	PA	à voter		500 000	-150 000	350 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	250 000	-75 000	175 000	250 000	-75 000	175 000
<i>pl</i>	<i>9000109</i>						500 000	-150 000	350 000													250 000	-75 000	175 000	250 000	-75 000	175 000
9000110	900011001	Aménagement maillage fin espace public + MD pôle mixte de gare	Marin-Epagne	PA	à voter		230 000	-69 000	161 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>pl</i>	<i>9000110</i>						230 000	-69 000	161 000																		
9000111	900011101	Aménagement maillage fin espace public + MD PDE	Marin-Epagne	PA	à voter		580 000	-174 000	406 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>pl</i>	<i>9000111</i>						580 000	-174 000	406 000																		
9000112	900011201	Accès piéton rue de Jardille Hauterive (passerelle)	Hauterive	PA	à voter		200 000	-60 000	140 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>pl</i>	<i>9000112</i>						200 000	-60 000	140 000																		
9000113	900011301	MD accès gare CFF Saint-Blaise par chemin des Dazelets	Hauterive	PA	à voter		40 000	-12 000	28 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>pl</i>	<i>9000113</i>						40 000	-12 000	28 000																		
9000114	900011401	Aménagement MD giratoire Pressoir - Rte de soleure	Saint-Blaise	PA	à voter		3 675 000	-1 080 000	2 595 000	-	-	-	-	-	-	75 000	-	75 000	-	-	-	1 800 000	-540 000	1 260 000	1 800 000	-540 000	1 260 000
<i>pl</i>	<i>9000114</i>						3 675 000	-1 080 000	2 595 000							75 000	-	75 000				1 800 000	-540 000	1 260 000	1 800 000	-540 000	1 260 000
9000115	900011501	Aménagement place devant STPA et collège	Hauterive																								

Investissements du patrimoine administratif (PA) et du patrimoine financier (PF) en cours et planifiés 2025 à 2029

No. Projet Laténa	No. crédit Laténa	Libellé du crédit	Village	Patrimoine administratif (PA) ou financier (PF)	Etat du crédit	Date de vote du crédit	Dépenses	Recettes estimées	Crédit net	Dép. cum. 31.12.2024	Rec. cum. 31.12.2024	Disponible 31.12.2024	Prévision Dépenses 2025	Prévision Recettes 2025	Prévision Net 2025	Budget	Budget	Budget	PFT 2027	PFT 2027	PFT 2027	PFT 2028	PFT 2028	PFT 2028	PFT 2029	PFT 2029	PFT 2029												
																2026 Dépenses	2026 Recettes	2026 Net	Dépenses	Recettes	Net	Dépenses	Recettes	Net	Dépenses	Recettes	Net	Dépenses	Recettes	Net									
9000119	900011901	Assainissement rue de la rue des Perrières	Saint-Blaise	PA	à voter		330 000	-50 000	280 000			-	-	-	-	-	-	-	165 000	-25 000	140 000	165 000	-25 000	140 000	-	-	-												
	900011902	Assainissement rue de la rue des Perrières														EC	à voter	330 000	-50 000	280 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	165 000	-25 000	140 000	165 000	-25 000	140 000	-	-	-
	900011903	Assainissement rue de la rue des Perrières														EL	à voter	340 000		340 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	170 000	-	170 000	170 000	-	170 000	-	-
nl 9000119							1 000 000	-100 000	900 000									500 000	-50 000	450 000	500 000	-50 000	450 000	-	-	-													
9000120	900012001	Mesures contre les inondations du Ruau	Saint-Blaise	PA	à voter		5 500 000	-4 000 000	1 500 000			-	-	-	-	-	-	-	2 750 000	-2 000 000	750 000	2 750 000	-2 000 000	750 000	-	-	-												
nl 9000120							5 500 000	-4 000 000	1 500 000											2 750 000	-2 000 000	750 000	2 750 000	-2 000 000	750 000	-	-	-											
9000121	900012101	Création de rabattements MD vers le centre et les haltes de St-Blaise	Saint-Blaise	PA	à voter		760 000	-228 000	532 000			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-												
nl 9000121							760 000	-228 000	532 000																														
9000122	900012201	MD chemin des écoliers Ch. De La Raye	Saint-Blaise	PA	à voter		1 270 000	-381 000	889 000			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 270 000	-381 000	889 000	-	-	-												
nl 9000122							1 270 000	-381 000	889 000															1 270 000	-381 000	889 000	-	-	-										
9000124	900012401	Le Maley - Equipements, eau de boisson	Saint-Blaise	PA	à voter		400 000	-320 000	80 000			-	-	-	-	400 000	-320 000	80 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-												
	900012402	Le Maley - Equipements, eaux usées														SA	à voter	400 000	-320 000	80 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	400 000	-320 000	80 000	-	-	-	-	-	-
	900012403	Le Maley - Equipements, eaux claires														SA	à voter	400 000	-320 000	80 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	400 000	-320 000	80 000	-	-	-	-	-
nl 9000124							1 200 000	-960 000	240 000																														
9000125	900012501	Campagne de plantation d'arbres et aménagements urbains	Laténa	PA	à voter		150 000		150 000			-	-	-	-	-	-	-	50 000	-	50 000	50 000	-	50 000	-	-	-												
nl 9000125							150 000		150 000											50 000		50 000	50 000		50 000														
9000126	900012601	Etude et amélioration du réseau électrique de St-Blaise	Saint-Blaise	PA	à voter		200 000		200 000			-	-	-	-	-	-	-	200 000	-	200 000	-	-	-	-	-													
nl 9000126							200 000		200 000												200 000		200 000																
Total général							120 435 560	-19 840 787	100 594 773	12 159 400	-2 060 579	52 893 160	12 001 367	-677 592	11 323 775	24 113 920	-1 471 280	22 642 640	25 752 780	-4 540 015	21 212 765	23 276 300	-5 988 375	17 287 925	5 030 000	-1 452 000	3 578 000												

BUDGET 2026

- 5.2. Planification des investissements du patrimoine administratif (PA) à exclure du dispositif de frein à l'endettement (art. 7, al. 9 RCF)**

Investissements du patrimoine administratif (PA) et du patrimoine financier (PF) en cours et planifiés 2025 à 2029 - Investissements exclus du frein à l'endettement (exclus par arrêté du Conseil général ou patrimoine financier)

Patrimoine administratif (PA) ou Patrimoine financier (PF)	No. Projet Laténa	No. crédit Laténa	Libellé du crédit	Village	Etat du crédit	Date crédit	Dépenses	Recettes estimées	Crédit net	Dép. cum. 31.12.2024	Rec. cum. 31.12.2024	Disponible 31.12.2024	Prévision Dépenses 2025	Prévision Recettes 2025	Prévision Net 2025	Budget 2026	Budget 2026	Budget 2026	PFT 2027	PFT 2027	PFT 2027	PFT 2028	PFT 2028	PFT 2028	PFT 2029	PFT 2029	PFT 2029
																Dépenses	Recettes	Net	Dépenses	Recettes	Net	Dépenses	Recettes	Net	Dépenses	Recettes	Net
PA	1000085	100008501	Aménagement RCS	Hauterive	Voté	28.03.2022	2 285 500	-	2 285 500	22 949	-	2 262 551	400 000	-	400 000	50 000	-	50 000	1 078 796	-	1 078 796	1 078 796	-	1 078 796	-	-	-
	Total 1000085						2 285 500	-	2 285 500	22 949	-	2 262 551	400 000	-	400 000	50 000	-	50 000	1 078 796	-	1 078 796	1 078 796	-	1 078 796	-	-	-
	1000088	100008801	PGE, RCS	Hauterive	Voté	28.03.2022	6 135 800	-	6 135 800	-	-	6 135 800	-	-	-	-	-	-	2 896 204	-	2 896 204	2 917 504	-	2 917 504	-	-	-
	Total 1000088						6 135 800	-	6 135 800	-	-	6 135 800	-	-	-	-	-	-	2 896 204	-	2 896 204	2 917 504	-	2 917 504	-	-	-
	1000090	100009001	Complexe scolaire	Hauterive	Voté	20.02.2023	21 548 000	-	21 548 000	2 788 641	-	18 759 359	7 200 000	-	7 200 000	7 200 000	-	7 200 000	4 360 000	-	4 360 000	-	-	-	-	-	-
	Total 1000090						21 548 000	-	21 548 000	2 788 641	-	18 759 359	7 200 000	-	7 200 000	7 200 000	-	7 200 000	4 360 000	-	4 360 000	-	-	-	-	-	-
	1000335	100033501	Réaménagement RC 2185 - routes	Saint-Blaise	Voté	21.09.2023	1 242 100	-	1 242 100	737 097	-42 042	505 003	355 020	-38 210	316 810	496 840	-38 210	458 630	168 340	-19 100	149 240	-	-	-	-	-	-
		100033502	Réaménagement RC 2185 - EP	Saint-Blaise	Voté	21.09.2023	447 600	-	447 600	26 956	-	420 644	127 940	-13 770	114 170	179 040	-13 770	165 270	60 670	-6 890	53 780	-	-	-	-	-	-
		100033503	Réaménagement RC 2185 - eau	Saint-Blaise	Voté	21.09.2023	1 945 500	-	1 945 500	251 306	-	1 694 194	556 070	-59 860	496 210	778 200	-59 860	718 340	263 680	-29 930	233 750	-	-	-	-	-	-
		100033504	Réaménagement RC 2185 - épuration	Saint-Blaise	Voté	21.09.2023	1 017 800	-	1 017 800	5 527	-	1 012 273	290 910	-31 310	259 600	407 120	-31 310	375 810	137 950	-15 660	122 290	-	-	-	-	-	-
		100033505	Réaménagement RC 2185 - électricité	Saint-Blaise	Voté	21.09.2023	2 344 300	-	2 344 300	228 448	-	2 115 852	670 060	-72 130	597 930	937 720	-72 130	865 590	317 740	-36 060	281 680	-	-	-	-	-	-
	Total 1000335						6 997 300	-	6 997 300	1 249 334	-42 042	5 747 966	2 000 000	-215 280	1 784 720	2 798 920	-215 280	2 583 640	948 380	-107 640	840 740	-	-	-	-	-	-
	1000589	100058901	Réfection Rue Neuchâtel, Bachelin et Espaces publics (RCS) - Routes	Saint-Blaise	Voté	07.11.2024	1 847 900	-190 000	1 657 900	44 687	-	1 803 213	-	-	-	1 329 430	-	1 329 430	496 320	-190 000	306 320	-	-	-	-	-	-
		100058902	Réfection Rue Neuchâtel, Bachelin et Espaces publics (RCS) - Mobilier urbain	Saint-Blaise	Voté	07.11.2024	36 500	-	36 500	-	-	36 500	21 900	-	21 900	26 260	-	26 260	9 800	-	9 800	-	-	-	-	-	-
		100058903	Réfection Rue Neuchâtel, Bachelin et Espaces publics (RCS) - Eclairage public	Saint-Blaise	Voté	07.11.2024	384 800	-	384 800	-	-	384 800	28 100	-	28 100	276 830	-	276 830	103 350	-	103 350	-	-	-	-	-	-
		100058904	Réfection Rue Neuchâtel, Bachelin et Espaces publics (RCS) - Eau potable	Saint-Blaise	Voté	07.11.2024	307 300	-34 000	273 300	-	-	307 300	-	-	-	221 080	-	221 080	82 540	-34 000	48 540	-	-	-	-	-	-
		100058905	Réfection Rue Neuchâtel, Bachelin et Espaces publics (RCS) - Eaux usées	Saint-Blaise	Voté	07.11.2024	332 700	-	332 700	-	-	332 700	-	-	-	239 350	-	239 350	89 360	-	89 360	-	-	-	-	-	-
		100058906	Réfection Rue Neuchâtel, Bachelin et Espaces publics (RCS) - Eaux claires	Saint-Blaise	Voté	07.11.2024	473 700	-189 000	284 700	-	-	473 700	-	-	-	340 790	-	340 790	127 230	-189 000	-61 770	-	-	-	-	-	-
		100058907	Réfection Rue Neuchâtel, Bachelin et Espaces publics (RCS) - Réseau électrique	Saint-Blaise	Voté	07.11.2024	787 100	-	787 100	-	-	787 100	-	-	-	566 260	-	566 260	211 400	-	211 400	-	-	-	-	-	-
	Total 1000589						4 170 000	-413 000	3 757 000	44 687	-	4 125 313	50 000	-	50 000	3 000 000	-	3 000 000	1 120 000	-413 000	707 000	-	-	-	-	-	-
	1000646	100064601	Construction CSUM 2 - Bâtiment	Marin-Epagnier	Voté	25.09.2025	9 230 560	-	9 230 560	-	-	9 230 560	-	-	-	5 000 000	-	5 000 000	4 230 000	-	4 230 000	-	-	-	-	-	-
		100064602	Construction CSUM 2 - Mobilier	Marin-Epagnier	Voté	25.09.2025	70 000	-	70 000	-	-	70 000	-	-	-	-	-	-	70 000	-	70 000	-	-	-	-	-	-
	Total 1000646						9 300 560	-	9 300 560	-	-	9 300 560	-	-	-	5 000 000	-	5 000 000	4 300 000	-	4 300 000	-	-	-	-	-	-
Total PA							50 437 160	-413 000	50 024 160	4 105 611	-42 042	46 331 549	9 650 000	-215 280	9 434 720	18 048 920	-215 280	17 833 640	14 703 380	-520 640	14 182 740	3 996 300	-	3 996 300	-	-	-
PF	1000547	100054701	Transform. et assainissement RdH	Saint-Blaise	Voté	10.12.2020	6 000 000	-	6 000 000	489 243	-	5 510 757	-	-	-	3 000 000	-	3 000 000	3 000 000	-	3 000 000	-	-	-	-	-	-
	Total 1000547						6 000 000	-	6 000 000	489 243	-	5 510 757	-	-	-	3 000 000	-	3 000 000	3 000 000	-	3 000 000	-	-	-	-	-	-
	1000600	100060001	Grand'Rue 30 - panneaux solaires et climat.	Saint-Blaise	Voté	23.12.2023	120 000	-	120 000	63 280	-	56 720	16 215	-	16 215	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Total 1000600						120 000	-	120 000	63 280	-	56 720	16 215	-	16 215	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1000608	100060801	SSBL - agrand. local de vigie	Saint-Blaise	Voté	23.12.2023	60 000	-	60 000	-	-	60 000	60 000	-	60 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Total 1000608						60 000	-	60 000	-	-	60 000	60 000	-	60 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	9000123	900012301	Acquisition de nouvelles surfaces pour développer les jardins potagers	Laténa	à voter		250 000	-	250 000	-	-	-	-	-	-	250 000	-	250 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Total 9000123						250 000	-	250 000	-	-	-	-	-	-	250 000	-	250 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total PF							6 430 000	-	6 430 000	552 523	-	5 627 477	9 726 215	-215 280	9 510 935	3 250 000	-	3 250 000	3 000 000	-	3 000 000	-	-	-	-	-	-
Total général							56 867 160	-413 000	56 454 160	4 658 134	-42 042	51 959 026	9 726 215	-215 280	9 510 935	21 298 920	-215 280	21 083 640	17 703 380	-520 640	17 182 740	3 996 300	-	3 996 300	-	-	-

BUDGET 2026

5.3. Planification des investissements du patrimoine administratif (PA) à prendre en compte dans le dispositif de frein à l'endettement

Investissements du patrimoine administratif (PA) en cours et planifiés 2025 à 2029 - Investissements à prendre en compte dans le calcul de frein l'endettement

No. Projet Laténa	No. crédit Laténa	Libellé du crédit	Village	Etat du crédit	Date crédit	Dépenses	Recettes estimées	Crédit net	Dép. cum. 31.12.2024	Rec. cum. 31.12.2024	Disponible 31.12.2024	Prévision Dépenses 2025	Prévision Recettes 2025	Prévision Net 2025	Budget 2026	Budget 2026	Budget 2026	PFT 2027	PFT 2027	PFT 2027	PFT 2028	PFT 2028	PFT 2028	PFT 2029	PFT 2029	PFT 2029		
															Dépenses	Recettes	Net											
1000071	100007101	Parcours santé	Hauterive	à voter		50 000	-10 000	40 000	-	-	-	-	-	-	50 000	-10 000	40 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Total 1000071						50 000	-10 000	40 000	-	-	-	-	-	-	50 000	-10 000	40 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1000086	100008601	Carrefour Croix d'Or	Hauterive	Voté	19.12.2022	42 000	-	42 000	-	-	42 000	-	-	-	42 000	-	42 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Total 1000086						42 000	-	42 000	-	-	42 000	-	-	-	42 000	-	42 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1000095	100009501	Fusion travaux préparatoires Laténa	Hauterive	Voté	04.03.2024	250 000	-	250 000	228 163	-	21 837	69 303	-	69 303	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	100009502	Crédit accompagnement fusion Laténa	Saint-Blaise	Voté	21.03.2024	310 000	-	310 000	289 769	-	20 231	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	100009503	Financement travaux préparatoire Laténa	Enges	Voté	28.03.2024	25 000	-	25 000	17 200	-	7 800	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Total 1000095						585 000	-	585 000	535 132	-	49 868	69 303	-	69 303	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1000272	100027201	Aménag. urbain Thielle - Routes	Thielle-Wavre	Voté	12.11.2020	747 718	-376 308	371 410	357 359	-	390 359	158 301	-376 308	-218 007	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	100027202	Aménag. urbain Thielle - Mobilier urbain	Thielle-Wavre	Voté	12.11.2020	59 681	-14 604	45 077	35 029	-	24 652	12 635	-14 604	-1 969	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	100027203	Aménag. urbain Thielle - Eau potable	Thielle-Wavre	Voté	12.11.2020	58 417	-	58 417	32 977	-	25 440	12 368	-	12 368	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	100027204	Aménag. urbain Thielle - Eclairage public	Thielle-Wavre	Voté	12.11.2020	22 184	-	22 184	128 531	-	-106 347	4 697	-	4 697	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Total 1000272						888 000	-390 912	497 088	553 896	-	334 104	188 000	-390 912	-202 912	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1000276	100027603	Places de jeux-La Ramée, mobilier	Marin-Epagne	Voté	16.09.2021	31 150	-	31 150	41 018	-	-9 868	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	100027604	Places de jeux-La Ramée, aménag.	Marin-Epagne	Voté	16.09.2021	38 850	-	38 850	29 962	-	8 888	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	100027605	Places de jeux-Parc Perrier, mobilier	Marin-Epagne	Voté	16.09.2021	48 700	-	48 700	74 364	-	-25 664	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	100027606	Places de jeux-Parc Perrier, aménagement	Marin-Epagne	Voté	16.09.2021	34 300	-	34 300	36 449	-	-2 149	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	100027607	Places de jeux-La Tène, mobilier	Marin-Epagne	Voté	16.09.2021	111 600	-	111 600	111 152	-	448	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	100027608	Places de jeux-La Tène, aménag.	Marin-Epagne	Voté	16.09.2021	80 400	-	80 400	68 240	-	12 160	1 356	-	1 356	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	100027609	Places de jeux-Autres interv., mobilier	Marin-Epagne	Voté	16.09.2021	12 500	-	12 500	12 500	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	100027610	Places de jeux-Autres interv., aménag.	Marin-Epagne	Voté	16.09.2021	12 500	-	12 500	7 530	-	4 970	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Total 1000276						370 000	-	370 000	368 715	-	1 285	1 356	-	1 356	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1000283	100028301	Réaménagement de l'extension des zones publiques du camping	Marin-Epagne	Voté	24.03.2022	237 000	-	237 000	252 834	-	-15 834	5 432	-	5 432	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	100028302	Réaménagement de l'extension des zones publiques du camping - Crédit complémentaire	Marin-Epagne	Voté	04.12.2023	33 000	-	33 000	-	-	33 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Total 1000283						270 000	-	270 000	252 834	-	17 166	5 432	-	5 432	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1000287	100028701	Mise aux normes des arrêts de bus LHand	La Tène	Voté	16.06.2022	638 000	-127 600	510 400	643 839	-133 114	-5 839	24 695	-	24 695	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Total 1000287						638 000	-127 600	510 400	643 839	-133 114	-5 839	24 695	-	24 695	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1000288	100028801	Phase III de la révision du Plan d'aménagement local	La Tène	Voté	16.06.2022	215 000	-	215 000	191 666	-	23 334	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Total 1000288						215 000	-	215 000	191 666	-	23 334	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1000293	100029301	Réal. liaison MD Wavre/Thielle et Closel-Bourbon, chaussée	Thielle-Wavre	Voté	10.11.2022	1 046 090	-892 725	153 365	57 663	-	988 427	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	100029302	Réal. liaison MD Wavre/Thielle et Closel-Bourbon, Eau-claires	Thielle-Wavre	Voté	10.11.2022	171 560	-85 780	85 780	-	-	171 560	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	100029303	Réal. liaison MD Wavre/Thielle et Closel-Bourbon, Signalisation	Thielle-Wavre	Voté	10.11.2022	34 850	-12 320	22 530	-	-	34 850	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	100029304	Réal. liaison MD Wavre/Thielle et Closel-Bourbon, Terrain	Thielle-Wavre	Voté	10.11.2022	7 500	-	7 500	-	-	7 500	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total 1000293						1 260 000	-990 825	269 175	57 663	-	1 202 337	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1000303	100030301	Assainissement du port de La Ramée	Marin-Epagne	Voté	11.05.2023	579 000	-290 000	289 000	515 640	-	63 360	8 879	-	8 879	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Total 1000303						579 000	-290 000	289 000	515 640	-	63 360	8 879	-	8 879	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1000304	100030401	Assainissement énergétique du bâtiment du Troglo	Marin-Epagne	Voté	15.06.2023	132 000	-72 900	59 100	102 431	-50 215	29 569	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Total 1000304						132 000	-72 900	59 100	102 431	-50 215	29 569	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1000308	100030801	Etude finale du bâtiment en lien avec le projet MAE	Marin-Epagne	Voté	14.12.2023	300 000	-	300 000	-	-	300 000	300 000	-	300 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Total 1000308						300 000	-	300 000	-	-	300 000	300 000	-	300 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1000334	100033401	Aménagements Chauderons - routes	Saint-Blaise	Voté	21.12.2017	803 000	-	803 000	5 870	-45 000	797 130	70 000	-	70 000	278 460	-	278 460	494 560	-	494 560	-	-	-	-	-	-	-	
	100033402	Aménagements Chauderons - EP	Saint-Blaise	Voté	21.12.2017	42 900	-	42 900	1 804	-	41 096	-	-	-	14 880	-	14 880	26 420	-	26 420	-	-	-	-	-	-	-	
	100033403	Aménag. Chauderons - eau boisson	Saint-Blaise	Voté	21.12.2017	78 300	-	78 300	-	-	78 300	-	-	-	27 150	-	27 150	48 220	-	48 220	-	-	-	-	-	-	-	
	100033404	Amén. Chauderons - PGE mesure 4	Saint-Blaise	Voté	21.12.2017	793 400	-	793 400	-	-	793 400	-	-	-	275 130	-	275 130	488 640	-	488 640	-	-	-	-	-	-	-	
	100033405	Amén. Chauderons - eaux claires	Saint-Blaise	Voté	21.12.2017	78 400	-	78 400	-	-	78 400	-	-	-	27 190	-	27 190	48 280	-	48 280	-	-	-	-	-	-	-	
	100033406	Aménagements Chauderons - électricité	Saint-Blaise	Voté	21.12.2017	78 400	-	78 400	-	-	78 400	-	-	-	27 190	-	27 190	48 280	-	48 280	-	-	-	-	-	-	-	
Total 1000334						1 874 400	-	1 874 400	7 674	-45 000	1 866 726	70 000	-	70 000	650 000	-	650 000	1 154 400	-	1 154 400	-	-	-	-	-	-	-	
1000525	100052501	Réfection du temple	Saint-Blaise	Voté	16.12.2021	1 055 000	-	1 055 000	2 626 312	-1 785 208	-1 571 312	67 845	-	67 845	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	100052502	Réfection temple	Saint-Blaise	Voté	20.12.2021	1 055 000	-	1 0																				

Investissements du patrimoine administratif (PA) en cours et planifiés 2025 à 2029 - Investissements à prendre en compte dans le calcul de frein l'endettement

No. Projet Laténa	No. crédit Laténa	Libellé du crédit	Village	Etat du crédit	Date crédit	Dépenses	Recettes estimées	Crédit net	Dép. cum. 31.12.2024	Rec. cum. 31.12.2024	Disponible 31.12.2024	Prévision Dépenses 2025	Prévision Recettes 2025	Prévision Net 2025	Budget 2026 Dépenses	Budget 2026 Recettes	Budget 2026 Net	PFT 2027 Dépenses	PFT 2027 Recettes	PFT 2027 Net	PFT 2028 Dépenses	PFT 2028 Recettes	PFT 2028 Net	PFT 2029 Dépenses	PFT 2029 Recettes	PFT 2029 Net	
Total 1000591						780 000	-150 000	630 000	-	-	780 000	50 000	-50 000	-	530 000	-50 000	480 000	200 000	-50 000	150 000	-	-	-	-	-	-	
1000592	100059201	Réalisation de divers travaux d'assainissement à la piscine du centre sportif d'Hauterive (filtres et réservoir acide)	Hauterive	Voté	12.06.2025	100 000		100 000	-	-	100 000	100 000	-	100 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Total 1000592						100 000		100 000	-	-	100 000	100 000	-	100 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1000593	100059301	Extension et renforcement des réseaux des services industriels	Saint-Blaise	Voté	12.06.2025	298 000		298 000	-	-	298 000	298 000	-	298 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Total 1000593						298 000		298 000	-	-	298 000	298 000	-	298 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1000595	100059502	Sécurisation et optimisation captage de Vigner, La Tène	Saint-Blaise	Voté	27.06.2024	310 000	-25 000	285 000	20 742	-	289 258	310 000	-	310 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
1000595	100059501	Sécurisation et optimisation captage de Vigner, Saint-Blaise	Saint-Blaise	Voté	13.06.2024	453 000	-322 000	131 000	-	-	453 000	140 000	-	140 000	313 000	-	313 000	-	-	-	-	-	-	-	-		
Total 1000595						763 000	-347 000	416 000	20 742	-	742 258	450 000	-	450 000	313 000	-	313 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1000596	100059601	Construction nouveau terrain beach-volley, Saint-Blaise	Saint-Blaise	Voté	21.03.2024	50 000	-5 000	45 000	4 945	-5 000	45 055	-	-	-	45 000	-	45 000	-	-	-	-	-	-	-	-		
Total 1000596						50 000	-5 000	45 000	4 945	-5 000	45 055	-	-	-	45 000	-	45 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1000597	100059701	Modification du réseau communal pour l'évacuation des eaux usées et eaux claires à la rue des Sugiez	Marin-Epagnie	Voté	14.11.2024	155 000	-78 000	77 000	-	-	155 000	-	-	-	155 000	-78 000	77 000	-	-	-	-	-	-	-	-		
Total 1000597						155 000	-78 000	77 000	-	-	155 000	-	-	-	155 000	-78 000	77 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1000598	100059801	Travaux d'ingénierie en lien avec l'adduction du Grand Chaumont	Enges	Voté	05.11.2024	120 000		84 000	-	-	120 000	10 000	-	10 000	110 000	-36 000	74 000	-	-	-	-	-	-	-	-		
Total 1000598						120 000	-36 000	84 000	-	-	120 000	10 000	-	10 000	110 000	-36 000	74 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1000599	100059901	Aménagement d'un terrain multisports	Saint-Blaise	Voté	21.03.2024	100 000		100 000	50 000	-	50 000	50 000	-	50 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Total 1000599						100 000		100 000	50 000	-	50 000	50 000	-	50 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1000601	100060101	Création d'une place villageoise et le réaménagement de la cour d'école à Wavre	Thielle-Wavre	Voté	14.11.2024	675 000		675 000	-	-	675 000	-	-	-	675 000	-	675 000	-	-	-	-	-	-	-	-		
Total 1000601						675 000		675 000	-	-	675 000	-	-	-	675 000	-	675 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1000602	100060201	Travaux d'enrobage : arrêt de bus "Enges, Lordel"	Enges	Voté	14.12.2023	35 000		35 000	9 707	-	25 293	35 000	-	35 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Total 1000602						35 000		35 000	9 707	-	25 293	35 000	-	35 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1000603	100060301	Travaux d'ingénierie pour la pérensation du réseau villageois	Enges	Voté	05.11.2024	235 000		235 000	15 608	-	219 392	15 548	-	15 548	220 000	-66 000	154 000	-	-	-	-	-	-	-	-		
Total 1000603						235 000		235 000	15 608	-	219 392	15 548	-	15 548	220 000	-66 000	154 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1000604	100060401	Aménag. urbain secteur ouest de Marin Village et l'abaissement de la vitesse du trafic routier	Marin-Epagnie	Voté	21.03.2024	321 000		321 000	382 350	-	-61 350	-8 108	-	-8 108	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Total 1000604						321 000		321 000	382 350	-	-61 350	-8 108	-	-8 108	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1000605	100060501	Assainissement des sanitaires du collège de Wavre	Thielle-Wavre	Voté	14.11.2024	115 000		115 000	-	-	115 000	115 000	-	115 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Total 1000605						115 000		115 000	-	-	115 000	115 000	-	115 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1000606	100060601	Zone sportive La Tène - Etude géologique	Marin-Epagnie	Voté	19.03.2025	15 000		15 000	-	-	15 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Total 1000606						15 000		15 000	-	-	15 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1000607	100060701	Sécurisation et optimisation captage de Ruau	Saint-Blaise	Voté	27.06.2024	145 000		145 000	-	-	145 000	-	-	-	100 000	-	100 000	45 000	-	45 000	-	-	-	-	-		
Total 1000607						145 000		145 000	-	-	145 000	-	-	-	100 000	-	100 000	45 000	-	45 000	-	-	-	-	-	-	
1000647	100064701	Etude de la mise en route du programme MAE	Marin-Epagnie	Voté	25.09.2025	95 000	-56 000	39 000	95 000	-	-	-	-	-	95 000	-56 000	39 000	-	-	-	-	-	-	-	-		
Total 1000647						95 000	-56 000	39 000	95 000	-	-	-	-	-	95 000	-56 000	39 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1000648	100064801	Paire arrêts de bus de Vigner ligne 107 et la lign	Saint-Blaise	Voté	25.09.2025	160 000	-13 000	147 000	-	-	160 000	160 000	-13 000	147 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Total 1000648						160 000	-13 000	147 000	-	-	160 000	160 000	-13 000	147 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1000652	100065201	Soutien à l'aménagement d'un pumptrack à Saint-Blaise	Saint-Blaise	à voter		80 000		80 000	-	-	-	-	-	-	80 000	-	80 000	-	-	-	-	-	-	-	-		
Total 1000652						80 000		80 000	-	-	-	-	-	-	80 000	-	80 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
9000004	900000401	Feux Longschamps - Rue du Collège	Hauterive	à voter		110 000		110 000	-	-	-	-	-	-	110 000	-	110 000	-	-	-	-	-	-	-	-		
Total 9000004						110 000		110 000	-	-	-	-	-	-	110 000	-	110 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
9000007	900000701	Réfection routes et murs de vignes	Hauterive	à voter		200 000		200 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Total 9000007						200 000		200 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
9000012	900001201	Routes - extension et renforcement, Saint-Blaise	Saint-Blaise	à voter		270 000		270 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Total 9000012						270 000		270 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
9000015	900001501	Mise en conformité Lhand arrêts bus, Saint-Blaise	Saint-Blaise	à voter		50 000		50 000	-	-	-	50 000	-	50 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Total 9000015						50 000		50 000	-	-	-	50 000	-	50 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
9000016	900001601	Construction d'un abri vélo à la gare CFF, Saint-Blaise	Saint-Blaise	à voter		30 000		30 000	-	-	-	30 000	-	30 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Total 9000016						30 000		30 000	-	-	-	30 000	-	30 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
9000017	900001701	Signalisation centre du village, Saint-Blaise	Saint-Blaise	à voter		150 000		150 000	-	-	-	-	-	-	150 000	-	150 000	-	-	-	-	-	-	-	-		
Total 9000017						150 000		150 000	-	-	-	-	-	-	150 000	-	150 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
9000039	900003901	Sécurisation façade collège Biletter	Marin-Epagnie	à voter		40 000		40 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	40 000	-	40 000		
Total 9000039						40 000		40 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	40 000	-	40 000	
9000040	900004001	Etude et travaux préparatoire rénovation collège Biletter	Marin-Epagnie	à voter		150 000		150 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	150 000	-	150 000		
Total 9000040						150 000		150 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	150 000	-	150 000	
9000041	900004101	Rénovation collège Biletter + salle de gym.- Enveloppe thermique, remplacement fenêtres, rénovation façade vitrée	Marin-Epagnie	à voter		2 000 000		2 000 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		

Investissements du patrimoine administratif (PA) en cours et planifiés 2025 à 2029 - Investissements à prendre en compte dans le calcul de frein l'endettement

No. Projet Laténa	No. crédit Laténa	Libellé du crédit	Village	Etat du crédit	Date crédit	Dépenses	Recettes estimées	Crédit net	Dép. cum. 31.12.2024	Rec. cum. 31.12.2024	Disponible 31.12.2024	Prévision Dépenses 2025	Prévision Recettes 2025	Prévision Net 2025	Budget 2026			PFT 2027			PFT 2028			PFT 2029				
															Dépenses	Recettes	Net	Dépenses	Recettes	Net	Dépenses	Recettes	Net	Dépenses	Recettes	Net	Dépenses	Recettes
Total 9000041						2 000 000		2 000 000																				
9000043	900004301	Etude et travaux préparatoires rénovation enveloppe de l'Espace Perrier	Marin-Epagnie	à voter		200 000		200 000																				
Total 9000043						200 000		200 000																				
9000044	900004401	Rénovation enveloppe Espace Perrier	Marin-Epagnie	à voter		1 200 000	-360 000	840 000																				
Total 9000044						1 200 000	-360 000	840 000																				
9000045	900004501	Refection LDM-A.-Bachelin projet de réalisation	Marin-Epagnie	à voter		300 000		300 000										100 000		100 000								
Total 9000045						300 000		300 000										100 000		100 000								
9000046	900004601	Refection LDM-A.-Bachelin - Routes	Marin-Epagnie	à voter		2 250 000	-878 750	1 371 250										1 125 000	-439 375	685 625		1 125 000	-439 375	685 625				
900004602	900004602	Refection LDM-A.-Bachelin - Eau potable	Marin-Epagnie	à voter		1 125 000	-425 000	700 000										562 500	-212 500	350 000		562 500	-212 500	350 000				
900004603	900004603	Refection LDM-A.-Bachelin - Eaux usées	Marin-Epagnie	à voter		325 000	-115 000	210 000										162 500	-57 500	105 000		162 500	-57 500	105 000				
900004604	900004604	Refection LDM-A.-Bachelin - Eaux claires	Marin-Epagnie	à voter		800 000	-300 000	500 000										400 000	-150 000	250 000		400 000	-150 000	250 000				
Total 9000046						4 500 000	-1 718 750	2 781 250										2 250 000	-859 375	1 390 625		2 250 000	-859 375	1 390 625				
9000048	900004801	Préau Vieux-College	Marin-Epagnie	à voter		570 000		570 000									570 000		570 000									
Total 9000048						570 000		570 000									570 000		570 000									
9000049	900004901	Zone sportive La Tène - Etude de projet	Marin-Epagnie	à voter		50 000		50 000									50 000		50 000									
Total 9000049						50 000		50 000									50 000		50 000									
9000050	900005001	Installation d'une borne solaire port de la Tène	Marin-Epagnie	à voter		20 000		20 000				20 000		20 000														
Total 9000050						20 000		20 000				20 000		20 000														
9000051	900005101	Etude et réalisation d'un couvert solaire un port de Laténa	Laténa	à voter		400 000	-175 000	225 000																				
Total 9000051						400 000	-175 000	225 000																				
9000058	900005801	Espace Perrier - Remplacement des pompes de relevage EU/EC	Marin-Epagnie	à voter		25 000		25 000									25 000		25 000									
Total 9000058						25 000		25 000									25 000		25 000									
9000059	900005901	Adhésion et raccordement à la CEN	Laténa	à voter		3 200 000		3 200 000															3 200 000		3 200 000			
Total 9000059						3 200 000		3 200 000															3 200 000		3 200 000			
9000060	900006001	Pôle de gare étude d'avant-projet d'aménagement (y.c. cadastre souterrain)	Marin-Epagnie	à voter		200 000		200 000									200 000		200 000									
Total 9000060						200 000		200 000									200 000		200 000									
9000061	900006101	Aménagement Chevalreux Grandbois (pôle de gare) - Ouest, route	Marin-Epagnie	à voter		1 500 000	-500 000	1 000 000										750 000	-250 000	500 000		750 000	-250 000	500 000				
900006102	900006102	Aménagement Chevalreux Grandbois (pôle de gare) - Ouest, eau potable	Marin-Epagnie	à voter		375 000		375 000										187 500		187 500		187 500		187 500				
900006103	900006103	Aménagement Chevalreux Grandbois (pôle de gare) - Ouest, eaux usées	Marin-Epagnie	à voter		1 125 000		1 125 000										562 500		562 500		562 500		562 500				
900006104	900006104	Aménagement Chevalreux Grandbois (pôle de gare) - Est, route	Marin-Epagnie	à voter		500 000	-300 000	200 000																				
900006105	900006105	Aménagement Chevalreux Grandbois (pôle de gare) - Est, eau potable	Marin-Epagnie	à voter		125 000		125 000																				
900006106	900006106	Aménagement Chevalreux Grandbois (pôle de gare) - Est, eaux usées	Marin-Epagnie	à voter		375 000		375 000																				
Total 9000061						4 000 000	-800 000	3 200 000									1 500 000	-250 000	1 250 000		1 500 000	-250 000	1 250 000					
9000063	900006301	Voie verte étude d'avant projet (Closel-Bourbon-Epagnier)	Marin-Epagnie	à voter		100 000		100 000																				
Total 9000063						100 000		100 000																				
9000064	900006401	Voie verte Closel-Bourbon - Epagnier (réalisation)	Marin-Epagnie	à voter		1 380 000	-414 000	966 000																				
Total 9000064						1 380 000	-414 000	966 000																				
9000067	900006701	Pôle de gare Marin (parcelisation, révision PS Migros, etc.)	Marin-Epagnie	à voter		70 000		70 000									70 000		70 000									
Total 9000067						70 000		70 000									70 000		70 000									
9000068	900006801	Pôle de gare Marin - Réalisation place de la gare nord	Marin-Epagnie	à voter		1 000 000	-300 000	700 000														1 000 000	-300 000	700 000				
Total 9000068						1 000 000	-300 000	700 000														1 000 000	-300 000	700 000				
9000076	900007601	Réalisation amélioration du réseau et bouclage Briseou	Enges	à voter		1 700 000	-510 000	1 190 000										1 700 000	-510 000	1 190 000								
Total 9000076						1 700 000	-510 000	1 190 000										1 700 000	-510 000	1 190 000								
9000078	900007801	Réfections routières (axes Enges-Chaumont & Enges-Lignéres)	Enges	à voter		400 000		400 000																				
Total 9000078						400 000		400 000																				
9000082	900008201	Peinture façades hôtel communal	Saint-Blaise	à voter		50 000		50 000																				
Total 9000082						50 000		50 000																				
9000089	900008901	Changement des feux d'entrée du port d'Hauterive (babord et tribord)	Hauterive	à voter		15 000		15 000																				
Total 9000089						15 000		15 000																				
9000097	900009701	Réalisation adduction du Grand Chaumont	Enges	à voter		1 200 000	-600 000	600 000										600 000	-300 000	300 000		600 000	-300 000	300 000				
Total 9000097						1 200 000	-600 000	600 000										600 000	-300 000	300 000		600 000	-300 000	300 000				
9000100	900010001	Mise à jour PGA	Laténa	à voter		300 000		300 000									200 000		200 000		100 000		100 000					
Total 9000100						300 000		300 000									200 000		200 000		100 000		100 000					
9000101	900010101	Refection LDM-A.-Bachelin avant-ptojet	Marin-Epagnie	à voter		200 000		200 000									100 000		100 000		100 000		100 000					
Total 9000101						200 000		200 000									100 000		100 000		100 000		100 000					
9000102	900010																											

Investissements du patrimoine administratif (PA) en cours et planifiés 2025 à 2029 - Investissements à prendre en compte dans le calcul de frein l'endettement

No. Projet	Laténa	No. crédit Laténa	Libellé du crédit	Village	Etat du crédit	Date crédit	Dépenses	Recettes estimées	Crédit net	Dép. cum. 31.12.2024	Rec. cum. 31.12.2024	Disponible 31.12.2024	Prévision Dépenses 2025	Prévision Recettes 2025	Prévision Net 2025	Budget 2026 Dépenses	Budget 2026 Recettes	Budget 2026 Net	PFT 2027 Dépenses	PFT 2027 Recettes	PFT 2027 Net	PFT 2028 Dépenses	PFT 2028 Recettes	PFT 2028 Net	PFT 2029 Dépenses	PFT 2029 Recettes	PFT 2029 Net
Total	9000103		Réaménagement espace public Grand-Rue secteur Maison de commune	Saint-Blaise	à voter		630 000	-189 000	441 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	9000104	900010401					2 300 000	-690 000	1 610 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total	9000104						2 300 000	-690 000	1 610 000																		
	9000105	900010501	Requalification du chemin de la Plage Est - Etape 2	Saint-Blaise	à voter		3 450 000	-1 035 000	2 415 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total	9000105						3 450 000	-1 035 000	2 415 000																		
	9000106	900010601	Itinéraire alternatif MD rue de la Raye	Marin-Epagnie	à voter		980 000	-294 000	686 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	980 000	-294 000	686 000	-	-	-
Total	9000106						980 000	-294 000	686 000																		
	9000107	900010701	Piste MD Wavre - Rte de Maupré	Marin-Epagnie	à voter		2 070 000	-621 000	1 449 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total	9000107						2 070 000	-621 000	1 449 000																		
	9000108	900010801	Aménagement rue de la Musinière + MD	Saint-Blaise	à voter		2 300 000	-690 000	1 610 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 150 000	-345 000	805 000	1 150 000	-345 000	805 000
Total	9000108						2 300 000	-690 000	1 610 000													1 150 000	-345 000	805 000	1 150 000	-345 000	805 000
	9000109	900010901	Continuité chemin des écoliers Vigner - Sous-voie - Musinière	Saint-Blaise	à voter		500 000	-150 000	350 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	250 000	-75 000	175 000	250 000	-75 000	175 000
Total	9000109						500 000	-150 000	350 000													250 000	-75 000	175 000	250 000	-75 000	175 000
	9000110	900011001	Aménagement maillage fin espace public + MD pôle mixte de gare	Marin-Epagnie	à voter		230 000	-69 000	161 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total	9000110						230 000	-69 000	161 000																		
	9000111	900011101	Aménagement maillage fin espace public + MD PDE	Marin-Epagnie	à voter		580 000	-174 000	406 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total	9000111						580 000	-174 000	406 000																		
	9000112	900011201	Accès piéton rue de Jardille Hauterive (passerelle)	Hauterive	à voter		200 000	-60 000	140 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total	9000112						200 000	-60 000	140 000																		
	9000113	900011301	MD accès gare CFF Saint-Blaise par chemin des Dazelets	Hauterive	à voter		40 000	-12 000	28 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total	9000113						40 000	-12 000	28 000																		
	9000114	900011401	Aménagement MD giratoire Pressoir - Rte de soleure	Saint-Blaise	à voter		3 675 000	-1 080 000	2 595 000	-	-	-	-	-	-	75 000	-	75 000	-	-	-	1 800 000	-540 000	1 260 000	1 800 000	-540 000	1 260 000
Total	9000114						3 675 000	-1 080 000	2 595 000							75 000	-	75 000				1 800 000	-540 000	1 260 000	1 800 000	-540 000	1 260 000
	9000115	900011501	Aménagement place devant STPA et collège	Hauterive	à voter		2 360 000	-708 000	1 652 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 180 000	-354 000	826 000	1 180 000	-354 000	826 000
Total	9000115						2 360 000	-708 000	1 652 000													1 180 000	-354 000	826 000	1 180 000	-354 000	826 000
	9000116	900011601	Rabattement MD vers le centre d'Hauterive	Hauterive	à voter		518 000	-155 400	362 600	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total	9000116						518 000	-155 400	362 600																		
	9000117	900011701	Nouvelle liaison voie verte route de Chevalereux - Chemin du Crêt	Marin-Epagnie	à voter		460 000	-138 000	322 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	460 000	-138 000	322 000	
Total	9000117						460 000	-138 000	322 000															460 000	-138 000	322 000	
	9000118	900011801	Aménagement de modération de l'espace-rue sur les transversales MD la rue des Indiennes	Marin-Epagnie	à voter		300 000	-90 000	210 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	300 000	-90 000	210 000	300 000	-90 000	210 000
Total	9000118						300 000	-90 000	210 000													300 000	-90 000	210 000	300 000	-90 000	210 000
	9000119	900011901	Assainissement rue de la rue des Perrières EU	Saint-Blaise	à voter		330 000	-50 000	280 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	165 000	-25 000	140 000	165 000	-25 000	140 000
		900011902	Assainissement rue de la rue des Perrières EC	Saint-Blaise	à voter		330 000	-50 000	280 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	165 000	-25 000	140 000	165 000	-25 000	140 000
		900011903	Assainissement rue de la rue des Perrières EL	Saint-Blaise	à voter		340 000	-	340 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	170 000	-	170 000	170 000	-	170 000
Total	9000119						1 000 000	-100 000	900 000													500 000	-50 000	450 000	500 000	-50 000	450 000
	9000120	900012001	Mesures contre les inondations du Ruau	Saint-Blaise	à voter		5 500 000	-4 000 000	1 500 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 750 000	-2 000 000	750 000	2 750 000	-2 000 000	750 000
Total	9000120						5 500 000	-4 000 000	1 500 000													2 750 000	-2 000 000	750 000	2 750 000	-2 000 000	750 000
	9000121	900012101	Création de rabattements MD vers le centre et les haltes de St-Blaise	Saint-Blaise	à voter		760 000	-228 000	532 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total	9000121						760 000	-228 000	532 000																		
	9000122	900012201	MD chemin des écoliers Ch. De La Raye	Saint-Blaise	à voter		1 270 000	-381 000	889 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 270 000	-381 000	889 000	1 270 000	-381 000	889 000
Total	9000122						1 270 000	-381 000	889 000													1 270 000	-381 000	889 000	1 270 000	-381 000	889 000
	9000124	900012401	Le Maley - Equipements, eau de boisson	Saint-Blaise	à voter		400 000	-320 000	80 000	-	-	-	-	-	-	400 000	-320 000	80 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		900012402	Le Maley - Equipements, eaux usées	Saint-Blaise	à voter		400 000	-320 000	80 000	-	-	-	-	-	-	400 000	-320 000	80 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		900012403	Le Maley - Equipements, eaux claires	Saint-Blaise	à voter		400 000	-320 000	80 000	-	-	-	-	-	-	400 000	-320 000	80 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total	9000124						1 200 000	-960 000	240 000							1 200 000	-960 000	240 000									
	9000125	900012501	Campagne de plantation d'arbres et aménagements urbains	Laténa	à voter		150 000	-	150 000	-	-	-	-	-	-	50 000	-	50 000	50 000	-	-	50 000	-	50 000	50 000	-	50 000
Total	9000125						150 000	-	150 000							50 000	-	50 000	50 000	-	-	50 000	-	50 000	50 000	-	50 000
	9000126	900012601	Etude et amélioration du réseau électrique de St Blaise	Saint-Blaise	à voter		200 000	-	200 000	-	-	-	-	-	-	200 000	-	200 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total	9000126						200 000	-	200 000																		

BUDGET 2026

6. Plan financier et des tâches (PFT)

- 6.1. Rapport du Conseil communal**
- 6.2. Indicateurs financiers PFT**



Rapport du Conseil communal au Conseil général
concernant
le plan financier et des tâches des années 2026-2029

Madame la Présidente,
Mesdames, Messieurs,

1 Introduction

En complément du rapport à l'appui du budget 2026, nous avons l'avantage de vous transmettre le plan financier et des tâches (PFT) pour les années 2026-2029.

Conformément à la loi sur les finances de l'État et des communes (LFinEC) du 24 juin 2014, l'exécutif adresse le PFT au législatif pour qu'il en prenne connaissance lors de la séance durant laquelle il traite le budget. Le plan financier est établi chaque année pour les trois ans à venir après le budget.

Le PFT sert à piloter à moyen terme les finances et les prestations communales, alors que le budget tient compte des prévisions à court terme. Le PFT est par conséquent un précieux instrument de planification, de décision et d'aide à l'élaboration des prochains budgets. Il est aussi un outil de détection précoce pour déterminer si l'évolution financière de la commune est soutenable et si elle permet les investissements envisagés.

Alors qu'au moment d'élaborer le budget de l'année suivante la marge de manœuvre financière peut s'avérer étroite, elle l'est beaucoup moins sur un temps plus long, même s'il est vrai que le pilotage des finances communales est tributaire de nombreux facteurs exogènes (décisions cantonales, évolution des conditions économiques, etc.) et que les prévisions contenues dans le présent PFT sont sujettes à d'importantes incertitudes.

Comme voulu par l'art. 16 LFinEC, le présent PFT comporte plusieurs volets, qui sont :

1. Des hypothèses globales d'évolution de la commune, une méthodologie d'élaboration et un contexte macroéconomique général, comme l'évolution des taux d'intérêt, l'évolution fiscale, etc. ;
2. Un plan d'investissements : il s'agit d'un outil permettant de répartir au mieux les efforts d'investissements afin d'éviter la dispersion des ressources financières et humaines ; il permet ensuite une priorisation des projets, par exemple entre des investissements indispensables de renouvellement et des projets de développement permettant de nouvelles prestations ;
3. Un compte de résultats : il s'agit d'une prévision des charges et revenus du compte de fonctionnement, avec l'intégration de certains éléments et certaines hypothèses de travail ; on y retrouve notamment les coûts de fonctionnement découlant du plan d'investissements, comme les nouvelles charges financières annuelles (amortissements et intérêts) et d'exploitation qui en découlent, qui sont ensuite additionnées aux charges déjà existantes des investissements passés ;
4. Dette et fortune : la conjonction des trois volets précédents permet d'obtenir une projection sur l'évolution du bilan, notamment de la dette et de la fortune, en fonction respectivement du cash-flow dégagé et du bénéfice/de la perte projetés du compte de résultats.

2 Méthodologie, hypothèses de travail et contexte macroéconomique

Le PFT a été élaboré selon la méthodologie et l'évolution générale ci-après :

- Le bilan consolidé des quatre comptes 2024 sert de base de départ pour l'évolution de notre patrimoine et des dettes ;
- Le budget 2026 sert de base à l'élaboration des prévisions du compte de résultats des années 2027 à 2029 ; lorsqu'elles reposent sur des données fiables, des variations prévisibles y sont intégrées ;
- Conformément à la LFinEC, sont inscrits dans le PFT les charges et revenus ainsi que les dépenses et recettes reposant sur des bases légales s'imposant à la collectivité, ou pour lesquelles l'exécutif a pris une décision de principe ;
- Le plan d'investissements repose sur les travaux de priorisation effectués par le Conseil communal en lien avec les investissements planifiés transmis par les anciennes communes ;
- Compte tenu de la baisse sur le marché des capitaux, le taux d'intérêt de financement des nouvelles dettes et de renouvellement des emprunts existants est compté à 1,5 % en 2026 (1,8% PFT année précédente), en hausse ensuite de +0,10 % chaque année ;
- La population de Laténa est passée de 11 338 habitant-es à fin 2020 à 11 716 habitant-es à fin 2024, soit une progression moyenne d'environ +0,8 % par an. Au vu des projets de construction en cours, la population devrait continuer à s'accroître dans les mêmes proportions ces prochaines années, pour atteindre environ 12 200 habitant-es à l'horizon du PFT.

3 Plan d'investissements

De manière chiffrée, les investissements prévus à l'horizon du PFT (2026-2029) se montent à plus de 70 millions de francs pour le patrimoine administratif et financier, soit approximativement les mêmes montants que ceux prévus au PFT de l'année dernière :

Investissements nets du patrimoine administratif et financier - PFT 2026-2029¹

État du crédit	Invest. net 2026	Invest. net 2027	Invest. net 2028	Invest. net 2029	Total
A voter	2 410 000	5 680 625	13 291 625	3 578 000	24 960 250
Voté	23 482 640	18 532 140	3 996 300	0	46 011 080
Total	25 892 640	24 212 765	17 287 925	3 578 000	70 971 330

Investissements nets du patrimoine administratif et financier - PFT 2025-2028 (année précédente)¹

État du crédit	Invest. net 2025	Invest. net 2026	Invest. net 2027	Invest. net 2028	Total
A voter	6 299 000	15 440 000	9 331 625	7 740 625	38 811 250
Voté	21 513 705	10 436 000	42 000	0	31 991 705
Total	27 812 705	25 876 000	9 373 625	7 740 625	70 802 955

Sur les mêmes années considérées, la comparaison entre les données et prévisions actuelles et celles communiquées l'année dernière fait apparaître une diminution des investissements nets de 3,6 millions de francs au total, mais surtout de 28 millions de francs sur les années 2024 et 2025, ce qui a bien entendu pour conséquence de retarder l'augmentation de la dette et la hausse des amortissements.

