

VILLE ET COMMUNE DE
BOUDRY

COMPTES
2025



**RAPPORT DU CONSEIL COMMUNAL
AU CONSEIL GÉNÉRAL**



NUMÉRO DE RAPPORT: CG-0210.850-17



DATE : LE 29 JUIN 2026



DICASTÈRE DES FINANCES

Comptes 2025

Table des matières

	Page
Rapports à l'appui des comptes	
Introduction du Conseil communal relative aux comptes 2025	1
Rapport du Conseil communal au Conseil général	3-7
Arrêté comptes 2025	9-10
Comptes communaux	
Bilan condensé	13-14
Bilan détaillé	15-20
Comptes de résultats	21
Rapports :	
- <i>Conseil communal et Chancellerie</i>	25
- <i>Ressources humaines</i>	26-30
- <i>Ordre et sécurité publique</i>	31
- <i>Enfance et formation</i>	32
- <i>Sports, culture, loisirs</i>	33-34
- <i>Tourisme</i>	35
- <i>Santé</i>	36
- <i>Cohésion sociale</i>	37-38
- <i>Travaux publics</i>	39
- <i>Voirie</i>	40
- <i>Aménagement du territoire et permis de construire</i>	41-42
- <i>Dangers naturels</i>	43
- <i>Energie</i>	44
- <i>Services industriels</i>	45-46
- <i>Bâtiments et conciergerie</i>	47-48
- <i>Impôts</i>	49-51
Classification par fonctionnelle	55-58
Classification par nature	59-64
Note imputations internes	65
Comptes d'exploitation détaillés selon la classification institutionnelle et commentaires	66-145
Comptes d'investissement	149-166
Récapitulation des comptes d'investissement du PA et PF	167-169
L'annexe aux comptes	
6.0 Tableau du flux de trésorerie	173
7.1 Principes comptables	175-177
7.2 Etat du capital propre	179-180
7.3 Tableau des provisions	181
7.4.1 Tableau des participations	183
7.4.2 Tableau des garanties et cautionnements	185
7.5 Tableau des immobilisations PA et PF	187-191
7.6 Etat du capital tiers	192
Informations supplémentaires	
8.1 Echancier des emprunts	195
9.0 Indicateurs financiers	196-198
Périmètre de consolidation (SIPEF'MB, STEP, Cescole)	
Bilans condensés et comptes de résultats	201-208
Rapport de l'organe de révision	
	209-211
Glossaire	
	213-215

L'usage du masculin est utilisé à des fins de lisibilité dans l'entier du rapport mais inclut toutes les personnes, indépendamment de leur genre.

Monsieur le Président,

Mesdames les Conseillères générales, Messieurs les Conseillers généraux,

L'exercice 2025 se termine sur un très bon résultat opérationnel, auquel s'ajoute un élément extraordinaire : l'extourne d'un préfinancement invalidé par l'Office des communes et gestion fiduciaire (OCGF).

Au-delà de cet élément exceptionnel, les comptes 2025 confirment l'évolution positive que connaît la commune de Boudry depuis plusieurs années. Cette dynamique financière favorable doit permettre d'accompagner les nombreux défis, investissements et besoins liés au développement de la commune à l'avenir.

Cette bonne santé financière doit permettre à notre commune de se donner les moyens de ses ambitions. Boudry se trouve aujourd'hui à un moment déterminant de son développement. Elle doit être en mesure de répondre aux besoins croissants générés par son essor, notamment en matière de ressources humaines, d'infrastructures administratives et publiques, tout en développant des projets publics ambitieux. Boudry est un acteur reconnu à l'échelle cantonale. La commune doit poursuivre le développement de ses compétences et de ses prestations afin de continuer à assumer pleinement son rôle et à accompagner son évolution de manière dynamique et cohérente.

D'importants investissements sont prévus ces prochaines années, en particulier la rénovation du collège de Vauvilliers, pour laquelle les premières dépenses ont déjà débuté, ainsi que la réalisation du nouveau réservoir communal dès 2027. Ces deux projets représentent à eux seuls des investissements de l'ordre de CHF 37 millions. À cela s'ajoutent d'autres projets que la commune devra également être en mesure d'assumer au cours des prochaines années. Dans ce contexte, les liquidités et la planification financière devront faire l'objet d'une attention particulièrement soutenue.