¹ Montants indiqués en francs.

Investissements nets du patrimoine administratif et financier²

État du crédit	Invest. net 2024	Invest. net 2025	Invest. net 2026	Invest. net 2027	Invest. net 2028	Total
2024-2028 – État actuel	8 962 865	11 323 775	25 892 640	24 212 765	17 287 925	87 679 970
2024 – 2028 – État décembre 2024	20 513 268	27 812 705	25 876 000	9 373 625	7 740 625	91 316 223

L'indicateur MCH2 de proportion des investissements met en rapport les dépenses brutes d'investissements du patrimoine administratif par rapport aux dépenses totales de la commune (dépenses de fonctionnement + dépenses d'investissements). Il permet de rapporter les dépenses d'investissement à la taille de la commune.

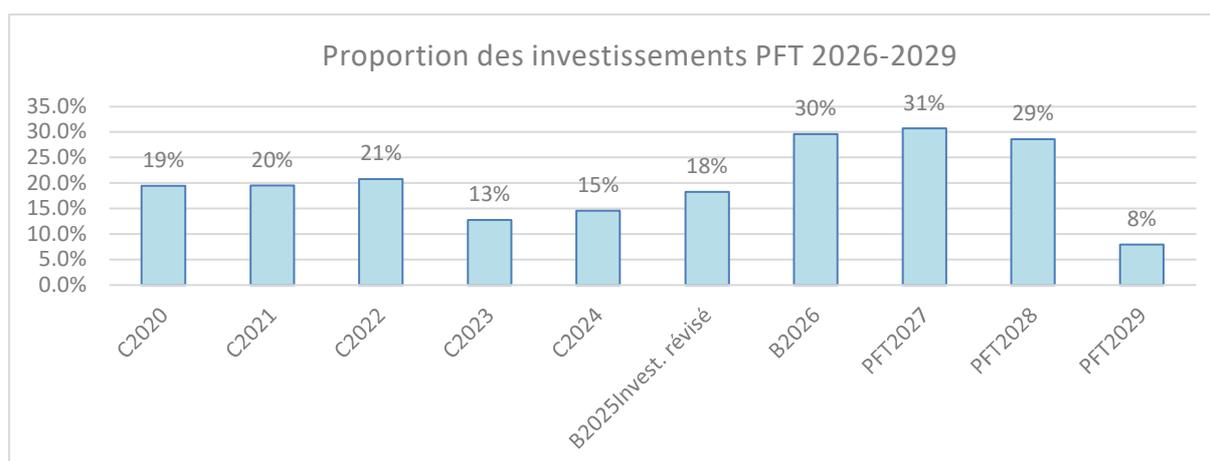
Un sous-investissement peut conduire à une dégradation du patrimoine et engendrer des effets de rattrapage conséquents dans le futur. Cet effet peut être particulièrement lourd à supporter financièrement dans une période de taux d'intérêt élevé. A l'inverse, un effort d'investissement trop élevé engendre des charges financières excessives, voire d'autres charges induites (entretien), qui ont pour effet d'obliger l'exécutif à comprimer d'autres charges pour équilibrer le résultat, provoquant ainsi un effet de « tenaille ».

Cet indicateur est calculé au moyen de la formule suivante : $\frac{\text{Investissements bruts}}{\text{Dépenses totales}} \times 100$

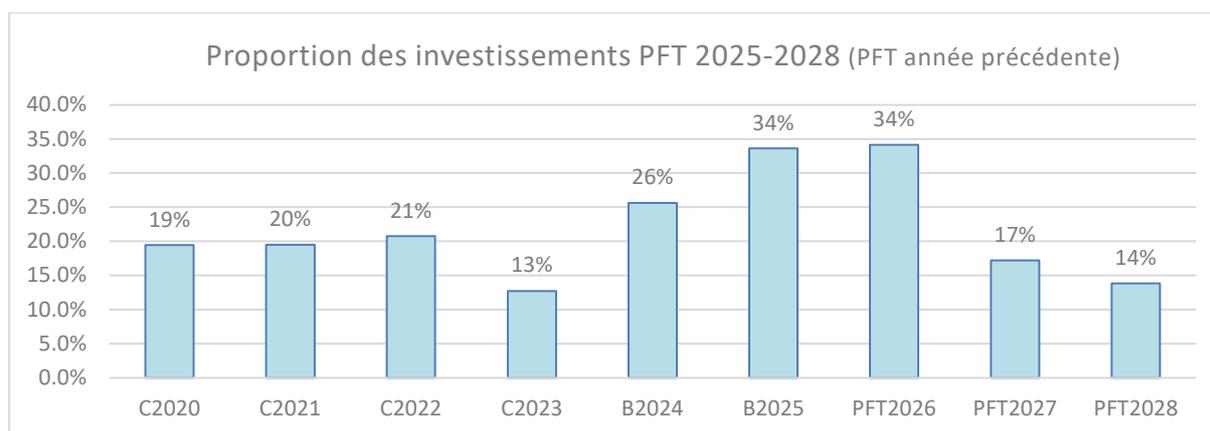
Les valeurs indicatives sont les suivantes :

<10%	Activité d'investissement faible
10 - 20%	Activité d'investissement moyenne
20 - 30%	Activité d'investissement forte
> 40%	Activité d'investissement très forte

Comme démontré par les deux graphiques ci-après, en comparant les indicateurs du PFT 2025-2028 (année dernière) à ceux du PFT 2026-2029, le constat est également que l'activité d'investissement effective des années 2024 et 2025 a été nettement inférieure en volume initialement prévu, mais qu'elle reste toutefois forte pour les années à venir.



² Montants indiqués en francs.



4 Compte de résultats

La méthodologie d'élaboration du PFT du compte de résultat a consisté, d'une part, à se baser sur l'évolution passée des différents groupes de charges et recettes et, d'autre part, à intégrer certaines évolutions connues pour ces prochaines années, comme les charges d'amortissement des nouveaux investissements issus de la planification du point no 3.

Prévision du compte de résultats à trois niveaux³

Groupe de nature	2026	2027	2028	2029	Ecart 2026-2029
30 Charges de personnel	12 418 286	12 534 452	12 682 140	12 857 135	438 849
31 Biens, services et charges d'expl.	10 608 740	10 337 586	10 211 586	10 134 086	-474 655
33 Amort. du patrimoine administratif	6 127 290	6 168 690	7 541 930	7 713 080	1 585 790
35 Attrib. aux fonds et financ. spéciaux	993 993	1 018 143	947 326	730 080	-263 913
36 Charges de transfert	32 930 489	33 717 401	33 984 204	34 116 281	1 185 792
37 Subventions redistribuées	754 500	754 500	754 500	754 500	0
39 Imputations internes	2 565 270	2 572 971	3 097 884	3 427 062	861 792
40 Revenus fiscaux	-41 958 600	-42 179 600	-42 560 600	-42 941 600	-983 000
41 Patentes et concessions	0	0	0	0	0
42 Taxes	-10 621 225	-10 651 225	-10 751 225	-10 751 225	-130 000
43 Revenus divers	-1600	-1600	-1600	-1600	0
45 Prélèv. sur fonds et financ. spéciaux	-1 113 484	-977 922	-1 074 412	-1 061 047	52 437
46 Revenus de transfert	-7 585 218	-7 554 270	-8 321 770	-8 334 299	-749 081
47 Subventions à redistribuer	-754 500	-754 500	-754 500	-754 500	0
49 Imputations internes	-2 565 270	-2 572 971	-3 097 884	-3 427 062	-861 792
Résultat des activités d'exploitation	1 798 671	2 411 655	2 657 579	2 460 891	662 220
34 Charges financières	1 573 460	2 023 460	2 617 460	2 715 460	1 142 000
44 Revenus financiers	-2 495 740	-2 735 740	-2 861 220	-2 861 220	-365 480
Résultat provenant de financements	-922 280	-712 280	-243 760	-145 760	776 520
38 Charges extraordinaires	0	0	0	0	0
48 Revenus extraordinaires	-972 410	-972 410	-972 410	-972 410	0
Résultat extraordinaire	-972 410	-972 410	-972 410	-972 410	0
Bénéfice (-) / Perte (+)	-96 019	726 965	1 441 409	1 342 721	1 438 740

Les variations dans les différents groupes de charges par nature se résument ainsi :

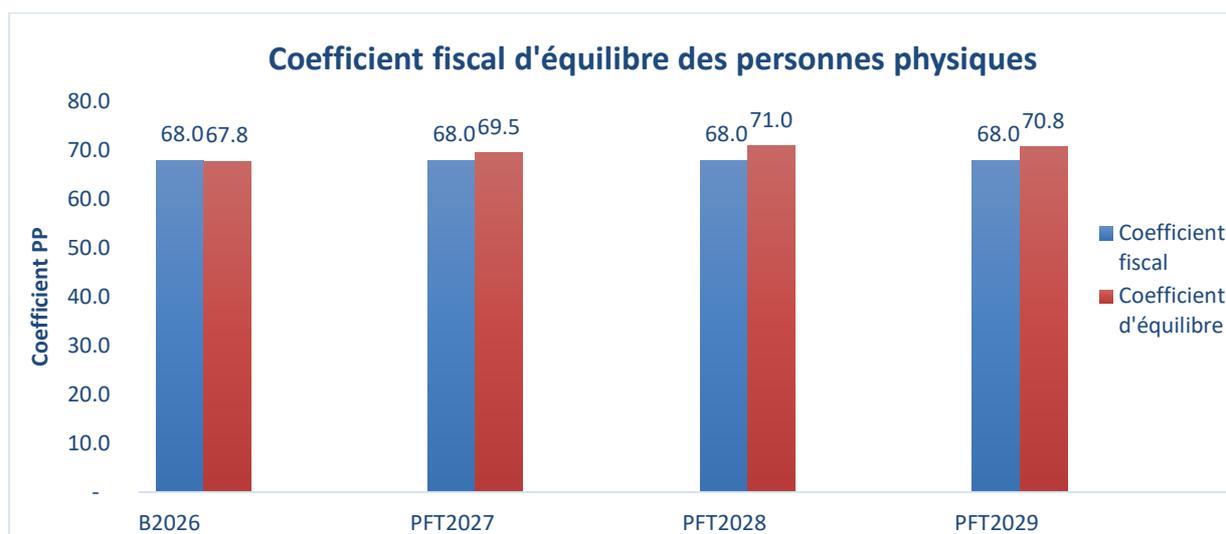
³ Montants indiqués en francs.

Groupe par nature	Commentaires	Écart arrondi 2026 – 2029 ⁴ (-) favorable / (+) défavorable
30 Charges de personnel	Progression moyenne de 1,16% par an, soit un échelon par an pour le personnel soumis à la loi sur le statut de la fonction publique (LSt), ainsi que, pour ce même personnel, une modeste indexation au renchérissement de 0,5%, au vu de la progression de l'IPC en baisse par rapport aux prévisions de l'année dernière.	+438 000
31 Biens, services et charges d'expl.	Cette baisse s'explique par la réduction des dépenses uniques prélevées aux fonds de réorganisation et des projets fédérateurs (env. 179 300 francs), ainsi que par la fin de la location de la structure scolaire provisoire à Hauterive (env. 281 000 francs) et quelques autres dépenses uniques en 2026 (env. 158 000 francs) qui ne sont pas reprises les années suivantes. Des frais d'exploitation supplémentaires de 155 000 francs ont été intégrés dès 2028 pour le nouveau bâtiment CSUM2 à Marin.	-474 000
33 Amortissements du patrimoine administratif	Si tous les investissements planifiés sont réalisés, la charge d'amortissement devrait augmenter d'environ 1,5 million de francs en net. La charge d'amortissement liée aux nouveaux investissements de 2 millions francs est en partie compensée par la fin des amortissements d'anciens investissements pour env. 500 000 francs. Les principales nouvelles charges d'amortissement en lien avec les investissements en cours et planifiés se résument ainsi : <ul style="list-style-type: none"> • Complexe scolaire d'Hauterive : +700 000 francs ; • Travaux routiers (RC5, Aménagements Thielle/Wavre, etc.) : +390 000 francs ; • Bâtiment CSUM2 à Marin (étude + réalisation) : +260 000 francs ; • Investissements dans le domaine des eaux (compensés par les prélèvements aux réserves de financement spéciaux) : +395 000 francs. 	+1 585 000
34 Charges financières	En fonction des insuffisances de financement cumulées, la charge d'intérêt devrait augmenter de l'ordre de +1,1 million de francs d'ici à 2029. Les facteurs influençant cette charge sont : <ul style="list-style-type: none"> • Le taux d'intérêt de financement escompté ; il a été pris en compte des taux moyens de 1,5% en 2026, 1,6% en 2027, 1,7% en 2028 et 1,8% en 2029 ; • Le déficit de financement provenant de l'activité d'exploitation et d'investissement de chaque année ; • Le taux moyen pondéré des emprunts existants devant être remboursés, qui est par exemple 1,3% en 2027, 1,3% en 2028 et 1,2% en 2029, soit des taux inférieurs aux taux de (re)financement escompté. 	+1 142 000
35 / 45 Attributions / Prélèvements aux financements spéciaux	Recettes nettes compensant les amortissements et intérêts des investissements des domaines autofinancés.	-263 000
36 Charges de transfert	Les charges liées aux dédommagements versés au Canton, ainsi qu'aux syndicats intercommunaux. Les deux principales augmentations communiquées par le Canton sont : <ul style="list-style-type: none"> • Part au pot commun des transports publics : +653 000 francs ; • Facture sociale : +528 800 francs. 	+1 185 000

⁴ Montants indiqués en francs.

Groupe par nature	Commentaires	Écart arrondi 2026 – 2029 ⁴ (-) favorable / (+) défavorable
40 Revenus fiscaux	<p>Seuls les revenus fiscaux des personnes physiques font l'objet d'une progression. Le Canton ayant pour objectif de revoir les mécanismes de répartition de l'impôt sur les personnes morales entre les communes, ceci incite à rester relativement prudent et à ne pas prévoir d'augmentation des recettes après plusieurs années de progression.</p> <p>Après une baisse de -5,92% entre 2020 et 2021, les impôts des personnes physiques ont progressé de +3,5% entre 2021 et 2022, de +6,5% entre 2022 et 2023 et de 3,6% entre 2024 et 2023, alors que la croissance moyenne de la population de 2021 à 2024 était de +0,8%. Cette progression semble se poursuivre sur l'année 2025 et il en a été tenu compte dans le budget 2026.</p> <p>Dans le PFT, dès 2027, au vu du contexte économique tendu, selon les informations du Service des contributions, la progression devrait nettement diminuer. Il a été prévu une croissance de +0,5% de l'impôt sur les personnes physiques entre 2026 et 2027, puis à nouveau +1% pour les années suivantes.</p> <p>A ce stade, il a été prévu une stabilité de l'impôt des personnes morales.</p>	-983 000
42 Taxes	Peu de variation prévisible à ce stade, uniquement 100 000 francs concernant le dédommagement d'Eli10 SA pour les investissements du réseau électrique, ainsi que 30 000 francs en lien avec une augmentation du produit des autorisations de parcage.	-130 000
44 Revenus financiers	Hausse des recettes de location suite à la mise en exploitation du centre médical et du bâtiment CSUM2.	-365 000
46 Revenus de transfert	<p>La variation s'explique principalement de la manière suivante :</p> <ul style="list-style-type: none"> • Prise en charge par l'éorén de l'amortissement lié au complexe scolaire d'Hauterive : -700 000 francs ; • Prise en charge par l'éorén des intérêts de l'emprunt du complexe scolaire d'Hauterive de 21,5 millions de francs, au taux moyen de la dette des communes de 1,5% : -320 000 francs ; • Fin de la prise en charge du collège provisoire d'Hauterive par l'éorén : +386 000 francs ; • Suite à la construction du bâtiment MAÉ à Marin, reprise par l'éorén des classes actuellement occupées par la structure d'accueil dans le collège de la CSUM : -92 000 francs. 	-750'000

Compte tenu d'un point d'impôt des personnes physiques s'élevant à 480 000 francs à moyen terme, le coefficient fiscal nécessaire à l'équilibre du compte de résultats devrait être le suivant :



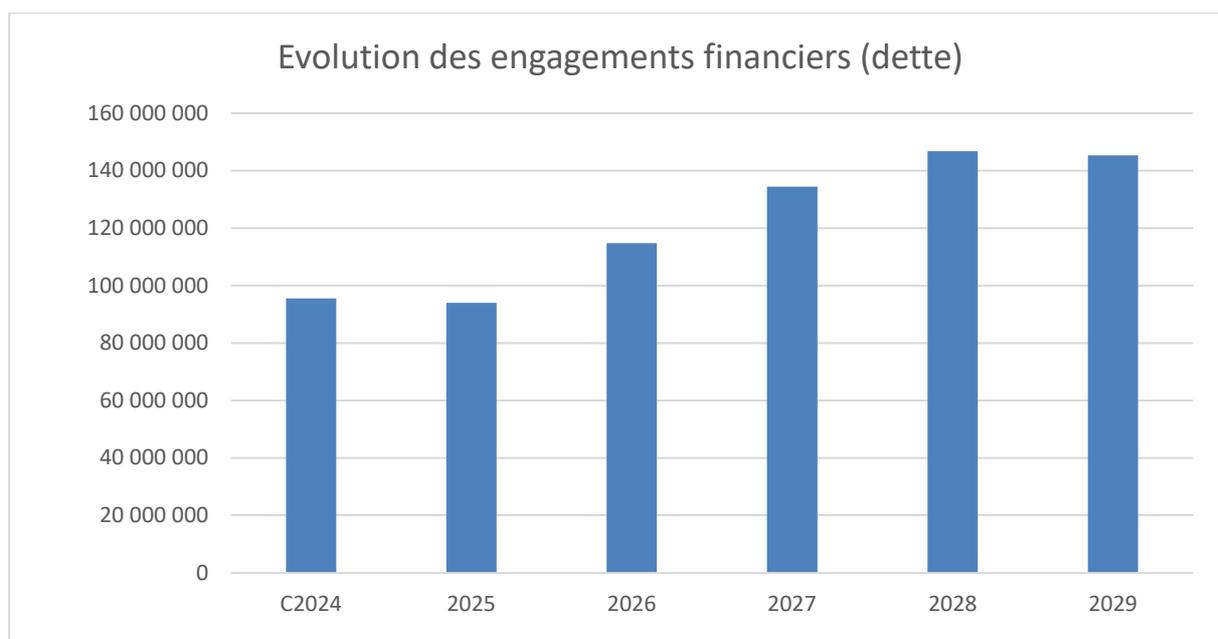
5. Évolution de la dette, du bilan et de la fortune

Tableau de financement et évolution des engagements financiers⁵

	Budget m à j invest.2025	2026	2027	2028	2029	Total PFT
Disponibilité début d'exercice (liquidités)	5374	0	0	0	0	-
Résultat d'exercice	50	96	-727	-1441	-1343	-
Amortissements	979	6129	6170	7544	7715	-
Mouvements sur réserves résultats (-)	-102	-1 092	-932	-1099	-1303	-
Prélèvements nets / (+) Attributions nettes						
Réévaluation PF	-615	0	0	0	0	-
Flux d'exploitation du compte de résultat (autofinancement)	10 685	5133	4511	5003	5069	30 400
Investissements nets PA	-11 324	-22 643	-21 213	-17 288	-3578	-76 045
Investissements nets PF	-76	-3250	-3000	0	0	-6326
Solde financement après invest. PA et PF	-715	-20 760	-19 702	-12 285	1491	-51 971
Versement aide à la fusion	2248	0	0	0	0	2248
Nouvelle dette (-) / Remb. dette (+)	1533	-20 760	-19 702	-12 285	1491	-49 723
Dette au 1 ^{er} janvier (engagements financiers – bilan no 2010+2063)	-95 535	-94 002	-114 762	-134 463	-146 749	-
Dette au 31 décembre	-94 002	-114 762	-134 463	-146 749	-145 258	-

En cas de réalisation complète du programme d'investissements, ainsi que des autres paramètres pris en compte dans le présent PFT, la dette cumulée envers les instituts financiers augmenterait d'environ 50 millions de francs.

⁵ Montants indiqués en milliers de francs.



Évolution du bilan et de la fortune communale

Bilan communal⁶

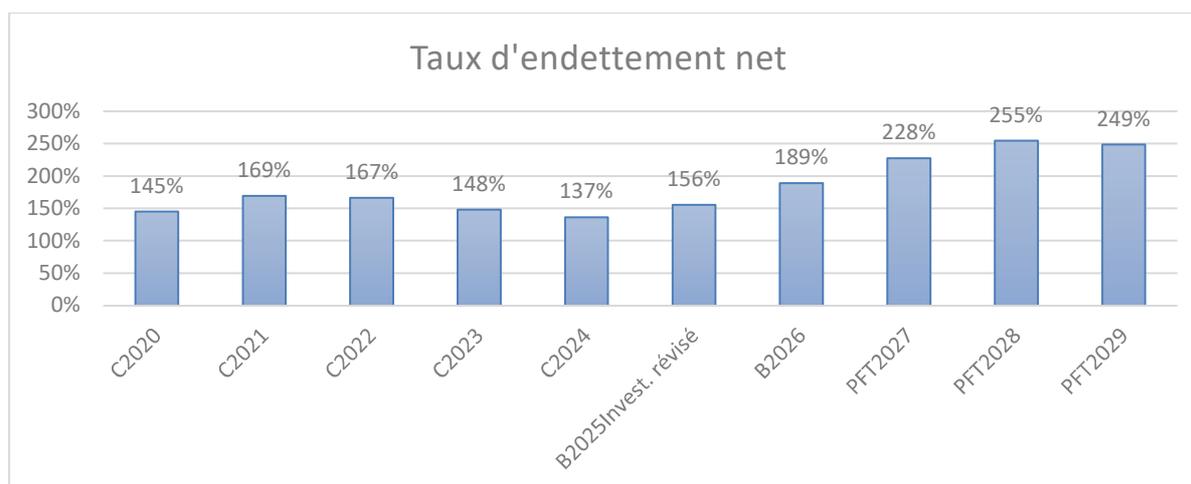
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
10 Patrimoine financier	48 591	43 909	47 159	50 159	50 159	50 159
14 Patrimoine administratif	152 323	157 668	174 182	189 224	198 968	194 832
Total Actif	200 914	201 577	221 341	239 383	249 128	244 991
200 Engagements courants	343	343	343	343	343	343
201 Engagements financiers à court terme	17 758	12 802	9 322	14 867	9 427	10 695
204 Passifs de régularisation	9 383	9 383	9 383	9 383	9 383	9 383
205 Provisions à court terme	278	278	278	278	278	278
206 Engagements financiers à long terme	77 776	81 200	105 440	119 596	137 322	134 563
208 Provisions à long terme	176	176	176	176	176	176
209 Engagements envers les financements spéciaux et les fonds enregistrés comme capitaux de tiers	1 708	1 732	1 692	1 652	1 611	1 571
290 Financements spéciaux, engagements (+) et avances (-)	9 949	10 517	10 418	10 333	10 041	9 431
291 Fonds	13 696	16 222	16 242	16 407	16 612	16 932
293 Préfinancements	0	2 248	2 248	2 248	2 248	2 248
294 Réserve de politique budgétaire	6 552	6 552	6 552	6 552	6 552	6 552
295 Réserve liée à la réévaluation du patrimoine administratif	21 972	21 000	20 028	19 055	18 083	17 110
296 Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier	3 474	3 474	3 474	3 474	3 474	3 474
299 Excédent / découvert du bilan	37 848	37 898	37 994	37 267	35 825	34 483
Total Passif	200 914	201 577	221 341	239 383	249 128	244 991

Les données de notre endettement, de notre patrimoine financier et de l'évolution de la fiscalité permettent de projeter un des trois indicateurs prioritaires du MCH2 (recommandation no 18), soit le taux d'endettement net.

Cet indicateur est calculé au moyen de la formule suivante : $\frac{\text{Dette nette I}}{\text{Revenus fiscaux directs}} \times 100$

L'indicateur renseigne sur la part des revenus fiscaux, respectivement sur le nombre de tranches annuelles qui seraient nécessaires pour amortir la dette nette, soit la dette diminuée du patrimoine financier.

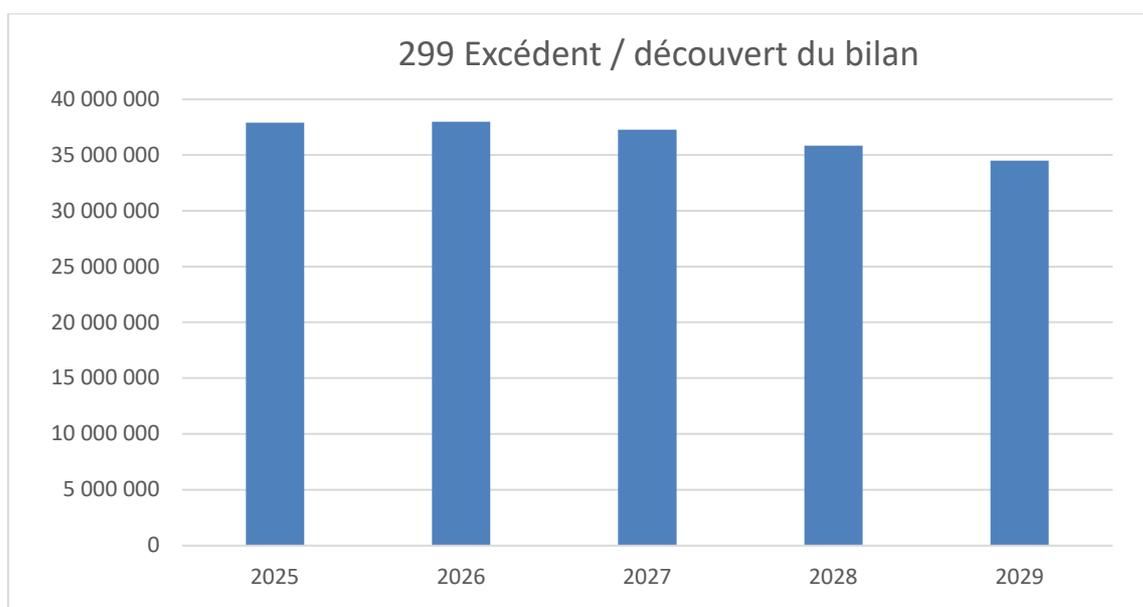
⁶ Montants indiqués en milliers de francs.



Les valeurs indicatives du MCH2 sont les suivantes :

<100 %	Bon
100 % - 150 %	Suffisant
>150 %	Mauvais

La fortune communale (299) varie à la baisse en raison du déficit du compte de résultat projeté.⁷



6 Propositions de mesures et conclusions

Déoulant des dispositions légales issues de la LFinEC et de son règlement d'application (art. 13 à 17 LFinEC et 10 à 12 RLFinEC) et établi chaque année par l'exécutif pour les 3 ans suivant le budget, le PFT constitue un outil de planification devant permettre de gérer à moyen terme les finances et les prestations communales.

Au vu de l'évolution de l'endettement, il s'agira pour le Conseil communal, en collaboration avec le Conseil général, de suivre la situation de près et d'anticiper des mesures à prendre, qui pourraient être, par exemple, de réduire ou reporter certains investissements de l'année 2028, dont environ 13 millions de francs d'investissements nets, sur un total de 17 millions de francs, restent à voter. Il s'agit d'une mesure qui permettrait de mieux répartir l'effort d'investissement et peut-être sur quelques années, de participer à une réduction de notre

⁷ Montants indiqués en francs

endettement, étant précisé que le Conseil communal poursuit le travail de priorisation des investissements initié à la fin de l'année 2024.

Le cas échéant, il s'agira également d'étudier d'autres mesures, comme la réduction de certains postes de charges du compte de résultat, comme ceux liés aux charges de biens et services (groupe par nature 31), tout en limitant l'impact sur les prestations fournies aux habitant-es de la commune.

Vous remerciant de l'attention que vous porterez au présent rapport, nous vous prions d'agrée, Madame la présidente, Mesdames, Messieurs, l'assurance de notre considération distinguée.

Laténa, le 12 novembre 2025

LE CONSEIL COMMUNAL

Annexe : Indicateurs financiers

Commune de Laténa

Indicateurs financiers

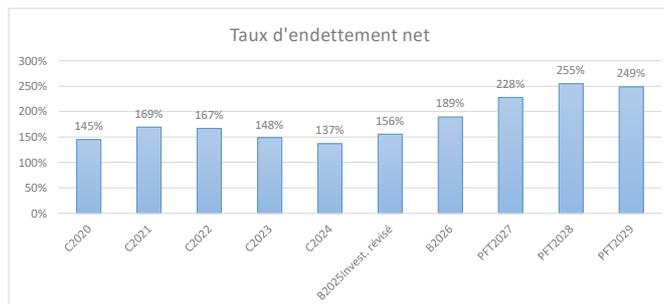
a) Taux d'endettement net

$$\frac{\text{Dette nette I}}{\text{Revenus fiscaux directs}} \times 100$$

Valeur indicatives MCH2	< 100%	bon
	100% - 150%	suffisant
	> 150%	mauvais

Cette indicateur mesure combien de tranche annuelle d'impôt il serait nécessaire pour rembourser la dette nette, soit la dette résiduelle après aliénation des biens du patrimoine financier.

Pour les indicateurs du PFT, il est pris en compte le bilan planifié de l'année considérée.

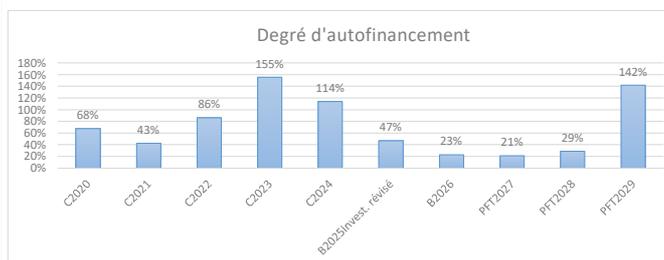


b) Degré d'autofinancement

$$\frac{\text{Autofinancement}}{\text{Investissements nets}} \times 100$$

Valeur indicatives MCH2	plus de 100%	Conjoncture très favorable
	80-100%	Cas normal
	50-80%	Période de ralentissement

Cet indicateur mesure la part des investissements que la collectivité peut financer par ses propres moyens. L'autofinancement est calculé au sens élargi, c'est-à-dire en ajoutant les amortissements au résultat annuel, puis en tenant compte des prélèvements/attribution aux fonds propres (au passif du bilan).



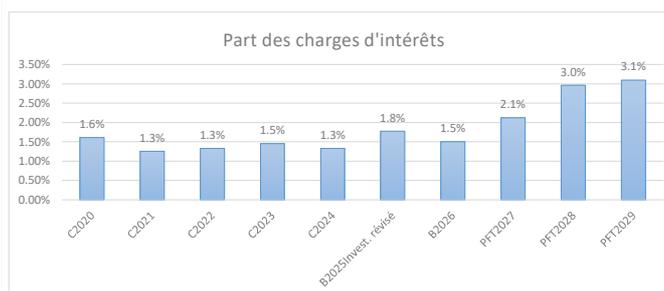
c) Part des charges d'intérêts

$$\frac{\text{Charges d'intérêts nets}}{\text{Revenus courants}} \times 100$$

Valeur indicatives MCH2	0% - 4%	bon
	4% - 9%	suffisant
	> 9%	mauvais

Cet indice fait apparaître quelle part des "revenus disponibles" est affectée aux charges d'intérêts. Plus la valeur est basse, plus la marge de manœuvre est élevée.

Les revenus fiscaux étant l'élément influençant de manière prépondérante cet indicateur, en période de haute conjoncture, la part des charges d'intérêts aura donc tendance à baisser, et à augmenter en phase de récession.

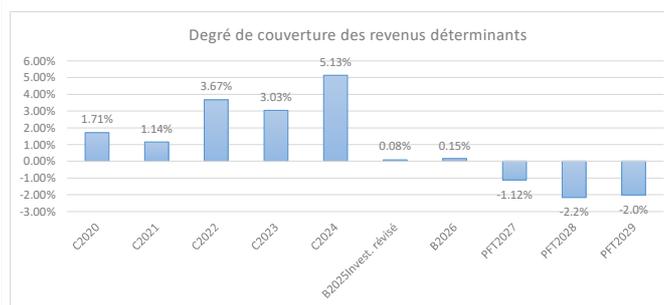


d) Degré de couverture des revenus déterminants

$$\frac{\text{Solde du compte de résultat}}{\text{Revenus déterminants}} \times 100$$

Valeur indicatives	>0%	Le compte de fonctionnement est équilibré/excédentaire
	-2.5 à 0%	Il y a déficit modéré
	<-2.5%	Le déficit est exagéré

Indice permettant de rapporter le résultat en valeur absolue par rapport à la taille de la commune et à sa capacité financière, ce qui est intéressant surtout lorsque nous sommes en présence d'un déficit.



Commune de Laténa

Indicateurs financiers

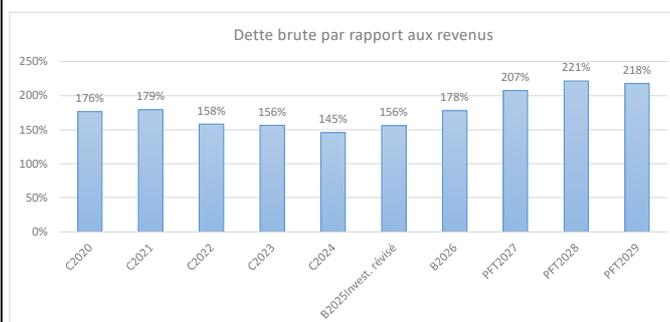
e) Dette brute par rapport aux revenus

$$\frac{\text{Dette brute}}{\text{Revenus courants}} \times 100$$

Valeur indicatives MCH2	<50%	très bon
	50%-100%	bon
	100%-150%	moyen
	150%-200%	mauvais
	>200%	critique

Indice permettant d'évaluer la situation d'endettement ou de déterminer si l'endettement est proportionnel aux revenus obtenus. Cet indicateur est intéressant, car il permet de replacer l'endettement en valeur absolue par rapport aux revenus, en le mettant en relation avec la capacité financière de la commune.

Pour les indicateurs du PFT, il est pris en compte le bilan planifié de l'année considérée.

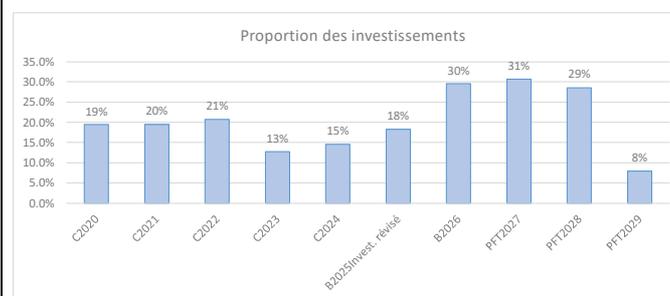


f) Proportion des investissements

$$\frac{\text{Investissements bruts}}{\text{Dépenses totales}} \times 100$$

Valeur indicatives MCH2	<10%	activité d'investissements faible
	10 - 20%	activité d'investissement moyenne
	20 - 30%	activité d'investissement forte
	> 40%	activité d'investissement très forte

Relève l'activité dans le domaine des investissements. Un sous-investissement peut conduire à une dégradation du patrimoine et engendrer des effets de rattrapage conséquents dans le futur.

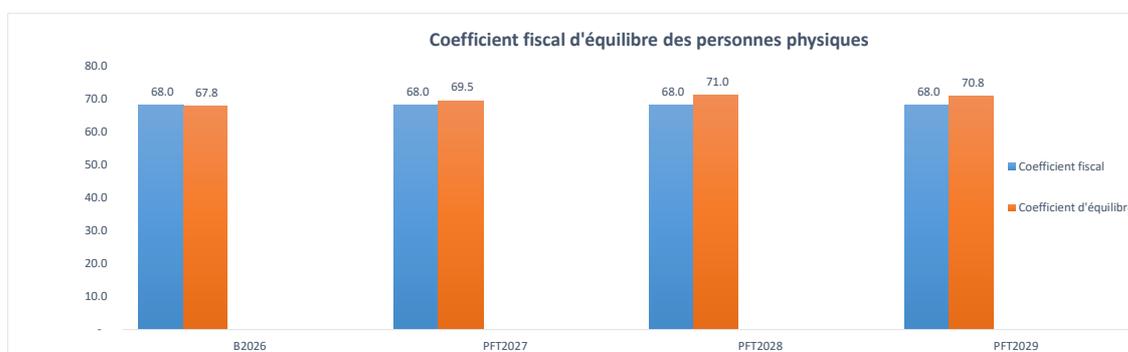
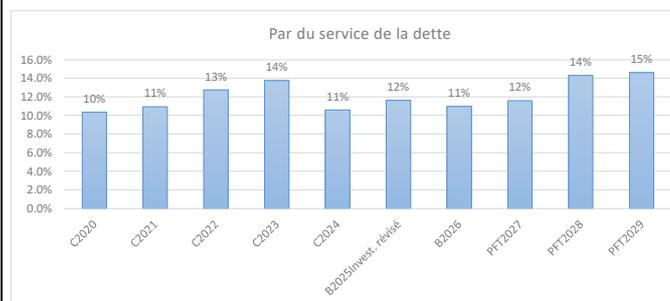


g) Part du service de la dette

$$\frac{\text{Service de la dette}}{\text{Revenus courants}} \times 100$$

Valeur indicatives MCH2	jusqu'à 5%	charges faibles
	5 à 15%	charges acceptables
	plus de 15%	charges fortes

Indique l'incidence des coûts financiers sur le budget. Cet indicateur permet de constater dans quelle mesure les revenus courants sont absorbés par le service de la dette (y.c. les amortissements). Un taux plus élevé signifie une marge budgétaire plus restreinte pour les autres postes du budget.



BUDGET 2026

7. Indicateurs financiers du budget

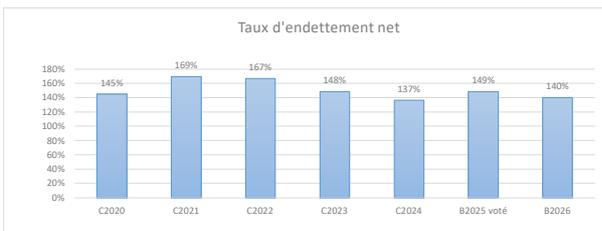
a) Taux d'endettement net

$$\frac{\text{Dette nette I}}{\text{Revenus fiscaux directs}} \times 100$$

Valeur indicatives MCH2	< 100%	bon
	100% - 150%	suffisant
	> 150%	mauvais

Cette indicateur mesure combien de tranche annuelle d'impôt il serait nécessaire pour rembourser la dette nette, soit la dette résiduelle après aliénation des biens du patrimoine financier.

Selon les instructions du Service des communes, les valeurs du bilan des derniers comptes bouclés (n-2) doivent être utilisées pour calculer les indicateurs du budget, et non un bilan projeté au terme de l'exercice budgétaire.

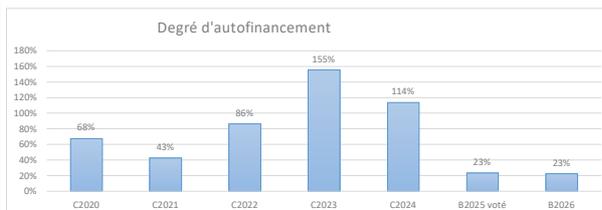


b) Degré d'autofinancement

$$\frac{\text{Autofinancement}}{\text{Investissements nets}} \times 100$$

Valeur indicatives MCH2	plus de 100%	Conjoncture très favorable
	80-100%	Cas normal
	50-80%	Période de ralentissement

Cette indicateur mesure la part des investissements que la collectivité peut financer par ses propres moyens. L'autofinancement est calculé au sens élargi, c'est-à-dire en ajoutant les amortissements au résultat annuel, puis en tenant compte des prélèvements/attribution aux fonds propres (au passif du bilan).

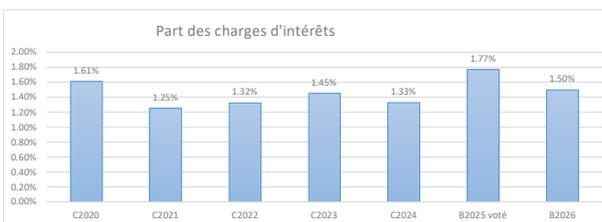


c) Part des charges d'intérêts

$$\frac{\text{Charges d'intérêts nets}}{\text{Revenus courants}} \times 100$$

Valeur indicatives MCH2	0% - 4%	bon
	4% - 9%	suffisant
	> 9%	mauvais

Cet indice fait apparaître quelle part des "revenus disponibles" est affectée aux charge d'intérêts. Plus la valeur est basse, plus la marge de manœuvre est élevée. Les revenus fiscaux étant l'élément influençant de manière prépondérante cet indicateur, en période de haute conjoncture, la part des charges d'intérêts aura donc tendance à baisser, et à augmenter en phase de récession.

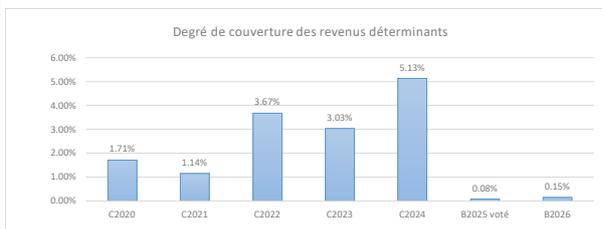


d) Degré de couverture des revenus déterminants

$$\frac{\text{Solde du compte de résultat}}{\text{Revenus déterminants}} \times 100$$

Valeur indicatives	>0%	Le compte de fonctionnement est équilibré/excédentaire
	-2.5 à 0%	Il y a déficit modéré
	<-2.5%	Le déficit est exagéré

Indice permettant de rapporter le résultat en valeur absolue par rapport à la taille de la commune et à sa capacité financière, ce qui est intéressant surtout lorsque nous sommes en présence d'un déficit.



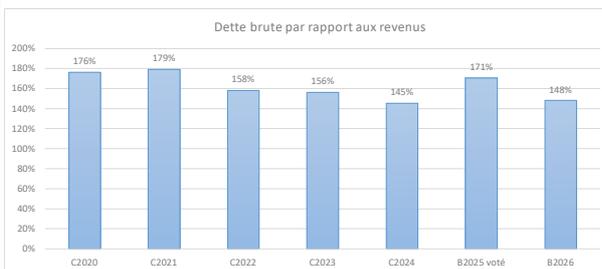
e) Dette brute par rapport aux revenus

$$\frac{\text{Dette brute}}{\text{Revenus courants}} \times 100$$

Valeur indicatives MCH2	<50%	très bon
	50%-100%	bon
	100%-150%	moyen
	150%-200%	mauvais
	>200%	critique

Indice permettant d'évaluer la situation d'endettement ou de déterminer si l'endettement est proportionnel aux revenus obtenus. Cet indicateur est intéressant, car il permet de replacer l'endettement en valeur absolue par rapport aux revenus, en le mettant en relation avec la capacité financière de la commune.

Selon les instructions du Service des communes, les valeurs du bilan des derniers comptes bouclés (n-2) doivent être utilisées pour calculer les indicateurs du budget, et non un bilan projeté au terme de l'exercice budgétaire.

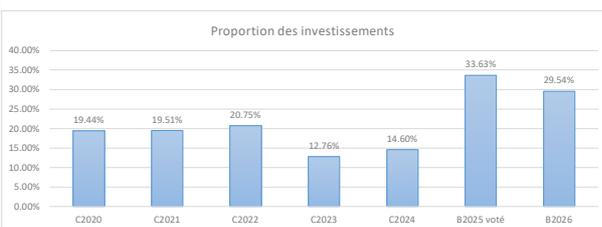


f) Proportion des investissements

$$\frac{\text{Investissements bruts}}{\text{Dépenses totales}} \times 100$$

Valeur indicatives MCH2	<10%	activité d'investissements faible
	10 - 20%	activité d'investissement moyenne
	20 - 30%	activité d'investissement forte
	> 40%	activité d'investissement très forte

Relève l'activité dans le domaine des investissements. Un sous-investissement peut conduire à une dégradation du patrimoine et engendrer des effets de rattrapage conséquents dans le futur.



BUDGET 2026

8. Détails des comptes

- 8.1. Compte de résultats par fonctionnelle commenté
- 8.2. Compte de résultats par nature
- 8.3. Compte des investissements (PA) par fonctionnelle
- 8.4. Compte des investissements (PA) par nature
- 8.5. Dépenses du patrimoine financier (PF) par fonctionnelle
- 8.6. Dépenses du patrimoine financier (PF) par nature

BUDGET 2026

8.1. Compte de résultats par fonctionnelle commenté

1

01100	Législatif
Regroupement des activités du Conseil général et des commissions.	
30000	Jetons de présence des membres du Conseil général (CG) et des commissions, conformément à l'arrêté du Conseil général concernant l'indemnisation des membres du Conseil général et des commissions du 12 décembre 2024.
30900	Enveloppe prévue pour la formation des membres du conseil général.
31020	Participation à la brochure Easyvote, publications d'arrêtés dans la Feuille Officielle (FO).
31050	Repas et autres frais de bouche du CG et des commissions.
31320	Audit annuel des comptes communaux 2025.
49100	Commentaire valable pour toutes les rubriques 491 du chapitre no 0 « Administration générale ». Les frais généraux indirects nets de ce chapitre, représentant 6 % total des charges, ont été réimputés sur les chapitres autofinancés des eaux, ports et déchets par un calcul consistant à en majorer les charges directes du pourcentage précité.
01200	Exécutif
30000	Salaires du Conseil communal indexé, calculé selon les modalités du règlement sur le statut des membres du Conseil communal du 20 février 2025.
30500 à 30593, Cf. les commentaires de la fonction 0210, Service financier.	

Budget 2026

Classification fonctionnelle	Budget 2026	Budget 2025	Ecarts	Comptes 2024	Ecarts	
Administration Générale	4'610'397	3'931'403	678'994	0.00	4'610'397	
Charges	5'785'167	5'061'482	723'685	0.00	5'785'167	
Revenus	-1'174'770	-1'130'079	-44'691	0.00	-1'174'770	
01 Législatif et exécutif	905'047	899'513	5'534	0.00	905'047	
Charges	982'465	969'219	13'246	0.00	982'465	
Revenus	-77'418	-69'706	-7'712	0.00	-77'418	
011 Législatif	99'143	97'654	1'489	0.00	99'143	
Charges	105'070	104'150	920	0.00	105'070	
Revenus	-5'927	-6'496	569	0.00	-5'927	
0110 Législatif	99'143	97'654	1'489	0.00	99'143	
Charges	105'070	104'150	920	0.00	105'070	
Revenus	-5'927	-6'496	569	0.00	-5'927	
1100	Législatif	99'143	97'654	1'489	0.00	99'143
30 Charges de personnel	53'000	50'000	3'000	0.00	53'000	
30000	Salaires, indemnités journalières et jetons de ..	50'000	0	0.00	50'000	
30900	Formation et perfectionnement du personnel	3'000	0	0.00	3'000	
31 Biens, services et charges d'expl.	51'570	53'650	-2'080	0.00	51'570	
31000	Matériel de bureau	500	1'600	-1'100	0.00	500
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	3'000	200	2'800	0.00	3'000
31020	Imprimés, publications	11'000	10'830	170	0.00	11'000
31050	Denrées alimentaires	20'000	13'320	6'680	0.00	20'000
31320	Honoraires de conseillers externes, experts, ..	17'000	25'000	-8'000	0.00	17'000
31332	Contrat de prestation informatique	0	2'200	-2'200	0.00	0
31340	Primes d'assurances	70	100	-30	0.00	70
31700	Frais de déplacement et autres frais	0	400	-400	0.00	0
36 Charges de transfert	500	500	0	0.00	500	
36360	Subventions aux organisations privées à but ..	500	500	0	0.00	500
42 Taxes	-300	0	-300	0.00	-300	
42600	Remboursements de tiers	-300	0	-300	0.00	-300
43 Revenus divers	0	-300	300	0.00	0	
43090	Autres revenus d'exploitation	0	-300	300	0.00	0
49 Imputations internes	-5'627	-6'196	569	0.00	-5'627	
49100	Imputations internes pour prestations de servi..	-5'627	0	-5'627	0.00	-5'627
49300	Imputations internes pour frais administratifs ..	0	-6'196	6'196	0.00	0
012 Exécutif	805'904	801'859	4'045	0.00	805'904	
Charges	877'395	865'069	12'326	0.00	877'395	
Revenus	-71'491	-63'210	-8'281	0.00	-71'491	
0120 Exécutif	805'904	801'859	4'045	0.00	805'904	
Charges	877'395	865'069	12'326	0.00	877'395	
Revenus	-71'491	-63'210	-8'281	0.00	-71'491	
1200	Exécutif	805'904	801'859	4'045	0.00	805'904
30 Charges de personnel	775'655	733'939	41'716	0.00	775'655	
30000	Salaires, indemnités journalières et jetons de ..	610'560	600'000	10'560	0.00	610'560
30400	Allocations pour enfants et allocations de for..	7'200	0	7'200	0.00	7'200
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	39'655	38'972	683	0.00	39'655
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	73'165	75'595	-2'430	0.00	73'165
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	2'915	1'350	1'565	0.00	2'915
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	11'600	11'400	200	0.00	11'600
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	16'365	2'400	13'965	0.00	16'365
30591	Fonds de formation professionnel	530	522	8	0.00	530

2

01200	Exécutif (suite)
31050	Frais de nourriture pour les réceptions du Conseil communal.
31332	Commentaire valable pour toutes les rubriques 31332 : coûts informatiques refacturés par le SIEN, qui sont à décomposer, selon le plan comptable cantonal MCH2, entre le support offert par le SIEN (31332), la téléphonie (sous rubrique 31300) et le coût des licences des logiciels (31580). La redevance a été répartie entre les différents chapitre en fonction de l'utilisation des postes de travail, notamment afin de répartir les coûts à charge du Guichet Social Régional (GSR). La redevance s'élève au total à 326'840 francs TTC. Au budget 2025, la répartition établie des anciennes communes a été maintenue, ce qui rend la comparaison difficile.
31340	Commentaire valable pour toutes les rubriques 31340 : cette rubrique contient les assurances liées au patrimoine administratif, soit l'assurance incendie des bâtiments (ECAP) et les assurances « choses ». Pour le patrimoine financier, les charges se retrouvent sous la rubrique 34394. Les contrats d'assurances « choses » ont fait l'objet d'un appel d'offres par un courtier. L'addition des rubriques 313400 et 34394 fait apparaître une économie de 16 625 francs par rapport au budget 2025, qui lui a été établi sur la base des budgets 2024 des anciennes communes.
31580	Commentaire valable pour toutes les rubriques 31580 : coût des licences et programmes informatiques. (voir commentaire sous 31332).
31700	Commentaire valable pour toutes les rubriques 31700 : ce compte contient tous les dédommagements versés aux employé-e-s pour les frais de déplacement, de repas, d'utilisation de véhicules motorisés privés, d'utilisation de locaux et appareils privés pour des opérations de service, etc..
42600	Jetons de présence d'organismes et syndicats (EOREN, GSR, SSCL, Vadec SA, ...) dans lesquels les membres du Conseil communal siègent.

02100 Administration des finances et des contributions

Ce chapitre contient les coûts liés à l'administration des finances communales, ainsi que les frais liés à la perception des impôts.

Commentaire valable pour l'ensemble de la masse salariale : la masse salariale a été répartie entre les fonctions au moyen de l'organigramme et du temps estimé. Le programme de gestion des temps devant encore être développé, les répartitions salariales seront adaptées par la suite. Les commentaires généraux ci-après s'appliquent à toutes les rubriques salariales 301 à 305.

30100	Le budget 2026 est basé sur les propositions salariales du Conseil d'État, à valider par le Grand Conseil, soit : 1) attribution d'un échelon aux membres du personnel qui ont au moins une année complète d'activité au 1 ^{er} janvier 2026 et 2) malgré un repli de l'IPC de 0,1 point par rapport à l'année précédente, l'allocation de renchérissement reste inchangée.
30400	Allocations complémentaires de 100 francs/enfant versées aux employé-es bénéficiant de l'allocation familiale/de formation de la caisse de compensation.
30490	Ce compte contient les différentes allocations versées selon le statut de la fonction publique telles que des allocations pour le service de piquet, pour la formation des apprenti-es, etc.
30500	Cotisation AVS-AI-APG-AC de 6,4 %, et frais administratifs (1,8 % de la cotisation AVS-AI-APG-AC).
30520	Cotisation « employeur » à la caisse de pension à raison de 13,5 % du salaire coordonné, contre 14,7 % au budget 2025. Le budget 2026 prend en compte le projet du Conseil d'État, qui doit encore être validé par le Grand Conseil, qui vise à faire diminuer la cotisation de recapitalisation de 3,8 % à 1,8 %. Cette réduction se répartira à raison de 1,2 point pour les employeurs et 0,8 point pour les assuré-es.
30530	Cotisation LAA professionnelle. Les employé-es sont soit couvert-es auprès de la SUVA, pour les professions telles que les employé-es de voirie ou les concierges, soit auprès du Groupe Mutuel pour les autres employé-es (services administratifs, etc.). Le taux de cotisation « employeur » s'élève à 0,9315 % à la SUVA et à 0,229% au Groupe Mutuel. La cotisation pour l'assurance accident non-professionnelle est prise en charge par l'employé-e.
30540	Cotisation ALFA de 1,9 % à charge de l'employeur uniquement.
30550	Cotisation à l'assurance perte de gain maladie, à charge de l'employeur. Suite à l'appel d'offres réalisé en fin d'année 2024, le taux de cotisation de 3,2 % estimé au budget 2025 s'élève finalement à 2,68 %.
30591	Cotisation au Fonds pour la formation et le perfectionnement professionnel (0,087 %).
30592	Cotisation aux structures d'accueil (0,18 %).
30593	Cotisation au fonds de formation des apprenti-es à raison de 0,42 %. Une subvention peut être demandée pour chaque apprenti-formé-e, dont le montant dépend de la branche d'activité (voir rubriques 46311).

Budget 2026

Classification fonctionnelle		Budget 2026	Budget 2025	Ecarts	Comptes 2024	Ecarts
30592	Cotisation des employeurs aux structures d'a..	1'100	1'080	20	0.00	1'100
30593	Fonds formation apprentis	2'565	2'520	45	0.00	2'565
30900	Formation et perfectionnement du personnel	10'000	0	10'000	0.00	10'000
30990	Autres charges de personnel	0	100	-100	0.00	0
31	Biens, services et charges d'expl.	100'740	126'260	-25'520	0.00	100'740
31000	Matériel de bureau	500	0	500	0.00	500
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	500	700	-200	0.00	500
31020	Imprimés, publications	2'000	3'430	-1'430	0.00	2'000
31030	Littérature spécialisée, magazines	500	300	200	0.00	500
31050	Denrées alimentaires	52'000	91'610	-39'610	0.00	52'000
31100	Acquisition de meubles, machines et appareil..	500	50	450	0.00	500
31110	Acquisition de machines, appareils, véhicules..	2'000	0	2'000	0.00	2'000
31130	Acquisition de matériel informatique	2'000	1'000	1'000	0.00	2'000
31300	Prestations de services de tiers	10'536	3'160	7'376	0.00	10'536
31332	Contrat de prestation informatique	7'696	9'000	-1'304	0.00	7'696
31340	Primes d'assurances	2'000	3'760	-1'760	0.00	2'000
31500	Entretien de meubles, et machines de bureau	0	500	-500	0.00	0
31580	Entretien des immobilisations incorporelles	9'508	2'750	6'758	0.00	9'508
31700	Frais de déplacement et autres frais	11'000	10'000	1'000	0.00	11'000
33	Amortissements du patrimoine administra..	0	3'750	-3'750	0.00	0
33006	Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	0	3'750	-3'750	0.00	0
36	Charges de transfert	1'000	1'000	0	0.00	1'000
36360	Subventions aux organisations privées à but ..	1'000	1'000	0	0.00	1'000
39	Imputations internes	0	120	-120	0.00	0
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	0	120	-120	0.00	0
42	Taxes	-17'000	-17'000	0	0.00	-17'000
42600	Remboursements de tiers	-17'000	-17'000	0	0.00	-17'000
49	Imputations internes	-54'491	-46'210	-8'281	0.00	-54'491
49100	Imputations internes pour prestations de servi..	-54'491	-19'200	-35'291	0.00	-54'491
49300	Imputations internes pour frais administratifs ..	0	-27'010	27'010	0.00	0
02	Services généraux	3'705'350	3'031'890	673'460	0.00	3'705'350
	Charges	4'802'702	4'092'263	710'439	0.00	4'802'702
	Revenus	-1'097'352	-1'060'373	-36'979	0.00	-1'097'352
021	Administration des finances et des contrib..	1'135'323	905'486	229'837	0.00	1'135'323
	Charges	1'486'210	1'210'272	275'938	0.00	1'486'210
	Revenus	-350'887	-304'786	-46'101	0.00	-350'887
0210	Administration des finances et des contrib..	1'135'323	905'486	229'837	0.00	1'135'323
	Charges	1'486'210	1'210'272	275'938	0.00	1'486'210
	Revenus	-350'887	-304'786	-46'101	0.00	-350'887
2100	Administration des finances et des contributio..	1'135'323	905'486	229'837	0.00	1'135'323
30	Charges de personnel	556'449	556'120	329	0.00	556'449
30100	Salaires du personnel administratif et d'explo..	451'818	442'310	9'508	0.00	451'818
30400	Allocations pour enfants et allocations de for..	1'200	3'600	-2'400	0.00	1'200
30490	Autres allocations (indemnités de piquet)	960	960	0	0.00	960
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	29'348	28'790	558	0.00	29'348
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	47'171	53'820	-6'649	0.00	47'171
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	2'156	990	1'166	0.00	2'156
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	8'584	8'420	164	0.00	8'584
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	12'108	14'180	-2'072	0.00	12'108
30591	Fonds de formation professionnel	392	390	2	0.00	392
30592	Cotisation des employeurs aux structures d'a..	813	800	13	0.00	813
30593	Fonds formation apprentis	1'899	1'860	39	0.00	1'899
31	Biens, services et charges d'expl.	892'961	646'152	246'809	0.00	892'961
31020	Imprimés, publications	500	100	400	0.00	500
31300	Prestations de services de tiers	79'964	56'650	23'314	0.00	79'964

3

02100	Administration des finances et des contributions (suite)
31300	Frais bancaires et de transactions de paiement, frais de poursuites pour les factures communales et les impôts communaux facturés par l'État et cotisations. Une part des frais de poursuite peut être récupérée auprès des débitrices et débiteurs et se retrouve via le compte 42600. Les frais de poursuites pour les impôts sont en nettes hausse selon la constatation faite aux comptes 2024.
31331	Versement au Département de la formation, des finances et de la digitalisation (DFFD) d'une indemnité pour la gestion de l'encaissement des impôts à raison de 20 francs par personne physique et 20 francs par personne morale.
31320	Frais d'expertise, par exemple pour la finalisation du système de contrôle interne (SCI).
31811	Actes de défaut de biens (ADB) et des non-valeurs concernant principalement l'impôt des personnes physiques (ci-après : PP), mais également des personnes morales (ci-après : PM). Le montant s'est élevé à 632 436 francs aux comptes 2024 et la tendance de l'année 2025 est également proche de ce chiffre.
36110	Mandat de gestion du contentieux de l'ancienne Commune de Saint-Blaise par l'État de Neuchâtel. Cette prestation a été abandonnée au 1 ^{er} janvier 2025. Les frais devraient donc baisser.
42600	Remboursement des frais de rappel et de poursuite.
42900	Récupération d'anciennes créances s'étant soldées par un acte de défaut de biens (ADB), principalement des créances fiscales, selon les comptes 2024 et la tendance 2025.
45110	Prélèvement sur le fonds de réorganisation pour le financement d'un contrat de travail à durée déterminée.
49100	Voir commentaire sous chapitre 0110.

02200 Services généraux, autres

Ce chapitre contient les charges/revenus liés aux services centraux de la commune (Chancellerie, ressources humaines), ainsi que les autres frais généraux qui ne peuvent pas être affectés à une fonction particulière.

30100 à 30593,	Cf. les commentaires sous 0210, Service financier.
30109	Remboursements des assurances de personnel en fonction de l'historique. Un montant global « statistique » a été enregistré sous le chapitre 2200.
30900	Regroupement sous ce poste de l'enveloppe dévolue aux frais de formation continue de la majorité des collaboratrices et collaborateurs (excepté crèches et GSR).
30910	Frais de recrutement, comme les annonces, frais d'agence de placement, évaluations/expertises, etc.
30990	Frais pour l'ensemble du personnel, comme le repas, les cadeaux aux jubilaires, les fournitures scolaires aux apprenti-es, etc.
31010	Matériel pour l'ensemble de l'administration.
31020	Participation au Bulcom, frais de publication d'annonces dans la presse, frais de photocopies des appareils multifonctions.
31100	Achat ou renouvellement du mobilier de bureau.
31130	Renouvellement ordinaire du matériel informatique arrivant en fin de garantie (généralement 5 ans), ainsi que diverses acquisitions supplémentaires qui seront financées par le fonds de réorganisation (rubrique 45110).

Budget 2026

Classification fonctionnelle	Budget 2026	Budget 2025	Ecarts	Comptes 2024	Ecarts	
31320	Honoraires de conseillers externes, experts, ..	5'000	15'000	-10'000	0.00	5'000
31331	Frais de participation au Bordereau Unique	170'000	164'000	6'000	0.00	170'000
31332	Contrat de prestation informatique	13'853	7'570	6'283	0.00	13'853
31340	Primes d'assurances	1'180	700	480	0.00	1'180
31580	Entretien des immobilisations incorporelles	17'364	10'950	6'414	0.00	17'364
31700	Frais de déplacement et autres frais	100	0	100	0.00	100
31810	Pertes sur créances effectives	0	2'780	-2'780	0.00	0
31811	ADB, remises et non-valeur sur impôts	605'000	388'402	216'598	0.00	605'000
36	Charges de transfert	3'000	8'000	-5'000	0.00	3'000
36110	Dédommagements aux cantons et aux conço..	3'000	8'000	-5'000	0.00	3'000
39	Imputations internes	33'800	0	33'800	0.00	33'800
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	33'800	0	33'800	0.00	33'800
42	Taxes	-143'000	-158'000	15'000	0.00	-143'000
42400	Taxes d'utilisation et prestations de services	-9'000	-9'000	0	0.00	-9'000
42600	Remboursements de tiers	-59'000	-75'000	16'000	0.00	-59'000
42900	Autres Taxe	-75'000	-74'000	-1'000	0.00	-75'000
44	Revenus financiers	-130'000	-122'500	-7'500	0.00	-130'000
44510	Revenus de participations PA	-130'000	-122'500	-7'500	0.00	-130'000
45	Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	-41'000	0	-41'000	0.00	-41'000
45110	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-41'000	0	-41'000	0.00	-41'000
49	Imputations internes	-36'887	-24'286	-12'601	0.00	-36'887
49100	Imputations internes pour prestations de servi..	-36'887	0	-36'887	0.00	-36'887
49300	Imputations internes pour frais administratifs ..	0	-24'286	24'286	0.00	0
022	Services généraux, autres	1'815'624	1'474'892	340'732	0.00	1'815'624
	Charges	2'056'799	1'847'510	209'289	0.00	2'056'799
	Revenus	-241'175	-372'618	131'443	0.00	-241'175
0220	Services généraux, autres	1'815'624	1'474'892	340'732	0.00	1'815'624
	Charges	2'056'799	1'847'510	209'289	0.00	2'056'799
	Revenus	-241'175	-372'618	131'443	0.00	-241'175
2200	Services généraux	1'815'624	1'474'892	340'732	0.00	1'815'624
30	Charges de personnel	1'232'670	1'042'730	189'940	0.00	1'232'670
30100	Salaires du personnel administratif et d'explo..	993'645	871'540	122'105	0.00	993'645
30109	Remboursement de salaires du personnel ad..	-115'000	-115'000	0	0.00	-115'000
30400	Allocations pour enfants et allocations de for..	11'280	9'280	2'000	0.00	11'280
30490	Autres allocations (indemnités de piquet)	1'920	1'920	0	0.00	1'920
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	63'977	57'060	6'917	0.00	63'977
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	109'719	93'900	15'819	0.00	109'719
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	4'795	1'830	2'965	0.00	4'795
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	18'880	16'600	2'280	0.00	18'880
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	26'629	27'950	-1'321	0.00	26'629
30591	Fonds de formation professionnel	865	760	105	0.00	865
30592	Cotisation des employeurs aux structures d'a..	1'787	1'570	217	0.00	1'787
30593	Fonds formation apprentis	4'173	3'670	503	0.00	4'173
30900	Formation et perfectionnement du personnel	60'000	50'000	10'000	0.00	60'000
30910	Recrutement du personnel	8'000	0	8'000	0.00	8'000
30990	Autres charges de personnel	42'000	21'650	20'350	0.00	42'000
31	Biens, services et charges d'expl.	605'829	697'650	-91'821	0.00	605'829
31000	Matériel de bureau	12'000	8'980	3'020	0.00	12'000
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	21'000	9'360	11'640	0.00	21'000
31020	Imprimés, publications	163'000	142'270	20'730	0.00	163'000
31030	Littérature spécialisée, magazines	1'000	1'780	-780	0.00	1'000
31050	Denrées alimentaires	3'500	19'890	-16'390	0.00	3'500
31060	Matériel médical et sanitaire	200	100	100	0.00	200
31100	Acquisition de meubles, machines et appareil..	15'000	12'980	2'020	0.00	15'000
31110	Acquisition de machines, appareils, véhicules..	16'000	2'070	13'930	0.00	16'000
31120	Acquisition de vêtements, linge, rideaux	500	0	500	0.00	500
31130	Acquisition de matériel informatique	60'000	45'000	15'000	0.00	60'000

4

Budget 2026

02200	Services généraux, autres (suite)
31180	Montant prévu pour l'acquisition de licences de logiciels, notamment extension du site internet par l'acquisition de nouveaux modules, prise en charge par le fonds de réorganisation (rubrique 45110).
31300	Affranchissement du courrier courant, distribution d'informations à la population, frais de téléphonie fixe IP et mobile, frais de raccordement d'alarme de l'administration à une centrale d'une agence de sécurité. Certains frais sont en baisse, le budget 2025 contenait notamment des frais liés au déménagement de l'administration.
31320	Recours à une entreprise pour la mise en place d'un concept de santé et sécurité au travail, mandat pour le développement d'un réseau citoyens et autres mandats externes, frais de mandataires externes dans le domaine des RH.
31580	Voir commentaire sous chapitre 01100, ainsi que diverses licences, notamment pour le site internet.
31620	Leasing des scanners/copieurs.
33006	Commentaire valable pour toutes les rubriques 33 : les amortissements ont été recalculés en fonction des immobilisations et investissements consolidés des quatre communes. Les taux d'amortissement n'ont cependant pas été harmonisés et sont conservés selon les décisions des anciens Conseils généraux.
33200	Augmentation des amortissements en raison des crédits liés aux opérations de fusion.
39400	Commentaire valable pour l'entier de la rubrique 39400 : intérêts calculés pour le financement des investissements communaux de la rubrique concernée. Cet intérêt représente le coût de l'ensemble du capital devant être immobilisé en raison de l'investissement. Le résultat s'obtient en multipliant l'investissement moyen (investissement total net divisé par deux) par le taux d'intérêt moyen des dettes de la commune selon les derniers comptes bouclés. Ce calcul est légalement obligatoire dans les domaines des eaux et a été repris par analogie sur les autres domaines.
45110	Prélèvement dans les fonds de réorganisation et celui lié aux projets fédérateurs.
46311	Une subvention peut être demandée pour chaque apprenti-e formé-e, dont le montant dépend de la branche d'activité.
49100	Voir commentaire chapitre 01100.

02900 Immeubles administratifs

Chapitre regroupant les coûts liés à la gestion des bâtiments administratifs et polyvalents, soit les 4 maisons communales, le bâtiment de l'auditoire du Vigner de Saint-Blaise, ainsi que le STPA à Hauterive.

Les bâtiments sont répartis dans les fonctions selon leur affectation (ex. 21700 : bâtiments scolaires ; 35000 : temple de Saint-Blaise). Le principe de répartition des biens-fonds entre le patrimoine administratif (PA) et financier (PF) est quant à lui régi par l'article 4, al. 2 du RFinEC, soit que lorsqu'un bâtiment a une utilisation mixte entre patrimoine administratif et patrimoine financier, il est attribué à un seul patrimoine selon le principe de prépondérance. Les bâtiments compris dans les différents chapitres seront indiqués en préambule de chaque chapitre.

30100 à 30593, Cf. les commentaires sous 0210, Service financier.

Classification fonctionnelle	Budget 2026	Budget 2025	Ecarts	Comptes 2024	Ecarts	
31180	Immobilisations incorporelles	11'000	29'100	-18'100	0.00	11'000
31200	Alimentation et élimination des biens-fonds PA	0	1'000	-1'000	0.00	0
31300	Prestations de services de tiers	74'515	113'080	-38'565	0.00	74'515
31320	Honoraires de conseillers externes, experts, ..	109'000	60'000	49'000	0.00	109'000
31332	Contrat de prestation informatique	23'858	97'650	-73'792	0.00	23'858
31340	Primes d'assurances	19'280	24'120	-4'840	0.00	19'280
31370	Impôts et taxes	0	800	-800	0.00	0
31500	Entretien de meubles, et machines de bureau	500	710	-210	0.00	500
31510	Entretien de machines, appareils, véhicules e..	500	1'380	-880	0.00	500
31530	Entretien de matériel informatique	1'000	25'500	-24'500	0.00	1'000
31580	Entretien des immobilisations incorporelles	39'376	82'600	-43'224	0.00	39'376
31620	Mensualités de leasing opérationnel	27'000	15'400	11'600	0.00	27'000
31700	Frais de déplacement et autres frais	6'000	1'900	4'100	0.00	6'000
31810	Pertes sur créances effectives	0	100	-100	0.00	0
31920	Indemnisation de droits	600	1'380	-780	0.00	600
31990	Autres charges d'exploitation	1'000	500	500	0.00	1'000
33	Amortissements du patrimoine administra..	210'480	101'710	108'770	0.00	210'480
33006	Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	0	5'210	-5'210	0.00	0
33200	Amortissements planifiés, immobilisations inc..	210'480	96'500	113'980	0.00	210'480
36	Charges de transfert	500	950	-450	0.00	500
36120	Dédommagements aux communes et aux sy..	0	550	-550	0.00	0
36340	Subventions aux entreprises publiques	0	400	-400	0.00	0
36370	Subventions aux personnes physiques	500	0	500	0.00	500
39	Imputations internes	7'320	4'470	2'850	0.00	7'320
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	7'320	4'470	2'850	0.00	7'320
42	Taxes	-500	-12'900	12'400	0.00	-500
42100	Emoluments administratifs	0	-12'200	12'200	0.00	0
42500	Ventes	-500	-700	200	0.00	-500
43	Revenus divers	-500	-500	0	0.00	-500
43900	Autres revenus	-500	-500	0	0.00	-500
45	Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	-115'000	0	-115'000	0.00	-115'000
45110	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-115'000	0	-115'000	0.00	-115'000
46	Revenus de transfert	-12'000	-15'100	3'100	0.00	-12'000
46120	Dédommagements des communes et des sy..	0	-100	100	0.00	0
46311	Subventions du fonds de formation apprentis	-12'000	-15'000	3'000	0.00	-12'000
49	Imputations internes	-113'175	-344'118	230'943	0.00	-113'175
49100	Imputations internes pour prestations de servi..	-113'175	-273'500	160'325	0.00	-113'175
49300	Imputations internes pour frais administratifs ..	0	-70'618	70'618	0.00	0
029	Immeubles administratifs, non mentionné ..	754'403	651'512	102'891	0.00	754'403
	Charges	1'259'693	1'034'481	225'212	0.00	1'259'693
	Revenus	-505'290	-382'969	-122'321	0.00	-505'290
0290	Immeubles administratifs	754'403	651'512	102'891	0.00	754'403
	Charges	1'259'693	1'034'481	225'212	0.00	1'259'693
	Revenus	-505'290	-382'969	-122'321	0.00	-505'290
2900	Immeubles administratifs	754'403	651'512	102'891	0.00	754'403
30	Charges de personnel	305'778	222'870	82'908	0.00	305'778
30100	Salaires du personnel administratif et d'explo..	245'254	177'230	68'024	0.00	245'254
30400	Allocations pour enfants et allocations de for..	3'516	2'060	1'456	0.00	3'516
30490	Autres allocations (indemnités de piquet)	190	450	-260	0.00	190
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	15'932	11'540	4'392	0.00	15'932
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	25'797	19'890	5'907	0.00	25'797
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	2'171	1'260	911	0.00	2'171
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	4'660	3'380	1'280	0.00	4'660
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	6'573	5'690	883	0.00	6'573
30591	Fonds de formation professionnel	215	150	65	0.00	215
30592	Cotisation des employeurs aux structures d'a..	441	320	121	0.00	441

5

02900	Immeubles administratifs (suite)
31200	Chauffage, électricité, déchets, eau, selon comptes 2024.
31310	Frais prévus pour une étude en vue d'une demande de crédit d'engagement liée aux bâtiments.
31440	Frais de conciergerie et d'entretien des locaux par des entreprises externes. Hausse des dépenses en prévision d'adaptation des locaux par rapport aux besoins identifiés durant l'année 2025. Ces frais spécifiques seront prélevés à la réserve de réorganisation sous la rubrique 45110.
31600	Loyer « interne » pour les locaux occupés par l'activité administrative dans les immeubles Grand'Rue 28-30 à Saint-Blaise, qui font partie du patrimoine financier et dont les recettes sont comptabilisées sous le chapitre 96300, rubrique 44300.
44700	Recettes brutes (hors charges), principalement pour les appartements situés en-dessus des locaux de l'administration communale à Marin, ainsi que pour l'auditoire de Vigner.
45110	Prélèvement principalement sur le fonds de réorganisation en vue de financer les travaux d'adaptation dans les locaux communaux.
44790	Refacturation de certaines charges aux locataires (conciergerie, frais d'administration).
48950	Commentaire valable pour toutes les rubriques 48950. Lors du passage au MCH2, les immeubles du patrimoine administratif ont été réévalués pour la majeure partie à 70 % de la valeur de l'assurance incendie (ECAP). Les amortissements supplémentaires résultant de cette opération peuvent être compensés durant 20 ans par un prélèvement à la réserve de réévaluation au bilan.
49100	Voir commentaire chapitre 01100.
49200	Loyer imputé au Guichet social régional (GSR) pour l'occupation des locaux dans l'immeuble de Grand'Rue 35 à Saint-Blaise.

Budget 2026

Classification fonctionnelle		Budget 2026	Budget 2025	Ecarts	Comptes 2024	Ecarts
30593	Fonds formation apprentis	1'029	750	279	0.00	1'029
30990	Autres charges de personnel	0	150	-150	0.00	0
31	Biens, services et charges d'expl.	382'115	222'171	159'944	0.00	382'115
31000	Matériel de bureau	600	0	600	0.00	600
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	24'500	21'020	3'480	0.00	24'500
31100	Acquisition de meubles, machines et appareil..	12'000	10'000	2'000	0.00	12'000
31110	Acquisition de machines, appareils, véhicules..	7'200	7'260	-60	0.00	7'200
31200	Alimentation et élimination des biens-fonds PA	87'350	60'721	26'629	0.00	87'350
31300	Prestations de services de tiers	605	2'650	-2'045	0.00	605
31310	Planifications et projections de tiers	50'000	0	50'000	0.00	50'000
31320	Honoraires de conseillers externes, experts, ..	0	4'000	-4'000	0.00	0
31332	Contrat de prestation informatique	8'755	0	8'755	0.00	8'755
31340	Primes d'assurances	14'250	17'430	-3'180	0.00	14'250
31440	Entretien des bâtiments immeubles	150'000	82'290	67'710	0.00	150'000
31500	Entretien de meubles, et machines de bureau	5'600	0	5'600	0.00	5'600
31510	Entretien de machines, appareils, véhicules e..	0	4'060	-4'060	0.00	0
31580	Entretien des immobilisations incorporelles	10'815	0	10'815	0.00	10'815
31600	Loyers et fermages des biens-fonds	10'440	12'400	-1'960	0.00	10'440
31700	Frais de déplacement et autres frais	0	240	-240	0.00	0
31990	Autres charges d'exploitation	0	100	-100	0.00	0
33	Amortissements du patrimoine administra..	453'810	458'580	-4'770	0.00	453'810
33004	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	411'610	412'780	-1'170	0.00	411'610
33006	Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	42'200	45'800	-3'600	0.00	42'200
39	Imputations internes	117'990	130'860	-12'870	0.00	117'990
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	117'990	130'860	-12'870	0.00	117'990
42	Taxes	0	-500	500	0.00	0
42600	Remboursements de tiers	0	-500	500	0.00	0
44	Revenus financiers	-135'100	-178'200	43'100	0.00	-135'100
44700	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-118'800	-169'700	50'900	0.00	-118'800
44720	Paielements pour utilisation des biens-fonds PA	-12'500	-3'700	-8'800	0.00	-12'500
44790	Autres produits des biens-fonds PA	-3'800	-4'800	1'000	0.00	-3'800
45	Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	-71'500	0	-71'500	0.00	-71'500
45110	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-71'500	0	-71'500	0.00	-71'500
48	Revenus extraordinaires	-194'770	-194'799	29	0.00	-194'770
48950	Prélèvements sur la réserve liée au retraitem..	-194'770	-194'799	29	0.00	-194'770
49	Imputations internes	-103'920	-9'470	-94'450	0.00	-103'920
49100	Imputations internes pour prestations de servi..	-60'720	0	-60'720	0.00	-60'720
49200	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	-43'200	0	-43'200	0.00	-43'200
49300	Imputations internes pour frais administratifs ..	0	-9'470	9'470	0.00	0

11100	Police
Cette fonction contient les coûts/recettes liés à la sécurité publique, notamment les traitements des trois EPT des agent-es de sécurité publique (AgSP), ainsi que des coûts d'entreprises externes.	
30100 à 30593	Cf. les commentaires sous 0210, Service financier. Une part de 20 % du salaire des AgSP est maintenant imputée sur la gestion des parkings (chapitre 6155).
31110/31120	Renouvellement courant de l'équipement individuel (p. ex. uniformes, chaussures de sécurité, pantalons, polos, etc.), ainsi qu'acquisition de 2 nouveaux défibrillateurs.
31130	Achat de nouveaux téléphones portables.
31300	Frais de téléphonie fixe IP et mobile, recours à une agence privée pour réaliser des patrouilles la nuit, ainsi que le recours à une agence de notification pour les 2 ^e notifications des commandements de payer. Pour ce dernier poste, l'indemnité encaissée de l'Office des poursuites (53 francs/unité) est enregistrée dans le compte 46110.
31600	Loyer refacturé « en interne » pour l'occupation des locaux du patrimoine financier situés à Louis-de-Meuron 8 à Marin.
42400	Emoluments pour la délivrance de permis de fouilles et la prise d'arrêtés sur fonds privés et divers.
42700	Produit des amendes notifiées par les agent-es de sécurité publique (AgSP), dont à déduire l'indemnité d'encaissement du bureau des créances judiciaires et des amendes d'ordre. A ceci s'ajoutent les indemnités encaissées pour le retrait de plaques d'immatriculation pour le compte du SCAN.

Budget 2026

Classification fonctionnelle	Budget 2026	Budget 2025	Ecarts	Comptes 2024	Ecarts	
Ordre et sécurité publique	1'919'201	1'897'412	21'789	0.00	1'919'201	
Charges	2'214'571	2'208'082	6'489	0.00	2'214'571	
Revenus	-295'370	-310'670	15'300	0.00	-295'370	
11	Sécurité publique	436'997	443'630	-6'633	0.00	436'997
Charges	663'697	647'830	15'867	0.00	663'697	
Revenus	-226'700	-204'200	-22'500	0.00	-226'700	
111	Police	436'997	443'630	-6'633	0.00	436'997
Charges	663'697	647'830	15'867	0.00	663'697	
Revenus	-226'700	-204'200	-22'500	0.00	-226'700	
1110	Police	436'997	443'630	-6'633	0.00	436'997
Charges	663'697	647'830	15'867	0.00	663'697	
Revenus	-226'700	-204'200	-22'500	0.00	-226'700	
11100	Police	436'997	443'630	-6'633	0.00	436'997
30	Charges de personnel	407'419	468'650	-61'231	0.00	407'419
30100	Salaires du personnel administratif et d'explo..	321'599	363'580	-41'981	0.00	321'599
30400	Allocations pour enfants et allocations de for..	3'960	5'580	-1'620	0.00	3'960
30490	Autres allocations (indemnités de piquet)	5'760	7'200	-1'440	0.00	5'760
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	20'889	24'080	-3'191	0.00	20'889
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	36'356	45'430	-9'074	0.00	36'356
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	1'917	830	1'087	0.00	1'917
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	6'111	7'040	-929	0.00	6'111
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	8'619	11'860	-3'241	0.00	8'619
30591	Fonds de formation professionnel	279	320	-41	0.00	279
30592	Cotisation des employeurs aux structures d'a..	579	670	-91	0.00	579
30593	Fonds formation apprentis	1'350	1'560	-210	0.00	1'350
30990	Autres charges de personnel	0	500	-500	0.00	0
31	Biens, services et charges d'expl.	252'958	171'870	81'088	0.00	252'958
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	6'500	4'330	2'170	0.00	6'500
31020	Imprimés, publications	1'630	1'630	0	0.00	1'630
31030	Littérature spécialisée, magazines	0	50	-50	0.00	0
31050	Denrées alimentaires	0	4'860	-4'860	0.00	0
31100	Acquisition de meubles, machines et appareil..	0	500	-500	0.00	0
31110	Acquisition de machines, appareils, véhicules..	12'200	4'230	7'970	0.00	12'200
31120	Acquisition de vêtements, linge, rideaux	8'000	8'660	-660	0.00	8'000
31130	Acquisition de matériel informatique	2'000	1'510	490	0.00	2'000
31200	Alimentation et élimination des biens-fonds PA	1'200	0	1'200	0.00	1'200
31300	Prestations de services de tiers	183'289	111'900	71'389	0.00	183'289
31332	Contrat de prestation informatique	7'022	3'800	3'222	0.00	7'022
31340	Primes d'assurances	4'690	5'040	-350	0.00	4'690
31370	Impôts et taxes	1'200	1'200	0	0.00	1'200
31510	Entretien de machines, appareils, véhicules e..	6'000	8'360	-2'360	0.00	6'000
31580	Entretien des immobilisations incorporelles	10'727	7'500	3'227	0.00	10'727
31600	Loyers et fermages des biens-fonds	8'000	8'000	0	0.00	8'000
31700	Frais de déplacement et autres frais	500	0	500	0.00	500
31990	Autres charges d'exploitation	0	300	-300	0.00	0
33	Amortissements du patrimoine administra..	2'640	5'210	-2'570	0.00	2'640
33006	Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	2'640	5'210	-2'570	0.00	2'640
36	Charges de transfert	500	1'900	-1'400	0.00	500
36120	Dédommagements aux communes et aux sy..	500	1'900	-1'400	0.00	500
39	Imputations internes	180	200	-20	0.00	180
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	180	200	-20	0.00	180
42	Taxes	-65'000	-79'900	14'900	0.00	-65'000
42100	Emoluments administratifs	0	-100	100	0.00	0
42400	Taxes d'utilisation et prestations de services	0	-5'000	5'000	0.00	0
42700	Amendes	-65'000	-74'800	9'800	0.00	-65'000

7

11100	Police (suite)
46110	Indemnité encaissée de l'Office des poursuites pour la notification des commandements de payer (53 francs/unité).
46120	Dédommagement de la Commune de Lignièrès pour les services rendus par les AgSP de Laténa.

14000 Contrôle des habitants, état civil et questions juridiques

Enregistrement des charges et recettes liées au contrôle des habitant-es (enregistrement des arrivées et départs des habitant-es, les mutations, les activités de recensement), à l'État civil, ainsi que les frais pour des consultations juridiques.

30100 à 30593, Cf. les commentaires sous 0210, Service financier.

31010	Kit de bienvenue, Sacs Neva.
31610	Location des terminaux de paiement
36010	Part des frais de l'État (refacturée à la commune) pour l'établissement des cartes d'identité.
36120	Dédommagement à verser à la Ville de Neuchâtel pour la gestion de l'état civil.
42100	Produits en lien avec les actes du contrôle des habitant-es et les émoluments aux naturalisations.
42400	Redevance perçue sur l'utilisation du domaine public par les marchand-es ambulat-es et les chantiers, qui sont à comptabiliser sous le chapitre 14000 selon le MCH2.

Budget 2026

Classification fonctionnelle	Budget 2026	Budget 2025	Ecarts	Comptes 2024	Ecarts
46 Revenus de transfert	-161'700	-124'300	-37'400	0.00	-161'700
46110 Dédommagements des cantons et des conco..	-159'000	-122'800	-36'200	0.00	-159'000
46120 Dédommagements des communes et des sy..	-2'700	-1'500	-1'200	0.00	-2'700
14 Questions juridiques	399'712	347'530	52'182	0.00	399'712
Charges	461'212	446'830	14'382	0.00	461'212
Revenus	-61'500	-99'300	37'800	0.00	-61'500
140 Questions juridiques	399'712	347'530	52'182	0.00	399'712
Charges	461'212	446'830	14'382	0.00	461'212
Revenus	-61'500	-99'300	37'800	0.00	-61'500
1400 Questions juridiques (en général)	399'712	347'530	52'182	0.00	399'712
Charges	461'212	446'830	14'382	0.00	461'212
Revenus	-61'500	-99'300	37'800	0.00	-61'500
14000 Contrôle des habitants, état civil et questions ..	399'712	347'530	52'182	0.00	399'712
30 Charges de personnel	317'652	334'600	-16'948	0.00	317'652
30100 Salaires du personnel administratif et d'explo..	255'880	268'700	-12'820	0.00	255'880
30400 Allocations pour enfants et allocations de for..	1'200	0	1'200	0.00	1'200
30490 Autres allocations (indemnités de piquet)	960	0	960	0.00	960
30500 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	16'621	17'460	-839	0.00	16'621
30520 Cotisations patronales aux caisses de pensio..	28'293	32'290	-3'997	0.00	28'293
30530 Cotisations patronales aux assurances-accid..	1'221	600	621	0.00	1'221
30540 Cotisations patronales aux caisses de compe..	4'862	5'110	-248	0.00	4'862
30550 Cotisations patronales aux assurances d'inde..	6'858	8'600	-1'742	0.00	6'858
30591 Fonds de formation professionnel	222	230	-8	0.00	222
30592 Cotisation des employeurs aux structures d'a..	460	480	-20	0.00	460
30593 Fonds formation apprentis	1'075	1'130	-55	0.00	1'075
31 Biens, services et charges d'expl.	56'560	20'130	36'430	0.00	56'560
31010 Matériel d'exploitation, fournitures	11'000	0	11'000	0.00	11'000
31050 Denrées alimentaires	500	2'310	-1'810	0.00	500
31300 Prestations de services de tiers	1'572	100	1'472	0.00	1'572
31320 Honoraires de conseillers externes, experts, ..	5'000	15'000	-10'000	0.00	5'000
31332 Contrat de prestation informatique	15'392	2'500	12'892	0.00	15'392
31340 Primes d'assurances	1'080	220	860	0.00	1'080
31580 Entretien des immobilisations incorporelles	19'016	0	19'016	0.00	19'016
31610 Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	2'500	0	2'500	0.00	2'500
31700 Frais de déplacement et autres frais	500	0	500	0.00	500
36 Charges de transfert	87'000	92'100	-5'100	0.00	87'000
36010 Quotes-parts de revenus destinées aux canto..	15'000	19'700	-4'700	0.00	15'000
36120 Dédommagements aux communes et aux sy..	72'000	72'400	-400	0.00	72'000
42 Taxes	-61'500	-94'800	33'300	0.00	-61'500
42100 Emoluments administratifs	-55'000	-65'800	10'800	0.00	-55'000
42400 Taxes d'utilisation et prestations de services	-3'000	-27'500	24'500	0.00	-3'000
42500 Ventes	-3'000	0	-3'000	0.00	-3'000
42600 Remboursements de tiers	-500	-1'500	1'000	0.00	-500
44 Revenus financiers	0	-4'500	4'500	0.00	0
44320 Paiements pour utilisation des biens-fonds PF	0	-4'500	4'500	0.00	0
15 Service du feu	902'332	931'082	-28'750	0.00	902'332
Charges	909'502	938'252	-28'750	0.00	909'502
Revenus	-7'170	-7'170	0	0.00	-7'170
150 Service du feu	902'332	931'082	-28'750	0.00	902'332
Charges	909'502	938'252	-28'750	0.00	909'502
Revenus	-7'170	-7'170	0	0.00	-7'170
1500 Service du feu (en général)	794'740	781'290	13'450	0.00	794'740
Charges	801'910	788'460	13'450	0.00	801'910

8

15000	Service du feu
Fonction regroupant les coûts du corps des sapeurs-pompiers et de la défense incendie.	
36120	Montant communiqué par le syndicat régional de la sécurité civile du Littoral neuchâtelois (SSCL).
15010	Police du feu
Fonction regroupant les coûts de prévention contre l'incendie et de police du feu.	
31300	Honoraires dus aux commissaires.
31320	Mandats à un-e expert-e indépendant-e pour les visites d'inspection des bâtiments.
31580	Coût de maintenance du logiciel destiné à la police du feu
16100	Défense militaire
36120	Refacturation par les Communes de Nods et Cornaux des frais des stands de tir. Comprend le renouvellement des installations de marquage du stand de Nods, sous réserve de validation des conseils généraux des communes membres (La Neuveville, Nods et Laténa) par leurs budgets, les coûts prévus à charge de la commune de Laténa s'élèvent à 5'550 francs

Budget 2026

Classification fonctionnelle	Budget 2026	Budget 2025	Ecarts	Comptes 2024	Ecarts
Revenus	-7'170	-7'170	0	0.00	-7'170
15000 Service du feu	794'740	781'290	13'450	0.00	794'740
31 Biens, services et charges d'expl.	80	0	80	0.00	80
31340 Primes d'assurances	80	0	80	0.00	80
33 Amortissements du patrimoine administra..	7'830	7'170	660	0.00	7'830
33004 Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	7'830	7'170	660	0.00	7'830
36 Charges de transfert	792'000	779'000	13'000	0.00	792'000
36120 Dédommagements aux communes et aux sy..	792'000	779'000	13'000	0.00	792'000
39 Imputations internes	2'000	2'290	-290	0.00	2'000
39400 Imputations internes pour intérêts et charges ..	2'000	2'290	-290	0.00	2'000
48 Revenus extraordinaires	-7'170	-7'170	0	0.00	-7'170
48950 Prélèvements sur la réserve liée au retraitem..	-7'170	-7'170	0	0.00	-7'170
1501 Police du feu	107'592	149'792	-42'200	0.00	107'592
Charges	107'592	149'792	-42'200	0.00	107'592
Revenus	0	0	0	0.00	0
15010 Police du feu	107'592	149'792	-42'200	0.00	107'592
30 Charges de personnel	83'316	142'790	-59'474	0.00	83'316
30100 Salaires du personnel administratif et d'explo..	67'422	115'510	-48'088	0.00	67'422
30400 Allocations pour enfants et allocations de for..	120	1'080	-960	0.00	120
30500 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	4'379	7'500	-3'121	0.00	4'379
30520 Cotisations patronales aux caisses de pensio..	7'481	11'770	-4'289	0.00	7'481
30530 Cotisations patronales aux assurances-accid..	364	240	124	0.00	364
30540 Cotisations patronales aux caisses de compe..	1'281	2'190	-909	0.00	1'281
30550 Cotisations patronales aux assurances d'inde..	1'807	3'700	-1'893	0.00	1'807
30591 Fonds de formation professionnel	58	100	-42	0.00	58
30592 Cotisation des employeurs aux structures d'a..	121	210	-89	0.00	121
30593 Fonds formation apprentis	283	490	-207	0.00	283
31 Biens, services et charges d'expl.	24'276	7'002	17'274	0.00	24'276
31000 Matériel de bureau	100	0	100	0.00	100
31020 Imprimés, publications	100	0	100	0.00	100
31050 Denrées alimentaires	0	240	-240	0.00	0
31130 Acquisition de matériel informatique	1'000	0	1'000	0.00	1'000
31300 Prestations de services de tiers	5'074	3'922	1'152	0.00	5'074
31320 Honoraires de conseillers externes, experts, ..	15'000	0	15'000	0.00	15'000
31332 Contrat de prestation informatique	1'060	800	260	0.00	1'060
31340 Primes d'assurances	510	0	510	0.00	510
31580 Entretien des immobilisations incorporelles	1'432	1'540	-108	0.00	1'432
31990 Autres charges d'exploitation	0	500	-500	0.00	0
16 Défense	180'160	175'170	4'990	0.00	180'160
Charges	180'160	175'170	4'990	0.00	180'160
Revenus	0	0	0	0.00	0
161 Défense militaire	10'000	5'000	5'000	0.00	10'000
Charges	10'000	5'000	5'000	0.00	10'000
Revenus	0	0	0	0.00	0
1610 Défense militaire	10'000	5'000	5'000	0.00	10'000
Charges	10'000	5'000	5'000	0.00	10'000
Revenus	0	0	0	0.00	0
16100 Défense militaire	10'000	5'000	5'000	0.00	10'000
36 Charges de transfert	10'000	5'000	5'000	0.00	10'000
36120 Dédommagements aux communes et aux sy..	10'000	5'000	5'000	0.00	10'000

16200 Protection civile

Fonction regroupant les frais provenant des organisations de protection civile et la gestion des abris PC communaux.

36110 Contribution de 13,50 francs/habitant-e demandée aux communes pour couvrir les frais des OPC.

		Budget 2026				
Classification fonctionnelle		Budget 2026	Budget 2025	Ecart	Comptes 2024	Ecart
162	Défense civile	170'160	170'170	-10	0.00	170'160
	Charges	170'160	170'170	-10	0.00	170'160
	Revenus	0	0	0	0.00	0
1620	Protection civile (en général)	170'160	170'170	-10	0.00	170'160
	Charges	170'160	170'170	-10	0.00	170'160
	Revenus	0	0	0	0.00	0
16200	Protection civile	170'160	170'170	-10	0.00	170'160
31	Biens, services et charges d'expl.	8'910	10'200	-1'290	0.00	8'910
31200	Alimentation et élimination des biens-fonds PA	0	1'100	-1'100	0.00	0
31340	Primes d'assurances	1'120	1'210	-90	0.00	1'120
31440	Entretien des bâtiments immeubles	7'790	7'790	0	0.00	7'790
31990	Autres charges d'exploitation	0	100	-100	0.00	0
33	Amortissements du patrimoine administra..	0	660	-660	0.00	0
33004	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	0	660	-660	0.00	0
36	Charges de transfert	159'000	159'100	-100	0.00	159'000
36110	Dédommagements aux cantons et aux conco..	159'000	159'100	-100	0.00	159'000
39	Imputations internes	2'250	210	2'040	0.00	2'250
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	2'250	210	2'040	0.00	2'250

10

21110	Cycle scolaire 1
36120	Données communiquées par l'éorén ; prévision de 466 élèves au cycle 1, contre 437 élèves prévus au budget 2025. Le coût par élève se monte à 9345 francs au budget 2026. Les charges au sein du cercle de l'éorén, sont réparties à raison de 26.30% en fonction de la population et 73.70% en fonction du nombre d'élèves (répartition décidée lors de l'introduction de la péréquation des charges).

21200	Cycle scolaire 2
30100 à 30593	Cf. les commentaires sous 0210, Service financier. Les traitements versés concernent principalement les salaires du service de la cohésion sociale pour la gestion des demandes d'orthophonie, ainsi que le responsable de la chorale, de l'aide-chorale et des surveillant-es de devoirs à Saint-Blaise. Les traitements en lien avec la chorale sont remboursés par l'éorén, sous la rubrique 46120.

Budget 2026

Classification fonctionnelle		Budget 2026	Budget 2025	Ecarts	Comptes 2024	Ecarts
	Formation	17'054'513	16'731'262	323'251	0.00	17'054'513
	Charges	22'562'713	22'052'260	510'453	0.00	22'562'713
	Revenus	-5'508'200	-5'320'998	-187'202	0.00	-5'508'200
21	Scolarité obligatoire	16'882'013	16'529'112	352'901	0.00	16'882'013
	Charges	22'390'213	21'850'110	540'103	0.00	22'390'213
	Revenus	-5'508'200	-5'320'998	-187'202	0.00	-5'508'200
211	Cycle élémentaire	4'375'371	4'115'250	260'121	0.00	4'375'371
	Charges	4'375'371	4'115'250	260'121	0.00	4'375'371
	Revenus	0	0	0	0.00	0
2111	Cycle scolaire 1	4'375'371	4'115'250	260'121	0.00	4'375'371
	Charges	4'375'371	4'115'250	260'121	0.00	4'375'371
	Revenus	0	0	0	0.00	0
21110	Cycle scolaire 1	4'375'371	4'115'250	260'121	0.00	4'375'371
30	Charges de personnel	1'145	0	1'145	0.00	1'145
30100	Salaires du personnel administratif et d'explo..	906	0	906	0.00	906
30400	Allocations pour enfants et allocations de for..	24	0	24	0.00	24
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	59	0	59	0.00	59
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	104	0	104	0.00	104
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	4	0	4	0.00	4
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	17	0	17	0.00	17
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	24	0	24	0.00	24
30591	Fonds de formation professionnel	1	0	1	0.00	1
30592	Cotisation des employeurs aux structures d'a..	2	0	2	0.00	2
30593	Fonds formation apprentis	4	0	4	0.00	4
31	Biens, services et charges d'expl.	0	310	-310	0.00	0
31300	Prestations de services de tiers	0	310	-310	0.00	0
36	Charges de transfert	4'374'226	4'114'940	259'286	0.00	4'374'226
36120	Dédommagements aux communes et aux sy..	4'358'926	4'113'940	244'986	0.00	4'358'926
36360	Subventions aux organisations privées à but ..	10'800	0	10'800	0.00	10'800
36370	Subventions aux personnes physiques	4'500	1'000	3'500	0.00	4'500
212	Degré primaire	4'907'227	4'885'150	22'077	0.00	4'907'227
	Charges	4'926'427	4'899'850	26'577	0.00	4'926'427
	Revenus	-19'200	-14'700	-4'500	0.00	-19'200
2120	Cycle scolaire 2	4'907'227	4'885'150	22'077	0.00	4'907'227
	Charges	4'926'427	4'899'850	26'577	0.00	4'926'427
	Revenus	-19'200	-14'700	-4'500	0.00	-19'200
21200	Cycle scolaire 2	4'907'227	4'885'150	22'077	0.00	4'907'227
30	Charges de personnel	39'979	56'390	-16'411	0.00	39'979
30100	Salaires du personnel administratif et d'explo..	35'506	48'160	-12'654	0.00	35'506
30400	Allocations pour enfants et allocations de for..	24	240	-216	0.00	24
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	2'307	3'130	-823	0.00	2'307
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	104	1'960	-1'856	0.00	104
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	169	110	59	0.00	169
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	674	920	-246	0.00	674
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	951	1'540	-589	0.00	951
30591	Fonds de formation professionnel	31	40	-9	0.00	31
30592	Cotisation des employeurs aux structures d'a..	64	90	-26	0.00	64
30593	Fonds formation apprentis	149	200	-51	0.00	149
31	Biens, services et charges d'expl.	210	5'520	-5'310	0.00	210
31300	Prestations de services de tiers	0	5'420	-5'420	0.00	0
31340	Primes d'assurances	210	100	110	0.00	210

11

21200	Cycle scolaire 2 (suite)
36120	Données communiquées par l'éorén ; prévision de 492 élèves au cycle 2, contre 504 élèves au budget 2025. Le coût par élève se monte à 9890 francs au budget 2026.
36360	Participation aux devoirs surveillés organisés par l'association des parents d'élèves de La Tène, selon convention de prestations.
36370	Participation aux frais d'orthophonie non-pris en charge par l'OES.
42310	Participation des parents de Saint-Blaise aux devoirs surveillés.

21300	Cycle scolaire 3
36120	Données communiquées par l'éorén ; prévision de 403 élèves au cycle 3, contre 428 élèves au budget 2025. Le coût par élève se monte à 13 754 francs au budget 2026.

21700 Bâtiments scolaires

La fonction regroupe les coûts/recettes des bâtiments scolaires (y.c. les cours des écoles), soit :

- Marin-Epagnier : vieux collège ; collège Billeter, collège des Tertres, CSUM
- Collège de Wavre
- Saint-Blaise : bâtiments de Vigner A, B, C, V
- Hauterive : bâtiments « Jardillets 18 », collège provisoire, nouveau complexe scolaire (en construction)
- Collège d'Enges

Pour rappel, le dédommagement versé par l'éorén pour l'utilisation des bâtiments scolaires se base sur :

- Charges financières : l'amortissement des installations utilisées par l'éorén. Le taux d'amortissement calculé par les communes est repris pour les investissements récents. S'il s'agit d'investissements anciens, un taux de 2 % sur la valeur estimée des bâtiments a été prise en compte. A ceci, s'ajoute une part aux intérêts à un taux de 1,31 % de la valeur résiduelle au bilan ;
- Charges d'exploitation : elles sont dédommagées soit aux coûts effectifs, soit selon un système de forfaits, qui se montent pour le chauffage à 10,80 francs/m², eau à 1,30 franc/m², électricité à 3,60 francs/m², entretien et assurances à 4,50 francs/m², conciergerie à 39 francs/m² ;
- Cours des collèges : système de forfait, soit 10 francs/élève.

Budget 2026

Classification fonctionnelle		Budget 2026	Budget 2025	Ecarts	Comptes 2024	Ecarts
36	Charges de transfert	4'886'238	4'837'940	48'298	0.00	4'886'238
36120	Dédommagements aux communes et aux sy..	4'872'238	4'831'440	40'798	0.00	4'872'238
36360	Subventions aux organisations privées à but ..	5'000	5'000	0	0.00	5'000
36370	Subventions aux personnes physiques	9'000	1'500	7'500	0.00	9'000
42	Taxes	-10'000	-5'500	-4'500	0.00	-10'000
42310	Taxes de cours	-10'000	-5'500	-4'500	0.00	-10'000
46	Revenus de transfert	-9'200	-9'200	0	0.00	-9'200
46120	Dédommagements des communes et des sy..	-9'200	-9'200	0	0.00	-9'200
213	Degré secondaire	5'556'884	5'687'640	-130'756	0.00	5'556'884
	Charges	5'556'884	5'687'640	-130'756	0.00	5'556'884
	Revenus	0	0	0	0.00	0
2130	Cycle scolaire 3	5'556'884	5'687'640	-130'756	0.00	5'556'884
	Charges	5'556'884	5'687'640	-130'756	0.00	5'556'884
	Revenus	0	0	0	0.00	0
21300	Cycle scolaire 3	5'556'884	5'687'640	-130'756	0.00	5'556'884
30	Charges de personnel	1'145	0	1'145	0.00	1'145
30100	Salaires du personnel administratif et d'explo..	906	0	906	0.00	906
30400	Allocations pour enfants et allocations de for..	24	0	24	0.00	24
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	59	0	59	0.00	59
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	104	0	104	0.00	104
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	4	0	4	0.00	4
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	17	0	17	0.00	17
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	24	0	24	0.00	24
30591	Fonds de formation professionnel	1	0	1	0.00	1
30592	Cotisation des employeurs aux structures d'a..	2	0	2	0.00	2
30593	Fonds formation apprentis	4	0	4	0.00	4
31	Biens, services et charges d'expl.	0	300	-300	0.00	0
31300	Prestations de services de tiers	0	300	-300	0.00	0
36	Charges de transfert	5'555'739	5'687'340	-131'601	0.00	5'555'739
36120	Dédommagements aux communes et aux sy..	5'552'739	5'686'840	-134'101	0.00	5'552'739
36370	Subventions aux personnes physiques	3'000	500	2'500	0.00	3'000
217	Bâtiments scolaires	405'775	660'542	-254'767	0.00	405'775
	Charges	5'252'775	5'385'840	-133'065	0.00	5'252'775
	Revenus	-4'847'000	-4'725'298	-121'702	0.00	-4'847'000
2170	Bâtiments scolaires	405'775	660'542	-254'767	0.00	405'775
	Charges	5'252'775	5'385'840	-133'065	0.00	5'252'775
	Revenus	-4'847'000	-4'725'298	-121'702	0.00	-4'847'000
21700	Bâtiments scolaires	405'775	660'542	-254'767	0.00	405'775
30	Charges de personnel	1'224'760	1'193'760	31'000	0.00	1'224'760
30100	Salaires du personnel administratif et d'explo..	984'375	946'090	38'285	0.00	984'375
30400	Allocations pour enfants et allocations de for..	6'324	7'820	-1'496	0.00	6'324
30490	Autres allocations (indemnités de piquet)	6'007	6'040	-33	0.00	6'007
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	63'940	61'840	2'100	0.00	63'940
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	101'361	109'540	-8'179	0.00	101'361
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	10'903	6'630	4'273	0.00	10'903
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	18'703	18'090	613	0.00	18'703
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	26'382	30'470	-4'088	0.00	26'382
30591	Fonds de formation professionnel	856	830	26	0.00	856
30592	Cotisation des employeurs aux structures d'a..	1'773	1'710	63	0.00	1'773
30593	Fonds formation apprentis	4'136	4'000	136	0.00	4'136
30990	Autres charges de personnel	0	700	-700	0.00	0
31	Biens, services et charges d'expl.	1'118'245	1'172'980	-54'735	0.00	1'118'245
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	59'550	74'580	-15'030	0.00	59'550

12

21700	Bâtiments scolaires (suite)
31200	Chauffage, électricité, déchets, eau et évacuation des eaux.
31300	Principalement coût d'alarme incendie incluant les prestations de diverses sociétés (Siemens, Certas et ECAP).
31600	Loyer pour le collège provisoire d'Hauterive, dont le coût est également pris en charge par l'éorén.
31440	Entretien courant des bâtiments.
44700	Recettes des clubs sportifs pour l'utilisation des salles de gymnastique des collèges, ainsi que de la structure d'accueil des Moussaillons à Marin-Epagnier et Wavre.
44720	Recettes pour des locations ponctuelles au collège de Vigner.
46120	Dédommagement versé par l'éorén ; Cf. le commentaire général de la fonction 2170, Bâtiments scolaires.
49100	
49200/	Imputation des frais de conciergerie et loyer à la structure de la « Souris verte » dont les locaux se trouvent dans le bâtiment scolaire « Jardillets 18 » à Hauterive.