Par ailleurs, malgré une situation financière actuellement favorable, les incertitudes économiques demeurent nombreuses : le ralentissement conjoncturel, la hausse des coûts, ainsi que plusieurs projets d'envergure annoncés par le Conseil d'État et susceptibles d'avoir des répercussions financières importantes pour les communes, invitent à maintenir une approche prudente et responsable.

Le Conseil communal entend ainsi poursuivre son travail de maîtrise financière, d'anticipation et d'investissement, afin de permettre à Boudry de poursuivre son développement de façon cohérente, ambitieuse et durable, en partenariat avec les acteurs du Littoral et du Canton.

Le Conseil communal remercie chaleureusement l'ensemble du personnel communal pour son engagement et le travail accompli tout au long de l'année.

En conclusion, le Conseil communal invite votre Autorité à adopter les rapports et comptes 2025 tels que présentés.

Boudry, le 29 juin 2026

AU NOM DU CONSEIL COMMUNAL

Le Président :

La Secrétaire :

Pascal Chapuisod

Anne Macherel Rey

R A P P O R T

du Conseil communal au Conseil général de la Ville et commune de Boudry, à l'appui des comptes de l'exercice 2025

Madame la Présidente, Mesdames et Messieurs,

Nous avons l'honneur de vous présenter les comptes de l'exercice 2025 dont les chiffres sont les suivants :

Charges d'exploitation	CHF	40'600'457.82
Revenus d'exploitation	CHF	<u>-43'518'900.52</u>
Résultat d'exploitation (1)	CHF	-2'918'442.70
Charges financières	CHF	369'105.61
Revenus financiers	CHF	<u>-1'567'949.90</u>
Résultat financier (2)	CHF	-1'198'844.29
Résultat opérationnel	CHF	-4'117'286.99
Charges extraordinaires	CHF	288'796.53
Revenus extraordinaires	CHF	<u>- 5'678'800.00</u>
Résultat extraordinaire (3)	CHF	<u>-5'390'003.47</u>
Résultat total, compte de résultats (1+2+3)	CHF	<u>-9'507'290.46</u>

Le Conseil communal se félicite du bon résultat opérationnel enregistré en 2025, lequel confirme la bonne santé financière de la commune et l'évolution favorable observée ces dernières années.

		<u>Résultat opérationnel</u>	<u>Résultat extraordinaire</u>	<u>Résultat comptable</u>
2019	Bénéfice	CHF 229'768.60	CHF -209'629.29	CHF 20'139.31
2020	Bénéfice	CHF -37'206.40	CHF 40'463.10	CHF 3'256.70
2021	Bénéfice	CHF 2'762'592.24	CHF -2'701'754.92	CHF 60'837.32
2022	Bénéfice	CHF 8'933'454.12	CHF -8'383'591.68	CHF 549'862.44
2023	Bénéfice	CHF 14'785'508.92	CHF -10'370'044.80	CHF 4'415'464.12
2024	Bénéfice	CHF 10'729'603.99	CHF -7'868'612.10	CHF 2'860'991.89
2025	Bénéfice	CHF 4'117'286.99	CHF 5'390'003.47	CHF 9'507'290.46

PARTIE 1 :

REMARQUES GENERALES CONCERNANT LES COMPTES DE FONCTIONNEMENT ET DES INVESTISSEMENTS

L'exercice comptable 2025 de notre commune boucle avec un résultat positif de CHF 9'507'290.46, alors que le budget prévoyait un bénéfice de CHF 1'779'700.00.

Nous pouvons constater que cet écart provient principalement des fonctionnelles suivantes :

Point 0 – Administration générale

L'écart constaté provient principalement de l'extourne du préfinancement de CHF 5'000'000.00, constitué dans les comptes 2024 et invalidé par l'Office des communes et gestion fiduciaire (anciennement Service des communes), puis comptabilisé sous la fonctionnelle 02101.

- Fonctionnelle **01200** – Conseil communal, les charges de personnel dépassent le budget de CHF 109'422.00.
- Fonctionnelle **02100**, les charges de biens et services sont supérieures au budget de CHF 113'188.00.
- Fonctionnelle **02101**, il s'agit principalement des charges de personnel liées à la CCAP, regroupées dans cette même fonctionnelle, pour un total de CHF 392'390.30.

Point 1 – Ordre et sécurité publique

Bien que les charges de personnel soient supérieures de CHF 62'420.00 par rapport au budget, les charges de biens et services sont inférieures de CHF 127'104.00.