21800 Structures d'accueil parascolaires

Fonction totalisant les coûts/recettes de la structure parascolaire de la « Souris Verte » à Hauterive, ainsi que des Petits Enges. Les coûts/recettes d'exploitation des structures communales ont été séparés des subventions à l'ensemble de structures (chapitre no. 21801) et des bâtiments (rubrique 21802).

30100 à 30593, Cf. les commentaires sous 0210, Service financier. Une enveloppe supplémentaire salariale brute de près de 100 000 francs a été intégrée sous ce chapitre, afin d'anticiper les futurs engagements et hausse salariales en lien avec la nouvelle loi sur l'accueil des enfants.

30300 Enveloppe pour recourir à du personnel temporaire lors des absences pour cause de maladie ou accident

Budget 2026

Classification fonctionnelle	Budget 2026	Budget 2025	Ecarts	Comptes 2024	Ecarts	
31100	Acquisition de meubles, machines et appareil..	500	0	500	0.00	500
31110	Acquisition de machines, appareils, véhicules..	17'300	7'500	9'800	0.00	17'300
31120	Acquisition de vêtements, linge, rideaux	9'000	4'430	4'570	0.00	9'000
31130	Acquisition de matériel informatique	500	2'000	-1'500	0.00	500
31200	Alimentation et élimination des biens-fonds PA	422'670	366'000	56'670	0.00	422'670
31300	Prestations de services de tiers	17'935	26'710	-8'775	0.00	17'935
31320	Honoraires de conseillers externes, experts, ..	1'000	2'920	-1'920	0.00	1'000
31332	Contrat de prestation informatique	7'355	1'900	5'455	0.00	7'355
31340	Primes d'assurances	77'410	69'690	7'720	0.00	77'410
31370	Impôts et taxes	0	500	-500	0.00	0
31440	Entretien des bâtiments immeubles	260'000	280'000	-20'000	0.00	260'000
31500	Entretien de meubles, et machines de bureau	4'000	0	4'000	0.00	4'000
31510	Entretien de machines, appareils, véhicules e..	9'300	20'100	-10'800	0.00	9'300
31530	Entretien de matériel informatique	0	400	-400	0.00	0
31580	Entretien des immobilisations incorporelles	7'725	2'750	4'975	0.00	7'725
31590	Entretien d'autres biens meubles	0	2'000	-2'000	0.00	0
31600	Loyers et fermages des biens-fonds	221'000	311'500	-90'500	0.00	221'000
31610	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	3'000	0	3'000	0.00	3'000
33	Amortissements du patrimoine administra..	2'331'310	2'355'840	-24'530	0.00	2'331'310
33004	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	2'172'480	2'133'980	38'500	0.00	2'172'480
33006	Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	89'890	97'230	-7'340	0.00	89'890
33200	Amortissements planifiés, immobilisations inc..	68'940	124'630	-55'690	0.00	68'940
36	Charges de transfert	0	5'000	-5'000	0.00	0
36120	Dédommagements aux communes et aux sy..	0	5'000	-5'000	0.00	0
39	Imputations internes	578'460	658'260	-79'800	0.00	578'460
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	578'460	658'260	-79'800	0.00	578'460
44	Revenus financiers	-166'640	-160'040	-6'600	0.00	-166'640
44700	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-155'140	-140'740	-14'400	0.00	-155'140
44720	Palements pour utilisation des biens-fonds PA	-3'500	-19'300	15'800	0.00	-3'500
44790	Autres produits des biens-fonds PA	-8'000	0	8'000	0.00	-8'000
45	Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	0	-400	400	0.00	0
45110	Prélèvements sur les fonds du capital propre	0	-400	400	0.00	0
46	Revenus de transfert	-4'126'600	-4'147'400	20'800	0.00	-4'126'600
46120	Dédommagements des communes et des sy..	-4'106'600	-4'140'000	33'400	0.00	-4'106'600
46311	Subventions du fonds de formation apprentis	-20'000	-7'400	-12'600	0.00	-20'000
48	Revenus extraordinaires	-417'760	-417'458	-302	0.00	-417'760
48950	Prélèvements sur la réserve liée au retraitem..	-417'760	-417'458	-302	0.00	-417'760
49	Imputations internes	-136'000	0	-136'000	0.00	-136'000
49100	Imputations internes pour prestations de servi..	-26'000	0	-26'000	0.00	-26'000
49200	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	-110'000	0	-110'000	0.00	-110'000
218	Structures d'accueil parascolaire	1'496'827	1'083'330	413'497	0.00	1'496'827
	Charges	2'138'827	1'664'330	474'497	0.00	2'138'827
	Revenus	-642'000	-581'000	-61'000	0.00	-642'000
2180	Structures d'accueil parascolaires	1'496'827	1'083'330	413'497	0.00	1'496'827
	Charges	2'138'827	1'664'330	474'497	0.00	2'138'827
	Revenus	-642'000	-581'000	-61'000	0.00	-642'000
21800	Structures d'accueil parascolaires	166'837	1'083'330	-916'493	0.00	166'837
30	Charges de personnel	521'633	393'920	127'713	0.00	521'633
30100	Salaires du personnel administratif et d'explo..	415'995	315'730	100'265	0.00	415'995
30300	Indemnités pour travailleurs temporaires	5'000	0	5'000	0.00	5'000
30400	Allocations pour enfants et allocations de for..	3'720	2'450	1'270	0.00	3'720
30490	Autres allocations (indemnités de piquet)	1'920	200	1'720	0.00	1'920
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	27'018	20'520	6'498	0.00	27'018
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	44'090	35'960	8'130	0.00	44'090
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	1'981	780	1'201	0.00	1'981
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	7'902	6'000	1'902	0.00	7'902

13

21800	Structures d'accueil parascolaires (suite)
31600	Location pour la structure d'accueil d'Hauterive.
36320	Dédommagement à la Commune de Cornaux pour la gestion de la structure des Petits Enges.
39100/	
39200	Conciergerie et location interne des locaux du bâtiment « Jardillets 18 ».
42600	Part des parents pour le placement de leur enfant dans la structure de la « Souris Verte ».
46320	Part des communes pour le placement des enfants situés sur leur territoire, y.c. la participation de la Commune de Laténa pour les enfants domiciliés sur son territoire.

21801 Contributions pour l'accueil parascolaire

36360	Participation de la commune aux frais pour les enfants placés dans les structures d'accueil parascolaires, y.c. la structure communale de la Souris Verte, mais aussi des structures privées des Moussaillons à Marin et de l'Accueil à Saint-Blaise. La participation aux structures d'accueil dépend non seulement de la fréquentation de la structure, mais également de la capacité contributive des parents déterminée en fonction de leur revenu net selon leur dernière taxation définitive, qui peut être révisé en fonction de la fluctuation des revenus. Le taux de participation des parents s'élève au minimum à 12,5 % et atteint 100 % dès un revenu net annuel d'environ 164 000 francs.
-------	--

21802 Bâtiments parascolaires

A l'instar du chapitre des bâtiments scolaires, ce chapitre permettra d'isoler le coût du nouveau bâtiment parascolaire de Marin. A ce stade, ce chapitre ne contient que l'amortissement de l'étude pour le nouveau bâtiment de Marin.

Budget 2026

Classification fonctionnelle		Budget 2026	Budget 2025	Ecarts	Comptes 2024	Ecarts
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	11'148	10'110	1'038	0.00	11'148
30591	Fonds de formation professionnel	363	270	93	0.00	363
30592	Cotisation des employeurs aux structures d'a..	750	570	180	0.00	750
30593	Fonds formation apprentis	1'746	1'330	416	0.00	1'746
31	Biens, services et charges d'expl.	201'204	237'230	-36'026	0.00	201'204
31000	Matériel de bureau	200	200	0	0.00	200
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	2'500	3'870	-1'370	0.00	2'500
31020	Imprimés, publications	300	300	0	0.00	300
31040	Matériel didactique	2'500	2'130	370	0.00	2'500
31050	Denrées alimentaires	112'000	111'930	70	0.00	112'000
31060	Matériel médical et sanitaire	300	300	0	0.00	300
31100	Acquisition de meubles, machines et appareil..	1'680	1'680	0	0.00	1'680
31110	Acquisition de machines, appareils, véhicules..	500	500	0	0.00	500
31200	Alimentation et élimination des biens-fonds PA	350	7'550	-7'200	0.00	350
31300	Prestations de services de tiers	3'750	2'790	960	0.00	3'750
31320	Honoraires de conseillers externes, experts, ..	11'000	350	10'650	0.00	11'000
31332	Contrat de prestation informatique	865	2'400	-1'535	0.00	865
31340	Primes d'assurances	1'590	2'300	-710	0.00	1'590
31440	Entretien des bâtiments immeubles	0	15'220	-15'220	0.00	0
31500	Entretien de meubles, et machines de bureau	150	150	0	0.00	150
31510	Entretien de machines, appareils, véhicules e..	250	250	0	0.00	250
31580	Entretien des immobilisations incorporelles	1'069	0	1'069	0.00	1'069
31600	Loyers et fermages des biens-fonds	60'000	83'300	-23'300	0.00	60'000
31700	Frais de déplacement et autres frais	200	200	0	0.00	200
31710	Excursions, voyages scolaires et camps	2'000	1'810	190	0.00	2'000
33	Amortissements du patrimoine administra..	0	52'610	-52'610	0.00	0
33004	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	0	52'610	-52'610	0.00	0
36	Charges de transfert	40'000	972'000	-932'000	0.00	40'000
36320	Subventions aux communes et aux syndicats..	40'000	182'000	-142'000	0.00	40'000
36360	Subventions aux organisations privées à but ..	0	790'000	-790'000	0.00	0
39	Imputations internes	46'000	8'570	37'430	0.00	46'000
39100	Imputations internes pour prestations de servi..	26'000	0	26'000	0.00	26'000
39200	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	20'000	0	20'000	0.00	20'000
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	0	8'570	-8'570	0.00	0
42	Taxes	-272'000	-248'000	-24'000	0.00	-272'000
42600	Remboursements de tiers	-272'000	-248'000	-24'000	0.00	-272'000
45	Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	0	-100	100	0.00	0
45110	Prélèvements sur les fonds du capital propre	0	-100	100	0.00	0
46	Revenus de transfert	-370'000	-333'000	-37'000	0.00	-370'000
46310	Subventions des cantons et des concordats	-150'000	-120'000	-30'000	0.00	-150'000
46311	Subventions du fonds de formation apprentis	0	-6'000	6'000	0.00	0
46320	Subventions des communes et des syndicats..	-220'000	-207'000	-13'000	0.00	-220'000
48	Revenus extraordinaires	0	100	-100	0.00	0
48950	Prélèvements sur la réserve liée au retraitem..	0	100	-100	0.00	0
21801	Contributions pour l'accueil parascolaire	1'240'000	0	1'240'000	0.00	1'240'000
36	Charges de transfert	1'240'000	0	1'240'000	0.00	1'240'000
36360	Subventions aux organisations privées à but ..	1'240'000	0	1'240'000	0.00	1'240'000
21802	Bâtiments parascolaires	89'990	0	89'990	0.00	89'990
33	Amortissements du patrimoine administra..	86'950	0	86'950	0.00	86'950
33200	Amortissements planifiés, immobilisations inc..	86'950	0	86'950	0.00	86'950
39	Imputations internes	3'040	0	3'040	0.00	3'040
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	3'040	0	3'040	0.00	3'040
219	Ecoles obligatoires autres	139'929	97'200	42'729	0.00	139'929
	Charges	139'929	97'200	42'729	0.00	139'929
	Revenus	0	0	0	0.00	0

14

21920 Ecole obligatoire, autres

Fonction regroupant les coûts des patrouilleuses et patrouilleurs scolaires, du pédibus, des transporteurs pour les cars scolaires, des journées du sport scolaire, etc.

30100 à 30593, Cf. les commentaires sous 0210, Service financier.

31300 Transports scolaires pour les élèves de Wavre et Thielle.

31710 Participation aux camps de ski à Saint-Blaise.

36360 Subventions à Générations Sexualités Neuchâtel (GSN, anc. GIS) et l'école à la ferme.

23000 Formation professionnelle initiale

Fonction liée aux écoles professionnelles, bourses aux élèves, etc.

36110 Selon données communiquées par le Département de la formation, des finances et de la digitalisation (DFFD) et le Département de l'emploi et de la cohésion sociale (DECS) ; part aux bourses d'études, comprise dans la facture sociale.

Selon le tableau ci-dessous, les charges de la facture sociale sont réparties entre l'État et les communes selon une clé unifiée (60 % pour l'Etat et 40 % pour les communes répartis au prorata habitant-e). La facture sociale totale pour 2026 est prévue pour un montant de 5 864 000 francs.

Le budget total de la facture sociale cantonale 2026 présente une hausse de 13,1 millions de francs(+6.2%) par rapport au budget 2025. Cette progression s'explique par la hausse des subsides d'assurance maladie, dans l'hypothèse des hausses des primes et donc de l'accroissement des bénéficiaires. A ceci s'ajoute une hausse prévue des dépenses d'aide sociale d'environ 11,6 % en lien avec la conjoncture économique.

	Subsides LAMal	Bourses d'études	Avance contr. entretien	Aide sociale et lutte abus	Intégration socio-prof.	Social privé	Alfa Sal	Financ. LACI	Total facture sociale
	5120	2300	5430	5720	5520	5790	5410	5510	
Budget 2026	2 124 700 ¹	154 500	16 100	2 750 800	295 300	239 900	127 000	155 700	5 864 000
Budget 2025	2 045 190	190 800	19 990	2 484 790	298 350	242 150	120 400	137 710	5 539 380
Comptes 2024	2 196 425	124 731	13 318	2 623 946	182 390	215 752	119 934	146 854	5 623 351
Budgets 2024	2 080 747	179 938	21 803	2 738 707	273 128	210 790	125 513	138 703	5 769 329

36370 Subventions prévues en cas de demandes d'étudiant-e-s au lycée artistique « Académie de Meuron ».

Budget 2026

Classification fonctionnelle	Budget 2026	Budget 2025	Ecarts	Comptes 2024	Ecarts
2192 Ecoles obligatoires autres	139'929	97'200	42'729	0.00	139'929
Charges	139'929	97'200	42'729	0.00	139'929
Revenus	0	0	0	0.00	0
21920 Ecoles obligatoires autres	139'929	97'200	42'729	0.00	139'929
30 Charges de personnel	81'753	42'430	39'323	0.00	81'753
30100 Salaires du personnel administratif et d'explo..	68'473	36'440	32'033	0.00	68'473
30400 Allocations pour enfants et allocations de for..	660	120	540	0.00	660
30500 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	4'446	2'360	2'086	0.00	4'446
30520 Cotisations patronales aux caisses de pensio..	4'159	1'310	2'849	0.00	4'159
30530 Cotisations patronales aux assurances-accid..	410	90	320	0.00	410
30540 Cotisations patronales aux caisses de compe..	1'300	690	610	0.00	1'300
30550 Cotisations patronales aux assurances d'inde..	1'835	1'170	665	0.00	1'835
30591 Fonds de formation professionnel	60	30	30	0.00	60
30592 Cotisation des employeurs aux structures d'a..	122	70	52	0.00	122
30593 Fonds formation apprentis	288	150	138	0.00	288
31 Biens, services et charges d'expl.	56'176	52'170	4'006	0.00	56'176
31010 Matériel d'exploitation, fournitures	500	1'150	-650	0.00	500
31120 Acquisition de vêtements, linge, rideaux	500	500	0	0.00	500
31300 Prestations de services de tiers	46'264	36'040	10'224	0.00	46'264
31332 Contrat de prestation informatique	924	0	924	0.00	924
31340 Primes d'assurances	10	20	-10	0.00	10
31580 Entretien des immobilisations incorporelles	1'178	0	1'178	0.00	1'178
31710 Excursions, voyages scolaires et camps	6'800	14'460	-7'660	0.00	6'800
36 Charges de transfert	2'000	2'600	-600	0.00	2'000
36360 Subventions aux organisations privées à but ..	2'000	2'600	-600	0.00	2'000
23 Formation professionnelle initiale	172'500	202'150	-29'650	0.00	172'500
Charges	172'500	202'150	-29'650	0.00	172'500
Revenus	0	0	0	0.00	0
230 Formation professionnelle initiale	172'500	202'150	-29'650	0.00	172'500
Charges	172'500	202'150	-29'650	0.00	172'500
Revenus	0	0	0	0.00	0
2300 Formation professionnelle initiale	172'500	202'150	-29'650	0.00	172'500
Charges	172'500	202'150	-29'650	0.00	172'500
Revenus	0	0	0	0.00	0
23000 Formation professionnelle initiale	172'500	202'150	-29'650	0.00	172'500
36 Charges de transfert	172'500	202'150	-29'650	0.00	172'500
36110 Dédommagements aux cantons et aux conco..	154'500	190'800	-36'300	0.00	154'500
36370 Subventions aux personnes physiques	18'000	11'350	6'650	0.00	18'000

¹ Montants indiqués en francs

31100	Musées et arts plastiques
36360	Subvention versée au musée de la vigne et du vin.

31200 Conservation monuments historiques, protection du paysage

Fonction regroupant les monuments d'art et d'histoire, les œuvres culturelles et les autres coûts liés à la protection du patrimoine et des biens culturels.

31430 Montant prévu pour l'entretien de la roue du moulin à Saint-Blaise.

31540 Montant prévu pour la préservation et la restauration d'œuvres culturelles, notamment des tableaux.

Budget 2026

Classification fonctionnelle		Budget 2026	Budget 2025	Ecarts	Comptes 2024	Ecarts
Culture, Sports, Loisirs et Eglises		2'852'443	2'777'404	75'039	0.00	2'852'443
Charges		4'770'581	4'759'690	10'891	0.00	4'770'581
Revenus		-1'918'138	-1'982'286	64'148	0.00	-1'918'138
31	Héritage culturel	12'120	13'480	-1'360	0.00	12'120
Charges		13'720	15'080	-1'360	0.00	13'720
Revenus		-1'600	-1'600	0	0.00	-1'600
311	Musées et arts plastiques	5'500	2'800	2'700	0.00	5'500
Charges		5'500	2'800	2'700	0.00	5'500
Revenus		0	0	0	0.00	0
3110	Musées et arts plastiques	5'500	2'800	2'700	0.00	5'500
Charges		5'500	2'800	2'700	0.00	5'500
Revenus		0	0	0	0.00	0
31100	Musées et arts plastiques	5'500	2'800	2'700	0.00	5'500
36	Charges de transfert	5'500	2'800	2'700	0.00	5'500
36360	Subventions aux organisations privées à but ..	5'500	2'800	2'700	0.00	5'500
312	Conservation des monuments historiques..	6'620	10'680	-4'060	0.00	6'620
Charges		8'220	12'280	-4'060	0.00	8'220
Revenus		-1'600	-1'600	0	0.00	-1'600
3120	Conservation des monuments historiques..	6'620	10'680	-4'060	0.00	6'620
Charges		8'220	12'280	-4'060	0.00	8'220
Revenus		-1'600	-1'600	0	0.00	-1'600
31200	Conservation des monuments historiques et ..	6'620	10'680	-4'060	0.00	6'620
31	Biens, services et charges d'expl.	3'390	7'360	-3'970	0.00	3'390
31340	Primes d'assurances	390	500	-110	0.00	390
31430	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	0	5'360	-5'360	0.00	0
31540	Restauration d'objets du patrimoine culturel	3'000	1'500	1'500	0.00	3'000
33	Amortissements du patrimoine administra..	4'220	4'220	0	0.00	4'220
33003	Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	2'670	2'670	0	0.00	2'670
33004	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	1'550	1'550	0	0.00	1'550
39	Imputations internes	610	700	-90	0.00	610
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	610	700	-90	0.00	610
48	Revenus extraordinaires	-1'600	-1'600	0	0.00	-1'600
48950	Prélèvements sur la réserve liée au retraitem..	-1'600	-1'600	0	0.00	-1'600
32	Culture, autres	953'974	976'440	-22'466	0.00	953'974
Charges		1'132'394	1'135'340	-2'946	0.00	1'132'394
Revenus		-178'420	-158'900	-19'520	0.00	-178'420
321	Bibliothèque	179'755	211'960	-32'205	0.00	179'755
Charges		194'255	226'440	-32'185	0.00	194'255
Revenus		-14'500	-14'480	-20	0.00	-14'500
3210	Bibliothèque	179'755	211'960	-32'205	0.00	179'755
Charges		194'255	226'440	-32'185	0.00	194'255
Revenus		-14'500	-14'480	-20	0.00	-14'500
32100	Bibliothèque	179'755	211'960	-32'205	0.00	179'755

16

32100	Bibliothèque
Fonction regroupant les coûts de la bibliothèque-médiathèque de Marin et du Bibliobus (y.c. extension à Hauterive).	
30100 à 30593, Cf. les commentaires sous 0210, Service financier.	
31051	Dans l'attente de recul sur les natures de coûts précises des différentes manifestations prévues, les coûts globaux des manifestations ont été regroupés dans ce compte pour les besoins du budget.
36120	Le prix facturé par le Bibliobus se monte à 7,00 francs/habitant-e pour Marin et Espagnier pour les localités desservies par la bibliothèque-médiathèque ou 8,00 francs/habitant-e pour les localités desservies uniquement par le car Bibliobus.
46120	Participation de l'éorén aux traitements des bibliothécaires de Marin pour les plages horaires réservées à l'école.

32200 Concerts et théâtre

Fonction contenant principalement les charges/revenus liés à l'exploitation de l'Espace Perrier et le dédommagement versé au syndicat du théâtre du passage (rubrique 36120).

30100 à 30593, Cf. les commentaires sous 0210, Service financier.

31010	Achat de matériel de nettoyage et de désinfection, papier essuie-mains, désinfectant surfaces et objets, petit matériel pour les réparations, etc.
31200	Chauffage, électricité, déchets, eau et évacuation des eaux.
31440	Travaux d'entretien courants.

Budget 2026

Classification fonctionnelle	Budget 2026	Budget 2025	Ecarts	Comptes 2024	Ecarts
30 Charges de personnel	93'754	125'590	-31'836	0.00	93'754
30100 Salaires du personnel administratif et d'explo...	76'256	100'670	-24'414	0.00	76'256
30400 Allocations pour enfants et allocations de for...	12	430	-418	0.00	12
30500 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai...	4'953	6'550	-1'597	0.00	4'953
30520 Cotisations patronales aux caisses de pensio...	8'155	11'890	-3'735	0.00	8'155
30530 Cotisations patronales aux assurances-accid...	362	230	132	0.00	362
30540 Cotisations patronales aux caisses de compe...	1'449	1'910	-461	0.00	1'449
30550 Cotisations patronales aux assurances d'inde...	2'043	3'220	-1'177	0.00	2'043
30591 Fonds de formation professionnel	66	90	-24	0.00	66
30592 Cotisation des employeurs aux structures d'a...	138	180	-42	0.00	138
30593 Fonds formation apprentis	320	420	-100	0.00	320
31 Biens, services et charges d'expl.	10'901	11'250	-349	0.00	10'901
31000 Matériel de bureau	100	100	0	0.00	100
31010 Matériel d'exploitation, fournitures	300	280	20	0.00	300
31020 Imprimés, publications	250	250	0	0.00	250
31050 Denrées alimentaires	0	5'000	-5'000	0.00	0
31051 Budget manifestations	6'500	0	6'500	0.00	6'500
31100 Acquisition de meubles, machines et appareil...	3'000	1'000	2'000	0.00	3'000
31300 Prestations de services de tiers	0	820	-820	0.00	0
31332 Contrat de prestation informatique	40	0	40	0.00	40
31340 Primes d'assurances	460	220	240	0.00	460
31440 Entretien des bâtiments immeubles	0	3'080	-3'080	0.00	0
31500 Entretien de meubles, et machines de bureau	200	200	0	0.00	200
31580 Entretien des immobilisations incorporelles	51	0	51	0.00	51
31700 Frais de déplacement et autres frais	0	300	-300	0.00	0
36 Charges de transfert	89'600	89'600	0	0.00	89'600
36120 Dédommagements aux communes et aux sy...	89'600	89'600	0	0.00	89'600
46 Revenus de transfert	-14'500	-14'480	-20	0.00	-14'500
46120 Dédommagements des communes et des sy...	-14'500	-14'480	-20	0.00	-14'500
322 Concerts et théâtre	469'424	517'150	-47'726	0.00	469'424
Charges	612'844	660'570	-47'726	0.00	612'844
Revenus	-143'420	-143'420	0	0.00	-143'420
3220 Concerts et théâtre	469'424	517'150	-47'726	0.00	469'424
Charges	612'844	660'570	-47'726	0.00	612'844
Revenus	-143'420	-143'420	0	0.00	-143'420
32200 Concerts et théâtre	469'424	517'150	-47'726	0.00	469'424
30 Charges de personnel	70'175	74'790	-4'615	0.00	70'175
30100 Salaires du personnel administratif et d'explo...	56'126	59'270	-3'144	0.00	56'126
30400 Allocations pour enfants et allocations de for...	0	250	-250	0.00	0
30490 Autres allocations (indemnités de piquet)	638	500	138	0.00	638
30500 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai...	3'646	3'890	-244	0.00	3'646
30520 Cotisations patronales aux caisses de pensio...	6'187	7'000	-813	0.00	6'187
30530 Cotisations patronales aux assurances-accid...	621	420	201	0.00	621
30540 Cotisations patronales aux caisses de compe...	1'066	1'140	-74	0.00	1'066
30550 Cotisations patronales aux assurances d'inde...	1'505	1'910	-405	0.00	1'505
30591 Fonds de formation professionnel	49	50	-1	0.00	49
30592 Cotisation des employeurs aux structures d'a...	101	110	-9	0.00	101
30593 Fonds formation apprentis	236	250	-14	0.00	236
31 Biens, services et charges d'expl.	84'089	112'120	-28'031	0.00	84'089
31010 Matériel d'exploitation, fournitures	5'000	4'820	180	0.00	5'000
31110 Acquisition de machines, appareils, véhicules...	2'000	9'700	-7'700	0.00	2'000
31120 Acquisition de vêtements, linge, rideaux	500	500	0	0.00	500
31200 Alimentation et élimination des biens-fonds PA	38'000	48'500	-10'500	0.00	38'000
31300 Prestations de services de tiers	24	4'630	-4'606	0.00	24
31332 Contrat de prestation informatique	346	0	346	0.00	346
31340 Primes d'assurances	7'790	8'190	-400	0.00	7'790
31440 Entretien des bâtiments immeubles	30'000	33'650	-3'650	0.00	30'000
31510 Entretien de machines, appareils, véhicules e...	0	2'130	-2'130	0.00	0
31580 Entretien des immobilisations incorporelles	429	0	429	0.00	429

17

32200	Concerts et théâtre (suite)
36120	Données communiquées par le Syndicat intercommunal du Théâtre régional de Neuchâtel (SITRN). La contribution au SITRN tient compte de deux facteurs : la population et l'éloignement du siège administratif communal avec le théâtre, le lieu pris en compte pour Laténa étant donc Saint-Blaise. Pour rappel, avant fusion, la Commune d'Enges ne faisait pas partie de ce syndicat. La hausse de 12 000 francs est par conséquent la conjonction de ces deux facteurs. Selon la péréquation des charges, une dotation de 6 millions de francs est accordée à la Ville de Neuchâtel à titre de compensation des charges de centre, dont 25 % sont reversés en faveur des syndicats intercommunaux actifs en matière de culture et de sport. Pour le SITRN, ce montant représente une recette de 933 000 francs.
44720	Recettes de location de l'Espace Perrier.
46120	Dédommagement de l'éorén pour l'utilisation des locaux de l'Espace Perrier.

32900 Culture, autres

Fonction regroupant toutes les actions d'encouragement à la culture, les coûts de la fête nationale, etc.	
30100 à 30593, Cf. les commentaires sous 0210, Service financier.	
31051	Cf. les commentaires sous 3210. Ce budget global concerne les principales manifestations, telles que le 1 ^{er} août (65 000 francs), le 3 février (CHF 20 000), la fête d'automne.
31180	Acquisition d'un programme de planification des manifestations.
31300	Projections de cinéma en plein air.
36360	Subventions aux sociétés actives dans le domaine de la culture. Les montants des subventions versés par les quatre communes aux associations culturelles ou sportives ont été conservés. Toutefois, certains montants qui se trouvaient dans d'autres fonctions liées à la culture (ex. 32200) ont été regroupés sous ce chapitre.
45110	Prélèvement au fonds de réorganisation pour l'acquisition d'un programme de planification des manifestations.

Budget 2026

Classification fonctionnelle		Budget 2026	Budget 2025	Ecarts	Comptes 2024	Ecarts
33	Amortissements du patrimoine administra..	145'510	149'760	-4'250	0.00	145'510
33004	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	145'510	149'760	-4'250	0.00	145'510
36	Charges de transfert	270'000	274'000	-4'000	0.00	270'000
36120	Dédommagements aux communes et aux sy..	270'000	260'500	9'500	0.00	270'000
36360	Subventions aux organisations privées à but ..	0	13'500	-13'500	0.00	0
39	Imputations internes	43'070	49'900	-6'830	0.00	43'070
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	43'070	49'900	-6'830	0.00	43'070
42	Taxes	-1'000	-1'000	0	0.00	-1'000
42600	Remboursements de tiers	-1'000	-1'000	0	0.00	-1'000
44	Revenus financiers	-65'000	-65'000	0	0.00	-65'000
44720	Paielements pour utilisation des biens-fonds PA	-65'000	-65'000	0	0.00	-65'000
46	Revenus de transfert	-6'000	-6'000	0	0.00	-6'000
46120	Dédommagements des communes et des sy..	-6'000	-6'000	0	0.00	-6'000
48	Revenus extraordinaires	-71'420	-71'420	0	0.00	-71'420
48950	Prélèvements sur la réserve liée au retraitem..	-71'420	-71'420	0	0.00	-71'420
329	Culture, non mentionné ailleurs	304'795	247'330	57'465	0.00	304'795
	Charges	325'295	248'330	76'965	0.00	325'295
	Revenus	-20'500	-1'000	-19'500	0.00	-20'500
3290	Culture, autres	304'795	247'330	57'465	0.00	304'795
	Charges	325'295	248'330	76'965	0.00	325'295
	Revenus	-20'500	-1'000	-19'500	0.00	-20'500
32900	Culture, autres	304'795	247'330	57'465	0.00	304'795
30	Charges de personnel	79'706	65'600	14'106	0.00	79'706
30100	Salaires du personnel administratif et d'explo..	64'563	51'850	12'713	0.00	64'563
30400	Allocations pour enfants et allocations de for..	180	790	-610	0.00	180
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	4'185	3'370	815	0.00	4'185
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	7'073	6'460	613	0.00	7'073
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	306	120	186	0.00	306
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	1'226	990	236	0.00	1'226
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	1'730	1'660	70	0.00	1'730
30591	Fonds de formation professionnel	56	50	6	0.00	56
30592	Cotisation des employeurs aux structures d'a..	116	90	26	0.00	116
30593	Fonds formation apprentis	271	220	51	0.00	271
31	Biens, services et charges d'expl.	132'369	99'050	33'319	0.00	132'369
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	10'000	1'390	8'610	0.00	10'000
31020	Imprimés, publications	0	500	-500	0.00	0
31050	Denrées alimentaires	0	91'000	-91'000	0.00	0
31051	Budget manifestations	102'200	0	102'200	0.00	102'200
31180	Immobilisations incorporelles	5'000	0	5'000	0.00	5'000
31200	Alimentation et élimination des biens-fonds PA	5'000	500	4'500	0.00	5'000
31300	Prestations de services de tiers	6'973	5'360	1'613	0.00	6'973
31332	Contrat de prestation informatique	1'059	0	1'059	0.00	1'059
31340	Primes d'assurances	730	300	430	0.00	730
31580	Entretien des immobilisations incorporelles	1'407	0	1'407	0.00	1'407
36	Charges de transfert	110'000	80'000	30'000	0.00	110'000
36360	Subventions aux organisations privées à but ..	110'000	80'000	30'000	0.00	110'000
39	Imputations internes	3'220	3'680	-460	0.00	3'220
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	3'220	3'680	-460	0.00	3'220
42	Taxes	-500	-1'000	500	0.00	-500
42400	Taxes d'utilisation et prestations de services	0	-1'000	1'000	0.00	0
42500	Ventes	-500	0	-500	0.00	-500
45	Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	-5'000	0	-5'000	0.00	-5'000
45110	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-5'000	0	-5'000	0.00	-5'000

32900	Culture, autres (suite)
46350	Sponsoring du 1 ^{er} août par des entreprises privées.
34100	Sports
Fonction regroupant les activités liées aux terrains de football, places de sport et à l'exploitation du centre sportif d'Hauterive.	
30100 à 30593, Cf. les commentaires sous 0210, Service financier.	
31110	Achat d'un nouveau robot tondeuse.
31300	Recours à divers prestataires externes pour l'organisation de manifestation telles qu'Hiver Vita, Suisse Bouge, Laténa'venture, etc.
31400	Entretien des terrains de sport par des prestataires externes, réparation des grillages autour des terrains.
31440	Entretien des bâtiments liés aux activités sportives, principalement la salle de gym et la piscine du centre sportif d'Hauterive.
36120	Parts aux syndicats de l'anneau d'athlétisme de Colombier et des patinoires du Littoral. Une entrée progressive des Communes d'Enges et La Tène a été convenue avec les autorités de ces deux organisations. La participation devrait encore être augmentée d'environ 30 000 francs l'année prochaine.
36360	Subventions aux sociétés sportives. Voir commentaire sous 3290.
42400	Entrées au centre sportif d'Hauterive et participation facturée pour Laténa'ventures.

Budget 2026

Classification fonctionnelle		Budget 2026	Budget 2025	Ecarts	Comptes 2024	Ecarts
46	Revenus de transfert	-15'000	0	-15'000	0.00	-15'000
46350	Subventions des entreprises privées	-15'000	0	-15'000	0.00	-15'000
34	Sports et loisirs	1'728'515	1'595'586	132'929	0.00	1'728'515
	Charges	3'363'183	3'316'270	46'913	0.00	3'363'183
	Revenus	-1'634'668	-1'720'684	86'016	0.00	-1'634'668
341	Sports	1'314'471	1'246'780	67'691	0.00	1'314'471
	Charges	2'688'349	2'704'720	-16'371	0.00	2'688'349
	Revenus	-1'373'878	-1'457'940	84'062	0.00	-1'373'878
3410	Sports	1'314'471	1'246'780	67'691	0.00	1'314'471
	Charges	1'730'021	1'696'880	33'141	0.00	1'730'021
	Revenus	-415'550	-450'100	34'550	0.00	-415'550
34100	Sports	1'314'471	1'246'780	67'691	0.00	1'314'471
30	Charges de personnel	462'479	573'370	-110'891	0.00	462'479
30100	Salaires du personnel administratif et d'explo...	371'034	455'150	-84'116	0.00	371'034
30400	Allocations pour enfants et allocations de for...	6'408	5'810	598	0.00	6'408
30490	Autres allocations (indemnités de piquet)	240	1'010	-770	0.00	240
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai...	24'091	29'640	-5'549	0.00	24'091
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio...	37'659	52'330	-14'671	0.00	37'659
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid...	3'509	3'020	489	0.00	3'509
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe...	7'050	8'670	-1'620	0.00	7'050
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde...	9'942	14'600	-4'658	0.00	9'942
30591	Fonds de formation professionnel	321	400	-79	0.00	321
30592	Cotisation des employeurs aux structures d'a...	667	820	-153	0.00	667
30593	Fonds formation apprentis	1'558	1'920	-362	0.00	1'558
31	Biens, services et charges d'expl.	523'932	428'100	95'832	0.00	523'932
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	74'000	32'070	41'930	0.00	74'000
31050	Denrées alimentaires	0	2'200	-2'200	0.00	0
31051	Budget manifestations	6'000	0	6'000	0.00	6'000
31060	Matériel médical et sanitaire	0	100	-100	0.00	0
31110	Acquisition de machines, appareils, véhicules...	21'000	20'020	980	0.00	21'000
31120	Acquisition de vêtements, linge, rideaux	1'000	180	820	0.00	1'000
31200	Alimentation et élimination des biens-fonds PA	204'600	184'000	20'600	0.00	204'600
31300	Prestations de services de tiers	20'418	16'600	3'818	0.00	20'418
31320	Honoraires de conseillers externes, experts, ..	1'000	1'200	-200	0.00	1'000
31332	Contrat de prestation informatique	6'024	1'100	4'924	0.00	6'024
31340	Primes d'assurances	11'350	12'760	-1'410	0.00	11'350
31370	Impôts et taxes	0	2'850	-2'850	0.00	0
31400	Entretien des terrains	80'000	72'760	7'240	0.00	80'000
31440	Entretien des bâtiments immeubles	75'000	68'380	6'620	0.00	75'000
31510	Entretien de machines, appareils, véhicules e...	16'000	13'680	2'320	0.00	16'000
31580	Entretien des immobilisations incorporelles	7'540	0	7'540	0.00	7'540
31920	Indemnisation de droits	0	200	-200	0.00	0
33	Amortissements du patrimoine administra...	396'130	371'010	25'120	0.00	396'130
33000	Amortissements planifiés, terrains PA du com...	76'120	65'670	10'450	0.00	76'120
33004	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d...	290'580	264'900	25'680	0.00	290'580
33006	Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	29'430	30'440	-1'010	0.00	29'430
33200	Amortissements planifiés, immobilisations inc...	0	10'000	-10'000	0.00	0
36	Charges de transfert	256'510	225'010	31'500	0.00	256'510
36120	Dédommagements aux communes et aux sy...	212'510	185'010	27'500	0.00	212'510
36360	Subventions aux organisations privées à but ..	44'000	40'000	4'000	0.00	44'000
39	Imputations internes	90'970	99'390	-8'420	0.00	90'970
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	90'970	99'390	-8'420	0.00	90'970
42	Taxes	-17'000	-15'000	-2'000	0.00	-17'000
42400	Taxes d'utilisation et prestations de services	-17'000	-15'000	-2'000	0.00	-17'000
44	Revenus financiers	-115'100	-92'400	-22'700	0.00	-115'100

19

34100	Sports (suite)
44700	Produit locatif et rentes superficielles de clubs sportifs pour l'utilisation des terrains, soit pour le centre sportif d'Hauterive, les terrains de football de Saint-Blaise, Marin-Epagnier et Hauterive.
46120	Part de l'éorén pour l'utilisation des salles de gymnastique et de la piscine du centre sportif d'Hauterive.

34110 Ports de plaisance

Fonction regroupant les charges et recettes des quatre ports de plaisance. Dans l'attente d'une harmonisation par un nouveau règlement du fonds des ports, ce chapitre a été totalement équilibré par un prélèvement du déficit au fonds. Ce chapitre contient les frais d'exploitation du bâtiment polyvalent du port de Saint-Blaise.

30100 à 30593, Cf. les commentaires sous 0210, Service financier. L'écart salarial par rapport au budget 2025 réside dans une erreur de répartition entre les chapitres 34100 et 34110.

31200	Chauffage/électricité/eau.
31110	Achats de bornes permettant le paiement direct et digitalisé des places visiteurs.
35100	Attribution du bénéfice du chapitre au fonds des ports.
39100	Imputation des frais généraux indirects du chapitre no 0 « Administration générale ». Cf. les commentaires sous chapitre 01100, rubrique 49100.

Budget 2026

Classification fonctionnelle	Budget 2026	Budget 2025	Ecarts	Comptes 2024	Ecarts	
44700	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-107'100	-83'400	-23'700	0.00	-107'100
44720	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-8'000	-9'000	1'000	0.00	-8'000
45	Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	0	-2'700	2'700	0.00	0
45030	Prélèvements sur d'autres capitaux de tiers	0	-1'500	1'500	0.00	0
45110	Prélèvements sur les fonds du capital propre	0	-1'200	1'200	0.00	0
46	Revenus de transfert	-221'250	-277'800	56'550	0.00	-221'250
46120	Dédommagements des communes et des sy..	-218'000	-277'800	59'800	0.00	-218'000
46310	Subventions des cantons et des concordats	-3'250	0	-3'250	0.00	-3'250
48	Revenus extraordinaires	-62'200	-62'200	0	0.00	-62'200
48950	Prélèvements sur la réserve liée au retraitem..	-62'200	-62'200	0	0.00	-62'200
3411	Ports de plaisance	0	0	0	0.00	0
	Charges	958'328	1'007'840	-49'512	0.00	958'328
	Revenus	-958'328	-1'007'840	49'512	0.00	-958'328
34110	Ports de plaisance	0	0	0	0.00	0
30	Charges de personnel	503'160	397'100	106'060	0.00	503'160
30100	Salaires du personnel administratif et d'explo..	401'887	314'740	87'147	0.00	401'887
30400	Allocations pour enfants et allocations de for..	4'008	4'550	-542	0.00	4'008
30490	Autres allocations (indemnités de piquet)	1'181	860	321	0.00	1'181
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	26'103	20'500	5'603	0.00	26'103
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	44'180	35'400	8'780	0.00	44'180
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	4'633	2'280	2'353	0.00	4'633
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	7'635	6'000	1'635	0.00	7'635
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	10'769	10'100	669	0.00	10'769
30591	Fonds de formation professionnel	352	270	82	0.00	352
30592	Cotisation des employeurs aux structures d'a..	724	570	154	0.00	724
30593	Fonds formation apprentis	1'688	1'330	358	0.00	1'688
30990	Autres charges de personnel	0	500	-500	0.00	0
31	Biens, services et charges d'expl.	351'638	268'860	82'778	0.00	351'638
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	14'500	7'580	6'920	0.00	14'500
31020	Imprimés, publications	200	0	200	0.00	200
31100	Acquisition de meubles, machines et appareil..	1'000	1'000	0	0.00	1'000
31110	Acquisition de machines, appareils, véhicules..	19'730	3'730	16'000	0.00	19'730
31120	Acquisition de vêtements, linge, rideaux	1'600	410	1'190	0.00	1'600
31200	Alimentation et élimination des biens-fonds PA	49'700	47'200	2'500	0.00	49'700
31300	Prestations de services de tiers	2'334	220	2'114	0.00	2'334
31310	Planifications et projections de tiers	5'000	5'000	0	0.00	5'000
31320	Honoraires de conseillers externes, experts, ..	5'000	0	5'000	0.00	5'000
31332	Contrat de prestation informatique	4'811	0	4'811	0.00	4'811
31340	Primes d'assurances	7'180	7'320	-140	0.00	7'180
31370	Impôts et taxes	1'000	350	650	0.00	1'000
31430	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	150'000	147'370	2'630	0.00	150'000
31440	Entretien des bâtiments immeubles	35'000	15'540	19'460	0.00	35'000
31510	Entretien de machines, appareils, véhicules e..	30'340	30'340	0	0.00	30'340
31580	Entretien des immobilisations incorporelles	5'943	0	5'943	0.00	5'943
31590	Entretien d'autres biens meubles	1'800	1'800	0	0.00	1'800
31600	Loyers et fermages des biens-fonds	5'000	0	5'000	0.00	5'000
31610	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	10'000	0	10'000	0.00	10'000
31700	Frais de déplacement et autres frais	1'500	0	1'500	0.00	1'500
31810	Pertes sur créances effectives	0	1'000	-1'000	0.00	0
33	Amortissements du patrimoine administra..	40'670	37'000	3'670	0.00	40'670
33003	Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	19'050	10'960	8'090	0.00	19'050
33004	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	21'620	21'620	0	0.00	21'620
33006	Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	0	4'420	-4'420	0.00	0
35	Attributions aux fonds et financements sp..	0	129'230	-129'230	0.00	0
35100	Attributions aux financements spéciaux du ca..	0	129'230	-129'230	0.00	0
36	Charges de transfert	0	600	-600	0.00	0
36110	Dédommagements aux cantons et aux conco..	0	600	-600	0.00	0
39	Imputations internes	62'860	175'050	-112'190	0.00	62'860
39100	Imputations internes pour prestations de servi..	53'000	160'300	-107'300	0.00	53'000

20

34110	Ports (suite)
42401	Taxes facturées pour les quatre ports communaux, basées principalement sur la facturation effectuée en 2025, soit : Taxes d'amarrage : 707 000 francs Taxes places à terre : 45 000 francs Taxes d'hivernage : 26 000 francs Autres taxes diverses (locations de cabanons, etc.) : 81 000 francs
49400	Rémunération des réserves/fonds des ports selon leur valeur totale aux derniers comptes bouclés, soit 1 037 930 francs, au taux de 1,4 % (taux moyen de la dette).

34200 Loisirs (général)

Fonction regroupant les activités liées aux aires de jeux, parcs publics, chemins de rive et aménagement des rives, les plages, les zones de détente et autres places de pique-nique.

Ce chapitre contient également les frais liés au bâtiment de la nautique de Saint-Blaise, ainsi que la location de 57 parcelles pour des chalets dans la zone touristique de La Tène.

30100 à 30593, Cf. les commentaires sous 0210, Service financier.

31010	Achat de copeaux pour les places de jeux, de plantation pour zone de loisirs, etc.
31190	Achat de bancs publics, grills pivotants, poubelle, tables en bois, etc.
31590	Notamment entretien des engins des places de jeux, en vue de leur mise en conformité par rapport aux normes du bureau de prévention des accidents.

Budget 2026

Classification fonctionnelle		Budget 2026	Budget 2025	Ecarts	Comptes 2024	Ecarts
39200	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	0	5'000	-5'000	0.00	0
39300	Imputations internes pour frais administratifs ..	0	1'490	-1'490	0.00	0
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	9'860	8'260	1'600	0.00	9'860
42	Taxes	-859'500	-913'000	53'500	0.00	-859'500
42401	Taxes facturées pour les services à financem..	-859'500	-905'900	46'400	0.00	-859'500
42500	Ventes	0	-100	100	0.00	0
42600	Remboursements de tiers	0	-7'000	7'000	0.00	0
43	Revenus divers	0	-2'500	2'500	0.00	0
43900	Autres revenus	0	-2'500	2'500	0.00	0
44	Revenus financiers	-30'500	-4'000	-26'500	0.00	-30'500
44700	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-2'500	-4'000	1'500	0.00	-2'500
44720	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-28'000	0	-28'000	0.00	-28'000
45	Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	-50'698	0	-50'698	0.00	-50'698
45100	Prélèvements sur les financements spéciaux ..	-50'698	0	-50'698	0.00	-50'698
48	Revenus extraordinaires	-3'100	-3'100	0	0.00	-3'100
48950	Prélèvements sur la réserve liée au retraitem..	-3'100	-3'100	0	0.00	-3'100
49	Imputations internes	-14'530	-85'240	70'710	0.00	-14'530
49100	Imputations internes pour prestations de servi..	0	-53'900	53'900	0.00	0
49200	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	0	-12'000	12'000	0.00	0
49400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	-14'530	-19'340	4'810	0.00	-14'530
342	Loisirs	414'044	348'806	65'238	0.00	414'044
	Charges	674'834	611'550	63'284	0.00	674'834
	Revenus	-260'790	-262'744	1'954	0.00	-260'790
3420	Loisirs	414'044	348'806	65'238	0.00	414'044
	Charges	674'834	611'550	63'284	0.00	674'834
	Revenus	-260'790	-262'744	1'954	0.00	-260'790
34200	Loisirs	414'044	348'806	65'238	0.00	414'044
30	Charges de personnel	344'094	342'660	1'434	0.00	344'094
30100	Salaires du personnel administratif et d'explo..	274'573	269'750	4'823	0.00	274'573
30400	Allocations pour enfants et allocations de for..	2'604	3'710	-1'106	0.00	2'604
30490	Autres allocations (indemnités de piquet)	1'200	1'460	-260	0.00	1'200
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	17'837	17'610	227	0.00	17'837
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	30'271	32'470	-2'199	0.00	30'271
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	3'148	1'960	1'188	0.00	3'148
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	5'217	5'150	67	0.00	5'217
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	7'358	8'680	-1'322	0.00	7'358
30591	Fonds de formation professionnel	239	240	-1	0.00	239
30592	Cotisation des employeurs aux structures d'a..	495	490	5	0.00	495
30593	Fonds formation apprentis	1'152	1'140	12	0.00	1'152
31	Biens, services et charges d'expl.	232'710	186'830	45'880	0.00	232'710
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	20'000	7'780	12'220	0.00	20'000
31020	Imprimés, publications	1'100	0	1'100	0.00	1'100
31110	Acquisition de machines, appareils, véhicules..	3'450	3'450	0	0.00	3'450
31190	Autres immobilisations ne pouvant être porté..	20'000	6'600	13'400	0.00	20'000
31200	Alimentation et élimination des biens-fonds PA	25'700	21'590	4'110	0.00	25'700
31300	Prestations de services de tiers	6'129	1'180	4'949	0.00	6'129
31332	Contrat de prestation informatique	1'866	0	1'866	0.00	1'866
31340	Primes d'assurances	2'470	3'940	-1'470	0.00	2'470
31370	Impôts et taxes	0	2'900	-2'900	0.00	0
31400	Entretien des terrains	105'770	105'770	0	0.00	105'770
31440	Entretien des bâtiments immeubles	12'620	2'620	10'000	0.00	12'620
31510	Entretien de machines, appareils, véhicules e..	11'000	11'000	0	0.00	11'000
31580	Entretien des immobilisations incorporelles	2'305	0	2'305	0.00	2'305
31590	Entretien d'autres biens meubles	20'000	14'000	6'000	0.00	20'000
31600	Loyers et fermages des biens-fonds	0	4'000	-4'000	0.00	0
31610	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	0	2'000	-2'000	0.00	0
31700	Frais de déplacement et autres frais	300	0	300	0.00	300

34200	Loisirs (général) (suite)
36360	Soutien à la création d'une place de jeux au Laténium
42400	Indemnité à verser par le TCS pour l'entretien de la zone publique.
44700	Location de 57 parcelles pour des chalets dans la zone touristique de La Tène et location régulière du bâtiment de la société nautique de Saint-Blaise.
44720	Location ponctuelle du bâtiment de la société nautique de Saint-Blaise.
35000	Paroisse protestante
Fonction regroupant principalement les charges liées à l'exploitation du temple de Saint-Blaise.	