Point 2 – Formation

La participation au cercle scolaire s'est révélée moins élevée que prévu au budget.

Point 3 – Culture, sports, loisirs et églises

Le budget prévoyait des subventions moins élevées que celles effectivement perçues, avec de légers écarts (positifs et négatifs) dans les différentes fonctionnelles.

Point 4 – Santé

Les coûts liés aux soins ambulatoires dépassent le budget d'un peu plus de CHF 80'000.00.

Point 5 – Sécurité sociale

L'écart provient principalement du montant final de la facture sociale, plus élevé que celui prévu au budget. Les différents écarts sont détaillés dans le compte de fonctionnement.

Point 6 – Transports

Sous la fonctionnelle résumée **6150 – Routes**, les charges de personnel ainsi que les frais d'exploitation sont inférieures aux montants budgétés.

Il convient toutefois de relever que les amortissements dépassent le budget de CHF 119'400.00.

Point 7 – Protection de l'environnement et aménagement du territoire

Sous la fonctionnelle **74100 – Corrections des cours d'eau**, les amortissements prévus au budget n'ont pas été réalisés, ce qui génère un écart de CHF 63'100.00. Les frais d'entretien sont également inférieurs au budget de CHF 6'490.00.

Sous la fonctionnelle **79000 – Aménagement du territoire**, les charges de biens et services sont inférieures de CHF 62'768.00 par rapport au budget.

Point 8 – Réseau électrique

Les revenus du réseau électrique exploité par Eli10 sont supérieurs au budget de CHF 134'282.00.

Point 9 – Finances et impôts

Les recettes fiscales enregistrées sont supérieures aux prévisions budgétaires, malgré l'écrêtement appliqué aux recettes issues de l'imposition des personnes morales.

Classification fonctionnelle (résumé)	Comptes 2025	Budget 2025	Ecart
0 Administration Générale	-1'687'057.91	3'016'000.00	-4'703'057.91
1 Ordre et sécurité publique	1'395'529.51	1'513'300.00	-117'770.49
2 Formation	9'573'710.64	10'064'700.00	-490'989.36
3 Culture, Sports, Loisirs et Eglises	1'450'495.59	1'489'400.00	-38'904.41
4 Santé	322'771.21	242'300.00	80'471.21
5 Sécurité sociale	5'058'776.60	4'741'600.00	317'176.60
6 Transports	3'569'036.04	4'081'200.00	-512'163.96
7 Protection environnement et AT	583'632.99	904'300.00	-320'667.01
8 Economie publique	-265'075.25	-146'900.00	-118'175.25
9 Finances et impôts	-29'509'109.88	-27'685'600.00	-1'823'509.88
Excédent des charges/revenus (-)	-9'507'290.46	-1'779'700.00	-7'727'590.46

Nos principales dépenses liées aux crédits d'investissements, sont :

- Assainissement et agrandissement Vauvilliers
- Réfection de la rue des Prés 2^{ème} étape
- Réfection Basse-Ville : tronçon Pré-Landry - Oscar-Huguenin
- Réaménagement Faubourg Philippe-Suchard
- Tronçon : Avenue du Collège - Oscar-Huguenin Sud
- Acquisition véhicule pour les travaux publics

Le montant total des investissements du patrimoine financier dépensé en 2025 est de CHF 7'492'554.00.

Les recettes et subventions perçues s'élèvent à CHF 517'050.00. Il convient de préciser que le remboursement d'un prêt du patrimoine administratif (PA) accordé à Solutions Renouvelables Boudry SA (SRB), géré par Eli10, pour un montant de CHF 2'840'000.00, n'est pas pris en compte dans le calcul des recettes d'investissement.

Ainsi, le montant des investissements nets est de **CHF 6'975'504.00**.

PARTIE 2 :

REMARQUES GENERALES CONCERNANT LES COMPTES DE BILAN

L'évolution de la fortune de la commune est la suivante :

Solde au 1 ^{er} janvier 2025	CHF	19'598'269.56
Virement de l'excédent de recettes 2024	CHF	2'860'991.89
Situation au 31 décembre 2025	CHF	<u>22'459'261.45</u>

Fortune totale **CHF 22'459'261.45**

Engagements envers des intermédiaires financiers :

Compte tenu du montant net des investissements réalisés en 2025, s'élevant à **CHF 6'975'504.00**, ainsi que des liquidités disponibles, aucun nouvel emprunt n'a été contracté durant l'exercice.