Budget 2026

Classification fonctionnelle		Budget 2026	Budget 2025	Ecarts	Comptes 2024	Ecarts
33	Amortissements du patrimoine administra..	70'100	65'840	4'260	0.00	70'100
33000	Amortissements planifiés, terrains PA du com..	23'650	17'400	6'250	0.00	23'650
33002	Amortissements planifiés, aménagement des ..	13'100	18'800	-5'700	0.00	13'100
33004	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	22'040	22'040	0	0.00	22'040
33006	Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	11'310	7'600	3'710	0.00	11'310
36	Charges de transfert	10'500	3'060	7'440	0.00	10'500
36110	Dédommagements aux cantons et aux conco..	500	60	440	0.00	500
36360	Subventions aux organisations privées à but ..	10'000	3'000	7'000	0.00	10'000
39	Imputations internes	17'430	13'160	4'270	0.00	17'430
39200	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	4'000	0	4'000	0.00	4'000
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	13'430	13'160	270	0.00	13'430
41	Patentes et concessions	0	-4'000	4'000	0.00	0
41200	Revenus de concessions	0	-4'000	4'000	0.00	0
42	Taxes	-30'600	-30'500	-100	0.00	-30'600
42400	Taxes d'utilisation et prestations de services	-30'600	-30'500	-100	0.00	-30'600
44	Revenus financiers	-227'250	-198'500	-28'750	0.00	-227'250
44700	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-212'250	-198'000	-14'250	0.00	-212'250
44720	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-15'000	-500	-14'500	0.00	-15'000
48	Revenus extraordinaires	-2'940	-2'944	4	0.00	-2'940
48950	Prélèvements sur la réserve liée au retraitem..	-2'940	-2'944	4	0.00	-2'940
49	Imputations internes	0	-26'800	26'800	0.00	0
49100	Imputations internes pour prestations de servi..	0	-26'800	26'800	0.00	0
35	Eglises et affaires religieuses	157'834	191'898	-34'064	0.00	157'834
	Charges	261'284	293'000	-31'716	0.00	261'284
	Revenus	-103'450	-101'102	-2'348	0.00	-103'450
350	Eglises et affaires religieuses	157'834	191'898	-34'064	0.00	157'834
	Charges	261'284	293'000	-31'716	0.00	261'284
	Revenus	-103'450	-101'102	-2'348	0.00	-103'450
3500	Paroisse protestante	123'934	157'998	-34'064	0.00	123'934
	Charges	227'384	259'100	-31'716	0.00	227'384
	Revenus	-103'450	-101'102	-2'348	0.00	-103'450
35000	Paroisse protestante	123'934	157'998	-34'064	0.00	123'934
30	Charges de personnel	15'714	24'390	-8'676	0.00	15'714
30100	Salaires du personnel administratif et d'explo..	14'000	20'890	-6'890	0.00	14'000
30400	Allocations pour enfants et allocations de for..	0	100	-100	0.00	0
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	909	1'360	-451	0.00	909
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	0	780	-780	0.00	0
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	67	40	27	0.00	67
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	266	400	-134	0.00	266
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	376	670	-294	0.00	376
30591	Fonds de formation professionnel	12	20	-8	0.00	12
30592	Cotisation des employeurs aux structures d'a..	25	40	-15	0.00	25
30593	Fonds formation apprentis	59	90	-31	0.00	59
31	Biens, services et charges d'expl.	22'010	16'160	5'850	0.00	22'010
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	400	0	400	0.00	400
31200	Alimentation et élimination des biens-fonds PA	12'000	6'700	5'300	0.00	12'000
31300	Prestations de services de tiers	0	2'920	-2'920	0.00	0
31340	Primes d'assurances	4'610	5'040	-430	0.00	4'610
31440	Entretien des bâtiments immeubles	5'000	1'500	3'500	0.00	5'000
33	Amortissements du patrimoine administra..	136'760	108'990	27'770	0.00	136'760
33004	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	136'760	108'990	27'770	0.00	136'760

35000	Paroisse protestante (suite)
35020	Montant autrefois attribué annuellement à la réserve d'entretien du temple de Saint-Blaise, selon les règles définies par l'ancienne paroisse civile. La paroisse civile ayant été dissoute, l'ancien fonds ayant été totalement utilisé pour la rénovation du temple et la création d'un fonds au moyen des impôts généraux n'étant pas autorisé par la LFinEC, cette charge a été mise à zéro.
36120	Part des Communes de la Tène à la paroisse de Cornaux.
46120	Frais de la chapelle d'Enges facturés à la Commune de Cornaux.
35010	Eglise catholique
36300	Subvention versée à l'église catholique

Budget 2026

Classification fonctionnelle		Budget 2026	Budget 2025	Ecart	Comptes 2024	Ecart
35	Attributions aux fonds et financements sp..	0	60'000	-60'000	0.00	0
35020	Attributions aux legs et fondations des capita..	0	60'000	-60'000	0.00	0
36	Charges de transfert	14'100	14'100	0	0.00	14'100
36120	Dédommagements aux communes et aux sy..	12'500	12'500	0	0.00	12'500
36600	Amortissement planifié, subventions d'investi..	1'600	1'600	0	0.00	1'600
39	Imputations internes	38'800	35'460	3'340	0.00	38'800
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	38'800	35'460	3'340	0.00	38'800
43	Revenus divers	0	-50	50	0.00	0
43900	Autres revenus	0	-50	50	0.00	0
44	Revenus financiers	-1'000	-100	-900	0.00	-1'000
44720	Paielements pour utilisation des biens-fonds PA	-1'000	-100	-900	0.00	-1'000
46	Revenus de transfert	-6'500	-5'000	-1'500	0.00	-6'500
46120	Dédommagements des communes et des sy..	-6'500	-5'000	-1'500	0.00	-6'500
48	Revenus extraordinaires	-95'950	-95'952	2	0.00	-95'950
48950	Prélèvements sur la réserve liée au retraitem..	-95'950	-95'952	2	0.00	-95'950
3501	Eglise catholique	33'900	33'900	0	0.00	33'900
	Charges	33'900	33'900	0	0.00	33'900
	Revenus	0	0	0	0.00	0
35010	Eglise catholique	33'900	33'900	0	0.00	33'900
36	Charges de transfert	33'900	33'900	0	0.00	33'900
36360	Subventions aux organisations privées à but ..	33'900	33'900	0	0.00	33'900

23

42200 Services de sauvetage

36110 Part communale à la mission de secours, répartie dans différentes fonctions :

Fonction	Nom	P/habitant.e 2025	Budget 2025	P/habitant.e 2026	Budget 2026
42200 Service de sauvetage	Grimp	5.49 ²	64 230	5.22	61 080
61900 Routes, autres	Secours routier	2.75	32 200	2.61	30 540
76100 Protection de l'air et du climat	Chimique / radioprotection	1.37	16 100	1.31	15 330
76900 Lutte contre la pollution de l'environnement	Hydrocarbures	3.43	40 200	3.26	38 150
82000 Sylviculture	Feux de forêt et végétation	0.69	8 100	0.65	7 610
		13.73	160 830	13.05	152 710

36120 Données communiquées par la Ville de Neuchâtel à environ 36.50 francs/habitant-e pour le service d'ambulance.

36360 Subvention à la société de sauvetage.

43310 Service dentaire scolaire

36360 Subvention pour les traitements dentaires destinés aux enfants de moins de 16 ans.

Budget 2026

Classification fonctionnelle	Budget 2026	Budget 2025	Ecarts	Comptes 2024	Ecarts
Santé	561'901	563'880	-1'979	0.00	561'901
Charges	562'401	564'380	-1'979	0.00	562'401
Revenus	-500	-500	0	0.00	-500
42 Soins ambulatoires	496'980	499'230	-2'250	0.00	496'980
Charges	496'980	499'230	-2'250	0.00	496'980
Revenus	0	0	0	0.00	0
421 Soins ambulatoires	0	100	-100	0.00	0
Charges	0	100	-100	0.00	0
Revenus	0	0	0	0.00	0
4210 Soins ambulatoires	0	100	-100	0.00	0
Charges	0	100	-100	0.00	0
Revenus	0	0	0	0.00	0
42100 Soins ambulatoires	0	100	-100	0.00	0
36 Charges de transfert	0	100	-100	0.00	0
36340 Subventions aux entreprises publiques	0	100	-100	0.00	0
422 Services de sauvetage	496'980	499'130	-2'150	0.00	496'980
Charges	496'980	499'130	-2'150	0.00	496'980
Revenus	0	0	0	0.00	0
4220 Services de sauvetage	496'980	499'130	-2'150	0.00	496'980
Charges	496'980	499'130	-2'150	0.00	496'980
Revenus	0	0	0	0.00	0
42200 Services de sauvetage	496'980	499'130	-2'150	0.00	496'980
36 Charges de transfert	496'980	499'130	-2'150	0.00	496'980
36110 Dédommagements aux cantons et aux conco..	61'080	64'230	-3'150	0.00	61'080
36120 Dédommagements aux communes et aux sy..	429'900	429'900	0	0.00	429'900
36360 Subventions aux organisations privées à but ..	6'000	5'000	1'000	0.00	6'000
43 Prévention de la santé	6'100	1'160	4'940	0.00	6'100
Charges	6'600	1'660	4'940	0.00	6'600
Revenus	-500	-500	0	0.00	-500
433 Service médical des écoles	6'000	1'000	5'000	0.00	6'000
Charges	6'000	1'000	5'000	0.00	6'000
Revenus	0	0	0	0.00	0
4331 Service dentaire scolaire	6'000	1'000	5'000	0.00	6'000
Charges	6'000	1'000	5'000	0.00	6'000
Revenus	0	0	0	0.00	0
43310 Service dentaire scolaire	6'000	1'000	5'000	0.00	6'000
36 Charges de transfert	6'000	1'000	5'000	0.00	6'000
36370 Subventions aux personnes physiques	6'000	1'000	5'000	0.00	6'000
434 Contrôle des denrées alimentaires	100	160	-60	0.00	100
Charges	600	660	-60	0.00	600
Revenus	-500	-500	0	0.00	-500
4340 Contrôle des denrées alimentaires	100	160	-60	0.00	100
Charges	600	660	-60	0.00	600

² Montants indiqués en francs

43400 Contrôle des denrées alimentaires

Fonction regroupant les frais pour l'organisation du contrôle des champignons.

49000 Santé publique

Fonction comptabilisant une part des salaires du service de la santé et de la sécurité.

30100 à 30593, Cf. les commentaires sous 0210, Service financier.

36120 Enveloppe prévue pour une participation au centre de santé sexuelle de la Ville de Neuchâtel.

		Budget 2026				
Classification fonctionnelle	Budget 2026	Budget 2025	Ecarts	Comptes 2024	Ecarts	
Revenus	-500	-500	0	0.00	-500	
43400 Contrôle des denrées alimentaires	100	160	-60	0.00	100	
31 Biens, services et charges d'expl.	600	660	-60	0.00	600	
31300 Prestations de services de tiers	0	60	-60	0.00	0	
31320 Honoraires de conseillers externes, experts, ..	600	600	0	0.00	600	
46 Revenus de transfert	-500	-500	0	0.00	-500	
46120 Dédommagements des communes et des sy..	-500	-500	0	0.00	-500	
49 Santé publique, non mentionné ailleurs	58'821	63'490	-4'669	0.00	58'821	
Charges	58'821	63'490	-4'669	0.00	58'821	
Revenus	0	0	0	0.00	0	
490 Santé publique, non mentionné ailleurs	58'821	63'490	-4'669	0.00	58'821	
Charges	58'821	63'490	-4'669	0.00	58'821	
Revenus	0	0	0	0.00	0	
4900 Santé publique, non mentionné ailleurs	58'821	63'490	-4'669	0.00	58'821	
Charges	58'821	63'490	-4'669	0.00	58'821	
Revenus	0	0	0	0.00	0	
49000 Santé publique	58'821	63'490	-4'669	0.00	58'821	
30 Charges de personnel	42'199	53'490	-11'291	0.00	42'199	
30100 Salaires du personnel administratif et d'exploit..	33'597	42'450	-8'853	0.00	33'597	
30400 Allocations pour enfants et allocations de for..	480	480	0	0.00	480	
30500 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	2'183	2'760	-577	0.00	2'183	
30520 Cotisations patronales aux caisses de pensio..	3'841	5'230	-1'389	0.00	3'841	
30530 Cotisations patronales aux assurances-accid..	330	100	230	0.00	330	
30540 Cotisations patronales aux caisses de compe..	638	810	-172	0.00	638	
30550 Cotisations patronales aux assurances d'inde..	900	1'360	-460	0.00	900	
30591 Fonds de formation professionnel	29	40	-11	0.00	29	
30592 Cotisation des employeurs aux structures d'a..	60	80	-20	0.00	60	
30593 Fonds formation apprentis	141	180	-39	0.00	141	
31 Biens, services et charges d'expl.	6'622	0	6'622	0.00	6'622	
31300 Prestations de services de tiers	5'047	0	5'047	0.00	5'047	
31332 Contrat de prestation informatique	674	0	674	0.00	674	
31340 Primes d'assurances	30	0	30	0.00	30	
31580 Entretien des immobilisations incorporelles	871	0	871	0.00	871	
36 Charges de transfert	10'000	10'000	0	0.00	10'000	
36120 Dédommagements aux communes et aux sy..	10'000	10'000	0	0.00	10'000	

51200	Réduction de primes
36110	Selon données communiquées par le DFFD et le DECS ; part aux subsides LAMal ; Cf. le commentaire concernant la facture sociale, sous la fonction 2300.

53160 Agence régionale AVS de l'Entre-deux-Lacs

Fonction comptabilisant le budget de la partie « Agence régionale AVS » du Guichet social régional (GSR) situé à Saint-Blaise, budget validé au mois de septembre dernier par la Commission sociale régionale (CSR).

Le budget 2025 a été préparé durant l'été 2024 par la Commune de Saint-Blaise, puis validé par la CSR, alors que certaines dispositions, comme celles liées à la couverture d'assurance perte de gain maladie, n'avaient pas encore été prises par la Commune de Laténa. Ceci a engendré certains écarts de budget qui ont été imputés au chapitre no 53161, alors que le budget 2025 du chapitre 53160 correspond exactement aux chiffres validés par la CSR.

31332/

31580 cf. les commentaires sous le chapitre no. 01200, Exécutif. Les coûts compris dans la facture du SIEN sont aussi répartis sur les comptes de l'agence régionale AVS.

Budget 2026

Classification fonctionnelle		Budget 2026	Budget 2025	Ecarts	Comptes 2024	Ecarts
	Sécurité sociale	8'373'076	8'066'540	306'536	0.00	8'373'076
	Charges	11'578'656	10'126'390	1'452'266	0.00	11'578'656
	Revenus	-3'205'580	-2'059'850	-1'145'730	0.00	-3'205'580
51	Maladie et accident	2'124'700	2'045'190	79'510	0.00	2'124'700
	Charges	2'124'700	2'045'190	79'510	0.00	2'124'700
	Revenus	0	0	0	0.00	0
512	Réductions de primes	2'124'700	2'045'190	79'510	0.00	2'124'700
	Charges	2'124'700	2'045'190	79'510	0.00	2'124'700
	Revenus	0	0	0	0.00	0
5120	Réductions de primes	2'124'700	2'045'190	79'510	0.00	2'124'700
	Charges	2'124'700	2'045'190	79'510	0.00	2'124'700
	Revenus	0	0	0	0.00	0
51200	Réductions de primes	2'124'700	2'045'190	79'510	0.00	2'124'700
36	Charges de transfert	2'124'700	2'045'190	79'510	0.00	2'124'700
36110	Dédommagements aux cantons et aux conço..	2'124'700	2'045'190	79'510	0.00	2'124'700
53	Vieillesse et survivants	188'032	115'080	72'952	0.00	188'032
	Charges	446'757	252'780	193'977	0.00	446'757
	Revenus	-258'725	-137'700	-121'025	0.00	-258'725
531	Assurance-vieillesse et survivants (AVS)	91'000	81'440	9'560	0.00	91'000
	Charges	298'625	180'440	118'185	0.00	298'625
	Revenus	-207'625	-99'000	-108'625	0.00	-207'625
5316	Agences régionales AVS	91'000	81'440	9'560	0.00	91'000
	Charges	298'625	180'440	118'185	0.00	298'625
	Revenus	-207'625	-99'000	-108'625	0.00	-207'625
53160	Agence régionale AVS de l'Entre-deux-Lacs	0	69'100	-69'100	0.00	0
30	Charges de personnel	191'205	144'800	46'405	0.00	191'205
30100	Salaires du personnel administratif et d'explo..	149'236	112'900	36'336	0.00	149'236
30400	Allocations pour enfants et allocations de for..	800	1'200	-400	0.00	800
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	9'694	7'500	2'194	0.00	9'694
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	17'904	13'400	4'504	0.00	17'904
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	711	300	411	0.00	711
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	2'835	2'300	535	0.00	2'835
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	4'000	1'400	2'600	0.00	4'000
30591	Fonds de formation professionnel	129	100	29	0.00	129
30592	Cotisation des employeurs aux structures d'a..	269	200	69	0.00	269
30593	Fonds formation apprentis	627	500	127	0.00	627
30900	Formation et perfectionnement du personnel	4'500	4'500	0	0.00	4'500
30990	Autres charges de personnel	500	500	0	0.00	500
31	Biens, services et charges d'expl.	6'820	18'500	-11'680	0.00	6'820
31000	Matériel de bureau	400	600	-200	0.00	400
31020	Imprimés, publications	250	2'500	-2'250	0.00	250
31100	Acquisition de meubles, machines et appareil..	220	100	120	0.00	220
31130	Acquisition de matériel informatique	0	2'000	-2'000	0.00	0
31200	Alimentation et élimination des biens-fonds PA	60	200	-140	0.00	60
31300	Prestations de services de tiers	1'590	3'500	-1'910	0.00	1'590
31332	Contrat de prestation informatique	2'480	0	2'480	0.00	2'480
31340	Primes d'assurances	200	0	200	0.00	200
31580	Entretien des immobilisations incorporelles	620	0	620	0.00	620
31600	Loyers et fermages des biens-fonds	0	9'600	-9'600	0.00	0
31620	Mensualités de leasing opérationnel	800	0	800	0.00	800
31700	Frais de déplacement et autres frais	200	0	200	0.00	200

26

53160	Agence régionale AVS de l'Entre-deux-Lacs (suite)
39100	L'imputation forfaitaire pour prestations de service, autrefois de la Commune de Saint-Blaise, au Guichet social régional, est remplacée par une répartition salariale du support administratif fourni par le service de la cohésion sociale (rubriques 30).
39200	Loyer pour les locaux occupés par le GSR à Saint-Blaise, autrefois compris dans le compte 31600.
46110	Subside de la CCNC pour la gestion de l'agence AVS/AI.
46120	Les charges du budget sont réparties entre les communes membres selon une double clé de répartition des charges du budget, soit 1) selon le critère population au 31 décembre et 2) selon le nombre de dossiers ouverts au 31 décembre.
53161	Agences régionales AVS
36120	Part de la Commune de Laténa aux charges du guichet social régional (GSR), pour la partie agence régionale AVS. La participation de Laténa est séparée du reste du budget de l'agence AVS, afin de pouvoir isoler le budget voté par la CSR de celui voté par le Conseil général de Laténa. Cette séparation est également valable pour les chapitres no 57960 et 57961.
53300	Prestations aux retraité-e-s
31051	Cf. les commentaires sous 32100. Budget prévu pour les repas des aîné-es, sorties et croisières.
31300	Budget prévus pour une formation à proposer aux aîné-es « Être et rester mobile », ainsi qu'une étude sur les besoins des aîné-es à financer par le fonds de réorganisation.
36360	Subvention aux organismes soutenant les aîné-es.

Budget 2026

Classification fonctionnelle	Budget 2026	Budget 2025	Ecarts	Comptes 2024	Ecarts	
39	Imputations internes	9'600	4'800	4'800	0.00	9'600
39100	Imputations internes pour prestations de servi..	0	4'800	-4'800	0.00	0
39200	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	9'600	0	9'600	0.00	9'600
46	Revenus de transfert	-207'625	-99'000	-108'625	0.00	-207'625
46110	Dédommagements des cantons et des conco..	-41'000	-40'500	-500	0.00	-41'000
46120	Dédommagements des communes et des sy..	-166'625	-58'500	-108'125	0.00	-166'625
53161	Agences régionales AVS	91'000	12'340	78'660	0.00	91'000
30	Charges de personnel	0	12'340	-12'340	0.00	0
30100	Salaires du personnel administratif et d'explo..	0	9'170	-9'170	0.00	0
30400	Allocations pour enfants et allocations de for..	0	-1'000	1'000	0.00	0
30490	Autres allocations (indemnités de piquet)	0	60	-60	0.00	0
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	0	430	-430	0.00	0
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	0	1'140	-1'140	0.00	0
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	0	-30	30	0.00	0
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	0	20	-20	0.00	0
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	0	2'510	-2'510	0.00	0
30591	Fonds de formation professionnel	0	10	-10	0.00	0
30592	Cotisation des employeurs aux structures d'a..	0	20	-20	0.00	0
30593	Fonds formation apprentis	0	10	-10	0.00	0
36	Charges de transfert	91'000	0	91'000	0.00	91'000
36120	Dédommagements aux communes et aux sy..	91'000	0	91'000	0.00	91'000
533	Prestations aux retraités	97'032	33'640	63'392	0.00	97'032
	Charges	148'132	72'340	75'792	0.00	148'132
	Revenus	-51'100	-38'700	-12'400	0.00	-51'100
5330	Prestations aux retraités	97'032	33'640	63'392	0.00	97'032
	Charges	148'132	72'340	75'792	0.00	148'132
	Revenus	-51'100	-38'700	-12'400	0.00	-51'100
53300	Prestations aux retraités	97'032	33'640	63'392	0.00	97'032
30	Charges de personnel	37'322	0	37'322	0.00	37'322
30100	Salaires du personnel administratif et d'explo..	29'827	0	29'827	0.00	29'827
30400	Allocations pour enfants et allocations de for..	540	0	540	0.00	540
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	1'934	0	1'934	0.00	1'934
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	3'309	0	3'309	0.00	3'309
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	141	0	141	0.00	141
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	566	0	566	0.00	566
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	800	0	800	0.00	800
30591	Fonds de formation professionnel	26	0	26	0.00	26
30592	Cotisation des employeurs aux structures d'a..	54	0	54	0.00	54
30593	Fonds formation apprentis	125	0	125	0.00	125
31	Biens, services et charges d'expl.	106'710	29'200	77'510	0.00	106'710
31050	Denrées alimentaires	0	27'000	-27'000	0.00	0
31051	Budget manifestations	82'800	0	82'800	0.00	82'800
31300	Prestations de services de tiers	22'834	200	22'634	0.00	22'834
31332	Contrat de prestation informatique	481	0	481	0.00	481
31580	Entretien des immobilisations incorporelles	595	0	595	0.00	595
31710	Excursions, voyages scolaires et camps	0	2'000	-2'000	0.00	0
36	Charges de transfert	4'100	38'900	-34'800	0.00	4'100
36360	Subventions aux organisations privées à but ..	4'100	38'900	-34'800	0.00	4'100
39	Imputations internes	0	4'240	-4'240	0.00	0
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	0	4'240	-4'240	0.00	0
44	Revenus financiers	0	-4'600	4'600	0.00	0
44000	Intérêts des disponibilités	0	-100	100	0.00	0
44070	Intérêts des placements financiers à long ter..	0	-600	600	0.00	0
44700	Loyers et fermages, biens-fonds PA	0	-3'900	3'900	0.00	0

27

53300	Prestations aux retraité-e-s (suite)
45020	Prélèvement sur les fonds « Dardel-Perregaux » et « Albert Junier » de l'ancienne Commune de Saint-Blaise pour le financement des activités aux aînés de cette localité.
45110	Prélèvement au fonds de réorganisation en vue de financer une enquête auprès des aîné-es.
46310	Soutien cantonal au programme de formation pour les séniors.
54100	Allocations familiales
36110	Selon données communiquées par le DFFD et le DECS ; part aux allocations pour personnes sans activité lucrative ; Cf. le commentaire concernant la facture sociale, sous la fonction 2300.
54300	Avance et recouvrement pensions alimentaires
36110	Selon données communiquées par le DFFD et le DECS ; part aux avances pour contribution d'entretien ; Cf. le commentaire concernant la facture sociale, sous la fonction 2300.
54440	Animation de jeunesse
Fonction contenant principalement les charges/revenus liés au centre d'animation « Espace Troglodyte » et à l'organisation du Midnight à Marin.	

30100 à 30593, Cf. les commentaires sous 0210, Service financier.

Budget 2026

Classification fonctionnelle		Budget 2026	Budget 2025	Ecarts	Comptes 2024	Ecarts
45	Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	-42'100	-34'100	-8'000	0.00	-42'100
45020	Prélèv. sur legs et fondat. capitaux de tiers	-40'200	-34'100	-6'100	0.00	-40'200
45110	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-1'900	0	-1'900	0.00	-1'900
46	Revenus de transfert	-5'000	0	-5'000	0.00	-5'000
46310	Subventions des cantons et des concordats	-5'000	0	-5'000	0.00	-5'000
49	Imputations internes	-4'000	0	-4'000	0.00	-4'000
49200	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	-4'000	0	-4'000	0.00	-4'000
54	Famille et jeunesse	1'817'344	1'928'080	-110'736	0.00	1'817'344
	Charges	3'365'594	3'260'330	105'264	0.00	3'365'594
	Revenus	-1'548'250	-1'332'250	-216'000	0.00	-1'548'250
541	Allocations familiales	127'000	120'400	6'600	0.00	127'000
	Charges	127'000	120'400	6'600	0.00	127'000
	Revenus	0	0	0	0.00	0
5410	Allocations familiales	127'000	120'400	6'600	0.00	127'000
	Charges	127'000	120'400	6'600	0.00	127'000
	Revenus	0	0	0	0.00	0
54100	Allocations familiales	127'000	120'400	6'600	0.00	127'000
36	Charges de transfert	127'000	120'400	6'600	0.00	127'000
36110	Dédommagements aux cantons et aux conco..	127'000	120'400	6'600	0.00	127'000
543	Avance et recouvrement des pensions ali..	16'100	19'990	-3'890	0.00	16'100
	Charges	16'100	19'990	-3'890	0.00	16'100
	Revenus	0	0	0	0.00	0
5430	Avance et recouvrement des pensions ali..	16'100	19'990	-3'890	0.00	16'100
	Charges	16'100	19'990	-3'890	0.00	16'100
	Revenus	0	0	0	0.00	0
54300	Avance et recouvrement des pensions alime..	16'100	19'990	-3'890	0.00	16'100
36	Charges de transfert	16'100	19'990	-3'890	0.00	16'100
36110	Dédommagements aux cantons et aux conco..	16'100	19'990	-3'890	0.00	16'100
544	Protection de la jeunesse	325'008	317'330	7'678	0.00	325'008
	Charges	332'658	333'480	-822	0.00	332'658
	Revenus	-7'650	-16'150	8'500	0.00	-7'650
5444	Animation de jeunesse	325'008	317'330	7'678	0.00	325'008
	Charges	332'658	333'480	-822	0.00	332'658
	Revenus	-7'650	-16'150	8'500	0.00	-7'650
54440	Animation de jeunesse	325'008	317'330	7'678	0.00	325'008
30	Charges de personnel	231'701	252'260	-20'559	0.00	231'701
30100	Salaires du personnel administratif et d'explo..	187'920	190'710	-2'790	0.00	187'920
30300	Indemnités pour travailleurs temporaires	0	13'500	-13'500	0.00	0
30400	Allocations pour enfants et allocations de for..	1'620	980	640	0.00	1'620
30490	Autres allocations (indemnités de piquet)	1'920	1'110	810	0.00	1'920
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	12'206	12'460	-254	0.00	12'206
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	17'243	21'950	-4'707	0.00	17'243
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	895	440	455	0.00	895
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	3'570	3'640	-70	0.00	3'570
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	5'036	6'140	-1'104	0.00	5'036
30591	Fonds de formation professionnel	165	170	-5	0.00	165
30592	Cotisation des employeurs aux structures d'a..	338	350	-12	0.00	338

54440	Animation de jeunesse (suite)
36360	Programme d'animations sportives Midnight Sport organisé par la fondation IdéeSport, ayant lieu le soir dans la salle de gymnastique CSUM à Marin.
42400	Part des parents pour la fréquentation par leurs enfants à des animations et ateliers.

54510 Structures d'accueil préscolaires

Fonction totalisant les coûts/recettes de la structure « Souris Verte » à Hauterive, pour la section « préscolaire », ainsi que les subventions versées aux autres structures externes. Comme sous les chapitres no 21800 et 21801, les coûts/recettes d'exploitation de la structure communale ont été séparés des subventions versées à l'ensemble des structures d'accueil du canton (chapitre no. 54511).

30100 Comme sous le chapitre no 21800, une enveloppe supplémentaire salariale brute de près de 20 000 francs a été intégrée sous ce chapitre, afin d'anticiper les impacts de la nouvelle loi sur l'accueil des enfants.

30300 Enveloppe pour recourir à du personnel temporaire lors des absences pour cause de maladie ou accident

Budget 2026

Classification fonctionnelle	Budget 2026	Budget 2025	Ecarts	Comptes 2024	Ecarts
30593 Fonds formation apprentis	788	810	-22	0.00	788
31 Biens, services et charges d'expl.	48'377	36'190	12'187	0.00	48'377
31000 Matériel de bureau	500	0	500	0.00	500
31010 Matériel d'exploitation, fournitures	1'200	13'280	-12'080	0.00	1'200
31020 Imprimés, publications	1'000	1'020	-20	0.00	1'000
31050 Denrées alimentaires	6'000	0	6'000	0.00	6'000
31051 Budget manifestations	10'000	0	10'000	0.00	10'000
31100 Acquisition de meubles, machines et appareil..	7'000	1'850	5'150	0.00	7'000
31110 Acquisition de machines, appareils, véhicules..	1'000	940	60	0.00	1'000
31130 Acquisition de matériel informatique	500	850	-350	0.00	500
31200 Alimentation et élimination des biens-fonds PA	600	950	-350	0.00	600
31300 Prestations de services de tiers	6'405	1'720	4'685	0.00	6'405
31332 Contrat de prestation informatique	4'233	3'780	453	0.00	4'233
31340 Primes d'assurances	1'210	1'650	-440	0.00	1'210
31440 Entretien des bâtiments immeubles	3'500	3'850	-350	0.00	3'500
31580 Entretien des immobilisations incorporelles	5'229	6'200	-971	0.00	5'229
31700 Frais de déplacement et autres frais	0	100	-100	0.00	0
33 Amortissements du patrimoine administra..	9'320	7'710	1'610	0.00	9'320
33004 Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	7'360	5'750	1'610	0.00	7'360
33006 Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	1'960	1'960	0	0.00	1'960
36 Charges de transfert	40'000	34'000	6'000	0.00	40'000
36360 Subventions aux organisations privées à but ..	40'000	34'000	6'000	0.00	40'000
39 Imputations internes	3'260	3'320	-60	0.00	3'260
39400 Imputations internes pour intérêts et charges ..	3'260	3'320	-60	0.00	3'260
42 Taxes	-3'000	-5'500	2'500	0.00	-3'000
42400 Taxes d'utilisation et prestations de services	-500	-5'000	4'500	0.00	-500
42500 Ventes	-2'500	-500	-2'000	0.00	-2'500
46 Revenus de transfert	0	-6'000	6'000	0.00	0
46311 Subventions du fonds de formation apprentis	0	-6'000	6'000	0.00	0
48 Revenus extraordinaires	-4'650	-4'650	0	0.00	-4'650
48950 Prélèvements sur la réserve liée au retraitem..	-4'650	-4'650	0	0.00	-4'650
545 Prestations aux familles	1'349'236	1'470'360	-121'124	0.00	1'349'236
Charges	2'889'836	2'786'460	103'376	0.00	2'889'836
Revenus	-1'540'600	-1'316'100	-224'500	0.00	-1'540'600
5451 Crèches et garderies	1'260'724	1'444'260	-183'536	0.00	1'260'724
Charges	2'782'024	2'760'360	21'664	0.00	2'782'024
Revenus	-1'521'300	-1'316'100	-205'200	0.00	-1'521'300
54510 Structures d'accueil préscolaires	55'724	1'444'260	-1'388'536	0.00	55'724
30 Charges de personnel	1'321'791	1'355'750	-33'959	0.00	1'321'791
30100 Salaires du personnel administratif et d'explo..	1'057'508	1'089'930	-32'422	0.00	1'057'508
30300 Indemnités pour travailleurs temporaires	20'000	0	20'000	0.00	20'000
30400 Allocations pour enfants et allocations de for..	6'720	7'340	-620	0.00	6'720
30490 Autres allocations (indemnités de piquet)	4'800	690	4'110	0.00	4'800
30500 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	68'685	70'840	-2'155	0.00	68'685
30520 Cotisations patronales aux caisses de pensio..	103'335	118'180	-14'845	0.00	103'335
30530 Cotisations patronales aux assurances-accid..	5'046	2'660	2'386	0.00	5'046
30540 Cotisations patronales aux caisses de compe..	20'092	20'720	-628	0.00	20'092
30550 Cotisations patronales aux assurances d'inde..	28'341	34'900	-6'559	0.00	28'341
30591 Fonds de formation professionnel	919	950	-31	0.00	919
30592 Cotisation des employeurs aux structures d'a..	1'903	1'960	-57	0.00	1'903
30593 Fonds formation apprentis	4'442	4'580	-138	0.00	4'442
30900 Formation et perfectionnement du personnel	0	3'000	-3'000	0.00	0
31 Biens, services et charges d'expl.	164'893	183'260	-18'367	0.00	164'893
31000 Matériel de bureau	300	300	0	0.00	300
31010 Matériel d'exploitation, fournitures	19'000	17'000	2'000	0.00	19'000
31020 Imprimés, publications	800	880	-80	0.00	800

29

54510 Structures d'accueil préscolaires (suite)	
39200	Imputation d'un loyer interne pour les locaux situés dans le bâtiment scolaire « Jardillets 18 » à Hauterive.
42600	Part des parents pour le placement de leur enfant dans la structure de la « Souris Verte ».
45110	Prélèvement au fonds pour financer une enquête auprès de la population liée à l'accueil préscolaire.
46310	Subvention cantonale pour les places occupées.
46320	Part des communes pour le placement des enfants situés sur leur territoire, y.c. la refacturation « interne » pour les enfants de Laténa, dont la charges se retrouve ensuite sous le chapitre no 5451 1.
54511 Contribution pour l'accueil préscolaire	
36360	Participation de la commune aux frais pour les enfants placés dans les structures d'accueil préscolaires « externes ». Comme pour les structures parascolaires, la participation aux structures d'accueil dépend de la fréquentation et de la capacité contributive des parents.
54580 Accueil familial de jour	
36360	Participation aux parents de jour pour les enfants de Laténa.
54590 Prestations aux familles	
Ce chapitre regroupe les autres prestations fournies aux familles.	

Budget 2026

Classification fonctionnelle	Budget 2026	Budget 2025	Ecarts	Comptes 2024	Ecarts
31040	Matériel didactique	4'500	4'400	100	4'500
31050	Denrées alimentaires	99'800	99'770	30	99'800
31051	Budget manifestations	2'000	0	2'000	2'000
31060	Matériel médical et sanitaire	1'500	1'570	-70	1'500
31100	Acquisition de meubles, machines et appareil..	3'800	3'800	0	3'800
31110	Acquisition de machines, appareils, véhicules..	300	300	0	300
31200	Alimentation et élimination des biens-fonds PA	0	8'700	-8'700	0
31300	Prestations de services de tiers	8'027	1'400	6'627	8'027
31320	Honoraires de conseillers externes, experts, ..	12'900	600	12'300	12'900
31332	Contrat de prestation informatique	1'828	7'700	-5'872	1'828
31340	Primes d'assurances	4'630	1'800	2'830	4'630
31440	Entretien des bâtiments immeubles	0	30'590	-30'590	0
31500	Entretien de meubles, et machines de bureau	250	250	0	250
31510	Entretien de machines, appareils, véhicules e..	500	500	0	500
31580	Entretien des immobilisations incorporelles	2'258	0	2'258	2'258
31700	Frais de déplacement et autres frais	500	300	200	500
31710	Excursions, voyages scolaires et camps	2'000	1'500	500	2'000
31810	Pertes sur créances effectives	0	1'900	-1'900	0
33	Amortissements du patrimoine administra..	250	250	0	250
33200	Amortissements planifiés, immobilisations inc..	250	250	0	250
36	Charges de transfert	0	1'221'000	-1'221'000	0
36320	Subventions aux communes et aux syndicats..	0	133'000	-133'000	0
36360	Subventions aux organisations privées à but ..	0	1'088'000	-1'088'000	0
39	Imputations internes	90'090	100	89'990	90'090
39200	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	90'000	0	90'000	90'000
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	90	100	-10	90
42	Taxes	-732'000	-600'000	-132'000	-732'000
42600	Remboursements de tiers	-732'000	-600'000	-132'000	-732'000
45	Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	-6'300	-300	-6'000	-6'300
45110	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-6'300	-300	-6'000	-6'300
46	Revenus de transfert	-783'000	-716'000	-67'000	-783'000
46310	Subventions des cantons et des concordats	-400'000	-345'000	-55'000	-400'000
46311	Subventions du fonds de formation apprentis	-36'000	-18'000	-18'000	-36'000
46320	Subventions des communes et des syndicats..	-347'000	-353'000	6'000	-347'000
48	Revenus extraordinaires	0	200	-200	0
48950	Prélèvements sur la réserve liée au retraitem..	0	200	-200	0
54511	Contributions pour l'accueil préscolaire	1'205'000	0	1'205'000	1'205'000
36	Charges de transfert	1'205'000	0	1'205'000	1'205'000
36360	Subventions aux organisations privées à but ..	1'205'000	0	1'205'000	1'205'000
5458	Accueil familial de jour	47'000	26'000	21'000	47'000
	Charges	47'000	26'000	21'000	47'000
	Revenus	0	0	0	0
54580	Accueil familial de jour	47'000	26'000	21'000	47'000
36	Charges de transfert	47'000	26'000	21'000	47'000
36360	Subventions aux organisations privées à but ..	47'000	26'000	21'000	47'000
5459	Prestations aux familles	41'512	100	41'412	41'512
	Charges	60'812	100	60'712	60'812
	Revenus	-19'300	0	-19'300	-19'300
54590	Prestations aux familles	41'512	100	41'412	41'512
30	Charges de personnel	26'303	0	26'303	26'303
30100	Salaires du personnel administratif et d'explo..	21'074	0	21'074	21'074
30400	Allocations pour enfants et allocations de for..	324	0	324	324
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	1'366	0	1'366	1'366

30

54590 Prestations aux familles (suite)	
31300	Enquête et étude auprès des familles, financée par le fonds de réorganisation (rubrique 45110).
36360	Subvention « forfaitaire » annuelle au jardin d'enfant « Bidibul » à Marin et subvention pour l'orthophonie des enfants en âge préscolaire.
55100 Assurance chômage	
36110	Selon données communiquées par le DFFD et le DECS ; part au FIP (financement LACI) de la facture sociale; Cf. le commentaire concernant la facture sociale, sous la fonction 2300.
55200 Prestations aux chômeuses et chômeurs	
36110	Selon données communiquées par le DFFD et le DECS ; part aux programmes d'insertion de la facture sociale ; Cf. le commentaire concernant la facture sociale, sous la fonction 2300.

Budget 2026

Classification fonctionnelle		Budget 2026	Budget 2025	Ecarts	Comptes 2024	Ecarts
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	2'329	0	2'329	0.00	2'329
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	100	0	100	0.00	100
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	400	0	400	0.00	400
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	565	0	565	0.00	565
30591	Fonds de formation professionnel	19	0	19	0.00	19
30592	Cotisation des employeurs aux structures d'a..	38	0	38	0.00	38
30593	Fonds formation apprentis	88	0	88	0.00	88
31	Biens, services et charges d'expl.	21'509	0	21'509	0.00	21'509
31051	Budget manifestations	2'500	0	2'500	0.00	2'500
31300	Prestations de services de tiers	18'322	0	18'322	0.00	18'322
31332	Contrat de prestation informatique	307	0	307	0.00	307
31580	Entretien des immobilisations incorporelles	380	0	380	0.00	380
36	Charges de transfert	13'000	100	12'900	0.00	13'000
36360	Subventions aux organisations privées à but ..	12'000	0	12'000	0.00	12'000
36370	Subventions aux personnes physiques	1'000	100	900	0.00	1'000
45	Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	-16'800	0	-16'800	0.00	-16'800
45110	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-16'800	0	-16'800	0.00	-16'800
46	Revenus de transfert	-2'500	0	-2'500	0.00	-2'500
46310	Subventions des cantons et des concordats	-2'500	0	-2'500	0.00	-2'500
55	Chômage	451'000	436'060	14'940	0.00	451'000
	Charges	451'000	436'060	14'940	0.00	451'000
	Revenus	0	0	0	0.00	0
551	Assurance chômage	155'700	137'710	17'990	0.00	155'700
	Charges	155'700	137'710	17'990	0.00	155'700
	Revenus	0	0	0	0.00	0
5510	Assurance chômage	155'700	137'710	17'990	0.00	155'700
	Charges	155'700	137'710	17'990	0.00	155'700
	Revenus	0	0	0	0.00	0
55100	Assurance chômage	155'700	137'710	17'990	0.00	155'700
36	Charges de transfert	155'700	137'710	17'990	0.00	155'700
36110	Dédommagements aux cantons et aux conco..	155'700	137'710	17'990	0.00	155'700
552	Prestations aux chômeurs	295'300	298'350	-3'050	0.00	295'300
	Charges	295'300	298'350	-3'050	0.00	295'300
	Revenus	0	0	0	0.00	0
5520	Prestations aux chômeurs	295'300	298'350	-3'050	0.00	295'300
	Charges	295'300	298'350	-3'050	0.00	295'300
	Revenus	0	0	0	0.00	0
55200	Prestations aux chômeurs	295'300	298'350	-3'050	0.00	295'300
36	Charges de transfert	295'300	298'350	-3'050	0.00	295'300
36110	Dédommagements aux cantons et aux conco..	295'300	298'350	-3'050	0.00	295'300
57	Aide sociale et domaine de l'asile	3'780'700	3'530'830	249'870	0.00	3'780'700
	Charges	5'179'305	4'120'730	1'058'575	0.00	5'179'305
	Revenus	-1'398'605	-589'900	-808'705	0.00	-1'398'605
572	Aide matérielle	2'750'800	2'484'790	266'010	0.00	2'750'800
	Charges	2'750'800	2'484'790	266'010	0.00	2'750'800
	Revenus	0	0	0	0.00	0

31

57200	Aide matérielle légale
36110	Selon données communiquées par le DFFD et le DECS ; part à l'aide matérielle légale de la facture sociale. Cf. le commentaire concernant la facture sociale, sous la fonction 2300.
57900	Assistance
36110	Selon données communiquées par le DFFD et le DECS ; part au coût de la composante « Social privé » de la facture sociale. Cf. le commentaire concernant la facture sociale, sous la fonction 23000.
57960	Guichets sociaux régionaux
30100 à 30593, Cf. les commentaires sous 0210, Service financier et 57961, Service social régional de l'Entre-deux-Lacs	
36120	Part de la Commune de Laténa aux charges du guichet social régional (GSR), pour les parties liées au service social et au guichet Accord. Comme pour l'agence AVS, la participation de Laténa est séparée du budget voté par la CSR.

57961 Service social régional de l'Entre-deux-Lacs

Fonction comptabilisant le budget du Guichet social régional (GSR), partie liée au service social intercommunal. Ce budget a été validé au mois de septembre dernier par la Commission sociale régionale (CSR).

Le budget 2025 a été préparé durant l'été 2024 par la Commune de Saint-Blaise, puis validé par la CSR, alors que certaines dispositions, comme celles liées à la couverture d'assurance perte de gain maladie, n'avaient pas encore été prises par la Commune de Laténa. Ceci a engendré certains écarts de budget qui ont été imputés au chapitre no 57960, alors que le budget 2025 des chapitres 57961 et 57962 correspond exactement aux chiffres validés par la CSR.

30100 à 30593, Cf. les commentaires sous 0210, Service financier. Le personnel du GSR, placé sous la responsabilité de la Commune de Laténa, est placé sous le même régime que le reste du personnel communal.

Budget 2026

Classification fonctionnelle	Budget 2026	Budget 2025	Ecarts	Comptes 2024	Ecarts	
5720	Aide matérielle légale	2'750'800	2'484'790	266'010	0.00	2'750'800
	Charges	2'750'800	2'484'790	266'010	0.00	2'750'800
	Revenus	0	0	0	0.00	0
57200	Aide matérielle légale	2'750'800	2'484'790	266'010	0.00	2'750'800
36	Charges de transfert	2'750'800	2'484'790	266'010	0.00	2'750'800
36110	Dédommagements aux cantons et aux conco..	2'750'800	2'484'790	266'010	0.00	2'750'800
579	Assistance, non mentionné ailleurs	1'029'900	1'046'040	-16'140	0.00	1'029'900
	Charges	2'428'505	1'635'940	792'565	0.00	2'428'505
	Revenus	-1'398'605	-589'900	-808'705	0.00	-1'398'605
5790	Assistance, non mentionné ailleurs	239'900	242'250	-2'350	0.00	239'900
	Charges	239'900	242'250	-2'350	0.00	239'900
	Revenus	0	0	0	0.00	0
57900	Assistance	239'900	242'250	-2'350	0.00	239'900
31	Biens, services et charges d'expl.	0	100	-100	0.00	0
31340	Primes d'assurances	0	100	-100	0.00	0
36	Charges de transfert	239'900	242'150	-2'250	0.00	239'900
36110	Dédommagements aux cantons et aux conco..	239'900	242'150	-2'250	0.00	239'900
5796	Guichets sociaux régionaux	790'000	803'790	-13'790	0.00	790'000
	Charges	2'188'605	1'393'690	794'915	0.00	2'188'605
	Revenus	-1'398'605	-589'900	-808'705	0.00	-1'398'605
57960	Guichets sociaux régionaux	790'000	79'190	710'810	0.00	790'000
30	Charges de personnel	0	79'190	-79'190	0.00	0
30100	Salaires du personnel administratif et d'explo..	0	45'540	-45'540	0.00	0
30400	Allocations pour enfants et allocations de for..	0	1'920	-1'920	0.00	0
30490	Autres allocations (indemnités de piquet)	0	1'910	-1'910	0.00	0
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	0	2'190	-2'190	0.00	0
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	0	8'770	-8'770	0.00	0
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	0	150	-150	0.00	0
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	0	-60	60	0.00	0
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	0	18'810	-18'810	0.00	0
30591	Fonds de formation professionnel	0	-10	10	0.00	0
30592	Cotisation des employeurs aux structures d'a..	0	40	-40	0.00	0
30593	Fonds formation apprentis	0	-70	70	0.00	0
36	Charges de transfert	790'000	0	790'000	0.00	790'000
36120	Dédommagements aux communes et aux sy..	790'000	0	790'000	0.00	790'000
57961	Service social régional de l'Entre-deux-Lacs	0	639'900	-639'900	0.00	0
30	Charges de personnel	976'951	955'000	21'951	0.00	976'951
30000	Salaires, indemnités journalières et jetons de ..	10'800	10'800	0	0.00	10'800
30100	Salaires du personnel administratif et d'explo..	751'703	746'200	5'503	0.00	751'703
30400	Allocations pour enfants et allocations de for..	8'384	10'900	-2'516	0.00	8'384
30490	Autres allocations (indemnités de piquet)	1'440	0	1'440	0.00	1'440
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	48'809	49'200	-391	0.00	48'809
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	92'647	89'100	3'547	0.00	92'647
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	3'578	1'600	1'978	0.00	3'578
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	14'281	15'000	-719	0.00	14'281
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	20'144	8'900	11'244	0.00	20'144
30591	Fonds de formation professionnel	654	700	-46	0.00	654
30592	Cotisation des employeurs aux structures d'a..	1'354	1'300	54	0.00	1'354
30593	Fonds formation apprentis	3'157	3'300	-143	0.00	3'157
30900	Formation et perfectionnement du personnel	16'500	16'500	0	0.00	16'500
30990	Autres charges de personnel	3'500	1'500	2'000	0.00	3'500
31	Biens, services et charges d'expl.	98'920	93'800	5'120	0.00	98'920

32

57961	Service social régional de l'Entre-deux-Lacs (suite)
31332	
31580	Les coûts du service informatiques et des licences des programmes informatiques sont également répartis sur les comptes du GSR. cf. les commentaires sous le chapitre no 01200, Exécutif. A ceci, s'ajoute un montant de 39 000 francs facturé pour la licence/maintenance du logiciel « Kiss », utilisé pour la gestion financière des prestations d'aide sociale.
36110	Part du GSR de l'Entre-deux-Lacs aux charges de personnel des autres services sociaux régionaux du canton.
39100	L'imputation forfaitaire pour prestations de service, autrefois de la Commune de Saint-Blaise, au Guichet social régional, est remplacée par une répartition salariale du support administratif fourni par le service de la cohésion sociale.
39200	Loyer pour les locaux occupés par le GSR à Saint-Blaise, autrefois compris dans le compte 31 600.
46120	Par des communes selon une double clé de répartition des charges du budget, soit 1) selon le critère population au 31 décembre et 2) selon le nombre de dossiers ouverts au 31 décembre.
57962	Guichet Accord
Fonction comptabilisant le budget du Guichet social régional (GSR), partie liée au guichet « Accord », porte d'entrée des habitant-es de la commune pour l'obtention de prestations sociales, telles que les bourses d'études, les subsides d'assurance maladie, etc.	
31332	
31580	Les coûts du service informatique et des licences des programmes informatiques sont également répartis sur les comptes du GSR. cf. les commentaires sous le chapitre no 01200, Exécutif.
39100	L'imputation forfaitaire pour prestations de service, autrefois de la Commune de Saint-Blaise, au Guichet social régional, est remplacée par une répartition salariale du support administratif fourni par le service de la cohésion sociale.
39200	Loyer pour les locaux occupés par le GSR à Saint-Blaise, autrefois compris dans le compte 31 600.
36110	Part du GSR de l'Entre-deux-Lacs aux charges de personnel des autres guichets Accord du canton.

Budget 2026

Classification fonctionnelle		Budget 2026	Budget 2025	Ecarts	Comptes 2024	Ecarts
31000	Matériel de bureau	3'200	5'000	-1'800	0.00	3'200
31020	Imprimés, publications	2'000	5'000	-3'000	0.00	2'000
31030	Littérature spécialisée, magazines	500	500	0	0.00	500
31050	Denrées alimentaires	0	2'000	-2'000	0.00	0
31100	Acquisition de meubles, machines et appareil..	1'760	2'000	-240	0.00	1'760
31130	Acquisition de matériel informatique	1'000	5'000	-4'000	0.00	1'000
31200	Alimentation et élimination des biens-fonds PA	480	200	280	0.00	480
31300	Prestations de services de tiers	13'410	8'600	4'810	0.00	13'410
31320	Honoraires de conseillers externes, experts, ..	8'000	2'500	5'500	0.00	8'000
31332	Contrat de prestation informatique	15'520	0	15'520	0.00	15'520
31340	Primes d'assurances	2'200	0	2'200	0.00	2'200
31510	Entretien de machines, appareils, véhicules e..	1'000	0	1'000	0.00	1'000
31530	Entretien de matériel informatique	0	39'000	-39'000	0.00	0
31580	Entretien des immobilisations incorporelles	43'050	0	43'050	0.00	43'050
31600	Loyers et fermages des biens-fonds	0	24'000	-24'000	0.00	0
31620	Mensualités de leasing opérationnel	5'200	0	5'200	0.00	5'200
31700	Frais de déplacement et autres frais	1'600	0	1'600	0.00	1'600
36	Charges de transfert	93'000	90'000	3'000	0.00	93'000
36110	Dédommagements aux cantons et aux conco..	93'000	90'000	3'000	0.00	93'000
39	Imputations internes	24'000	4'800	19'200	0.00	24'000
39100	Imputations internes pour prestations de servi..	0	4'800	-4'800	0.00	0
39200	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	24'000	0	24'000	0.00	24'000
42	Taxes	-3'825	0	-3'825	0.00	-3'825
42600	Remboursements de tiers	-3'825	0	-3'825	0.00	-3'825
46	Revenus de transfert	-1'189'046	-503'700	-685'346	0.00	-1'189'046
46120	Dédommagements des communes et des sy..	-1'189'046	-500'700	-688'346	0.00	-1'189'046
46311	Subventions du fonds de formation apprentis	0	-3'000	3'000	0.00	0
57962	Guichet Accord	0	84'700	-84'700	0.00	0
30	Charges de personnel	184'204	148'100	36'104	0.00	184'204
30100	Salaires du personnel administratif et d'explo..	143'503	119'200	24'303	0.00	143'503
30400	Allocations pour enfants et allocations de for..	800	1'000	-200	0.00	800
30490	Autres allocations (indemnités de piquet)	480	0	480	0.00	480
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	9'320	7'900	1'420	0.00	9'320
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	17'061	14'000	3'061	0.00	17'061
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	684	300	384	0.00	684
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	2'726	2'400	326	0.00	2'726
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	3'846	1'500	2'346	0.00	3'846
30591	Fonds de formation professionnel	124	100	24	0.00	124
30592	Cotisation des employeurs aux structures d'a..	258	300	-42	0.00	258
30593	Fonds formation apprentis	602	600	2	0.00	602
30900	Formation et perfectionnement du personnel	4'500	500	4'000	0.00	4'500
30990	Autres charges de personnel	300	300	0	0.00	300
31	Biens, services et charges d'expl.	7'930	18'000	-10'070	0.00	7'930
31000	Matériel de bureau	400	600	-200	0.00	400
31020	Imprimés, publications	250	2'300	-2'050	0.00	250
31100	Acquisition de meubles, machines et appareil..	220	100	120	0.00	220
31130	Acquisition de matériel informatique	0	2'000	-2'000	0.00	0
31200	Alimentation et élimination des biens-fonds PA	60	200	-140	0.00	60
31300	Prestations de services de tiers	1'680	3'200	-1'520	0.00	1'680
31332	Contrat de prestation informatique	3'430	0	3'430	0.00	3'430
31580	Entretien des immobilisations incorporelles	890	0	890	0.00	890
31600	Loyers et fermages des biens-fonds	0	9'600	-9'600	0.00	0
31620	Mensualités de leasing opérationnel	800	0	800	0.00	800
31700	Frais de déplacement et autres frais	200	0	200	0.00	200
36	Charges de transfert	4'000	0	4'000	0.00	4'000
36110	Dédommagements aux cantons et aux conco..	4'000	0	4'000	0.00	4'000
39	Imputations internes	9'600	4'800	4'800	0.00	9'600
39100	Imputations internes pour prestations de servi..	0	4'800	-4'800	0.00	0
39200	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	9'600	0	9'600	0.00	9'600
46	Revenus de transfert	-205'734	-86'200	-119'534	0.00	-205'734
46110	Dédommagements des cantons et des conco..	0	-20'000	20'000	0.00	0

57962	Guichet Accord (suite)
46120	Par des communes selon une double clé de répartition des charges du budget, soit 1) selon le critère population au 31 décembre et 2) selon le nombre de dossiers ouverts au 31 décembre.
59200	Actions d'entraide dans le pays
36360	Subventions à diverses organisations (ex. Pro Juventute, Chaîne du bonheur, etc.)

		Budget 2026		Ecarts	Comptes 2024	Ecarts
Classification fonctionnelle		Budget 2026	Budget 2025			
46120	Dédommagements des communes et des sy..	-205'734	-66'200	-139'534	0.00	-205'734
59	Domaine social, non mentionné ailleurs	11'300	11'300	0	0.00	11'300
	Charges	11'300	11'300	0	0.00	11'300
	Revenus	0	0	0	0.00	0
592	Actions d'entraide dans le pays	11'300	11'300	0	0.00	11'300
	Charges	11'300	11'300	0	0.00	11'300
	Revenus	0	0	0	0.00	0
5920	Actions d'entraide dans le pays	11'300	11'300	0	0.00	11'300
	Charges	11'300	11'300	0	0.00	11'300
	Revenus	0	0	0	0.00	0
59200	Actions d'entraide dans le pays	11'300	11'300	0	0.00	11'300
36	Charges de transfert	11'300	11'300	0	0.00	11'300
36360	Subventions aux organisations privées à but ..	11'300	11'300	0	0.00	11'300

61500	Routes communales
Fonction contenant toutes les activités liées à l'entretien général des routes, places, chemins piétonniers, trottoirs, pistes cyclables, ainsi que l'éclairage des rues et la signalisation.	
Ce chapitre contient également les charges/recettes d'exploitation du bâtiment des service publics (BSP) à Hauterive, ainsi que du hangar de voirie de Marin.	
30100 à 30593, Cf. les commentaires sous 0210, Service financier.	
31010	Achat de matériaux et fournitures pour l'entretien du domaine public, achat de sel pour le service hivernal, achat de carburant pour les véhicules et engins, de panneaux de signalisation.
31110	Achat de petites machines pour l'entretien des espaces verts (débroussaileuses, souffleuses, taille-haies).
31120	Renouvellement de l'équipement individuel du personnel de la voirie (habits, chaussures, ...).
31190	Achat de poubelles et autres mobiliers urbains.
31200	Chauffage/électricité/eau des bâtiments de voirie, évacuation des déchets des espaces publics et électricité de l'éclairage public.
31300	Prestations facturées par un partenaire tiers pour la mise à disposition d'un « aide-voyer », dans le cadre d'un programme d'intégration.
31410	Enveloppe dévolue à l'entretien courant des routes (pontage fissures, gravillonnage, réparation nids de poules, etc.).
31440	Entretien des bâtiments de la voirie, notamment réfection du parquet du BSP d'Hauterive.
31510	Entretien de l'éclairage public, pour un montant total de 158 400 francs, auxquels s'ajoutent des frais d'entretien des véhicules et machines de la voirie.
31590	Entretien du mobilier urbain.
31610	Location de machines pour le déneigement, de camions nacelles, etc.

Budget 2026

Classification fonctionnelle		Budget 2026	Budget 2025	Ecarts	Comptes 2024	Ecarts
	Trafic	6'108'683	6'094'198	14'485	0.00	6'108'683
	Charges	7'191'383	7'159'230	32'153	0.00	7'191'383
	Revenus	-1'082'700	-1'065'032	-17'668	0.00	-1'082'700
61	Circulation routière	2'681'510	2'596'998	84'512	0.00	2'681'510
	Charges	3'712'410	3'611'160	101'250	0.00	3'712'410
	Revenus	-1'030'900	-1'014'162	-16'738	0.00	-1'030'900
615	Routes communales	2'650'970	2'564'798	86'172	0.00	2'650'970
	Charges	3'681'870	3'578'960	102'910	0.00	3'681'870
	Revenus	-1'030'900	-1'014'162	-16'738	0.00	-1'030'900
6150	Routes communales	2'928'804	2'966'388	-37'584	0.00	2'928'804
	Charges	3'331'704	3'375'450	-43'746	0.00	3'331'704
	Revenus	-402'900	-409'062	6'162	0.00	-402'900
61500	Routes communales	2'928'804	2'966'388	-37'584	0.00	2'928'804
30	Charges de personnel	1'187'033	1'155'280	31'753	0.00	1'187'033
30100	Salaires du personnel administratif et d'explo...	947'910	910'150	37'760	0.00	947'910
30400	Allocations pour enfants et allocations de for..	9'156	10'990	-1'834	0.00	9'156
30490	Autres allocations (indemnités de piquet)	3'514	4'210	-696	0.00	3'514
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	61'570	59'390	2'180	0.00	61'570
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	104'102	109'960	-5'858	0.00	104'102
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	10'859	6'610	4'249	0.00	10'859
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	18'010	17'370	640	0.00	18'010
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	25'403	29'260	-3'857	0.00	25'403
30591	Fonds de formation professionnel	825	800	25	0.00	825
30592	Cotisation des employeurs aux structures d'a..	1'704	1'650	54	0.00	1'704
30593	Fonds formation apprentis	3'980	3'840	140	0.00	3'980
30990	Autres charges de personnel	0	1'050	-1'050	0.00	0
31	Biens, services et charges d'expl.	1'046'121	1'034'260	11'861	0.00	1'046'121
31000	Matériel de bureau	500	500	0	0.00	500
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	153'000	114'170	38'830	0.00	153'000
31020	Imprimés, publications	1'410	1'410	0	0.00	1'410
31060	Matériel médical et sanitaire	320	320	0	0.00	320
31100	Acquisition de meubles, machines et appareil..	500	500	0	0.00	500
31110	Acquisition de machines, appareils, véhicules..	43'470	43'470	0	0.00	43'470
31120	Acquisition de vêtements, linge, rideaux	9'230	9'230	0	0.00	9'230
31190	Autres immobilisations ne pouvant être porté..	20'000	10'100	9'900	0.00	20'000
31200	Alimentation et élimination des biens-fonds PA	206'000	220'100	-14'100	0.00	206'000
31300	Prestations de services de tiers	23'170	16'000	7'170	0.00	23'170
31310	Planifications et projections de tiers	40'720	40'720	0	0.00	40'720
31320	Honoraires de conseillers externes, experts, ..	12'810	12'810	0	0.00	12'810
31332	Contrat de prestation informatique	5'238	7'000	-1'762	0.00	5'238
31340	Primes d'assurances	27'090	39'160	-12'070	0.00	27'090
31370	Impôts et taxes	13'000	11'400	1'600	0.00	13'000
31410	Entretien des routes / voies de communication	190'000	185'000	5'000	0.00	190'000
31430	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	0	4'750	-4'750	0.00	0
31440	Entretien des bâtiments immeubles	24'000	37'020	-13'020	0.00	24'000
31500	Entretien de meubles, et machines de bureau	200	200	0	0.00	200
31510	Entretien de machines, appareils, véhicules e..	218'400	218'400	0	0.00	218'400
31580	Entretien des immobilisations incorporelles	6'463	5'500	963	0.00	6'463
31590	Entretien d'autres biens meubles	15'000	15'000	0	0.00	15'000
31600	Loyers et fermages des biens-fonds	0	5'800	-5'800	0.00	0
31610	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	33'000	33'000	0	0.00	33'000
31620	Mensualités de leasing opérationnel	1'600	1'600	0	0.00	1'600
31700	Frais de déplacement et autres frais	1'000	100	900	0.00	1'000
31990	Autres charges d'exploitation	0	1'000	-1'000	0.00	0
33	Amortissements du patrimoine administra..	897'360	909'470	-12'110	0.00	897'360
33001	Amortissements planifiés, routes/voies de co..	568'260	592'930	-24'670	0.00	568'260
33003	Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	2'120	2'120	0	0.00	2'120
33004	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	142'530	140'260	2'270	0.00	142'530
33006	Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	181'460	174'160	7'300	0.00	181'460

35

61500 Routes communales (suite)	
42400	Prévision de taxe d'équipement sur la base de la facturation 2025 (160 000 francs), redevance pour l'usage accru du domaine public (35 000 francs), permis de fouille, mise à disposition du matériel de voirie.
44700	Location d'un appartement dans le BSP d'Hauterive.
46010	Selon la loi sur la taxe des véhicules automobiles, des remorques et des bateaux (LTVRB), les 3 % du produit des taxes automobiles sont versés aux communes qui affectent le montant perçu à la planification, la construction, l'entretien constructif, l'aménagement, l'entretien courant et l'exploitation des routes sous leur responsabilité.

61550 Places de stationnement

Fonction liée à l'exploitation des parkings publics, y.c. la borne Euro-Relais de Saint-Blaise.

30100 à 30593,	Cf. les commentaires sous 0210, Service financier. Une part de 20 % du traitement des agent-es de sécurité publique est imputé dès 2026 sous ce chapitre.
31010	Changement des panneaux de signalisation des parkings.
31110	Achat d'un nouvel horodateur pour le parking de l'ancienne fabrique « Jowa ».
31180	En 2026, il est projeté d'acquérir un nouveau logiciel du Service cantonal des automobiles et de la navigation (SCAN), qui permettra d'externaliser la gestion des vignettes de stationnement.
31510	Entretien des horodateurs et de la borne Euro-Relais.
31600	Loyer pour la mise à disposition d'une partie de la parcelle de la gare de Saint-Blaise pour des places de parc.

Budget 2026

Classification fonctionnelle		Budget 2026	Budget 2025	Ecarts	Comptes 2024	Ecarts
33200	Amortissements planifiés, immobilisations inc..	2'990	0	2'990	0.00	2'990
36	Charges de transfert	0	400	-400	0.00	0
36010	Quotes-parts de revenus destinées aux canto..	0	400	-400	0.00	0
39	Imputations internes	201'190	276'040	-74'850	0.00	201'190
39100	Imputations internes pour prestations de servi..	0	51'600	-51'600	0.00	0
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	201'190	224'440	-23'250	0.00	201'190
42	Taxes	-203'500	-54'550	-148'950	0.00	-203'500
42400	Taxes d'utilisation et prestations de services	-201'000	-50'000	-151'000	0.00	-201'000
42600	Remboursements de tiers	-2'500	-4'550	2'050	0.00	-2'500
44	Revenus financiers	-20'400	-27'820	7'420	0.00	-20'400
44390	Remboursement de charges	0	-2'160	2'160	0.00	0
44700	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-20'400	-24'660	4'260	0.00	-20'400
44720	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	0	-1'000	1'000	0.00	0
45	Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	0	-500	500	0.00	0
45110	Prélèvements sur les fonds du capital propre	0	-500	500	0.00	0
46	Revenus de transfert	-80'000	-72'850	-7'150	0.00	-80'000
46010	Quotes-parts au revenu des impôts cantonaux	-80'000	-72'850	-7'150	0.00	-80'000
48	Revenus extraordinaires	-99'000	-99'042	42	0.00	-99'000
48950	Prélèvements sur la réserve liée au retraitem..	-99'000	-99'042	42	0.00	-99'000
49	Imputations internes	0	-154'300	154'300	0.00	0
49100	Imputations internes pour prestations de servi..	0	-135'800	135'800	0.00	0
49200	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	0	-18'500	18'500	0.00	0
6155	Places de stationnement	-277'834	-401'590	123'756	0.00	-277'834
	Charges	350'166	203'510	146'656	0.00	350'166
	Revenus	-628'000	-605'100	-22'900	0.00	-628'000
61550	Places de stationnement	-277'834	-401'590	123'756	0.00	-277'834
30	Charges de personnel	78'846	18'260	60'586	0.00	78'846
30100	Salaires du personnel administratif et d'expl..	62'092	14'420	47'672	0.00	62'092
30400	Allocations pour enfants et allocations de for..	720	80	640	0.00	720
30490	Autres allocations (indemnités de piquet)	1'440	120	1'320	0.00	1'440
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	4'033	940	3'093	0.00	4'033
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	6'994	1'750	5'244	0.00	6'994
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	296	100	196	0.00	296
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	1'180	280	900	0.00	1'180
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	1'664	470	1'194	0.00	1'664
30591	Fonds de formation professionnel	54	10	44	0.00	54
30592	Cotisation des employeurs aux structures d'a..	111	30	81	0.00	111
30593	Fonds formation apprentis	262	60	202	0.00	262
31	Biens, services et charges d'expl.	152'380	49'000	103'380	0.00	152'380
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	10'000	2'280	7'720	0.00	10'000
31020	Imprimés, publications	400	410	-10	0.00	400
31110	Acquisition de machines, appareils, véhicules..	9'000	1'000	8'000	0.00	9'000
31180	Immobilisations incorporelles	40'000	0	40'000	0.00	40'000
31200	Alimentation et élimination des biens-fonds PA	7'200	0	7'200	0.00	7'200
31300	Prestations de services de tiers	37'000	7'160	29'840	0.00	37'000
31332	Contrat de prestation informatique	100	0	100	0.00	100
31340	Primes d'assurances	1'560	4'480	-2'920	0.00	1'560
31410	Entretien des routes / voies de communication	5'000	500	4'500	0.00	5'000
31510	Entretien de machines, appareils, véhicules e..	14'000	6'170	7'830	0.00	14'000
31580	Entretien des immobilisations incorporelles	120	0	120	0.00	120
31600	Loyers et fermages des biens-fonds	28'000	27'000	1'000	0.00	28'000
33	Amortissements du patrimoine administra..	79'320	92'050	-12'730	0.00	79'320
33001	Amortissements planifiés, routes/voies de co..	25'480	35'590	-10'110	0.00	25'480
33004	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	45'750	45'750	0	0.00	45'750
33006	Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	8'090	10'710	-2'620	0.00	8'090
36	Charges de transfert	15'000	0	15'000	0.00	15'000

36

61550	Places de stationnement (suite)
36140	Dédommagement versé au SCAN pour la gestion des vignettes de parking. Ces frais seront répercutés sur les requérant-es (rubrique 42400).
42400	Recettes des parkings, selon les tarifications des anciennes communes.

61900 Routes Autres

36110 Part communale à la mission de secours routiers ; Cf. le commentaire du compte 4220 / 36120, Services de sauvetage, organisation régionale / ECAP, missions de secours.

36110 Dédommagement au canton lié aux indemnités versées aux transports publics. Conformément aux informations fournies par l'État de Neuchâtel, la légère baisse par rapport au budget 2025 est due à une diminution des indemnités dues aux entreprises de transports publics. Toutefois, le programme d'allègement budgétaire 2027 en cours de discussions au Parlement fédéral traduit la volonté de la Confédération d'abaisser son subventionnement, ce qui contribuerait à l'accroissement du financement des transports publics par le canton et les communes.

36370 Subvention communale de promotion des transports publics. Le montant effectif des subventions versées en 2025, à fin septembre, semble cohérent avec les prévisions budgétaires de l'année dernière.

Budget 2026

Classification fonctionnelle	Budget 2026	Budget 2025	Ecarts	Comptes 2024	Ecarts	
36140	Dédommagements aux entreprises publiques	15'000	0	15'000	0.00	15'000
39	Imputations internes	24'620	44'200	-19'580	0.00	24'620
39200	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	0	12'000	-12'000	0.00	0
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	24'620	32'200	-7'580	0.00	24'620
42	Taxes	-628'000	-604'600	-23'400	0.00	-628'000
42400	Taxes d'utilisation et prestations de services	-628'000	-604'600	-23'400	0.00	-628'000
44	Revenus financiers	0	-500	500	0.00	0
44700	Loyers et fermages, biens-fonds PA	0	-500	500	0.00	0
619	Routes, autres	30'540	32'200	-1'660	0.00	30'540
	Charges	30'540	32'200	-1'660	0.00	30'540
	Revenus	0	0	0	0.00	0
6190	Routes, autres	30'540	32'200	-1'660	0.00	30'540
	Charges	30'540	32'200	-1'660	0.00	30'540
	Revenus	0	0	0	0.00	0
61900	Routes, autres	30'540	32'200	-1'660	0.00	30'540
36	Charges de transfert	30'540	32'200	-1'660	0.00	30'540
36110	Dédommagements aux cantons et aux conco..	30'540	32'200	-1'660	0.00	30'540
62	Transports publics	3'397'283	3'464'080	-66'797	0.00	3'397'283
	Charges	3'444'483	3'512'550	-68'067	0.00	3'444'483
	Revenus	-47'200	-48'470	1'270	0.00	-47'200
622	Trafic régional et d'agglomération	3'399'383	3'467'450	-68'067	0.00	3'399'383
	Charges	3'399'483	3'467'550	-68'067	0.00	3'399'483
	Revenus	-100	-100	0	0.00	-100
6220	Trafic régional	3'370'483	3'452'550	-82'067	0.00	3'370'483
	Charges	3'370'483	3'452'550	-82'067	0.00	3'370'483
	Revenus	0	0	0	0.00	0
62200	Trafic régional	3'370'483	3'452'550	-82'067	0.00	3'370'483
31	Biens, services et charges d'expl.	5'080	1'290	3'790	0.00	5'080
31300	Prestations de services de tiers	2'000	100	1'900	0.00	2'000
31340	Primes d'assurances	80	0	80	0.00	80
31440	Entretien des bâtiments immeubles	3'000	1'190	1'810	0.00	3'000
33	Amortissements du patrimoine administra..	14'700	35'520	-20'820	0.00	14'700
33001	Amortissements planifiés, routes/voies de co..	13'200	18'000	-4'800	0.00	13'200
33006	Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	1'500	15'000	-13'500	0.00	1'500
33200	Amortissements planifiés, immobilisations inc..	0	2'520	-2'520	0.00	0
36	Charges de transfert	3'346'403	3'413'000	-66'597	0.00	3'346'403
36110	Dédommagements aux cantons et aux conco..	2'936'403	2'998'200	-61'797	0.00	2'936'403
36140	Dédommagements aux entreprises publiques	0	4'800	-4'800	0.00	0
36370	Subventions aux personnes physiques	410'000	410'000	0	0.00	410'000
39	Imputations internes	4'300	2'740	1'560	0.00	4'300
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	4'300	2'740	1'560	0.00	4'300
6222	Noctambus	28'900	14'900	14'000	0.00	28'900
	Charges	29'000	15'000	14'000	0.00	29'000
	Revenus	-100	-100	0	0.00	-100
62220	Noctambus	28'900	14'900	14'000	0.00	28'900
36	Charges de transfert	29'000	15'000	14'000	0.00	29'000

37

62220	Noctambus
36360	Contribution à l'association Noctambus.

62900 Transports publics, non mentionné ailleurs

Chapitre contenant les recettes/dépenses liées à la prestation des cartes journalière CFF, appelée « carte journalière dégriffée Commune ». Contrairement à l'ancien modèle de carte CFF, le modèle « carte journalière dégriffée Commune » ne fait pas peser de risque financier sur la collectivité si les cartes à disposition ne sont pas toutes vendues.

63100 Navigation

Chapitre contenant les charges liées à l'inspection et l'entretien des débarcadères, ainsi que la vente des cartes journalières de la société de Navigation sur les Lacs de Neuchâtel et Morat.

Budget 2026

Classification fonctionnelle		Budget 2026	Budget 2025	Ecarts	Comptes 2024	Ecarts
36360	Subventions aux organisations privées à but ..	29'000	15'000	14'000	0.00	29'000
42	Taxes	-100	-100	0	0.00	-100
42500	Ventes	-100	-100	0	0.00	-100
629	Transports publics, non mentionné ailleurs	-2'100	-3'370	1'270	0.00	-2'100
	Charges	45'000	45'000	0	0.00	45'000
	Revenus	-47'100	-48'370	1'270	0.00	-47'100
6290	Transports publics, non mentionné ailleurs	-2'100	-3'370	1'270	0.00	-2'100
	Charges	45'000	45'000	0	0.00	45'000
	Revenus	-47'100	-48'370	1'270	0.00	-47'100
62900	Transports publics	-2'100	-3'370	1'270	0.00	-2'100
31	Biens, services et charges d'expl.	45'000	45'000	0	0.00	45'000
31300	Prestations de services de tiers	45'000	45'000	0	0.00	45'000
42	Taxes	-45'000	-45'000	0	0.00	-45'000
42500	Ventes	-45'000	-45'000	0	0.00	-45'000
46	Revenus de transfert	-2'100	-3'370	1'270	0.00	-2'100
46120	Dédommagements des communes et des sy..	0	-1'300	1'300	0.00	0
46140	Dédommagements des entreprises publiques	-2'100	-2'070	-30	0.00	-2'100
63	Transports, autres	29'890	33'120	-3'230	0.00	29'890
	Charges	34'490	35'520	-1'030	0.00	34'490
	Revenus	-4'600	-2'400	-2'200	0.00	-4'600
631	Navigation	5'100	2'330	2'770	0.00	5'100
	Charges	6'100	2'330	3'770	0.00	6'100
	Revenus	-1'000	0	-1'000	0.00	-1'000
6310	Navigation	5'100	2'330	2'770	0.00	5'100
	Charges	6'100	2'330	3'770	0.00	6'100
	Revenus	-1'000	0	-1'000	0.00	-1'000
63100	Navigation	5'100	2'330	2'770	0.00	5'100
31	Biens, services et charges d'expl.	6'000	200	5'800	0.00	6'000
31300	Prestations de services de tiers	1'000	200	800	0.00	1'000
31320	Honoraires de conseillers externes, experts, ..	5'000	0	5'000	0.00	5'000
33	Amortissements du patrimoine administra..	0	1'880	-1'880	0.00	0
33003	Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	0	1'880	-1'880	0.00	0
36	Charges de transfert	100	100	0	0.00	100
36110	Dédommagements aux cantons et aux conco..	100	100	0	0.00	100
39	Imputations internes	0	150	-150	0.00	0
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	0	150	-150	0.00	0
42	Taxes	-1'000	0	-1'000	0.00	-1'000
42500	Ventes	-1'000	0	-1'000	0.00	-1'000
633	Autres systèmes de transport	24'790	30'790	-6'000	0.00	24'790
	Charges	28'390	33'190	-4'800	0.00	28'390
	Revenus	-3'600	-2'400	-1'200	0.00	-3'600
6330	Autres systèmes de transport	24'790	30'790	-6'000	0.00	24'790
	Charges	28'390	33'190	-4'800	0.00	28'390
	Revenus	-3'600	-2'400	-1'200	0.00	-3'600

63300 Autres systèmes de transport

Fonction enregistrant principalement les coûts d'exploitation des stations de vélos en libre-service (VLS).

36120 Dédommagement à la Ville de Neuchâtel pour le coût d'exploitation des stations VLS

46350 Recette de sponsoring.

		Budget 2026				
Classification fonctionnelle		Budget 2026	Budget 2025	Ecarts	Comptes 2024	Ecarts
63300	Autres systèmes de transport	24'790	30'790	-6'000	0.00	24'790
33	Amortissements du patrimoine administra..	4'930	9'160	-4'230	0.00	4'930
33006	Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	4'930	9'160	-4'230	0.00	4'930
36	Charges de transfert	23'000	23'100	-100	0.00	23'000
36120	Dédommagements aux communes et aux sy..	23'000	22'900	100	0.00	23'000
36360	Subventions aux organisations privées à but ..	0	200	-200	0.00	0
39	Imputations internes	460	930	-470	0.00	460
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	460	930	-470	0.00	460
46	Revenus de transfert	-3'600	-2'400	-1'200	0.00	-3'600
46350	Subventions des entreprises privées	-3'600	-2'400	-1'200	0.00	-3'600

71000	Approvisionnement en eau
Chapitre autofinancé contenant les charges/revenus d'exploitation du réseau d'eau potable, soit les réservoirs, pompages, conduites de distribution et hydrants.	

30100 à 30593, Cf. les commentaires sous 0210, Service financier.

31110 En 2026, il est prévu de mener une campagne importante de remplacements de compteurs d'eau, notamment à Hauterive, en vue d'introduire un système de relevé à distance et permettre ainsi un gain d'efficience lors de la tournée de relevés annuelle.

31200 Electricité des pompages et réservoirs, dont le montant a été sous-évalué au budget 2025, ainsi qu'achat d'eau à la Communauté des Eaux du district de Neuchâtel (CEN). Pour ce dernier, il est prévu une augmentation du montant dédié en raison de la rénovation du captage du Ruau.

31300 Les mandats des gestion, contrôles périodiques, etc. du réseau d'eau ont été regroupés sous cette rubrique.

31320 Conseils d'ingénieur-es et de bureaux spécialisés, par exemple pour la mise à jour du cadastre souterrain.

31430 Entretien courant du réseau (réparations de fuites, remplacement d'anciennes conduites, etc.), de réservoirs, entretien des hydrants. L'entretien du réseau est totalement aléatoire et peut grandement varier d'une année à l'autre.

31580 Licence du programme de gestion du relevé des compteurs d'eau.

31610 Location annuelle d'un système d'écoute de fuite.

36120 Part à la CEN.

37010 Prélèvement d'une redevance de 80 cts/m³ d'eau consommée par le compte 47010, Subventions à redistribuer / Redevance cantonale sur l'eau potable, qui est intégralement reversée à l'État. Les agricultrices et agriculteurs, les horticultrices et horticulteurs, les habitations avec fosse septique et les entreprises avec système de traitement des eaux sont exonérés partiellement ou totalement. Redevance alimentant le fonds cantonal destiné à financer les études (p.ex. zones de protection), les ouvrages et installations nécessaires à l'alimentation en eau potable, l'évacuation et l'épuration des eaux.

		Budget 2026				
Classification fonctionnelle		Budget 2026	Budget 2025	Ecarts	Comptes 2024	Ecarts
Protection environnement et aménagement		1'783'377	1'773'321	10'056	0.00	1'783'377
Charges		9'467'073	8'741'973	725'100	0.00	9'467'073
Revenus		-7'683'696	-6'968'652	-715'044	0.00	-7'683'696
71	Approvisionnement en eau	7'537	0	7'537	0.00	7'537
Charges		3'049'353	2'346'731	702'622	0.00	3'049'353
Revenus		-3'041'816	-2'346'731	-695'085	0.00	-3'041'816
710	Approvisionnement en eau	7'537	0	7'537	0.00	7'537
Charges		3'049'353	2'346'731	702'622	0.00	3'049'353
Revenus		-3'041'816	-2'346'731	-695'085	0.00	-3'041'816
7100	Approvisionnement en eau	0	0	0	0.00	0
Charges		3'041'816	2'346'731	695'085	0.00	3'041'816
Revenus		-3'041'816	-2'346'731	-695'085	0.00	-3'041'816
71000	Approvisionnement en eau	0	0	0	0.00	0
30	Charges de personnel	46'539	2'470	44'069	0.00	46'539
30100	Salaires du personnel administratif et d'explo..	37'361	1'830	35'531	0.00	37'361
30400	Allocations pour enfants et allocations de for..	240	50	190	0.00	240
30490	Autres allocations (indemnités de piquet)	0	120	-120	0.00	0
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	2'421	120	2'301	0.00	2'421
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	4'373	240	4'133	0.00	4'373
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	177	0	177	0.00	177
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	710	40	670	0.00	710
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	1'001	60	941	0.00	1'001
30591	Fonds de formation professionnel	32	0	32	0.00	32
30592	Cotisation des employeurs aux structures d'a..	67	0	67	0.00	67
30593	Fonds formation apprentis	157	10	147	0.00	157
31	Biens, services et charges d'expl.	1'563'597	435'590	1'128'007	0.00	1'563'597
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	3'700	3'700	0	0.00	3'700
31020	Imprimés, publications	350	340	10	0.00	350
31110	Acquisition de machines, appareils, véhicules..	155'000	46'260	108'740	0.00	155'000
31130	Acquisition de matériel informatique	500	120	380	0.00	500
31180	Immobilisations incorporelles	1'500	0	1'500	0.00	1'500
31200	Alimentation et élimination des biens-fonds PA	310'000	170'000	140'000	0.00	310'000
31300	Prestations de services de tiers	672'540	27'020	645'520	0.00	672'540
31320	Honoraires de conseillers externes, experts, ..	20'000	10'000	10'000	0.00	20'000
31332	Contrat de prestation informatique	578	0	578	0.00	578
31340	Primes d'assurances	4'850	3'030	1'820	0.00	4'850
31430	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	373'000	170'070	202'930	0.00	373'000
31440	Entretien des bâtiments immeubles	0	100	-100	0.00	0
31510	Entretien de machines, appareils, véhicules e..	1'000	790	210	0.00	1'000
31530	Entretien de matériel informatique	500	50	450	0.00	500
31580	Entretien des immobilisations incorporelles	2'079	1'200	879	0.00	2'079
31610	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	18'000	0	18'000	0.00	18'000
31810	Pertes sur créances effectives	0	1'910	-1'910	0.00	0
31990	Autres charges d'exploitation	0	1'000	-1'000	0.00	0
33	Amortissements du patrimoine administra..	361'990	389'520	-27'530	0.00	361'990
33003	Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	300'270	368'210	-67'940	0.00	300'270
33006	Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	7'410	7'410	0	0.00	7'410
33200	Amortissements planifiés, immobilisations inc..	54'310	13'900	40'410	0.00	54'310
35	Attributions aux fonds et financements sp..	0	50'661	-50'661	0.00	0
35100	Attributions aux financements spéciaux du ca..	0	50'661	-50'661	0.00	0
36	Charges de transfert	100'000	457'400	-357'400	0.00	100'000
36010	Quotes-parts de revenus destinées aux canto..	0	600	-600	0.00	0
36120	Dédommagements aux communes et aux sy..	100'000	56'800	43'200	0.00	100'000
36140	Dédommagements aux entreprises publiques	0	400'000	-400'000	0.00	0
37	Subventions redistribuées	754'500	754'500	0	0.00	754'500
37010	Cantons et concordats	754'500	754'500	0	0.00	754'500

40

71000	Approvisionnement en eau (suite)
39100	Imputation des frais généraux indirects du chapitre no 0 « Administration générale ». Cf. les commentaires sous chapitre 01100, rubrique 49100.
39400	Conformément à l'art. 23 du règlement d'exécution de la loi sur la protection et la gestion des eaux (RLPGE), la commune tient un compte de financement distinct pour l'approvisionnement en eau potable. Dans celui-ci, les charges liées aux investissements sont non seulement les amortissements des investissements nets, mais aussi les intérêts sur le demi-capital investi. Ces derniers sont imputés dans le compte 39400 sous la fonctionnelle 71000 et 494000 sous la fonctionnelle 96100.
42401	Recette variable, provenant des taxes d'équipement, ainsi que des taxes selon la consommation d'eau des ménages et des entreprises. Les tarifs de vente des anciennes communes seront encore appliqués en 2026. Ceux-ci contiennent dans toutes les communes une taxe à la consommation (prix par m³), à laquelle s'ajoute une taxe de base d'environ 60 000 francs pour les localités d'Enges et Hauterive.
45100	Fonction à autofinancer et solde net à attribuer ou prélever à la réserve de financement spécial. Cette réserve se monte à 3 185 844 francs aux comptes 2024, contre 3 225 008 francs aux comptes 2023.
44700	Rente de droit de superficie des terrains du captage de Vigner.
46110	Commission versée par le canton pour la perception de la redevance cantonale sur l'eau potable.
47010	Cf. le compte 37010, Subventions redistribuées / Redevance sur vente d'eau, Canton.
49400	Selon les instructions du préposé fédéral à la surveillance des prix, l'argent « mis à disposition » par les financements spéciaux (eaux et déchets) au reste du ménage communal, via les excédents cumulés dans les fonds et réserves de financement spécial, doit être rémunéré. Ainsi, le montant total des fonds et réserves est rémunéré à un taux moyen de la dette selon les comptes 2024 de 1,4 %
71002	Fontaines
Chapitre contenant les coûts d'entretien des fontaines communales.	

Budget 2026

Classification fonctionnelle	Budget 2026	Budget 2025	Ecarts	Comptes 2024	Ecarts	
39	Imputations internes	215'190	256'590	-41'400	0.00	215'190
39100	Imputations internes pour prestations de servi..	119'800	82'500	37'300	0.00	119'800
39200	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	0	11'700	-11'700	0.00	0
39300	Imputations internes pour frais administratifs ..	0	43'050	-43'050	0.00	0
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	95'390	119'340	-23'950	0.00	95'390
42	Taxes	-1'526'900	-1'457'800	-69'100	0.00	-1'526'900
42401	Taxes facturées pour les services à financem..	-1'526'900	-1'456'900	-70'000	0.00	-1'526'900
42600	Remboursements de tiers	0	-900	900	0.00	0
43	Revenus divers	0	-3'000	3'000	0.00	0
43900	Autres revenus	0	-3'000	3'000	0.00	0
44	Revenus financiers	-35'250	-33'500	-1'750	0.00	-35'250
44700	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-35'250	-33'500	-1'750	0.00	-35'250
45	Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	-655'416	0	-655'416	0.00	-655'416
45100	Prélèvements sur les financements spéciaux ..	-655'416	0	-655'416	0.00	-655'416
46	Revenus de transfert	-9'800	-23'375	13'575	0.00	-9'800
46110	Dédommagements des cantons et des conco..	-9'800	-9'800	0	0.00	-9'800
46120	Dédommagements des communes et des sy..	0	-13'575	13'575	0.00	0
47	Subventions à redistribuer	-754'500	-754'500	0	0.00	-754'500
47010	Cantons et concordats	-754'500	-754'500	0	0.00	-754'500
49	Imputations internes	-59'950	-74'556	14'606	0.00	-59'950
49400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	-59'950	-74'556	14'606	0.00	-59'950
7102	Fontaines	7'537	0	7'537	0.00	7'537
	Charges	7'537	0	7'537	0.00	7'537
	Revenus	0	0	0	0.00	0
71020	Fontaines	7'537	0	7'537	0.00	7'537
30	Charges de personnel	2'537	0	2'537	0.00	2'537
30100	Salaires du personnel administratif et d'explo..	1'987	0	1'987	0.00	1'987
30400	Allocations pour enfants et allocations de for..	60	0	60	0.00	60
30490	Autres allocations (indemnités de piquet)	10	0	10	0.00	10
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	130	0	130	0.00	130
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	225	0	225	0.00	225
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	18	0	18	0.00	18
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	38	0	38	0.00	38
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	54	0	54	0.00	54
30591	Fonds de formation professionnel	2	0	2	0.00	2
30592	Cotisation des employeurs aux structures d'a..	4	0	4	0.00	4
30593	Fonds formation apprentis	9	0	9	0.00	9
31	Biens, services et charges d'expl.	5'000	0	5'000	0.00	5'000
31430	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	5'000	0	5'000	0.00	5'000
72	Traitement des eaux usées	0	0	0	0.00	0
	Charges	2'831'950	2'791'747	40'203	0.00	2'831'950
	Revenus	-2'831'950	-2'791'747	-40'203	0.00	-2'831'950
720	Traitement des eaux usées	0	0	0	0.00	0
	Charges	2'831'950	2'791'747	40'203	0.00	2'831'950
	Revenus	-2'831'950	-2'791'747	-40'203	0.00	-2'831'950
7200	Traitement des eaux usées	0	0	0	0.00	0
	Charges	2'623'180	2'545'057	78'123	0.00	2'623'180
	Revenus	-2'623'180	-2'545'057	-78'123	0.00	-2'623'180
72000	Traitement des eaux usées	0	0	0	0.00	0

41

72000	Traitement des eaux usées
Chapitre autofinancé contenant les charges/recettes de l'évacuation et de l'épuration des eaux usées. Les recettes de la taxe d'épuration couvrent également en totalité l'évacuation et le traitement des eaux claires, comme l'autorise l'article 45 du règlement d'exécution de la loi sur la protection et la gestion des eaux (RLPGE).	
30100 à 30593, Cf. les commentaires sous 0210, Service financier.	
31320	Prestations de géomètre pour la mise à jour des cadastres, mise à jour des PGEE et diverses études pour consolider les connaissances dans la nouvelle commune.
31430	Curage des sacs de routes (plan biannuel), entretien général des conduites, entretien courant des stations de pompage/relevage.
31510	Réparations et/ou remplacements de pompes de station de relevage (STAP ; idem, réparation suite aux crues de 2021).
35100	Fonction à autofinancer et le solde net à attribuer ou à prélever à la réserve de financement spécial, qui présente un solde de 5 695 469 francs aux comptes 2024, contre 5 113 818 francs aux comptes 2023.
36120	Budget communiqué par le syndicat intercommunal de la Châtellenie de Thielle.
36140	Mandat de facturation des taxes d'épuration pour la localité de Saint-Blaise, confié à la société Eli10.
39100	Imputation des frais généraux indirects du chapitre no 0 « Administration générale ». Cf. les commentaires sous chapitre 01100, rubrique 49100.
39300	Report des charges nettes du chapitre 72030 « Traitement des eaux claires », afin qu'elles soient couvertes par les taxes d'épuration.
39400	Conformément aux art. 23 et 46 du règlement d'exécution de la loi sur la protection et la gestion des eaux (RLPGE), la commune tient un compte de financement distinct pour le traitement des eaux usées et claires. Dans celui-ci, les charges liées aux investissements sont non seulement les amortissements des investissements nets, mais aussi les intérêts sur le demi-capital investi. Ces derniers sont imputés dans le compte 39400 sous la fonctionnelle 72000 et 49400 sous la fonctionnelle 96100.
42401	Recette variable selon la consommation d'eau par les ménages et les entreprises. Comme pour les taxes liées à l'eau potable, les tarifs des anciennes communes sont encore conservés en 2026.
49400	Idem que le chapitre 71000, selon les instructions du préposé fédéral à la surveillance des prix, l'argent « mis à disposition » par les financements spéciaux (eaux et déchets) au reste du ménage communal, via les excédents cumulés dans la réserve de financement spécial et les fonds, doit être rémunéré au taux appliqué par le marché en cas de refinancement à travers des fonds étrangers. Ainsi, le solde des fonds et de la réserve de financement spécial a été rémunéré à un taux de 1,4 %.

Budget 2026

Classification fonctionnelle	Budget 2026	Budget 2025	Ecarts	Comptes 2024	Ecarts	
30	Charges de personnel	16'981	18'260	-1'279	0.00	16'981
30100	Salaires du personnel administratif et d'explo..	13'567	14'400	-833	0.00	13'567
30400	Allocations pour enfants et allocations de for..	60	80	-20	0.00	60
30490	Autres allocations (indemnités de piquet)	106	140	-34	0.00	106
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	882	940	-58	0.00	882
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	1'496	1'750	-254	0.00	1'496
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	154	100	54	0.00	154
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	258	280	-22	0.00	258
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	365	470	-105	0.00	365
30591	Fonds de formation professionnel	12	10	2	0.00	12
30592	Cotisation des employeurs aux structures d'a..	24	30	-6	0.00	24
30593	Fonds formation apprentis	57	60	-3	0.00	57
31	Biens, services et charges d'expl.	312'710	177'190	135'520	0.00	312'710
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	830	830	0	0.00	830
31020	Imprimés, publications	340	340	0	0.00	340
31110	Acquisition de machines, appareils, véhicules..	7'000	4'340	2'660	0.00	7'000
31200	Alimentation et élimination des biens-fonds PA	18'750	6'250	12'500	0.00	18'750
31300	Prestations de services de tiers	300	300	0	0.00	300
31320	Honoraires de conseillers externes, experts, ..	130'000	55'000	75'000	0.00	130'000
31332	Contrat de prestation informatique	80	0	80	0.00	80
31340	Primes d'assurances	500	90	410	0.00	500
31370	Impôts et taxes	0	200	-200	0.00	0
31430	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	147'020	107'020	40'000	0.00	147'020
31510	Entretien de machines, appareils, véhicules e..	6'000	430	5'570	0.00	6'000
31580	Entretien des immobilisations incorporelles	1'290	1'200	90	0.00	1'290
31610	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	500	500	0	0.00	500
31700	Frais de déplacement et autres frais	100	0	100	0.00	100
31810	Pertes sur créances effectives	0	690	-690	0.00	0
33	Amortissements du patrimoine administra..	262'940	244'580	18'360	0.00	262'940
33003	Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	152'980	134'620	18'360	0.00	152'980
33200	Amortissements planifiés, immobilisations inc..	109'960	109'960	0	0.00	109'960
35	Attributions aux fonds et financements sp..	407'019	354'847	52'172	0.00	407'019
35100	Attributions aux financements spéciaux du ca..	407'019	354'847	52'172	0.00	407'019
36	Charges de transfert	1'287'400	1'318'000	-30'600	0.00	1'287'400
36010	Quotes-parts de revenus destinées aux canto..	0	400	-400	0.00	0
36120	Dédommagements aux communes et aux sy..	1'262'400	1'292'600	-30'200	0.00	1'262'400
36140	Dédommagements aux entreprises publiques	25'000	25'000	0	0.00	25'000
39	Imputations internes	336'130	432'180	-96'050	0.00	336'130
39100	Imputations internes pour prestations de servi..	45'100	36'500	8'600	0.00	45'100
39200	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	0	6'800	-6'800	0.00	0
39300	Imputations internes pour frais administratifs ..	208'770	300'720	-91'950	0.00	208'770
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	82'260	88'160	-5'900	0.00	82'260
42	Taxes	-2'520'000	-2'424'400	-95'600	0.00	-2'520'000
42401	Taxes facturées pour les services à financem..	-2'520'000	-2'423'400	-96'600	0.00	-2'520'000
42600	Remboursements de tiers	0	-1'000	1'000	0.00	0
49	Imputations internes	-103'180	-120'657	17'477	0.00	-103'180
49400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	-103'180	-120'657	17'477	0.00	-103'180
7203	Traitement des eaux claires	0	0	0	0.00	0
	Charges	208'770	246'690	-37'920	0.00	208'770
	Revenus	-208'770	-246'690	37'920	0.00	-208'770
72030	Traitement des eaux claires	0	0	0	0.00	0
30	Charges de personnel	1'465	0	1'465	0.00	1'465
30100	Salaires du personnel administratif et d'explo..	1'147	0	1'147	0.00	1'147
30400	Allocations pour enfants et allocations de for..	36	0	36	0.00	36
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	75	0	75	0.00	75
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	132	0	132	0.00	132
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	14	0	14	0.00	14
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	22	0	22	0.00	22
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	31	0	31	0.00	31
30591	Fonds de formation professionnel	1	0	1	0.00	1

72030	Traitement des eaux claires
31430	Entretien courant du réseau d'eaux claires.
49300	Cf. le commentaire du compte 7200/39300, Traitement des eaux usées (général) / Imputations internes eaux claires (EC).

73010	Gestion des déchets ménages
30100 à 30593,	Cf. les commentaires sous 0210, Service financier. Concerne la part salariale du personnel de voirie dédié à la gestion des déchets, repris encore selon les répartitions des anciennes communes.
31300	Transport des différents types de déchets, via des contrats de collaboration avec différentes entreprises privées et contrat d'entretien des alentours d'Ecopoints durant le week-end par un mandataire externe. Les coûts ont pu être abaissés par rapport au budget 2025, établi en fonction des 4 budgets 2024, ceci après vérification des coûts en fonction des comptes 2024 et des facturations intervenues en 2025.

Budget 2026

Classification fonctionnelle		Budget 2026	Budget 2025	Ecarts	Comptes 2024	Ecarts
30592	Cotisation des employeurs aux structures d'a..	2	0	2	0.00	2
30593	Fonds formation apprentis	5	0	5	0.00	5
31	Biens, services et charges d'expl.	17'695	13'210	4'485	0.00	17'695
31200	Alimentation et élimination des biens-fonds PA	100	100	0	0.00	100
31320	Honoraires de conseillers externes, experts, ..	7'000	5'000	2'000	0.00	7'000
31332	Contrat de prestation informatique	20	0	20	0.00	20
31340	Primes d'assurances	250	0	250	0.00	250
31420	Entretien des ouvrages d'aménagement des ..	0	2'810	-2'810	0.00	0
31430	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	10'300	5'300	5'000	0.00	10'300
31580	Entretien des immobilisations incorporelles	25	0	25	0.00	25
33	Amortissements du patrimoine administra..	140'460	161'140	-20'680	0.00	140'460
33003	Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	140'460	161'140	-20'680	0.00	140'460
39	Imputations internes	49'150	72'340	-23'190	0.00	49'150
39300	Imputations internes pour frais administratifs ..	0	9'470	-9'470	0.00	0
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	49'150	62'870	-13'720	0.00	49'150
49	Imputations internes	-208'770	-246'690	37'920	0.00	-208'770
49300	Imputations internes pour frais administratifs ..	-208'770	-246'690	37'920	0.00	-208'770
73	Gestion des déchets	172'416	220'221	-47'805	0.00	172'416
	Charges	1'626'946	1'752'995	-126'049	0.00	1'626'946
	Revenus	-1'454'530	-1'532'774	78'244	0.00	-1'454'530
730	Gestion des déchets	172'416	220'221	-47'805	0.00	172'416
	Charges	1'626'946	1'752'995	-126'049	0.00	1'626'946
	Revenus	-1'454'530	-1'532'774	78'244	0.00	-1'454'530
7301	Gestion des déchets ménages	172'416	220'221	-47'805	0.00	172'416
	Charges	1'253'926	1'423'395	-169'469	0.00	1'253'926
	Revenus	-1'081'510	-1'203'174	121'664	0.00	-1'081'510
73010	Gestion des déchets ménages	172'416	220'221	-47'805	0.00	172'416
30	Charges de personnel	45'477	45'400	77	0.00	45'477
30100	Salaires du personnel administratif et d'explo..	36'279	35'820	459	0.00	36'279
30400	Allocations pour enfants et allocations de for..	408	650	-242	0.00	408
30490	Autres allocations (indemnités de piquet)	115	0	115	0.00	115
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	2'356	2'320	36	0.00	2'356
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	3'993	4'280	-287	0.00	3'993
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	415	260	155	0.00	415
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	689	680	9	0.00	689
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	974	1'150	-176	0.00	974
30591	Fonds de formation professionnel	31	30	1	0.00	31
30592	Cotisation des employeurs aux structures d'a..	64	60	4	0.00	64
30593	Fonds formation apprentis	153	150	3	0.00	153
31	Biens, services et charges d'expl.	620'235	729'910	-109'675	0.00	620'235
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	8'960	8'960	0	0.00	8'960
31020	Imprimés, publications	180	180	0	0.00	180
31190	Autres immobilisations ne pouvant être porté..	3'420	3'420	0	0.00	3'420
31200	Alimentation et élimination des biens-fonds PA	0	100	-100	0.00	0
31300	Prestations de services de tiers	555'510	649'000	-93'490	0.00	555'510
31320	Honoraires de conseillers externes, experts, ..	30'000	12'550	17'450	0.00	30'000
31332	Contrat de prestation informatique	248	0	248	0.00	248
31340	Primes d'assurances	660	970	-310	0.00	660
31370	Impôts et taxes	0	7'000	-7'000	0.00	0
31430	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	10'000	5'560	4'440	0.00	10'000
31440	Entretien des bâtiments immeubles	2'000	2'000	0	0.00	2'000
31510	Entretien de machines, appareils, véhicules e..	5'950	5'950	0	0.00	5'950
31580	Entretien des immobilisations incorporelles	307	0	307	0.00	307
31600	Loyers et fermages des biens-fonds	0	500	-500	0.00	0
31610	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	1'000	1'000	0	0.00	1'000
31810	Pertes sur créances effectives	2'000	4'360	-2'360	0.00	2'000
31990	Autres charges d'exploitation	0	28'360	-28'360	0.00	0

43

73010	Gestion des déchets ménages (suite)
31320	Accompagnement en vue de préparer un nouvel appel d'offres pour le ramassage des déchets urbains.
31430	Entretien des conteneurs enterrés.
31990	Charges au budget 2025 provenant des budgets des anciennes communes. Aucune charge constatée dans les comptes 2024, ce poste n'est plus repris.
33003	Les conteneurs enterrés à Hauterive ont été complètement amortis.
35100	Hormis une part de 20 % des charges nettes couverte par l'impôt, fonction à autofinancer et solde net à attribuer ou prélever par les financements spéciaux. La réserve totale provenant des quatre communes se monte à 360 767 francs aux comptes 2024, contre 248 212 francs aux comptes 2023.
36110	Elimination des déchets spéciaux par le Canton de Neuchâtel.
36120	Budget communiqué par le syndicat intercommunal de la Châtellenie de Thielle, gestionnaire de la déchetterie intercommunale.
39100	Imputation des frais généraux indirects du chapitre no 0 «Administration générale». Cf. les commentaires sous chapitre 01100, rubrique 49100. Le montant plus élevé d'imputations internes au budget 2025 provenait des pratiques variées des anciennes communes, qui n'ont pas été conservées au budget 2026.
42401	A ce stade, vu la baisse des charges à ce chapitre et l'accroissement de réserve aux comptes 2024, le Conseil communal prévoit une baisse de la taxe de base pour un ménage d'une personne de 90 francs à 80 francs dès 2026, qu'il validera d'ici la fin de l'année par un arrêté de sa compétence. Conformément à l'arrêté relatif au financement des déchets soumis au Conseil général du 6 novembre 2024, le taux de couverture des charges nettes par l'impôt reste de 20 %.
42600	Ristourne sur la taxe au sac par VADEC.
46040	Recette notamment composée de la ristourne TEA sur le verre recyclé.
49300	Imputation à charge des entreprises d'une part du coût du personnel, des transports des déchets et d'une autre part de ceux du compostage, du recyclage du verre et du vieux papier ; Cf. le compte 73030 / 39300, Gestion des déchets entreprises, Imputations internes pour frais administratifs et d'exploitation.
49400	Rémunération de la réserve de financement spécial (voir commentaire sous le chapitre 71000, compte 49400).

73030 Gestion des déchets entreprises

Coûts et recettes des déchets à charge des entreprises. Conformément à l'ordonnance sur la limitation et l'élimination des déchets (OLED), du 4 décembre 2015, les entreprises comptant moins de 250 emplois à plein temps (EPT) au niveau national sont obligatoirement soumises au monopole communal en matière de gestion des déchets. A l'inverse, celles comptant plus de 250 EPT ont l'obligation de traiter leurs déchets elles-mêmes.

Le règlement d'exécution de la loi concernant le traitement des déchets (RLTD) prévoit que les entreprises sous monopole communal sont astreintes non seulement à payer une taxe de base, mais également à payer une taxe à la quantité, soit via l'achat de sacs taxés, soit via une taxe au poids facturée par la commune à raison de 0,40 franc par kilo (TTC).

31300	Transport des déchets urbains des entreprises, ainsi que frais d'incinération facturés par Vadec, pour les entreprises facturées « au poids ».
31320	Accompagnement en vue de préparer un nouvel appel d'offres pour le ramassage des déchets urbains.
35100	Fonction à autofinancer totalement, sans prélèvement d'une part à l'impôt. Le solde net du chapitre est à attribuer ou prélever par les financements spéciaux. La réserve totale provenant des quatre communes se monte à 144 040 francs aux comptes 2024, contre 100 462 francs aux comptes 2023.
39300	Imputation à charge des entreprises d'une part du coût des transports des déchets des ménages et d'une autre part de ceux du compostage, du recyclage du verre et du vieux papier ; Cf. le compte 73010 / 49300, Gestion des déchets ménages (logements), Imputations déchets entreprises.
42401	Recettes : <ul style="list-style-type: none"> de la taxe au poids à facturer aux entreprises, à raison de 0,40 franc/kilo TTC, pour un total estimé de 250 000 francs ; des taxes de base entreprises, pour un total estimé de 103 000 francs.
42600	Rétrocession VADEC concernant les entreprises au sac.
49400	Rémunération de la réserve de financement spécial (voir commentaire sous le chapitre 71000, compte 49400).