Le mouvement des dettes de la commune à court, moyen et long terme se présente de la façon suivante pour 2025 :

Solde au 1 ^{er} janvier 2025	CHF	29'200'000.00
<i>A déduire :</i>		
Remboursement de l'emprunt Postfinance	CHF	800'000.00
Amortissements	CHF	600'000.00
<i>Nouveaux emprunts :</i>	CHF	<u>0.00</u>

Solde de la dette au 31 décembre 2025 **CHF 27'800'000.00**

Engagements financiers de tiers envers la commune :

Au 31 décembre 2025, les prêts en vigueur s'élèvent à CHF 23'390'000.00. Les intérêts perçus sur ces derniers représentent un revenu de **CHF 141'730.05** pour l'exercice 2025.

L'évolution des prêts à court, moyen et long terme se présente comme suit :

Solde des prêts au 1 ^{er} janvier 2025	CHF	22'190'000.00
Solde des prêts au 31 décembre 2025	CHF	<u>23'390'000.00</u>

Dette par habitant :

Dans la mesure où les engagements envers des tiers sont inférieurs au patrimoine, la commune ne présente plus de dette nette (voir annexe 9 – indicateurs financiers).

PARTIE 3 :

CONCLUSION :

Le résultat de l'exercice 2025 se solde par un bénéfice de CHF 9'507'290.46, alors que le budget 2025 prévoyait un bénéfice de CHF 1'779'700.00, soit un écart positif de CHF 7'727'590.46.

Ce résultat exceptionnel s'explique toutefois en grande partie par l'extourne du préfinancement de CHF 5'000'000.00 attribué au crédit d'investissement du nouveau réservoir, à la suite de son invalidation par l'Office des communes et gestion fiduciaire (OCGF). Sans cet élément extraordinaire, le bénéfice de l'exercice 2025 s'élève à CHF 4'507'290.46. Celui-ci reste toutefois inférieur au résultat de l'année précédente et devra permettre à la commune d'aborder avec sérénité les nombreux investissements prévus ces prochaines années.

Le Conseil communal relève que, dans l'ensemble, le budget 2025 a été globalement maîtrisé, notamment au niveau des charges sur lesquelles la commune dispose d'une marge d'action. Il remercie l'ensemble des services pour leur rigueur et leur implication dans la gestion des dépenses engagées.

Ce résultat s'inscrit également dans un contexte particulier pour la commune de Boudry, marqué par d'importantes évolutions structurelles et des recettes fiscales des personnes morales favorables.

Le Conseil communal poursuivra son travail de maîtrise financière et d'anticipation, dans un contexte qui demeure évolutif et nécessitant une approche prudente et responsable.

Nous vous prions, Monsieur le Président, Mesdames les Conseillères générales et Messieurs les Conseillers généraux, d'accepter le présent rapport ainsi que les comptes de l'exercice 2025.

Boudry, le 29 juin 2026

La Directrice des finances : AU NOM DU CONSEIL COMMUNAL
Le Président : La Secrétaire :

Mallorie Schlaeppi

Pascal Chapuisod

Anne Macherel Rey



LE CONSEIL GENERAL DE LA VILLE ET COMMUNE DE BOUDRY

Arrêté n° : CG-0210.850-17
Date : 29.06.2026
Dicastère : Services des finances

Vu la Loi sur les communes du 21 décembre 1964,
Vu la Loi sur les finances de l'Etat et des communes (LFinEc) du 24 juin 2014,
Vu le Règlement communal sur les finances (RCF) du 29 juin 2015,
Vu le rapport du Conseil communal et entendu celui de la Commission de gestion et des finances,

arrête :

Article premier : Sont approuvés, avec décharge au Conseil communal, les comptes de l'exercice 2025, qui comprennent :

a) le compte de résultats qui se présente comme suit :

Charges d'exploitation	CHF	40'600'457.82
Revenus d'exploitation	CHF	<u>-43'518'900.52</u>
Résultat provenant des activités d'exploitation (1)	CHF	-2'918'442.70
Charges financières	CHF	369'105.61
Produits financiers	CHF	<u>-1'567'949.90</u>
Résultat provenant des financements (2)	CHF	-1'198'844.29
Résultat opérationnel (1 + 2)	CHF	<u>-4'117'286.99</u>
Charges extraordinaires	CHF	288'796.53
Revenus extraordinaires	CHF	<u>-5'678'800.00</u>
Résultat extraordinaire (3)	CHF	-5'390'003.47
Résultat total, compte de résultat (1 + 2 + 3)	CHF	<u>-9'507'290.46</u>