Classification fonctionnelle		Budget 2026	Budget 2025	Ecarts	Comptes 2024	Ecarts
33	Amortissements du patrimoine administra..	0	13'220	-13'220	0.00	0
33003	Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	0	13'220	-13'220	0.00	0
35	Attributions aux fonds et financements sp..	99'414	0	99'414	0.00	99'414
35100	Attributions aux financements spéciaux du ca..	99'414	0	99'414	0.00	99'414
36	Charges de transfert	449'000	464'150	-15'150	0.00	449'000
36110	Dédommagements aux cantons et aux conco..	8'000	4'200	3'800	0.00	8'000
36120	Dédommagements aux communes et aux sy..	441'000	459'950	-18'950	0.00	441'000
39	Imputations internes	39'800	170'715	-130'915	0.00	39'800
39100	Imputations internes pour prestations de servi..	39'800	136'625	-96'825	0.00	39'800
39300	Imputations internes pour frais administratifs ..	0	29'540	-29'540	0.00	0
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	0	4'550	-4'550	0.00	0
42	Taxes	-978'000	-1'089'750	111'750	0.00	-978'000
42401	Taxes facturées pour les services à financem..	-783'000	-880'000	97'000	0.00	-783'000
42500	Ventes	0	-2'250	2'250	0.00	0
42600	Remboursements de tiers	-195'000	-207'500	12'500	0.00	-195'000
45	Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	-7'500	-1'244	-6'256	0.00	-7'500
45100	Prélèvements sur les financements spéciaux ..	0	-1'244	1'244	0.00	0
45110	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-7'500	0	-7'500	0.00	-7'500
46	Revenus de transfert	-18'900	-20'400	1'500	0.00	-18'900
46040	Quotes-parts aux revenus des entreprises pu..	-18'900	-18'900	0	0.00	-18'900
46120	Dédommagements des communes et des sy..	0	-1'500	1'500	0.00	0
49	Imputations internes	-77'110	-91'780	14'670	0.00	-77'110
49000	Imputations internes pour approvisionnement..	0	-90	90	0.00	0
49300	Imputations internes pour frais administratifs ..	-72'060	-87'830	15'770	0.00	-72'060
49400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	-5'050	-3'860	-1'190	0.00	-5'050
7303	Gestion des déchets entreprises	0	0	0	0.00	0
	Charges	373'020	329'600	43'420	0.00	373'020
	Revenus	-373'020	-329'600	-43'420	0.00	-373'020
73030	Gestion des déchets entreprises	0	0	0	0.00	0
31	Biens, services et charges d'expl.	220'600	209'510	11'090	0.00	220'600
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	100	100	0	0.00	100
31300	Prestations de services de tiers	210'000	205'400	4'600	0.00	210'000
31320	Honoraires de conseillers externes, experts, ..	10'000	2'500	7'500	0.00	10'000
31810	Pertes sur créances effectives	500	1'510	-1'010	0.00	500
35	Attributions aux fonds et financements sp..	67'160	3'295	63'865	0.00	67'160
35100	Attributions aux financements spéciaux du ca..	67'160	3'295	63'865	0.00	67'160
36	Charges de transfert	0	1'600	-1'600	0.00	0
36110	Dédommagements aux cantons et aux conco..	0	1'600	-1'600	0.00	0
39	Imputations internes	85'260	115'195	-29'935	0.00	85'260
39000	Imputations internes pour approvisionnement..	0	90	-90	0.00	0
39100	Imputations internes pour prestations de servi..	13'200	27'275	-14'075	0.00	13'200
39300	Imputations internes pour frais administratifs ..	72'060	87'830	-15'770	0.00	72'060
42	Taxes	-371'000	-328'100	-42'900	0.00	-371'000
42401	Taxes facturées pour les services à financem..	-353'000	-308'000	-45'000	0.00	-353'000
42600	Remboursements de tiers	-18'000	-20'100	2'100	0.00	-18'000
49	Imputations internes	-2'020	-1'500	-520	0.00	-2'020
49400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	-2'020	-1'500	-520	0.00	-2'020
74	Aménagements	26'970	24'160	2'810	0.00	26'970
	Charges	26'970	24'160	2'810	0.00	26'970
	Revenus	0	0	0	0.00	0

74100	Corrections de cours d'eau
Fonction dévolue à l'entretien ou l'extension de corrections de cours d'eau ou à la régulation des lacs.	
75000	Protection des espèces et du paysage
31010/31300 Plantation d'arbres, aménagements nécessaires à la biodiversité.	
36110	Selon la loi sur la promotion de l'agriculture (LPAgr), du 28 janvier 2009, les communes participent à hauteur de 40 % de la part cantonale versée à des agricultrices et agriculteurs pour des projets de préservation, de promotion et de développement de paysages cultivés diversifiés sur le territoire communal.
76100	Protection de l'air et du climat
36110	Part communale à la mission de secours chimiques et de radioprotection ; Cf. le commentaire du compte 4220 / 36120.

		Budget 2026				
Classification fonctionnelle		Budget 2026	Budget 2025	Ecarts	Comptes 2024	Ecarts
741	Corrections de cours d'eau	26'970	24'160	2'810	0.00	26'970
	Charges	26'970	24'160	2'810	0.00	26'970
	Revenus	0	0	0	0.00	0
7410	Corrections de cours d'eau	26'970	24'160	2'810	0.00	26'970
	Charges	26'970	24'160	2'810	0.00	26'970
	Revenus	0	0	0	0.00	0
74100	Corrections de cours d'eau	26'970	24'160	2'810	0.00	26'970
31	Biens, services et charges d'expl.	26'970	24'160	2'810	0.00	26'970
31420	Entretien des ouvrages d'aménagement des ..	26'970	24'160	2'810	0.00	26'970
75	Protection des espèces et du paysage	58'030	60'930	-2'900	0.00	58'030
	Charges	58'030	60'930	-2'900	0.00	58'030
	Revenus	0	0	0	0.00	0
750	Protection des espèces et du paysage	58'030	60'930	-2'900	0.00	58'030
	Charges	58'030	60'930	-2'900	0.00	58'030
	Revenus	0	0	0	0.00	0
7500	Protection des espèces et du paysage	58'030	60'930	-2'900	0.00	58'030
	Charges	58'030	60'930	-2'900	0.00	58'030
	Revenus	0	0	0	0.00	0
75000	Protection des espèces et du paysage	58'030	60'930	-2'900	0.00	58'030
31	Biens, services et charges d'expl.	54'330	54'230	100	0.00	54'330
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	4'230	4'230	0	0.00	4'230
31300	Prestations de services de tiers	50'000	50'000	0	0.00	50'000
31340	Primes d'assurances	100	0	100	0.00	100
36	Charges de transfert	3'700	6'700	-3'000	0.00	3'700
36110	Dédommagements aux cantons et aux conco..	3'700	3'700	0	0.00	3'700
36360	Subventions aux organisations privées à but ..	0	2'000	-2'000	0.00	0
36370	Subventions aux personnes physiques	0	1'000	-1'000	0.00	0
76	Lutte contre la pollution de l'environneme..	53'480	56'300	-2'820	0.00	53'480
	Charges	53'480	56'300	-2'820	0.00	53'480
	Revenus	0	0	0	0.00	0
761	Protection de l'air et du climat	15'330	16'100	-770	0.00	15'330
	Charges	15'330	16'100	-770	0.00	15'330
	Revenus	0	0	0	0.00	0
7610	Protection de l'air et du climat	15'330	16'100	-770	0.00	15'330
	Charges	15'330	16'100	-770	0.00	15'330
	Revenus	0	0	0	0.00	0
76100	Protection de l'air et du climat	15'330	16'100	-770	0.00	15'330
36	Charges de transfert	15'330	16'100	-770	0.00	15'330
36110	Dédommagements aux cantons et aux conco..	15'330	16'100	-770	0.00	15'330
769	Lutte contre la pollution de l'environneme..	38'150	40'200	-2'050	0.00	38'150
	Charges	38'150	40'200	-2'050	0.00	38'150
	Revenus	0	0	0	0.00	0
7690	Lutte contre la pollution de l'environnement	38'150	40'200	-2'050	0.00	38'150
	Charges	38'150	40'200	-2'050	0.00	38'150

76900	Lutte contre la pollution de l'environnement
36110	Part communale à la mission de secours hydrocarbures ; Cf. le commentaire du compte 42200 / 36120.
77100	Cimetières, crématoires
Fonction regroupant les charges/revenus liés à l'entretien et l'exploitation du cimetière de Saint-Blaise.	
31300	Frais d'inhumation
36120	Montant communiqué par Cornaux pour la part liée aux habitant-es de Thielle-Wavre
42400	Redevance d'inhumation de personnes non-domiciliées dans la commune.
77910	Toilettes publiques
Entretien des toilettes publiques à Hauterive et Saint-Blaise.	

		Budget 2026				
Classification fonctionnelle		Budget 2026	Budget 2025	Ecarts	Comptes 2024	Ecarts
	Revenus	0	0	0	0.00	0
76900	Lutte contre la pollution de l'environnement	38'150	40'200	-2'050	0.00	38'150
36	Charges de transfert	38'150	40'200	-2'050	0.00	38'150
36110	Dédommagements aux cantons et aux conco..	38'150	40'200	-2'050	0.00	38'150
77	Protection de l'environnement, autres	158'490	152'150	6'340	0.00	158'490
	Charges	168'890	162'650	6'240	0.00	168'890
	Revenus	-10'400	-10'500	100	0.00	-10'400
771	Cimetières, crématoires	128'430	123'250	5'180	0.00	128'430
	Charges	135'930	130'850	5'080	0.00	135'930
	Revenus	-7'500	-7'600	100	0.00	-7'500
7710	Cimetières, crématoires	128'430	123'250	5'180	0.00	128'430
	Charges	135'930	130'850	5'080	0.00	135'930
	Revenus	-7'500	-7'600	100	0.00	-7'500
77100	Cimetières, crématoires	128'430	123'250	5'180	0.00	128'430
31	Biens, services et charges d'expl.	123'320	118'000	5'320	0.00	123'320
31300	Prestations de services de tiers	23'000	18'000	5'000	0.00	23'000
31340	Primes d'assurances	320	0	320	0.00	320
31430	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	100'000	100'000	0	0.00	100'000
33	Amortissements du patrimoine administra..	5'950	5'950	0	0.00	5'950
33004	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	5'950	5'950	0	0.00	5'950
36	Charges de transfert	5'000	5'000	0	0.00	5'000
36120	Dédommagements aux communes et aux sy..	5'000	5'000	0	0.00	5'000
39	Imputations internes	1'660	1'900	-240	0.00	1'660
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	1'660	1'900	-240	0.00	1'660
42	Taxes	-1'500	-1'600	100	0.00	-1'500
42400	Taxes d'utilisation et prestations de services	-1'500	-1'600	100	0.00	-1'500
48	Revenus extraordinaires	-6'000	-6'000	0	0.00	-6'000
48950	Prélèvements sur la réserve liée au retraitem..	-6'000	-6'000	0	0.00	-6'000
779	Protection de l'environnement, non menti..	30'060	28'900	1'160	0.00	30'060
	Charges	32'960	31'800	1'160	0.00	32'960
	Revenus	-2'900	-2'900	0	0.00	-2'900
7791	Toilettes publiques	30'060	28'900	1'160	0.00	30'060
	Charges	32'960	31'800	1'160	0.00	32'960
	Revenus	-2'900	-2'900	0	0.00	-2'900
77910	Toilettes publiques	30'060	28'900	1'160	0.00	30'060
31	Biens, services et charges d'expl.	23'080	22'490	590	0.00	23'080
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	100	100	0	0.00	100
31200	Alimentation et élimination des biens-fonds PA	3'600	2'900	700	0.00	3'600
31340	Primes d'assurances	100	200	-100	0.00	100
31440	Entretien des bâtiments immeubles	9'280	9'290	-10	0.00	9'280
31610	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	10'000	10'000	0	0.00	10'000
33	Amortissements du patrimoine administra..	8'250	7'640	610	0.00	8'250
33004	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	8'250	7'640	610	0.00	8'250
39	Imputations internes	1'630	1'670	-40	0.00	1'630
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	1'630	1'670	-40	0.00	1'630

79000	Aménagement du territoire (général)
Fonction regroupant les activités d'aménagement du territoire, effectuées au profit de la commune (p.ex. élaboration de plans, études, etc.) ou de personnes privées (p.ex. sanctions des plans) ; la refacturation a lieu par les comptes 42100 et 42600,	
30100 à 30593, Cf. les commentaires sous 0210, Service financier.	
31310	Frais de mandat d'études de faisabilité ou d'estimation pour permettre l'élaboration d'une demande de crédit d'engagement au Conseil général.
31320	Ce compte est en partie utilisé pour les mandats ponctuels de spécialistes du domaine de construction ensuite refacturés aux requérant-es. Il est également courant de mandater des petites études.
36110	Montant variable selon le nombre de dossiers de plans préavisés par le SAT ; refacturation aux personnes privées quasi intégrale (sous 42100).
42100	Emoluments d'urbanisme, comprenant l'émolument cantonal (refacturé) et l'émolument communal. Variables selon le nombre de dossiers.
42600	Part des mandats refacturables.
45110	Prélèvement au fonds de réorganisation des frais pour la numération de plans.

Budget 2026

Classification fonctionnelle		Budget 2026	Budget 2025	Ecarts	Comptes 2024	Ecarts
48	Revenus extraordinaires	-2'900	-2'900	0	0.00	-2'900
48950	Prélèvements sur la réserve liée au retraitem..	-2'900	-2'900	0	0.00	-2'900
79	Aménagement du territoire	1'306'454	1'259'560	46'894	0.00	1'306'454
	Charges	1'651'454	1'546'460	104'994	0.00	1'651'454
	Revenus	-345'000	-286'900	-58'100	0.00	-345'000
790	Aménagement du territoire	1'306'454	1'259'560	46'894	0.00	1'306'454
	Charges	1'651'454	1'546'460	104'994	0.00	1'651'454
	Revenus	-345'000	-286'900	-58'100	0.00	-345'000
7900	Aménagement du territoire (en général)	1'204'974	1'166'160	38'814	0.00	1'204'974
	Charges	1'549'974	1'453'060	96'914	0.00	1'549'974
	Revenus	-345'000	-286'900	-58'100	0.00	-345'000
79000	Aménagement du territoire	1'204'974	1'166'160	38'814	0.00	1'204'974
30	Charges de personnel	789'506	913'170	-123'664	0.00	789'506
30100	Salaires du personnel administratif et d'explo..	635'167	727'560	-92'393	0.00	635'167
30400	Allocations pour enfants et allocations de for..	4'560	3'630	930	0.00	4'560
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	41'233	47'330	-6'097	0.00	41'233
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	72'064	90'940	-18'876	0.00	72'064
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	3'026	1'610	1'416	0.00	3'026
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	12'069	13'820	-1'751	0.00	12'069
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	17'023	23'280	-6'257	0.00	17'023
30591	Fonds de formation professionnel	554	630	-76	0.00	554
30592	Cotisation des employeurs aux structures d'a..	1'143	1'310	-167	0.00	1'143
30593	Fonds formation apprentis	2'667	3'060	-393	0.00	2'667
31	Biens, services et charges d'expl.	471'838	320'110	151'728	0.00	471'838
31000	Matériel de bureau	800	350	450	0.00	800
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	2'500	320	2'180	0.00	2'500
31020	Imprimés, publications	700	1'160	-460	0.00	700
31030	Littérature spécialisée, magazines	2'800	520	2'280	0.00	2'800
31050	Denrées alimentaires	4'500	3'430	1'070	0.00	4'500
31110	Acquisition de machines, appareils, véhicules..	10'000	0	10'000	0.00	10'000
31130	Acquisition de matériel informatique	750	500	250	0.00	750
31300	Prestations de services de tiers	6'031	3'370	2'661	0.00	6'031
31310	Planifications et projections de tiers	60'000	22'430	37'570	0.00	60'000
31320	Honoraires de conseillers externes, experts, ..	340'000	270'020	69'980	0.00	340'000
31332	Contrat de prestation informatique	14'815	5'700	9'115	0.00	14'815
31340	Primes d'assurances	1'810	1'060	750	0.00	1'810
31580	Entretien des immobilisations incorporelles	24'132	10'800	13'332	0.00	24'132
31700	Frais de déplacement et autres frais	3'000	450	2'550	0.00	3'000
33	Amortissements du patrimoine administra..	191'150	94'810	96'340	0.00	191'150
33200	Amortissements planifiés, immobilisations inc..	191'150	94'810	96'340	0.00	191'150
36	Charges de transfert	85'000	117'200	-32'200	0.00	85'000
36010	Quotes-parts de revenus destinées aux canto..	0	5'000	-5'000	0.00	0
36110	Dédommagements aux cantons et aux conco..	85'000	112'200	-27'200	0.00	85'000
39	Imputations internes	12'480	7'770	4'710	0.00	12'480
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	12'480	7'770	4'710	0.00	12'480
42	Taxes	-340'000	-276'900	-63'100	0.00	-340'000
42100	Emoluments administratifs	-120'000	-236'800	116'800	0.00	-120'000
42600	Remboursements de tiers	-220'000	-40'100	-179'900	0.00	-220'000
43	Revenus divers	0	-10'000	10'000	0.00	0
43900	Autres revenus	0	-10'000	10'000	0.00	0
45	Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	-5'000	0	-5'000	0.00	-5'000
45110	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-5'000	0	-5'000	0.00	-5'000
7907	Conférences régionales (Objectif.ne et RN..	101'480	93'400	8'080	0.00	101'480
	Charges	101'480	93'400	8'080	0.00	101'480

47

79070	Conférences régionales (RUN - COMUL)
31300	Cofisation à l'ACN pour un montant de 1,20 franc par habitant-e.
36340	Participations à « objectif :ne » (2,50 francs/hab) à la Région Neuchâtel Littoral (RNL) (0,50 francs/hab). Les communes participent en sus à divers mandats comme le Fonds d'études & réalisations RNL (1,40 francs/hab) ; Prix de soutien « Culture et sports » (0,30 francs/hab) ; Accompagnement PAL (0,50 francs/hab) ; Participation au mandat d'élaboration du PAL (0,50 francs/hab.), ainsi que divers mandats ponctuels liés au développement touristique régional, à la mobilité douce, etc.

		Budget 2026				
Classification fonctionnelle		Budget 2026	Budget 2025	Ecarts	Comptes 2024	Ecarts
	Revenus	0	0	0	0.00	0
79070	Conférences régionales (Objectif.ne et RNL)	101'480	93'400	8'080	0.00	101'480
31	Biens, services et charges d'expl.	15'000	14'000	1'000	0.00	15'000
31300	Prestations de services de tiers	15'000	14'000	1'000	0.00	15'000
36	Charges de transfert	86'480	79'400	7'080	0.00	86'480
36120	Dédommagements aux communes et aux sy..	0	1'500	-1'500	0.00	0
36340	Subventions aux entreprises publiques	86'480	77'900	8'580	0.00	86'480

81200 Améliorations structurelles

Fonction regroupant les charges et recettes liées à l'entretien des ouvrages agricoles qui sont entretenus par la commune. Cette fonction est autofinancée par les taxes prélevées auprès des propriétaires de parcelles ou des exploitant-es, conformément au principe l'art. 31 al. 3 de la loi cantonale sur les améliorations structurelles dans l'agriculture (LASA), du 10 novembre 1999: «La commune peut exiger des propriétaires intéressés le remboursement de tout ou partie des frais d'entretien, sur la base d'une entente avec les intéressés ou d'un règlement adopté par le Conseil général».

31430 Entretiens courants des drainages.

42400 Contribution d'entretien des drainages, à raison de 60 francs par hectare, selon le règlement concernant la perception des taxes et émoluments communaux (RPTEC). Au moment d'établir le budget, les données sont encore en cours de collecte et d'analyse. Les chiffres du budget 2025, provenant des recettes des anciennes communes, ont été conservés pour le budget 2026.

45100 Fonction à autofinancer et solde net à attribuer ou prélever par les financements spéciaux. Prélèvement à la réserve figurant au bilan, provenant des communes de La Tène et Saint-Blaise, qui présente un solde total de 138 807 aux comptes 2024, contre 138 606 francs aux comptes 2023.

81400 Améliorations de la production végétale

Fonction contenant les coûts en lien avec la viticulture

30990 Indemnités versées aux gardes-vignes.

31320 Frais de dératisation.

36350 Subvention aux viticultrices et viticulteurs pour la pose de filets sur les vignes.

Budget 2026

Classification fonctionnelle	Budget 2026	Budget 2025	Ecarts	Comptes 2024	Ecarts
Economie publique	-608'164	-476'220	-131'944	0.00	-608'164
Charges	1'308'806	1'155'340	153'466	0.00	1'308'806
Revenus	-1'916'970	-1'631'560	-285'410	0.00	-1'916'970
81 Agriculture	8'950	6'220	2'730	0.00	8'950
Charges	84'710	39'230	45'480	0.00	84'710
Revenus	-75'760	-33'010	-42'750	0.00	-75'760
812 Améliorations structurelles	0	0	0	0.00	0
Charges	66'810	23'560	43'250	0.00	66'810
Revenus	-66'810	-23'560	-43'250	0.00	-66'810
8120 Améliorations structurelles	0	0	0	0.00	0
Charges	66'810	23'560	43'250	0.00	66'810
Revenus	-66'810	-23'560	-43'250	0.00	-66'810
81200 Améliorations structurelles	0	0	0	0.00	0
31 Biens, services et charges d'expl.	65'000	23'560	41'440	0.00	65'000
31320 Honoraires de conseillers externes, experts, ..	10'000	1'370	8'630	0.00	10'000
31340 Primes d'assurances	0	30	-30	0.00	0
31430 Entretien d'autres ouvrages de génie civil	55'000	22'060	32'940	0.00	55'000
31440 Entretien des bâtiments immeubles	0	100	-100	0.00	0
33 Amortissements du patrimoine administra..	1'340	0	1'340	0.00	1'340
33003 Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	1'340	0	1'340	0.00	1'340
39 Imputations internes	470	0	470	0.00	470
39400 Imputations internes pour intérêts et charges ..	470	0	470	0.00	470
42 Taxes	-17'700	-17'700	0	0.00	-17'700
42400 Taxes d'utilisation et prestations de services	0	-17'700	17'700	0.00	0
42401 Taxes facturées pour les services à financem..	-17'700	0	-17'700	0.00	-17'700
45 Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	-47'170	-3'360	-43'810	0.00	-47'170
45100 Prélèvements sur les financements spéciaux ..	-47'170	-3'360	-43'810	0.00	-47'170
49 Imputations internes	-1'940	-2'500	560	0.00	-1'940
49400 Imputations internes pour intérêts et charges ..	-1'940	-2'500	560	0.00	-1'940
814 Améliorations de la production végétale	11'390	11'090	300	0.00	11'390
Charges	11'390	11'590	-200	0.00	11'390
Revenus	0	-500	500	0.00	0
81400 Améliorations de la production végétale	11'390	11'090	300	0.00	11'390
30 Charges de personnel	2'500	2'500	0	0.00	2'500
30990 Autres charges de personnel	2'500	2'500	0	0.00	2'500
31 Biens, services et charges d'expl.	7'690	9'090	-1'400	0.00	7'690
31010 Matériel d'exploitation, fournitures	100	100	0	0.00	100
31300 Prestations de services de tiers	0	1'300	-1'300	0.00	0
31320 Honoraires de conseillers externes, experts, ..	7'590	7'590	0	0.00	7'590
31340 Primes d'assurances	0	100	-100	0.00	0
36 Charges de transfert	1'200	0	1'200	0.00	1'200
36350 Subventions aux entreprises privées	1'200	0	1'200	0.00	1'200
42 Taxes	0	-500	500	0.00	0
42600 Remboursements de tiers	0	-500	500	0.00	0

81800	Economie alpestre
Exploitation des alpages, contient exclusivement les charges/revenus liés à une loge propriété de la commune, avant 2025 de la Commune d'Enges.	

82000	Sylviculture
Selon le budget communiqué par le cantonnement forestier d'Enges (Cressier) concernant les frais et recettes d'exploitation, et par l'ingénieur forestier du 1 ^{er} arrondissement.	

31300	Frais de façonnage et débardage, à mettre en lien avec les ventes de bois (42500).
31051	Frais prévu pour une manifestation « Un arbre pour chaque naissance ».
31450	Budget prévu pour l'entretien de la forêt, tel que l'entretien de la jeune forêt, l'entretien ou la création de pistes et de chemins forestiers. Un montant sera prélevé au fonds forestier en lien avec la création d'une piste à Hauterive (rubrique 45110), initialement prévue en 2025, mais dont les travaux seront reportés sur l'année 2026.

Budget 2026

Classification fonctionnelle		Budget 2026	Budget 2025	Ecarts	Comptes 2024	Ecarts
818	Economie alpestre	-2'440	-4'870	2'430	0.00	-2'440
	Charges	6'510	4'080	2'430	0.00	6'510
	Revenus	-8'950	-8'950	0	0.00	-8'950
8180	Economie alpestre	-2'440	-4'870	2'430	0.00	-2'440
	Charges	6'510	4'080	2'430	0.00	6'510
	Revenus	-8'950	-8'950	0	0.00	-8'950
81800	Economie alpestre	-2'440	-4'870	2'430	0.00	-2'440
31	Biens, services et charges d'expl.	0	190	-190	0.00	0
31340	Primes d'assurances	0	190	-190	0.00	0
33	Amortissements du patrimoine administra..	2'950	2'950	0	0.00	2'950
33004	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	2'950	2'950	0	0.00	2'950
39	Imputations internes	3'560	940	2'620	0.00	3'560
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	3'560	940	2'620	0.00	3'560
44	Revenus financiers	-6'000	-6'000	0	0.00	-6'000
44700	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-6'000	-6'000	0	0.00	-6'000
48	Revenus extraordinaires	-2'950	-2'950	0	0.00	-2'950
48950	Prélèvements sur la réserve liée au retraitem..	-2'950	-2'950	0	0.00	-2'950
82	Sylviculture	64'295	119'590	-55'295	0.00	64'295
	Charges	235'195	218'140	17'055	0.00	235'195
	Revenus	-170'900	-98'550	-72'350	0.00	-170'900
820	Sylviculture	64'295	119'590	-55'295	0.00	64'295
	Charges	235'195	218'140	17'055	0.00	235'195
	Revenus	-170'900	-98'550	-72'350	0.00	-170'900
8200	Sylviculture	64'295	119'590	-55'295	0.00	64'295
	Charges	235'195	218'140	17'055	0.00	235'195
	Revenus	-170'900	-98'550	-72'350	0.00	-170'900
82000	Sylviculture	64'295	119'590	-55'295	0.00	64'295
30	Charges de personnel	5'124	0	5'124	0.00	5'124
30100	Salaires du personnel administratif et d'explo..	4'119	0	4'119	0.00	4'119
30400	Allocations pour enfants et allocations de for..	24	0	24	0.00	24
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	266	0	266	0.00	266
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	477	0	477	0.00	477
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	19	0	19	0.00	19
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	79	0	79	0.00	79
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	110	0	110	0.00	110
30591	Fonds de formation professionnel	4	0	4	0.00	4
30592	Cotisation des employeurs aux structures d'a..	8	0	8	0.00	8
30593	Fonds formation apprentis	18	0	18	0.00	18
31	Biens, services et charges d'expl.	104'701	94'350	10'351	0.00	104'701
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	1'300	1'900	-600	0.00	1'300
31051	Budget manifestations	1'000	0	1'000	0.00	1'000
31110	Acquisition de machines, appareils, véhicules..	250	250	0	0.00	250
31300	Prestations de services de tiers	82'820	61'000	21'820	0.00	82'820
31332	Contrat de prestation informatique	58	0	58	0.00	58
31370	Impôts et taxes	200	200	0	0.00	200
31450	Entretien des forêts	19'000	31'000	-12'000	0.00	19'000
31580	Entretien des immobilisations incorporelles	73	0	73	0.00	73
34	Charges financières	300	0	300	0.00	300
34990	Autres charges financières	300	0	300	0.00	300

50

82000	Sylviculture (suite)
36110	Part aux missions de secours pour les feux de forêt (Cf. le commentaire du compte 4220 / 36120), ainsi que dédommagement au canton pour le travail de l'ingénieur forestier.
36120	Part au cantonnement forestier pour couvrir le salaire et les charges d'exploitation.
42500	Ventes de bois de service, d'industrie et bois de feu.
46300/	
46310	Subventions versées par la Confédération et le canton afin de financer les prestations d'utilité publique fournies dans le cadre d'un accord quadriennal.
84000	Tourisme
Fonction contenant les dépenses et revenus liés à diverses actions en faveur du tourisme, comme de l'acquisition de signalisation, des annonces, flyers, communications pour des événements touristiques ou encore à la promotion des événements culturels.	
31020	Impression de brochures touristiques.
36360	Subventions à Tourisme Neuchâtelois (3 francs/habitant-e) et NeuchRando.
42400	Les charges/recettes de la borne Euro-Relais sont maintenant sous le chapitre no 61550

Budget 2026

Classification fonctionnelle		Budget 2026	Budget 2025	Ecarts	Comptes 2024	Ecarts
35	Attributions aux fonds et financements sp..	0	200	-200	0.00	0
35110	Attributions aux fonds du capital propre	0	200	-200	0.00	0
36	Charges de transfert	121'110	121'600	-490	0.00	121'110
36110	Dédommagements aux cantons et aux conco..	17'110	17'600	-490	0.00	17'110
36120	Dédommagements aux communes et aux sy..	104'000	104'000	0	0.00	104'000
39	Imputations internes	3'960	1'990	1'970	0.00	3'960
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	3'960	1'990	1'970	0.00	3'960
42	Taxes	-141'800	-64'050	-77'750	0.00	-141'800
42400	Taxes d'utilisation et prestations de services	0	-50	50	0.00	0
42500	Ventes	-141'800	-64'000	-77'800	0.00	-141'800
43	Revenus divers	-1'100	-1'100	0	0.00	-1'100
43090	Autres revenus d'exploitation	-1'100	-1'100	0	0.00	-1'100
45	Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	-10'000	-15'000	5'000	0.00	-10'000
45110	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-10'000	-15'000	5'000	0.00	-10'000
46	Revenus de transfert	-18'000	-18'400	400	0.00	-18'000
46300	Subventions de la Confédération	-14'000	-14'200	200	0.00	-14'000
46310	Subventions des cantons et des concordats	-4'000	-4'200	200	0.00	-4'000
84	Tourisme	105'211	41'390	63'821	0.00	105'211
	Charges	105'211	61'790	43'421	0.00	105'211
	Revenus	0	-20'400	20'400	0.00	0
840	Tourisme	105'211	41'390	63'821	0.00	105'211
	Charges	105'211	61'790	43'421	0.00	105'211
	Revenus	0	-20'400	20'400	0.00	0
8400	Tourisme	105'211	41'390	63'821	0.00	105'211
	Charges	105'211	61'790	43'421	0.00	105'211
	Revenus	0	-20'400	20'400	0.00	0
84000	Tourisme	105'211	41'390	63'821	0.00	105'211
30	Charges de personnel	55'612	3'970	51'642	0.00	55'612
30100	Salaires du personnel administratif et d'explo..	44'856	3'140	41'716	0.00	44'856
30400	Allocations pour enfants et allocations de for..	204	50	154	0.00	204
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	2'902	200	2'702	0.00	2'902
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	5'079	390	4'689	0.00	5'079
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	211	10	201	0.00	211
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	852	60	792	0.00	852
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	1'201	100	1'101	0.00	1'201
30591	Fonds de formation professionnel	39	0	39	0.00	39
30592	Cotisation des employeurs aux structures d'a..	80	10	70	0.00	80
30593	Fonds formation apprentis	188	10	178	0.00	188
31	Biens, services et charges d'expl.	13'599	20'340	-6'741	0.00	13'599
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	0	2'190	-2'190	0.00	0
31020	Imprimés, publications	5'000	500	4'500	0.00	5'000
31200	Alimentation et élimination des biens-fonds PA	0	5'500	-5'500	0.00	0
31300	Prestations de services de tiers	2'647	2'900	-253	0.00	2'647
31332	Contrat de prestation informatique	674	0	674	0.00	674
31370	Impôts et taxes	200	600	-400	0.00	200
31430	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	0	2'450	-2'450	0.00	0
31530	Entretien de matériel informatique	0	2'000	-2'000	0.00	0
31580	Entretien des immobilisations incorporelles	5'078	4'200	878	0.00	5'078
36	Charges de transfert	36'000	37'480	-1'480	0.00	36'000
36360	Subventions aux organisations privées à but ..	36'000	37'480	-1'480	0.00	36'000
42	Taxes	0	-20'400	20'400	0.00	0
42400	Taxes d'utilisation et prestations de services	0	-20'400	20'400	0.00	0

51

85000	Industrie, artisanat et commerce
Fonction regroupant les charges liées aux actions menées dans le domaine de la promotion économique.	
31300	Frais à prévoir pour l'organisation d'un cocktail des entreprises.
45110	Prélèvement des frais au fonds pour les projets fédérateurs.

87110 Usine électrique – réseau électrique

Fonction regroupant les charges liées au réseau électrique de Saint-Blaise et aux taxes prélevées par les gestionnaires de tous les réseaux. En sa qualité de propriétaire du réseau de Saint-Blaise, la commune perçoit d'Eli10 les coûts de capital, à savoir les amortissements comptables et les intérêts calculés sur les valeurs patrimoniales du réseau. L'ensemble des charges de fonctionnement (usage, entretien, exploitation) sont prises en charge par Eli10, qui perçoit également les revenus du réseau et de la fourniture d'énergie.

35110	Attribution au fonds communal de l'énergie du produit de la redevance à vocation énergétique. Le fonds peut ensuite être utilisé par la commune pour couvrir des dépenses dans le domaine de l'amélioration de l'efficacité énergétique des installations et bâtiments propres. Le fonds est doté de 737 138 francs aux comptes 2024.
42400	Redevances versées par les gestionnaires des réseaux électriques (Viteos, Eli10 et Groupe E), perçues sur la vente d'électricité aux client-es « basse et moyenne tension ». Sur la base des montants 2024, la redevance à vocation énergétique perçue sur le territoire des quatre communes est estimée à 340 000 francs, alors que la redevance d'utilisation du domaine public, qui elle n'est pas perçue à Saint-Blaise, est estimée à 510 000 francs.
42401	Dédommagement d'Eli10 pour les amortissements et intérêts liés à l'exploitation du réseau électrique de Saint-Blaise, qui reste propriété de la commune.

Budget 2026

Classification fonctionnelle		Budget 2026	Budget 2025	Ecarts	Comptes 2024	Ecarts
85	Industrie, artisanat et commerce	40	0	40	0.00	40
	Charges	20'040	0	20'040	0.00	20'040
	Revenus	-20'000	0	-20'000	0.00	-20'000
850	Industrie, artisanat et commerce	40	0	40	0.00	40
	Charges	20'040	0	20'040	0.00	20'040
	Revenus	-20'000	0	-20'000	0.00	-20'000
8500	Industrie, artisanat et commerce	40	0	40	0.00	40
	Charges	20'040	0	20'040	0.00	20'040
	Revenus	-20'000	0	-20'000	0.00	-20'000
85000	Industrie, artisanat et commerce	40	0	40	0.00	40
31	Biens, services et charges d'expl.	20'040	0	20'040	0.00	20'040
31300	Prestations de services de tiers	20'040	0	20'040	0.00	20'040
45	Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	-20'000	0	-20'000	0.00	-20'000
45110	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-20'000	0	-20'000	0.00	-20'000
87	Combustibles et énergie	-786'660	-643'420	-143'240	0.00	-786'660
	Charges	863'650	836'180	27'470	0.00	863'650
	Revenus	-1'650'310	-1'479'600	-170'710	0.00	-1'650'310
871	Electricité	-790'660	-663'420	-127'240	0.00	-790'660
	Charges	609'340	594'180	15'160	0.00	609'340
	Revenus	-1'400'000	-1'257'600	-142'400	0.00	-1'400'000
8711	Usine électrique - réseau électrique	-790'660	-663'420	-127'240	0.00	-790'660
	Charges	609'340	594'180	15'160	0.00	609'340
	Revenus	-1'400'000	-1'257'600	-142'400	0.00	-1'400'000
87110	Réseau électrique	-790'660	-663'420	-127'240	0.00	-790'660
31	Biens, services et charges d'expl.	2'150	550	1'600	0.00	2'150
31300	Prestations de services de tiers	2'150	550	1'600	0.00	2'150
33	Amortissements du patrimoine administra..	225'050	242'610	-17'560	0.00	225'050
33003	Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	225'050	242'610	-17'560	0.00	225'050
35	Attributions aux fonds et financements sp..	340'000	294'700	45'300	0.00	340'000
35110	Attributions aux fonds du capital propre	340'000	294'700	45'300	0.00	340'000
36	Charges de transfert	0	10'000	-10'000	0.00	0
36100	Dédommagements à la Confédération	0	10'000	-10'000	0.00	0
39	Imputations internes	42'140	46'320	-4'180	0.00	42'140
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	42'140	46'320	-4'180	0.00	42'140
42	Taxes	-1'400'000	-1'255'500	-144'500	0.00	-1'400'000
42400	Taxes d'utilisation et prestations de services	-850'000	-725'500	-124'500	0.00	-850'000
42401	Taxes facturées pour les services à financem..	-550'000	-530'000	-20'000	0.00	-550'000
49	Imputations internes	0	-2'100	2'100	0.00	0
49400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	0	-2'100	2'100	0.00	0
872	Pétrole et gaz	0	0	0	0.00	0
	Charges	0	0	0	0.00	0
	Revenus	0	0	0	0.00	0
8720	Pétrole et gaz	0	0	0	0.00	0
	Charges	0	0	0	0.00	0

87310	Entreprises de chauffage à distance
Fonction dédiée à la gestion du réseau de chaleur de Vigner à Saint-Blaise, qui non seulement chauffe les collèges de Vigner, mais également d'autres bâtiments, comme les immeubles situés à Grand'Rue 28, 29, 30, 33, 35.	
31200	Mazout et pellets.
31430	Frais d'entretien.
35100	Attribution du bénéfice à la réserve de financement spécial au bilan, qui présentait un solde déficitaire de 21 562 francs aux comptes 2023, puis à nouveau un solde bénéficiaire de 21 905 francs aux comptes 2024, suite à la révision des tarifs par la Commune de Saint-Blaise.
42401	Taxe fixe selon la puissance de raccordement de 65,47 francs/kw, ainsi que taxe à la consommation de 0,21 francs/kWh.

87900	Energie non mentionnée ailleurs
31320	Appui externe dans le domaine de l'énergie pour l'établissement de statistiques et rapports.
36370	Subventions aux personnes pour l'établissement de CECB.
45110	Prélèvement des subventions CECB dans le fonds de projets fédérateurs, dans le cadre de la mesure « Élaborer un plan climat communal, promouvoir la sobriété énergétique globale ».

		Budget 2026				
Classification fonctionnelle		Budget 2026	Budget 2025	Ecarts	Comptes 2024	Ecarts
	Revenus	0	0	0	0.00	0
87200	Pétrole et gaz	0	0	0	0.00	0
873	Energie non électrique	0	0	0	0.00	0
	Charges	230'310	222'000	8'310	0.00	230'310
	Revenus	-230'310	-222'000	-8'310	0.00	-230'310
8731	Entreprises de chauffage à distance	0	0	0	0.00	0
	Charges	230'310	222'000	8'310	0.00	230'310
	Revenus	-230'310	-222'000	-8'310	0.00	-230'310
87310	Chauffage à distance	0	0	0	0.00	0
31	Biens, services et charges d'expl.	106'850	141'100	-34'250	0.00	106'850
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	1'500	2'000	-500	0.00	1'500
31110	Acquisition de machines, appareils, véhicules..	0	1'100	-1'100	0.00	0
31200	Alimentation et élimination des biens-fonds PA	80'000	82'100	-2'100	0.00	80'000
31300	Prestations de services de tiers	100	0	100	0.00	100
31320	Honoraires de conseillers externes, experts, ..	0	5'000	-5'000	0.00	0
31332	Contrat de prestation informatique	0	500	-500	0.00	0
31340	Primes d'assurances	250	2'000	-1'750	0.00	250
31430	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	25'000	48'000	-23'000	0.00	25'000
31510	Entretien de machines, appareils, véhicules e..	0	100	-100	0.00	0
31580	Entretien des immobilisations incorporelles	0	100	-100	0.00	0
31810	Pertes sur créances effectives	0	100	-100	0.00	0
31990	Autres charges d'exploitation	0	100	-100	0.00	0
33	Amortissements du patrimoine administra..	34'920	36'420	-1'500	0.00	34'920
33003	Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	34'920	36'420	-1'500	0.00	34'920
35	Attributions aux fonds et financements sp..	80'400	34'770	45'630	0.00	80'400
35100	Attributions aux financements spéciaux du ca..	80'400	34'770	45'630	0.00	80'400
39	Imputations internes	8'140	9'710	-1'570	0.00	8'140
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	8'140	9'710	-1'570	0.00	8'140
42	Taxes	-230'000	-222'000	-8'000	0.00	-230'000
42400	Taxes d'utilisation et prestations de services	0	-32'000	32'000	0.00	0
42401	Taxes facturées pour les services à financem..	-230'000	-190'000	-40'000	0.00	-230'000
49	Imputations internes	-310	0	-310	0.00	-310
49400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	-310	0	-310	0.00	-310
879	Energie non mentionnée ailleurs	4'000	20'000	-16'000	0.00	4'000
	Charges	24'000	20'000	4'000	0.00	24'000
	Revenus	-20'000	0	-20'000	0.00	-20'000
8790	Energie non mentionnée ailleurs	4'000	20'000	-16'000	0.00	4'000
	Charges	24'000	20'000	4'000	0.00	24'000
	Revenus	-20'000	0	-20'000	0.00	-20'000
87900	Energie	4'000	20'000	-16'000	0.00	4'000
31	Biens, services et charges d'expl.	4'000	0	4'000	0.00	4'000
31320	Honoraires de conseillers externes, experts, ..	4'000	0	4'000	0.00	4'000
36	Charges de transfert	20'000	20'000	0	0.00	20'000
36370	Subventions aux personnes physiques	20'000	20'000	0	0.00	20'000
45	Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	-20'000	0	-20'000	0.00	-20'000
45110	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-20'000	0	-20'000	0.00	-20'000

53

91000 Impôts communaux généraux

Les prévisions des recettes fiscales 2026 ont été élaborées au moyen d'une projection se basant sur les tableaux de bord fiscaux mensuels consolidés de fin août et septembre 2025. Les prévisions ont ensuite été confrontées avec celles du service des contributions, ce qui a permis de valider les rentrées fiscales prévues.

Les recettes fiscales des personnes physiques sont toujours en nette progression. Sur les trois derniers comptes bouclés, elles sont passées de 31,6 millions de francs aux comptes 2022, à 33,7 millions de francs aux comptes 2023, puis près de 35 millions de francs aux comptes 2024, soit une hausse moyenne annuelle de plus de 5 %.

Pour l'année 2025, selon les données à disposition à fin septembre, les recettes fiscales des personnes physiques devraient à nouveau dépasser les 35 millions de francs aux comptes, alors qu'elles ont été estimées à 33,7 millions de francs au budget.

Au budget 2026, compte tenu des recettes effectives constatées, les recettes fiscales des personnes physiques ont été ajustées nettement à la hausse par rapport au budget 2025 (+5,6 %). Toutefois, au vu du contexte économique incertain, une hausse plus modérée a été appliquée par rapport aux recettes constatées aux comptes 2024 (+1,7 %).

Les recettes fiscales des personnes morales se sont élevées à 6,5 millions de francs aux comptes 2024. Toutefois, elles contenaient près d'un million de francs provenant du mécanisme temporaire d'écrêtement, qui ne sera pas reconduit pour l'année 2026. Pour ces recettes, le contexte économique pousse à la prudence au moment de l'établissement du budget. Toutefois, si les plus mauvais des scénarios se réalisent, les pertes ne devraient être pleinement constatées que dans les comptes 2027, suite aux taxations 2026 des entreprises.

40000 Recette d'impôts sur le revenu de l'année courante, composée des acomptes facturés, basés sur la dernière taxation et des rectificatifs résultant des taxations de l'année précédente.

40001 Distinction entre le produit courant de l'impôt (40000, Année fiscale) de celui des années fiscales précédentes.

40002 Rappel d'impôt suite à des correctifs sur des taxations entrées en force.

40006 Restitutions ponctuelles de l'impôt à la source prélevé sur des contribuables rentrant temporairement dans leur pays d'origine ; restitutions basées sur des conventions bilatérales Confédération suisse - pays concerné (p.ex. avec les États-Unis), et visant à éviter de doubles impositions.

40010 Cf. le commentaire du compte 40000.

40020 Cf. le commentaire du compte 40000 Impôts sur le revenu, PP, année fiscale.

40030 Impôt sur les prestations en capital touchées par les PP, provenant essentiellement des retraits de capitaux de prévoyance du 2^e pilier et du 3^e pilier lié.

40050 Estimation sur la base des décomptes 2023 intervenus en 2024.

40100 Prévion de la recette directe provenant des personnes morales (PM) situées sur le territoire communal. La recette est partagée, sur une base de 200, à raison de 125 au canton et 75 aux communes. Puis sur cette dernière part, 67 % sont attribués à la commune siège, les 33 % restant étant reversés dans le fonds IPM (rubrique 40191).

40106 Charge en lien avec l'imputation d'impôts étrangers sur les taxations des personnes morales établies sur la commune, selon les conventions internationales de double imposition.

40110 Impôt calculé sur les fonds propres des PM, qui s'élève à 2,5 ‰ du capital imposable.

40191 Les impôts communaux des PM sont répartis à raison de 67 % à la commune siège (rubriques 40100 et 40110), et 33 % via un fonds réparti entre les communes selon le nombre d'emplois situés sur leur territoire.

91010 Impôts spéciaux

36010 Versement à l'État d'une part de 30 francs/chien taxé ; en relation avec le compte 40330, Taxe des chiens.

40210 Impôt foncier facturé à raison de 1,5 ‰ de l'estimation cadastrale des biens immobiliers de rendements appartenant aux personnes morales et physiques.

40330 Facturation d'une taxe d'un montant de 100 francs/chien.

Budget 2026

Classification fonctionnelle	Budget 2026	Budget 2025	Ecarts	Comptes 2024	Ecarts
Finances et impôts	-42'751'446	-41'408'774	-1'342'672	0.00	-42'751'446
Charges	2'530'677	2'529'078	1'599	0.00	2'530'677
Revenus	-45'282'123	-43'937'852	-1'344'271	0.00	-45'282'123
91 Impôts	-41'937'800	-39'790'770	-2'147'030	0.00	-41'937'800
Charges	20'800	21'430	-630	0.00	20'800
Revenus	-41'958'600	-39'812'200	-2'146'400	0.00	-41'958'600
910 Impôts	-41'937'800	-39'790'770	-2'147'030	0.00	-41'937'800
Charges	20'800	21'430	-630	0.00	20'800
Revenus	-41'958'600	-39'812'200	-2'146'400	0.00	-41'958'600
9100 Impôts communaux généraux	-40'451'000	-38'311'200	-2'139'800	0.00	-40'451'000
Charges	0	0	0	0.00	0
Revenus	-40'451'000	-38'311'200	-2'139'800	0.00	-40'451'000
91000 Impôts communaux généraux	-40'451'000	-38'311'200	-2'139'800	0.00	-40'451'000
40 Revenus fiscaux	-40'451'000	-38'311'200	-2'139'800	0.00	-40'451'000
40000 Impôts sur le revenu, personnes physiques - ..	-28'100'000	-26'770'000	-1'330'000	0.00	-28'100'000
40001 Impôts sur le revenu, personnes physiques - ..	-800'000	-600'000	-200'000	0.00	-800'000
40002 Rappels d'impôts sur le revenu, personnes p..	-10'000	-100'000	90'000	0.00	-10'000
40006 Imputation forfaitaire d'impôt, personnes phys..	30'000	50'000	-20'000	0.00	30'000
40010 Impôts sur la fortune, personnes physiques - ..	-4'000'000	-3'800'000	-200'000	0.00	-4'000'000
40011 Impôts sur la fortune, personnes physiques - ..	-80'000	-180'000	100'000	0.00	-80'000
40012 Rappels d'impôts sur la fortune, personnes p..	-1'000	-45'000	44'000	0.00	-1'000
40020 Impôts à la source, personnes physiques	-800'000	-600'000	-200'000	0.00	-800'000
40030 Prestations en capital	-800'000	-580'000	-220'000	0.00	-800'000
40040 Gains en loterie	0	-1'000	1'000	0.00	0
40050 Impôts sur le revenu des travailleurs frontalier..	-1'060'000	-1'070'000	10'000	0.00	-1'060'000
40100 Impôts sur le bénéfice, personnes morales - ..	-1'500'000	-1'500'000	0	0.00	-1'500'000
40101 Impôts sur le bénéfice, personnes morales - ..	-270'000	-100'000	-170'000	0.00	-270'000
40106 Imputation forfaitaire d'impôt, personnes mor..	130'000	275'000	-145'000	0.00	130'000
40107 Taxations rectificatives à la baisse - années p..	10'000	10'000	0	0.00	10'000
40110 Impôts sur le capital, personnes morales - an..	-200'000	-300'000	100'000	0.00	-200'000
40190 IPM part au fonds en proportion de la populat..	0	-100	100	0.00	0
40191 IPM part au fonds en proportion du nombre d'..	-3'000'000	-3'000'000	0	0.00	-3'000'000
40320 Taxe sur les divertissements	0	-100	100	0.00	0
9101 Impôts spéciaux	-1'486'800	-1'479'570	-7'230	0.00	-1'486'800
Charges	20'800	21'430	-630	0.00	20'800
Revenus	-1'507'600	-1'501'000	-6'600	0.00	-1'507'600
91010 Impôts spéciaux	-1'486'800	-1'479'570	-7'230	0.00	-1'486'800
31 Biens, services et charges d'expl.	500	930	-430	0.00	500
31010 Matériel d'exploitation, fournitures	0	330	-330	0.00	0
31810 Pertes sur créances effectives	500	600	-100	0.00	500
36 Charges de transfert	20'300	20'500	-200	0.00	20'300
36010 Quotes-parts de revenus destinées aux canto..	20'300	20'500	-200	0.00	20'300
40 Revenus fiscaux	-1'507'600	-1'500'900	-6'700	0.00	-1'507'600
40113 Impôt corporations publiques	0	-1'600	1'600	0.00	0
40210 Impôts fonciers	-1'440'000	-1'434'000	-6'000	0.00	-1'440'000
40330 Taxe des chiens	-67'600	-65'300	-2'300	0.00	-67'600
42 Taxes	0	-100	100	0.00	0
42500 Ventes	0	-100	100	0.00	0
93 Péréquation financière et compensation d..	471'420	346'670	124'750	0.00	471'420
Charges	582'583	480'700	101'883	0.00	582'583
Revenus	-111'163	-134'030	22'867	0.00	-111'163

93000 Péréquation financière et compensation des charges

Selon données communiquées par le Département de la formation, des finances et de la digitalisation (DFFD). Le chapitre 9300 peut être décomposé entre une péréquation dite « verticale », correspondant à une répartition entre les communes du 50 % de la contribution perçue par le canton de la part de la Confédération au titre du critère d'altitude des charges géotopographiques (rubrique 46219).

A ceci s'ajoute l'habituelle péréquation dite « horizontale », composée des quatre types de péréquation suivants :

Commune (-) contributrice / (+) bénéficiaire

rubrique	2024				Total
	Ressources	Scolaire	Préscolaire	Parascolaire	
Enges	36227 91'5423	36228 -11'045	36228 0	46228 0	80'497
Hauterive	1'930	-110'131	26'278	34'513	-47'410
La Tène	128'233	-219'157	-57'445	-2'774	-151'143
Saint-Blaise	-458'310	-134'104	-23'497	-17'445	-633'356
TOTAL	-236'605	-474'437	-54'664	14'294	-751'412
Laténa 2025	6'961	-438'127	-42'565	23'318	-450'413
Laténa 2026	-46'008	-466'518	-70'057	5'359	-577'224

36227 Péréquation basée sur les ressources fiscales de chaque commune.

36228 Ce poste comprend les péréquations des charges scolaires et préscolaires. La péréquation scolaire est compensée au travers de notre contribution à l'éorén. Selon les nouvelles règles : « Les communes membres de cercles scolaires, dont les charges nettes relatives au traitement et à la prévoyance professionnelle du personnel enseignant sont inférieures à la moyenne de l'ensemble des cercles scolaires, alimentent le fonds de péréquation des charges scolaires en fonction de leur population et de l'écart des charges nettes précitées par rapport à la moyenne de l'ensemble des cercles scolaires ». Le 80 % des charges préscolaires et parascolaires relatives sont réparties entre les communes pour moitié selon le nombre d'habitant-es et l'autre moitié selon le nombre de journées d'accueil facturées par la commune. Les données proviennent de l'exercice n-2.

46219 Répartition entre les communes du 50 % de la contribution perçue par le canton de la Confédération au titre du critère d'altitude des charges géotopographiques.

46228 Péréquation des charges parascolaires.

96100 Intérêts

34010 Intérêts des prêts auprès des divers instituts financiers. La charge d'intérêts s'est élevée à 1,33 millions de francs aux comptes 2023, puis 1,28 millions de francs aux comptes 2024.

Au vu de la bonne tenue des comptes 2024, de ceux de 2025 de manière prévisionnelle, ainsi que de la baisse des taux d'intérêts, il est encore prévu de pouvoir stabiliser la charge d'intérêts en 2026 au niveau des précédents comptes. Pour rappel, les intérêts intercalaires de l'emprunt dédié à la construction du complexe scolaire d'Hauterive sont comptabilisés directement dans l'investissement, non dans le compte de résultats, ceci jusqu'à la fin du chantier. Cet élément permet également de contenir le coût de la dette dans le compte de résultats.

39400 Rémunération des réserves de financement spéciaux.

44011 Intérêts refacturés par le service des contributions sur les retards de paiement des tranches et échéances d'impôt.

49400 Imputations internes des intérêts sur les immobilisations dans les différents chapitres concernés.

Budget 2026

Classification fonctionnelle	Budget 2026	Budget 2025	Ecarts	Comptes 2024	Ecarts
930 Péréquation financière et compensation d..	471'420	346'670	124'750	0.00	471'420
Charges	582'583	480'700	101'883	0.00	582'583
Revenus	-111'163	-134'030	22'867	0.00	-111'163
9300 Péréquation financière et compensation d..	471'420	346'670	124'750	0.00	471'420
Charges	582'583	480'700	101'883	0.00	582'583
Revenus	-111'163	-134'030	22'867	0.00	-111'163
93000 Péréquation financière et compensation des ..	471'420	346'670	124'750	0.00	471'420
36 Charges de transfert	582'583	480'700	101'883	0.00	582'583
36227 Péréquation financière intercommunale	46'008	0	46'008	0.00	46'008
36228 Compensation des charges entre communes	536'575	480'700	55'875	0.00	536'575
46 Revenus de transfert	-111'163	-134'030	22'867	0.00	-111'163
46219 Compensation des charges géo-topographiq..	-105'804	-103'710	-2'094	0.00	-105'804
46227 Péréquation financière intercommunale	0	-7'000	7'000	0.00	0
46228 Compensation des charges entre communes	-5'359	-23'320	17'961	0.00	-5'359
96 Administration de la fortune et de la dette	-1'279'566	-1'957'374	677'808	0.00	-1'279'566
Charges	1'927'294	2'026'948	-99'654	0.00	1'927'294
Revenus	-3'206'860	-3'984'322	777'462	0.00	-3'206'860
961 Intérêts	-488'180	-444'497	-43'683	0.00	-488'180
Charges	1'489'680	1'654'383	-164'703	0.00	1'489'680
Revenus	-1'977'860	-2'098'880	121'020	0.00	-1'977'860
9610 Intérêts	-488'180	-444'497	-43'683	0.00	-488'180
Charges	1'489'680	1'654'383	-164'703	0.00	1'489'680
Revenus	-1'977'860	-2'098'880	121'020	0.00	-1'977'860
96100 Intérêts	-488'180	-444'497	-43'683	0.00	-488'180
31 Biens, services et charges d'expl.	0	5'870	-5'870	0.00	0
31300 Prestations de services de tiers	0	5'870	-5'870	0.00	0
34 Charges financières	1'302'700	1'415'800	-113'100	0.00	1'302'700
34000 Intérêts passifs des engagements courants	700	700	0	0.00	700
34010 Intérêts passifs des engagements financiers ..	1'300'000	1'415'100	-115'100	0.00	1'300'000
34200 Acquisition et administration de capital	2'000	0	2'000	0.00	2'000
39 Imputations internes	186'980	232'713	-45'733	0.00	186'980
39400 Imputations internes pour intérêts et charges ..	186'980	232'713	-45'733	0.00	186'980
44 Revenus financiers	-334'500	-341'050	6'550	0.00	-334'500
44000 Intérêts des disponibilités	-500	0	-500	0.00	-500
44010 Intérêts des créances et comptes courants	-500	-2'050	1'550	0.00	-500
44011 Intérêts moratoires sur impôts	-330'000	-331'000	1'000	0.00	-330'000
44020 Intérêts des placements financiers à court ter..	0	-8'000	8'000	0.00	0
44200 Dividendes	-3'500	0	-3'500	0.00	-3'500
49 Imputations internes	-1'643'360	-1'757'830	114'470	0.00	-1'643'360
49400 Imputations internes pour intérêts et charges ..	-1'643'360	-1'757'830	114'470	0.00	-1'643'360
963 Biens-fonds du patrimoine financier	-791'386	-1'512'877	721'491	0.00	-791'386
Charges	437'614	372'565	65'049	0.00	437'614
Revenus	-1'229'000	-1'885'442	656'442	0.00	-1'229'000
9630 Biens-fonds du patrimoine financier	-791'386	-1'512'877	721'491	0.00	-791'386
Charges	437'614	372'565	65'049	0.00	437'614
Revenus	-1'229'000	-1'885'442	656'442	0.00	-1'229'000

³ Montants indiqués en francs

55

96300 Biens-fonds du patrimoine financier

Fonction contenant les charges/revenus liés aux bâtiments et terrains du patrimoine financier, tels qu'immeubles locatifs, terrains agricoles en bail à ferme, terrains mis à disposition via un droit distinct et permanent (DDP). Pour rappel, les biens immobiliers du patrimoine financier ne sont en aucun cas amortis comme les biens du patrimoine administratif, mais évalués périodiquement selon les principes de l'art. 45 du règlement général d'exécution de la loi sur les finances de l'État et des communes (RLFinEC). Les éventuelles réévaluations négatives peuvent faire l'objet de compensations via un fonds d'entretien du patrimoine financier à créer par décision du Conseil général.

Les principaux bâtiments appartenant au patrimoine financier, par ancienne commune sont :

Saint-Blaise	La Tène	Enges	Hauterive
Grand'Rue 28	Louis-de-Meuron 8, Marin	Route Principale 21 (admin. communale, partie PF)	Rebatte 2 (maison Arcades)
Grand'Rue 29	Auguste-Bachelin 2, Marin		Rue du Port 2 (Silex)
Grand'Rue 30	Auguste-Bachelin 6, Marin		Rue du Port 3 (BAP)
Chemin des Pêcheurs (buvette)	Chemin de La Ramée 4, Marin		
Rue du Port 7 (sauvetage)	Charles-Perrier 4, Marin		
Vigner 3	Grand'Rue 4, Wavre		
Rue des Moulins 15			
Avenue Bachelin 1 (Rive-de-l'Herbe)			

34310 Entretien courant des bâtiments du patrimoine financier.

44300 Loyers des appartements/terrains/places de parc/garages et rente de DDP.

44430 Le budget 2025 intégrait la réévaluation unique des terrains mis à disposition du TCS par la Commune de La Tène via un droit distinct et permanent (DDP).

97100 Redistributions liées à la taxe sur le CO2

46990 Indemnité versée par l'Office fédéral de l'environnement (OFEV), calculée sur la masse salariale soumise à l'AVS et variable annuellement.

Budget 2026

Classification fonctionnelle	Budget 2026	Budget 2025	Ecarts	Comptes 2024	Ecarts
96300 Biens-fonds du patrimoine financier	-791'386	-1'512'877	721'491	0.00	-791'386
30 Charges de personnel	3'554	1'640	1'914	0.00	3'554
30100 Salaires du personnel administratif et d'explo...	3'160	1'440	1'720	0.00	3'160
30500 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai...	206	100	106	0.00	206
30530 Cotisations patronales aux assurances-accid...	21	10	11	0.00	21
30540 Cotisations patronales aux caisses de compe...	60	30	30	0.00	60
30550 Cotisations patronales aux assurances d'inde...	85	50	35	0.00	85
30591 Fonds de formation professionnel	3	0	3	0.00	3
30592 Cotisation des employeurs aux structures d'a...	6	10	-4	0.00	6
30593 Fonds formation apprentis	13	0	13	0.00	13
34 Charges financières	270'460	245'265	25'195	0.00	270'460
34310 Entretien courant des biens-fonds par des tiers	160'000	125'000	35'000	0.00	160'000
34311 Matériel d'exploitation et fournitures	2'000	4'300	-2'300	0.00	2'000
34312 Acquisition de biens meubles	0	5'600	-5'600	0.00	0
34313 Entretien de biens meubles	0	1'000	-1'000	0.00	0
34390 Matériel de bureau, imprimés, publications, lit...	0	500	-500	0.00	0
34391 Eau, énergie, combustible	56'500	50'000	6'500	0.00	56'500
34393 Impôts et taxes	12'700	7'700	5'000	0.00	12'700
34394 Primes d'assurances PF	23'260	25'665	-2'405	0.00	23'260
34395 Prestations de services de tiers	16'000	16'000	0	0.00	16'000
34397 Honoraires de conseillers externes, experts, ..	0	900	-900	0.00	0
34399 Autres charges des biens-fonds PF	0	8'600	-8'600	0.00	0
36 Charges de transfert	0	4'900	-4'900	0.00	0
36110 Dédommagements aux cantons et aux conco...	0	4'900	-4'900	0.00	0
39 Imputations internes	163'600	120'760	42'840	0.00	163'600
39400 Imputations internes pour intérêts et charges ..	163'600	120'760	42'840	0.00	163'600
44 Revenus financiers	-1'229'000	-1'880'442	651'442	0.00	-1'229'000
44300 Loyers et fermages, biens-fonds PF	-1'224'000	-1'252'332	28'332	0.00	-1'224'000
44320 Paiements pour utilisation des biens-fonds PF	0	-1'400	1'400	0.00	0
44390 Remboursement de charges	-5'000	-10'780	5'780	0.00	-5'000
44399 Autres produits des biens-fonds PF	0	-550	550	0.00	0
44430 Adaptations de terrains PF aux valeurs marc...	0	-615'380	615'380	0.00	0
49 Imputations internes	0	-5'000	5'000	0.00	0
49200 Imputations internes pour fermages, loyers, fr...	0	-5'000	5'000	0.00	0
97 Redistributions	-5'500	-7'300	1'800	0.00	-5'500
Charges	0	0	0	0.00	0
Revenus	-5'500	-7'300	1'800	0.00	-5'500
971 Redistributions liées à la taxe sur le CO2	-5'500	-7'300	1'800	0.00	-5'500
Charges	0	0	0	0.00	0
Revenus	-5'500	-7'300	1'800	0.00	-5'500
9710 Redistributions liées à la taxe sur le CO2	-5'500	-7'300	1'800	0.00	-5'500
Charges	0	0	0	0.00	0
Revenus	-5'500	-7'300	1'800	0.00	-5'500
97100 Redistributions liées à la taxe sur le CO2	-5'500	-7'300	1'800	0.00	-5'500
46 Revenus de transfert	-5'500	-7'300	1'800	0.00	-5'500
46990 Redistribution taxe CO2	-5'500	-7'300	1'800	0.00	-5'500

BUDGET 2026

8.2. Compte de résultats par nature

* Classification par nature	Budget 2026	Budget 2025	Ecart	Comptes 2024	Ecart
CHARGES	67'972'028	64'357'905	3'614'123	0.00	67'972'028
30 Charges de personnel	12'418'286	12'003'579	414'707	0.00	12'418'286
30000 Salaires, indemnités journalières et jetons de ..	671'360	660'800	10'560	0.00	671'360
30100 Salaires du personnel administratif et d'explo..	9'262'231	8'922'470	339'761	0.00	9'262'231
30109 Remboursement de salaires du personnel ad..	-115'000	-115'000	0	0.00	-115'000
30300 Indemnités pour travailleurs temporaires	25'000	13'500	11'500	0.00	25'000
30400 Allocations pour enfants et allocations de for..	87'600	86'220	1'380	0.00	87'600
30490 Autres allocations (indemnités de piquet)	34'801	28'960	5'841	0.00	34'801
30500 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	640'625	620'792	19'833	0.00	640'625
30520 Cotisations patronales aux caisses de pensio..	1'068'033	1'108'875	-40'842	0.00	1'068'033
30530 Cotisations patronales aux assurances-accid..	68'351	37'000	31'351	0.00	68'351
30540 Cotisations patronales aux caisses de compe..	187'575	181'490	6'085	0.00	187'575
30550 Cotisations patronales aux assurances d'inde..	264'589	288'870	-24'281	0.00	264'589
30591 Fonds de formation professionnel	8'590	8'302	288	0.00	8'590
30592 Cotisation des employeurs aux structures d'a..	17'767	17'220	547	0.00	17'767
30593 Fonds formation apprentis	41'464	40'130	1'334	0.00	41'464
30900 Formation et perfectionnement du personnel	98'500	74'500	24'000	0.00	98'500
30910 Recrutement du personnel	8'000	0	8'000	0.00	8'000
30990 Autres charges de personnel	48'800	29'450	19'350	0.00	48'800
31 Biens, services et charges d'expl.	10'608'740	8'477'165	2'131'575	0.00	10'608'740
31000 Matériel de bureau	20'100	18'230	1'870	0.00	20'100
31010 Matériel d'exploitation, fournitures	459'770	340'620	119'150	0.00	459'770
31020 Imprimés, publications	192'760	175'350	17'410	0.00	192'760
31030 Littérature spécialisée, magazines	4'800	3'150	1'650	0.00	4'800
31040 Matériel didactique	7'000	6'530	470	0.00	7'000
31050 Denrées alimentaires	298'300	474'560	-176'260	0.00	298'300
31051 Budget manifestations	213'000	0	213'000	0.00	213'000
31060 Matériel médical et sanitaire	2'320	2'390	-70	0.00	2'320
31100 Acquisition de meubles, machines et appareil..	47'180	35'560	11'620	0.00	47'180
31110 Acquisition de machines, appareils, véhicules..	327'400	156'120	171'280	0.00	327'400
31120 Acquisition de vêtements, linge, rideaux	30'330	23'910	6'420	0.00	30'330
31130 Acquisition de matériel informatique	68'250	59'980	8'270	0.00	68'250
31180 Immobilisations incorporelles	57'500	29'100	28'400	0.00	57'500
31190 Autres immobilisations ne pouvant être porté..	43'420	20'120	23'300	0.00	43'420
31200 Alimentation et élimination des biens-fonds PA	1'473'420	1'242'161	231'259	0.00	1'473'420
31300 Prestations de services de tiers	2'285'005	1'520'612	764'393	0.00	2'285'005
31310 Planifications et projections de tiers	155'720	68'150	87'570	0.00	155'720
31320 Honoraires de conseillers externes, experts, ..	766'900	509'010	257'890	0.00	766'900
31331 Frais de participation au Bordereau Unique	170'000	164'000	6'000	0.00	170'000
31332 Contrat de prestation informatique	151'690	153'600	-1'910	0.00	151'690
31340 Primes d'assurances	204'300	217'820	-13'520	0.00	204'300
31370 Impôts et taxes	15'600	28'000	-12'400	0.00	15'600
31400 Entretien des terrains	185'770	178'530	7'240	0.00	185'770
31410 Entretien des routes / voies de communication	195'000	185'500	9'500	0.00	195'000
31420 Entretien des ouvrages d'aménagement des ..	26'970	26'970	0	0.00	26'970
31430 Entretien d'autres ouvrages de génie civil	875'320	617'940	257'380	0.00	875'320
31440 Entretien des bâtiments immeubles	617'190	594'210	22'980	0.00	617'190
31450 Entretien des forêts	19'000	31'000	-12'000	0.00	19'000
31500 Entretien de meubles, et machines de bureau	10'900	2'010	8'890	0.00	10'900
31510 Entretien de machines, appareils, véhicules e..	320'240	323'640	-3'400	0.00	320'240
31530 Entretien de matériel informatique	1'500	66'950	-65'450	0.00	1'500
31540 Restauration d'objets du patrimoine culturel	3'000	1'500	1'500	0.00	3'000
31580 Entretien des immobilisations incorporelles	229'345	137'290	92'055	0.00	229'345
31590 Entretien d'autres biens meubles	36'800	32'800	4'000	0.00	36'800
31600 Loyers et fermages des biens-fonds	332'440	495'700	-163'260	0.00	332'440
31610 Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	78'000	46'500	31'500	0.00	78'000
31620 Mensualités de leasing opérationnel	35'400	17'000	18'400	0.00	35'400
31700 Frais de déplacement et autres frais	26'700	13'990	12'710	0.00	26'700
31710 Excursions, voyages scolaires et camps	10'800	19'770	-8'970	0.00	10'800
31810 Pertes sur créances effectives	3'000	14'950	-11'950	0.00	3'000
31811 ADB, remises et non-valeur sur impôts	605'000	388'402	216'598	0.00	605'000
31920 Indemnisation de droits	600	1'580	-980	0.00	600
31990 Autres charges d'exploitation	1'000	31'960	-30'960	0.00	1'000
33 Amortissements du patrimoine administra..	6'127'290	5'977'230	150'060	0.00	6'127'290

*	Classification par nature	Budget 2026	Budget 2025	Ecart	Comptes 2024	Ecart
33000	Amortissements planifiés, terrains PA du com..	99'770	83'070	16'700	0.00	99'770
33001	Amortissements planifiés, routes/voies de co..	606'940	646'520	-39'580	0.00	606'940
33002	Amortissements planifiés, aménagement des ..	13'100	18'800	-5'700	0.00	13'100
33003	Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	878'860	973'850	-94'990	0.00	878'860
33004	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	3'422'770	3'384'360	38'410	0.00	3'422'770
33006	Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	380'820	418'060	-37'240	0.00	380'820
33200	Amortissements planifiés, immobilisations inc..	725'030	452'570	272'460	0.00	725'030
34	Charges financières	1'573'460	1'661'065	-87'605	0.00	1'573'460
34000	Intérêts passifs des engagements courants	700	700	0	0.00	700
34010	Intérêts passifs des engagements financiers ..	1'300'000	1'415'100	-115'100	0.00	1'300'000
34200	Acquisition et administration de capital	2'000	0	2'000	0.00	2'000
34310	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	160'000	125'000	35'000	0.00	160'000
34311	Matériel d'exploitation et fournitures	2'000	4'300	-2'300	0.00	2'000
34312	Acquisition de biens meubles	0	5'600	-5'600	0.00	0
34313	Entretien de biens meubles	0	1'000	-1'000	0.00	0
34390	Matériel de bureau, imprimés, publications, lit..	0	500	-500	0.00	0
34391	Eau, énergie, combustible	56'500	50'000	6'500	0.00	56'500
34393	Impôts et taxes	12'700	7'700	5'000	0.00	12'700
34394	Primes d'assurances PF	23'260	25'665	-2'405	0.00	23'260
34395	Prestations de services de tiers	16'000	16'000	0	0.00	16'000
34397	Honoraires de conseillers externes, experts, ..	0	900	-900	0.00	0
34399	Autres charges des biens-fonds PF	0	8'600	-8'600	0.00	0
34990	Autres charges financières	300	0	300	0.00	300
35	Attributions aux fonds et financements sp..	993'993	927'703	66'290	0.00	993'993
35020	Attributions aux legs et fondations des capita..	0	60'000	-60'000	0.00	0
35100	Attributions aux financements spéciaux du ca..	653'993	572'803	81'190	0.00	653'993
35110	Attributions aux fonds du capital propre	340'000	294'900	45'100	0.00	340'000
36	Charges de transfert	32'930'489	31'557'430	1'373'059	0.00	32'930'489
36010	Quotes-parts de revenus destinées aux canto..	35'300	46'600	-11'300	0.00	35'300
36100	Dédommagements à la Confédération	0	10'000	-10'000	0.00	0
36110	Dédommagements aux cantons et aux conco..	9'318'913	9'092'370	226'543	0.00	9'318'913
36120	Dédommagements aux communes et aux sy..	19'499'313	18'426'330	1'072'983	0.00	19'499'313
36140	Dédommagements aux entreprises publiques	40'000	429'800	-389'800	0.00	40'000
36227	Péréquation financière intercommunale	46'008	0	46'008	0.00	46'008
36228	Compensation des charges entre communes	536'575	480'700	55'875	0.00	536'575
36320	Subventions aux communes et aux syndicats..	40'000	315'000	-275'000	0.00	40'000
36340	Subventions aux entreprises publiques	86'480	78'400	8'080	0.00	86'480
36350	Subventions aux entreprises privées	1'200	0	1'200	0.00	1'200
36360	Subventions aux organisations privées à but ..	2'853'100	2'230'180	622'920	0.00	2'853'100
36370	Subventions aux personnes physiques	472'000	446'450	25'550	0.00	472'000
36600	Amortissement planifié, subventions d'investi..	1'600	1'600	0	0.00	1'600
37	Subventions redistribuées	754'500	754'500	0	0.00	754'500
37010	Cantons et concordats	754'500	754'500	0	0.00	754'500
39	Imputations internes	2'565'270	2'999'233	-433'963	0.00	2'565'270
39000	Imputations internes pour approvisionnement..	0	90	-90	0.00	0
39100	Imputations internes pour prestations de servi..	296'900	509'200	-212'300	0.00	296'900
39200	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	157'200	35'500	121'700	0.00	157'200
39300	Imputations internes pour frais administratifs ..	280'830	472'100	-191'270	0.00	280'830
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	1'830'340	1'982'343	-152'003	0.00	1'830'340
	PRODUITS	-68'068'047	-64'407'479	-3'660'568	0.00	-68'068'047
40	Revenus fiscaux	-41'958'600	-39'812'100	-2'146'500	0.00	-41'958'600
40000	Impôts sur le revenu, personnes physiques - ..	-28'100'000	-26'770'000	-1'330'000	0.00	-28'100'000
40001	Impôts sur le revenu, personnes physiques - ..	-800'000	-600'000	-200'000	0.00	-800'000
40002	Rappels d'impôts sur le revenu, personnes p..	-10'000	-100'000	90'000	0.00	-10'000
40006	Imputation forfaitaire d'impôt, personnes phys..	30'000	50'000	-20'000	0.00	30'000
40010	Impôts sur la fortune, personnes physiques - ..	-4'000'000	-3'800'000	-200'000	0.00	-4'000'000
40011	Impôts sur la fortune, personnes physiques - ..	-80'000	-180'000	100'000	0.00	-80'000
40012	Rappels d'impôts sur la fortune, personnes p..	-1'000	-45'000	44'000	0.00	-1'000

*	Classification par nature	Budget 2026	Budget 2025	Ecarts	Comptes 2024	Ecarts
40020	Impôts à la source, personnes physiques	-800'000	-600'000	-200'000	0.00	-800'000
40030	Prestations en capital	-800'000	-580'000	-220'000	0.00	-800'000
40040	Gains en loterie	0	-1'000	1'000	0.00	0
40050	Impôts sur le revenu des travailleurs frontalier..	-1'060'000	-1'070'000	10'000	0.00	-1'060'000
40100	Impôts sur le bénéfice, personnes morales - ..	-1'500'000	-1'500'000	0	0.00	-1'500'000
40101	Impôts sur le bénéfice, personnes morales - ..	-270'000	-100'000	-170'000	0.00	-270'000
40106	Imputation forfaitaire d'impôt, personnes mor..	130'000	275'000	-145'000	0.00	130'000
40107	Taxations rectificatives à la baisse - années p..	10'000	10'000	0	0.00	10'000
40110	Impôts sur le capital, personnes morales - an..	-200'000	-300'000	100'000	0.00	-200'000
40113	Impôt corporations publiques	0	-1'600	1'600	0.00	0
40190	IPM part au fonds en proportion de la populat..	0	-100	100	0.00	0
40191	IPM part au fonds en proportion du nombre d'..	-3'000'000	-3'000'000	0	0.00	-3'000'000
40210	Impôts fonciers	-1'440'000	-1'434'000	-6'000	0.00	-1'440'000
40320	Taxe sur les divertissements	0	-100	100	0.00	0
40330	Taxe des chiens	-67'600	-65'300	-2'300	0.00	-67'600
41	Patentes et concessions	0	-4'000	4'000	0.00	0
41200	Revenus de concessions	0	-4'000	4'000	0.00	0
42	Taxes	-10'621'225	-10'045'650	-575'575	0.00	-10'621'225
42100	Emoluments administratifs	-175'000	-314'900	139'900	0.00	-175'000
42310	Taxes de cours	-10'000	-5'500	-4'500	0.00	-10'000
42400	Taxes d'utilisation et prestations de services	-1'740'600	-1'544'850	-195'750	0.00	-1'740'600
42401	Taxes facturées pour les services à financem..	-6'840'100	-6'694'200	-145'900	0.00	-6'840'100
42500	Ventes	-194'400	-112'750	-81'650	0.00	-194'400
42600	Remboursements de tiers	-1'521'125	-1'224'650	-296'475	0.00	-1'521'125
42700	Amendes	-65'000	-74'800	9'800	0.00	-65'000
42900	Autres Taxe	-75'000	-74'000	-1'000	0.00	-75'000
43	Revenus divers	-1'600	-17'450	15'850	0.00	-1'600
43090	Autres revenus d'exploitation	-1'100	-1'400	300	0.00	-1'100
43900	Autres revenus	-500	-16'050	15'550	0.00	-500
44	Revenus financiers	-2'495'740	-3'119'152	623'412	0.00	-2'495'740
44000	Intérêts des disponibilités	-500	-100	-400	0.00	-500
44010	Intérêts des créances et comptes courants	-500	-2'050	1'550	0.00	-500
44011	Intérêts moratoires sur impôts	-330'000	-331'000	1'000	0.00	-330'000
44020	Intérêts des placements financiers à court ter..	0	-8'000	8'000	0.00	0
44070	Intérêts des placements financiers à long ter..	0	-600	600	0.00	0
44200	Dividendes	-3'500	0	-3'500	0.00	-3'500
44300	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-1'224'000	-1'252'332	28'332	0.00	-1'224'000
44320	Paiements pour utilisation des biens-fonds PF	0	-5'900	5'900	0.00	0
44390	Remboursement de charges	-5'000	-12'940	7'940	0.00	-5'000
44399	Autres produits des biens-fonds PF	0	-550	550	0.00	0
44430	Adaptations de terrains PF aux valeurs marc..	0	-615'380	615'380	0.00	0
44510	Revenus de participations PA	-130'000	-122'500	-7'500	0.00	-130'000
44700	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-657'440	-664'400	6'960	0.00	-657'440
44720	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-133'000	-98'600	-34'400	0.00	-133'000
44790	Autres produits des biens-fonds PA	-11'800	-4'800	-7'000	0.00	-11'800
45	Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	-1'113'484	-57'704	-1'055'780	0.00	-1'113'484
45020	Prélèv. sur legs et fondat. capitaux de tiers	-40'200	-34'100	-6'100	0.00	-40'200
45030	Prélèvements sur d'autres capitaux de tiers	0	-1'500	1'500	0.00	0
45100	Prélèvements sur les financements spéciaux ..	-753'284	-4'604	-748'680	0.00	-753'284
45110	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-320'000	-17'500	-302'500	0.00	-320'000
46	Revenus de transfert	-7'585'218	-6'625'805	-959'413	0.00	-7'585'218
46010	Quotes-parts au revenu des impôts cantonaux	-80'000	-72'850	-7'150	0.00	-80'000
46040	Quotes-parts aux revenus des entreprises pu..	-18'900	-18'900	0	0.00	-18'900
46110	Dédommagements des cantons et des conco..	-209'800	-193'100	-16'700	0.00	-209'800
46120	Dédommagements des communes et des sy..	-5'925'405	-5'096'355	-829'050	0.00	-5'925'405
46140	Dédommagements des entreprises publiques	-2'100	-2'070	-30	0.00	-2'100
46219	Compensation des charges géo-topographiq..	-105'804	-103'710	-2'094	0.00	-105'804
46227	Péréquation financière intercommunale	0	-7'000	7'000	0.00	0
46228	Compensation des charges entre communes	-5'359	-23'320	17'961	0.00	-5'359

*	Classification par nature	Budget 2026	Budget 2025	Ecart	Comptes 2024	Ecart
46300	Subventions de la Confédération	-14'000	-14'200	200	0.00	-14'000
46310	Subventions des cantons et des concordats	-564'750	-469'200	-95'550	0.00	-564'750
46311	Subventions du fonds de formation apprentis	-68'000	-55'400	-12'600	0.00	-68'000
46320	Subventions des communes et des syndicats..	-567'000	-560'000	-7'000	0.00	-567'000
46350	Subventions des entreprises privées	-18'600	-2'400	-16'200	0.00	-18'600
46990	Redistribution taxe CO2	-5'500	-7'300	1'800	0.00	-5'500
47	Subventions à redistribuer	-754'500	-754'500	0	0.00	-754'500
47010	Cantons et concordats	-754'500	-754'500	0	0.00	-754'500
48	Revenus extraordinaires	-972'410	-971'885	-525	0.00	-972'410
48950	Prélèvements sur la réserve liée au retraitem..	-972'410	-971'885	-525	0.00	-972'410
49	Imputations internes	-2'565'270	-2'999'233	433'963	0.00	-2'565'270
49000	Imputations internes pour approvisionnement..	0	-90	90	0.00	0
49100	Imputations internes pour prestations de servi..	-296'900	-509'200	212'300	0.00	-296'900
49200	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	-157'200	-35'500	-121'700	0.00	-157'200
49300	Imputations internes pour frais administratifs ..	-280'830	-472'100	191'270	0.00	-280'830
49400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	-1'830'340	-1'982'343	152'003	0.00	-1'830'340

BUDGET 2026

8.3. Compte des investissements (PA) par fonctionnelle

Classification fonctionnelle		Budget 2026	Budget 2025	Ecart
0	Administration Générale	0	35'000	-35'000
	Charges	0	35'000	-35'000
01	Législatif et exécutif	0	15'000	-15'000
	Charges	0	15'000	-15'000
0110	Législatif	0	15'000	-15'000
	Charges	0	15'000	-15'000
50	Immobilisations corporelles	0	15'000	-15'000
50600	Biens mobiliers	0	15'000	-15'000
02	Services généraux	0	20'000	-20'000
	Charges	0	20'000	-20'000
0220	Services généraux, autres	0	20'000	-20'000
	Charges	0	20'000	-20'000
50	Immobilisations corporelles	0	20'000	-20'000
50600	Biens mobiliers	0	20'000	-20'000
52	Immobilisations incorporelles	0	0	0
52900	Autres immobilisations incorporelles	0	0	0
69	Report au bilan	0	0	0
69000	Dépenses reportées au bilan	0	0	0

Classification fonctionnelle		Budget 2026	Budget 2025	Ecart
2	Formation	12'809'000	9'725'000	3'084'000
	Charges	12'865'000	9'725'000	3'140'000
	Revenus	-56'000	0	-56'000
21	Scolarité obligatoire	12'809'000	9'725'000	3'084'000
	Charges	12'865'000	9'725'000	3'140'000
	Revenus	-56'000	0	-56'000
2170	Bâtiments scolaires	7'770'000	9'175'000	-1'405'000
	Charges	7'770'000	9'175'000	-1'405'000
50	Immobilisations corporelles	7'770'000	9'175'000	-1'405'000
50320	Ouvrages de génie civil du traitemen..	0	8'575'000	-8'575'000
50400	Bâtiments	7'770'000	600'000	7'170'000
69	Report au bilan	0	0	0
69000	Dépenses reportées au bilan	0	0	0
2180	Structures d'accueil parascolaires	5'000'000	550'000	4'450'000
	Charges	5'000'000	550'000	4'450'000
50	Immobilisations corporelles	5'000'000	550'000	4'450'000
50400	Bâtiments	5'000'000	550'000	4'450'000
2192	Ecoles obligatoires autres	39'000	0	39'000
	Charges	95'000	0	95'000
	Revenus	-56'000	0	-56'000
52	Immobilisations incorporelles	95'000	0	95'000
52900	Autres immobilisations incorporelles	95'000	0	95'000
63	Subventions d'investissement acq..	-56'000	0	-56'000
63100	Subventions d'investissement des ca..	-56'000	0	-56'000

Classification fonctionnelle		Budget 2026	Budget 2025	Ecart
3	Culture, Sports, Loisirs et Eglises	915'000	1'202'000	-287'000
	Charges	925'000	1'202'000	-277'000
	Revenus	-10'000	0	-10'000
32	Culture, autres	25'000	25'000	0
	Charges	25'000	25'000	0
3220	Concerts et théâtre	25'000	25'000	0
	Charges	25'000	25'000	0
50	Immobilisations corporelles	25'000	25'000	0
50400	Bâtiments	25'000	25'000	0
34	Sports et loisirs	890'000	1'177'000	-287'000
	Charges	900'000	1'177'000	-277'000
	Revenus	-10'000	0	-10'000
3410	Sports	215'000	367'000	-152'000
	Charges	225'000	367'000	-142'000
	Revenus	-10'000	0	-10'000
50	Immobilisations corporelles	95'000	317'000	-222'000
50000	Terrains	95'000	225'000	-130'000
50400	Bâtiments	0	92'000	-92'000
52	Immobilisations incorporelles	50'000	50'000	0
52900	Autres immobilisations incorporelles	50'000	50'000	0
56	Subventions d'investissement pro..	80'000	0	80'000
56600	Subventions d'investissement aux or..	80'000	0	80'000
59	Report au bilan	0	0	0
59000	Recettes reportées au bilan	0	0	0
61	Remboursements	0	0	0
61100	Remboursements de tiers pour des i..	0	0	0
63	Subventions d'investissement acq..	-10'000	0	-10'000
63100	Subventions d'investissement des ca..	-10'000	0	-10'000
69	Report au bilan	0	0	0
69000	Dépenses reportées au bilan	0	0	0
3411	Port	0	135'000	-135'000
	Charges	0	135'000	-135'000
50	Immobilisations corporelles	0	135'000	-135'000
50300	Autres ouvrages de génie civil en gé..	0	135'000	-135'000
50320	Ouvrages de génie civil du traitemen..	0	0	0
69	Report au bilan	0	0	0
69000	Dépenses reportées au bilan	0	0	0
3420	Loisirs (général)	675'000	675'000	0
	Charges	675'000	675'000	0
50	Immobilisations corporelles	675'000	675'000	0
50000	Terrains	675'000	675'000	0

	Classification fonctionnelle	Budget 2026	Budget 2025	Ecart
50600	Biens mobiliers	0	0	0
69	Report au bilan	0	0	0
69000	Dépenses reportées au bilan	0	0	0
35	Eglises et affaires religieuses	0	0	0
3500	Paroisse protestante	0	0	0
50	Immobilisations corporelles	0	0	0
50400	Bâtiments	0	0	0
59	Report au bilan	0	0	0
59000	Recettes reportées au bilan	0	0	0
61	Remboursements	0	0	0
61100	Remboursements de tiers pour des i..	0	0	0
69	Report au bilan	0	0	0
69000	Dépenses reportées au bilan	0	0	0

	Classification fonctionnelle	Budget 2026	Budget 2025	Ecart
5	Sécurité sociale	0	0	0
54	Famille et jeunesse	0	0	0
5444	Animation de jeunesse	0	0	0
50	Immobilisations corporelles	0	0	0
50320	Ouvrages de génie civil du traitemen..	0	0	0
59	Report au bilan	0	0	0
59000	Recettes reportées au bilan	0	0	0
61	Remboursements	0	0	0
61100	Remboursements de tiers pour des i..	0	0	0
69	Report au bilan	0	0	0
69000	Dépenses reportées au bilan	0	0	0

Classification fonctionnelle		Budget 2026	Budget 2025	Ecart
6	Trafic	3'076'760	4'487'405	-1'410'645
	Charges	3'128'740	5'612'450	-2'483'710
	Revenus	-51'980	-1'125'045	1'073'065
61	Circulation routière	3'076'760	4'289'505	-1'212'745
	Charges	3'128'740	5'414'550	-2'285'810
	Revenus	-51'980	-1'125'045	1'073'065
6150	Routes communales	3'076'760	3'895'405	-818'645
	Charges	3'128'740	5'020'450	-1'891'710
	Revenus	-51'980	-1'125'045	1'073'065
50	Immobilisations corporelles	3'028'740	4'820'450	-1'791'710
50000	Terrains	0	7'500	-7'500
50100	Routes / voies de communication	2'271'730	4'179'150	-1'907'420
50310	Ouvrages de génie civil de la station ..	0	0	0
50600	Biens mobiliers	757'010	633'800	123'210
52	Immobilisations incorporelles	100'000	200'000	-100'000
52900	Autres immobilisations incorporelles	100'000	200'000	-100'000
59	Report au bilan	0	0	0
59000	Recettes reportées au bilan	0	0	0
61	Remboursements	0	0	0
61100	Remboursements de tiers pour des i..	0	0	0
63	Subventions d'investissement acq..	-51'980	-477'000	425'020
63100	Subventions d'investissement des ca..	-51'980	-477'000	425'020
68	Recettes d'investissement extrao..	0	-648'045	648'045
68010	Recettes d'investissement extraordin..	0	-648'045	648'045
69	Report au bilan	0	0	0
69000	Dépenses reportées au bilan	0	0	0
6155	Places de stationnement	0	394'100	-394'100
	Charges	0	394'100	-394'100
50	Immobilisations corporelles	0	394'100	-394'100
50100	Routes / voies de communication	0	366'300	-366'300
50600	Biens mobiliers	0	27'800	-27'800
62	Transports publics	0	180'000	-180'000
	Charges	0	180'000	-180'000
6220	Trafic régional	0	180'000	-180'000
	Charges	0	180'000	-180'000
50	Immobilisations corporelles	0	180'000	-180'000
50100	Routes / voies de communication	0	150'000	-150'000
50600	Biens mobiliers	0	30'000	-30'000
59	Report au bilan	0	0	0
59000	Recettes reportées au bilan	0	0	0
63	Subventions d'investissement acq..	0	0	0
63100	Subventions d'investissement des ca..	0	0	0

Classification fonctionnelle		Budget 2026	Budget 2025	Ecart
69	Report au bilan	0	0	0
69000	Dépenses reportées au bilan	0	0	0
63	Transports, autres	0	17'900	-17'900
	Charges	0	17'900	-17'900
6330	Autres systèmes de transport	0	17'900	-17'900
	Charges	0	17'900	-17'900
50	Immobilisations corporelles	0	17'900	-17'900
50600	Biens mobiliers	0	17'900	-17'900

Classification fonctionnelle		Budget 2026	Budget 2025	Ecart
7	Protection environnement et amén..	4'182'840	8'621'850	-4'439'010
	Charges	5'464'010	9'235'350	-3'771'340
	Revenus	-1'281'170	-613'500	-667'670
71	Approvisionnement en eau	1'887'570	2'748'150	-860'580
	Charges	2'369'430	3'189'150	-819'720
	Revenus	-481'860	-441'000	-40'860
7100	Approvisionnement en eau	1'887'570	2'748'150	-860'580
	Charges	2'369'430	3'189'150	-819'720
	Revenus	-481'860	-441'000	-40'860
50	Immobilisations corporelles	1'839'430	3'189'150	-1'349'720
50300	Autres ouvrages de génie civil en gé..	0	0	0
50310	Ouvrages de génie civil de la station ..	1'839'430	3'189'150	-1'349'720
52	Immobilisations incorporelles	530'000	0	530'000
52900	Autres immobilisations incorporelles	530'000	0	530'000
63	Subventions d'investissement acq..	-481'860	-211'000	-270'860
63100	Subventions d'investissement des ca..	-481'860	-211'000	-270'860
68	Recettes d'investissement extrao..	0	-230'000	230'000
68030	Recettes d'investissement extraordin..	0	-230'000	230'000
69	Report au bilan	0	0	0
69000	Dépenses reportées au bilan	0	0	0
72	Traitement des eaux usées	1'495'270	5'409'700	-3'914'430
	Charges	2'244'580	5'582'200	-3'337'620
	Revenus	-749'310	-172'500	-576'810
7200	Traitement des eaux usées	1'047'290	5'267'350	-4'220'060
	Charges	1'476'600	5'345'350	-3'868'750
	Revenus	-429'310	-78'000	-351'310
50	Immobilisations corporelles	1'476'600	5'345'350	-3'868'750
50300	Autres ouvrages de génie civil en gé..	0	0	0
50320	Ouvrages de génie civil du traitemen..	1'476'600	5'345'350	-3'868'750
63	Subventions d'investissement acq..	-429'310	0	-429'310
63100	Subventions d'investissement des ca..	-429'310	0	-429'310
68	Recettes d'investissement extrao..	0	-78'000	78'000
68030	Recettes d'investissement extraordin..	0	-78'000	78'000
69	Report au bilan	0	0	0
69000	Dépenses reportées au bilan	0	0	0
7203	Traitement des eaux claires	447'980	142'350	305'630
	Charges	767'980	236'850	531'130
	Revenus	-320'000	-94'500	-225'500
50	Immobilisations corporelles	767'980	236'850	531'130
50320	Ouvrages de génie civil du traitemen..	767'980	236'850	531'130
63	Subventions d'investissement acq..	-320'000	-94'500	-225'500
63100	Subventions d'investissement des ca..	-320'000	-94'500	-225'500

Classification fonctionnelle		Budget 2026	Budget 2025	Ecart
75	Protection des espèces et du pays..	50'000	0	50'000
	Charges	50'000	0	50'000
7500	Protection des espèces et du pays..	50'000	0	50'000
	Charges	50'000	0	50'000
50	Immobilisations corporelles	50'000	0	50'000
50600	Biens mobiliers	50'000	0	50'000
79	Aménagement du territoire	750'000	464'000	286'000
	Charges	800'000	464'000	336'000
	Revenus	-50'000	0	-50'000
7900	Aménagement du territoire (en gé..	750'000	464'000	286'000
	Charges	800'000	464'000	336'000
	Revenus	-50'000	0	-50'000
52	Immobilisations incorporelles	800'000	464'000	336'000
52900	Autres immobilisations incorporelles	800'000	464'000	336'000
63	Subventions d'investissement acq..	-50'000	0	-50'000
63100	Subventions d'investissement des ca..	-50'000	0	-50'000
69	Report au bilan	0	0	0
69000	Dépenses reportées au bilan	0	0	0

Classification fonctionnelle		Budget 2026	Budget 2025	Ecart
8	Economie publique	1'659'040	1'401'450	257'590
	Charges	1'731'170	1'401'450	329'720
	Revenus	-72'130	0	-72'130
87	Combustibles et énergie	1'659'040	1'401'450	257'590
	Charges	1'731'170	1'401'450	329'720
	Revenus	-72'130	0	-72'130
8711	Usine électrique - réseau électrique	1'659'040	1'401'450	257'590
	Charges	1'731'170	1'401'450	329'720
	Revenus	-72'130	0	-72'130
50	Immobilisations corporelles	1'731'170	1'401'450	329'720
50340	Ouvrages de génie civil de la central..	1'731'170	1'401'450	329'720
63	Subventions d'investissement acq..	-72'130	0	-72'130
63100	Subventions d'investissement des ca..	-72'130	0	-72'130
69	Report au bilan	0	0	0
69000	Dépenses reportées au bilan	0	0	0
8731	Entreprises de chauffage à distance	0	0	0
50	Immobilisations corporelles	0	0	0
50300	Autres ouvrages de génie civil en gé..	0	0	0
59	Report au bilan	0	0	0
59000	Recettes reportées au bilan	0	0	0
63	Subventions d'investissement acq..	0	0	0
63100	Subventions d'investissement des ca..	0	0	0
69	Report au bilan	0	0	0
69000	Dépenses reportées au bilan	0	0	0

	Classification fonctionnelle	Budget 2026	Budget 2025	Ecart
9	Finances et impôts	0	0	0
96	Administration de la fortune et de ..	0	0	0
9630	Biens-fonds du patrimoine financier	0	0	0
50	Immobilisations corporelles	0	0	0
50400	Bâtiments	0	0	0
69	Report au bilan	0	0	0
69000	Dépenses reportées au bilan	0	0	0

BUDGET 2026

8.4. Compte des investissements (PA) par nature

Classification par nature		Budget 2026	Budget 2025	Ecart
5	DEPENSES	24'113'920	27'211'250	3'097'330
50	Immobilisations corporelles	22'458'920	26'497'250	4'038'330
50000	Terrains	770'000	907'500	137'500
50100	Routes / voies de communication	2'271'730	4'695'450	2'423'720
50300	Autres ouvrages de génie civil en général	0	135'000	135'000
50310	Ouvrages de génie civil de la station de po..	1'839'430	3'189'150	1'349'720
50320	Ouvrages de génie civil du traitement des e..	2'244'580	14'157'200	11'912'620
50340	Ouvrages de génie civil de la centrale élect..	1'731'170	1'401'450	-329'720
50400	Bâtiments	12'795'000	1'267'000	-11'528'000
50600	Biens mobiliers	807'010	744'500	-62'510
52	Immobilisations incorporelles	1'575'000	714'000	-861'000
52900	Autres immobilisations incorporelles	1'575'000	714'000	-861'000
56	Subventions d'investissement propres	80'000	0	-80'000
56600	Subventions d'investissement aux organisa..	80'000	0	-80'000
6	RECETTES	-1'471'280	-1'738'545	-267'265
63	Subventions d'investissement acquises	-1'471'280	-782'500	688'780
63100	Subventions d'investissement des cantons ..	-1'471'280	-782'500	688'780
68	Recettes d'investissement extraordinair..	0	-956'045	-956'045
68010	Recettes d'investissement extraordinaires ..	0	-648'045	-648'045
68030	Recettes d'investissement extraordinaires ..	0	-308'000	-308'000

BUDGET 2026

8.5. Dépenses du patrimoine financier (PF) par fonctionnelle

Classification fonctionnelle		Budget 2026	Budget 2025	Ecart
9	Finances et impôts	3'250'000	2'340'000	910'000
96	Administration de la fortune et de ..	3'250'000	2'340'000	910'000
9630	Biens-fonds du patrimoine financier	3'250'000	2'340'000	910'000
70	Immobilisations corporelles	3'250'000	2'340'000	910'000
70000	Terrains	250'000	0	250'000
70400	Bâtiments	3'000'000	2'340'000	660'000

BUDGET 2026

8.6. Dépenses du patrimoine financier (PF) par nature

	Classification par nature	Budget 2026	Budget 2025	Ecart
7	DEPENSES PF	3'250'000	2'340'000	-910'000
70	Immobilisations corporelles	3'250'000	2'340'000	-910'000
70000	Terrains	250'000	0	-250'000
70400	Bâtiments	3'000'000	2'340'000	-660'000

BUDGET 2026

9. Annexes

- 9.1. Calcul du degré d'autofinancement**
- 9.2. Tableau de financement**
- 9.3. Les des immeubles communaux**

BUDGET 2026

9.1 Calcul du degré d'autofinancement

Degré d'autofinancement (art. 7 RCF)

(en francs)

Comptes 2024

Calcul du taux d'endettement	
20 Capitaux de tiers	107 309 698
./. 10 Patrimoine financier	-48 478 334
= Dette nette	58 831 364

Budget 2026

400 Impôts personnes physiques	35 621 000
+ 401 Impôts personnes morales	4 830 000
+ 4021 Impôt fonciers	1 440 000
+ 4033 Taxe des chiens	67 600
=Revenus fiscaux directs	41 958 600

Taux d'endettement net en %	140.2%
------------------------------------	---------------

Si 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%	80%
de 150 à < 200%	100%
200% et plus	110%

Budget 2026

Résultat d'exercice	
(-) déficit / (+) bénéfice / (0) équilibre	96 019
+ 33+366 Amortissements légaux	6 128 890
+ 35 Attributions aux fonds et financements spéciaux	993 993
./. 45 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	-1 113 484
./. 489 Prélèvements sur le capital propre	-972 410
=Marge d'autofinancement	5 133 008

Investissements nets du patrimoine administratif	22 642 640
./. Investissements nets à exclusion du frein à l'endettement, (art. 7, al. 9 RCF)	-17 833 640
=	4 809 000
./. 15% déduction investissements nets, selon art. 7, let. c) RCF	-721 350
Investissements nets pris en compte dans le degré d'autofinancement	4 087 650

Degré d'autofinancement en %	125.57
-------------------------------------	---------------

Degré minimal d'autofinancement selon le règlement communal sur les finances (RCF) en %	80.00
---	-------

Le budget répond aux exigences réglementaires

BUDGET 2026

9.2 Tableau de financement



Tableau de financement

	Budget 2026 (en CHF)	Budget 2025 invest. révisé (en CHF)	Budget 2025 voté (en CHF)
1. Activités d'exploitation			
Disponibilité début d'exercice	0	5 373 585	0
Bénéfice (+) / Perte(-) du compte de résultats	96 019	49 574	49 574
+ Amortissements du PA et subventions d'investissements	6 128 890	5 978 830	5 978 830
Autofinancement	6 224 909	11 401 989	6 028 404
+ Réévaluations PF	0	-615 380	0
+ Attributions / - prélèvements d'engagements pour les FS, fonds, préfinancements et divers comptes de réserve du capital propre	-1 091 901	-101 886	-101 886
Flux de trésorerie provenant des activités d'exploitation(cash flow)	5 133 008	10 684 723	5 926 518
2. Activités d'investissement (PA)			
Dépenses	-24 113 920	-12 001 367	-27 211 250
dont:			
Recettes	1 471 280	677 592	1 738 545
dont:			
Flux de trésorerie provenant des activités d'investissement (cash drain)	-22 642 640	-11 323 775	-25 472 705
Découvert de financement	-17 509 632	-639 052	-19 546 187
3. Activités de financement			
+ Remboursement des engagements financiers existants	-10 172 223	-9 128 540	-9 128 540
+ Aide à la fusion	0	2 248 000	0
+ Diminution / - augmentation des immobilisations corporelles et financières du PF (à long terme)	-3 250 000	-76 215	-2 955 380
Flux de trésorerie provenant des activités de financement (cash drain)	-13 422 223	-6 956 755	-12 083 920
4. Résultat de financement			
Déficit de financement	-30 931 855	-7 595 807	-31 630 107
Déficit de financement hors remb. des engagements financiers (augmentation de la dette)	-20 759 632	1 532 733	-22 501 567

BUDGET 2026

9.3 Les des immeubles communaux

Commune de Laténa - Liste des principaux immeubles (hors abris, pavillons, remises, réservoirs d'eau, etc.)

Adresse	NPA	Localité	Descriptif	Fonction
Rue de la Rebatte 1	2068	Hauterive	Bâtiment administratif - Maison de commune	02900
Rue du Collège - STPA souterrain anc. Carrière	2068	Hauterive	STPA, abri souterrain, bâtiment destiné à l'armée et usage civil	02900
Rue Auguste-Bachelin 4	2074	Marin-Epagnier	Bâtiment administratif communal et locatif	02900
Route Principale 21-23	2073	Enges	Administration communale	02900
Grand'Rue 35-33	2072	St-Blaise	Administration communale, diverses salles de réunions	02900
Rue des Longschamps 10p	2068	Hauterive	Abris collège	16200
Route des Preveuis	2074	Marin-Epagnier	Abri de protection civile	16200
Route des Longschamps 10	2068	Hauterive	Collège Hauterive (nouveau complexe)	21700
Rue des Jardilllets 18	2068	Hauterive	Ecole primaire, structure d'accueil et crèche communale	21700
Rue Auguste-Bachelin 14	2074	Marin-Epagnier	Vieux collège et appartement	21700
Rue Auguste-Bachelin 16	2074	Marin-Epagnier	Collège Billeter et Halle de gymnastique	21700
Rue des Tertres 5	2074	Marin-Epagnier	Collège primaire	21700
Rue des Tertres 5a	2074	Marin-Epagnier	CSUM et parking souterrain	21700
Grand'Rue 2	2075	Wavre	Collège	21700
Collège 1	2073	Enges	Collège	21700
Rue de Vigner 9	2072	St-Blaise	Ecole (Salles de classes, administration scolaires, salle de gymnastique, auditoire)	21700
Rue de Vigner 9a	2072	St-Blaise	Ecole	21700
Rue de Vigner 9a	2072	St-Blaise	Parking	61500
Rue de Vigner 9b	2072	St-Blaise	Ecole (Salles de classes, administration scolaires, salle de gymnastique, etc.)	21700
Rue de Vigner 9c	2072	St-Blaise	Ecole (Salles de classes spéciales, etc.)	21700
Rue Charles-Perrier 2	2074	Marin-Epagnier	Espace Perrier	32200
Champs-Verdets	2068	Hauterive	Centre sportif (Piscine, Club-House, Vestiaire, etc.)	34100
Chemin des Carrières	2068	Hauterive	Salles polyvalentes communale / sociétés (terrains de sports)	34100
Les Fourches	2072	St-Blaise	Bâtiment sportif : FC St-Blaise, CS le Fourches, Ecole, WC public, vestiaires, buvette	34100
Les Fourches	2072	St-Blaise	Vestiaires ex-Xamax	34100
Rue du Port 2	2072	St-Blaise	Bâtiment polyvalent du port	34110
Rue du Port 5	2072	St-Blaise	Pavillon N5 / Ichtus	34200
Route Principale 18	2073	Enges	Chapelle	35000
Temple	2072	St-Blaise	Temple	35000
Rue Bellevue / Rue de la Fleur-de-Lys	2074	Marin-Epagnier	Maison des Jeunes (troglodyte)	54440
Rue de la Rebatte 11 - Jardilllets 1	2068	Hauterive	Services techniques - Service du feu + protection civile + locaux administratif + habitation + chapelle	61500
Rue Louis-de-Meuron 8a	2074	Marin-Epagnier	Voirie	61500
Rue Louis-de-Meuron 8b	2074	Marin-Epagnier	Voirie (anc. hangar du feu)	61500
Rue de Lahire (Pré Brenier)	2072	St-Blaise	Services du feu, Pci, dépôts comm. (Hangar des pompes)	61500
Rebatte 2 - Maison des Arcades	2068	Hauterive	Maison des Arcades - Habitation, bureau et galerie d'art (place du village)	96300
Port 2	2068	Hauterive	Restaurant le Silex	96300
Port 3 - Au Port	2068	Hauterive	Bâtiment du Port - Atelier nautique, dépôt, salle réunion, club nautique	96300
Rue Louis-de-Meuron 8	2074	Marin-Epagnier	Bâtiment locatif / 2 appartements, 1 bureau	96300
Rue Auguste-Bachelin 2	2074	Marin-Epagnier	Bâtiment locatif avec commerces (1 appartement et 2 commerces)	96300
Rue Auguste-Bachelin 6	2074	Marin-Epagnier	Bâtiment locatif avec "café Lion d'Or" (3 appartement et 1 restaurant)	96300
Rue Charles-Perrier 4	2074	Marin-Epagnier	Maison individuelle	96300
Chemin de la Ramée 4	2074	Marin-Epagnier	Chalet	96300
Grand'Rue 4	2075	Wavre	Ancienne maison de commune	96300
Grand'Rue 30	2072	St-Blaise	Kiosque, dépôt et banque Raiffeisen	96300
Grand'Rue 29	2072	St-Blaise	Locatif - SS: caves / Etages: logements / rez : administration communale	96300
Grand'Rue 28	2072	St-Blaise	Locatif - SS: caves locataires, locaux entrepôts / Etages: 3 logements, galetas et 1 bail commercial	96300
Bachelin 1	2072	St-Blaise	Ancien Collège Rive de l'Herbe	96300
Rue de Vigner 3	2072	St-Blaise	Locatif - 3 logements	96300
Rue des Moulins 15	2072	St-Blaise	Locatif - 2 logements, 1 local commercial (coiffure Alika), roue du moulin	96300
Chemin des Pêcheurs	2072	St-Blaise	Buvette	96300
Rue du Port 7	2072	St-Blaise	Local SSBL	96300