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

Total des dépenses	CHF	7'492'554.00
Total des recettes	CHF	<u>-517'050.00</u>
Investissements nets :	CHF	<u>6'975'504.00</u>

c) Pour information, les dépenses d'investissements du patrimoine financier sont de :

Total des dépenses	CHF	107'131.00
Total des recettes	CHF	<u>0.00</u>
Investissements nets :	CHF	<u>107'131.00</u>

d) le bilan au 31 décembre 2025

Art. 2 : La gestion du Conseil communal durant l'exercice 2025 est approuvée.

Art. 3 : ¹Le présent arrêté entre immédiatement en vigueur.

²Il sera transmis, avec un exemplaire des comptes, à l'Office des communes et gestion fiduciaire.

Boudry, le 29 juin 2026

AU NOM DU CONSEIL GENERAL

Le président :

Le secrétaire :

Samuel Rossetti

Stéphen Blanc

Comptes du bilan

Bilan condensé		situation au 31.12.2025	situation au 31.12.2024
1	ACTIF	134'662'099.02	130'635'052.09
10	Patrimoine financier	53'674'408.50	50'195'258.03
100	Disponibilités et placements à court terme	17'989'426.76	15'869'931.14
101	Créances	2'938'096.91	3'128'773.44
102	Placements financiers à court terme	23'390'000.00	22'190'000.00
104	Actifs de régularisation	1'717'700.35	1'396'543.87
106	Stocks, fournitures et travaux en cours	6'191.55	6'580.65
107	Placements financiers	906'802.15	906'608.15
108	Immobilisations corporelles du patrimoine financier (PF)	6'726'190.78	6'696'820.78
14	Patrimoine administratif	80'987'690.52	80'439'794.06
140	Immobilisations corporelles du PA	75'848'752.81	72'630'287.79
142	Immobilisations incorporelles	1'007'976.65	1'062'730.30
144	Prêts	0.00	2'840'000.00
145	Participations, capital social	4'130'961.06	3'906'775.97
2	PASSIF	-134'662'099.02	-130'635'052.09
20	Capitaux de tiers	-45'561'167.45	-46'265'851.72
200	Engagements courants	-16'332'737.97	-4'101'493.70
201	Engagements financiers à court terme	-1'500'000.00	-800'000.00
204	Passifs de régularisation	-529'605.29	-12'042'398.23
205	Provisions à court terme	-552'049.49	-575'185.09
206	Engagements financiers à long terme	-26'300'000.00	-28'400'000.00
209	Engagements envers les fonds enregistrés, capitaux de tiers	-346'774.70	-346'774.70
29	Capitaux propres	-89'100'931.57	-84'369'200.37
290	Financements spéciaux, engagements (+) et avances (-)	-3'616'679.25	-3'405'378.06

Comptes 2025

Bilan condensé		situation au 31.12.2025	situation au 31.12.2024
291	Fonds	-3'887'788.21	-3'795'848.66
293	Préfinancements	-30'228'810.00	-34'732'810.00
294	Réserve de politique budgétaire	-2'210'000.00	-2'210'000.00
295	Réserve liée à la réévaluation du patrimoine administratif	-17'191'102.20	-17'765'902.20
299	Excédent/découvert du bilan	-31'966'551.91	-22'459'261.45

Comptes 2025

Bilan détaillé		situation au 01.01.2025	Débit	Crédit	situation au 31.12.2025
1	ACTIF	130'635'052.09	305'900'901.17	-301'873'854.24	134'662'099.02
10	Patrimoine financier	50'195'258.03	297'842'031.48	-294'362'881.01	53'674'408.50
100	Disponibilités et placements à court terme	15'869'931.14	121'100'128.03	-118'980'632.41	17'989'426.76
1000	Liquidités	6'508.45	38'365.62	-32'352.52	12'521.55
1000000	Caisse Administration communale	5'438.10	7'871.50	-2'939.90	10'369.70
1000100	Caisse Etat Civil	794.50	11'100.32	-10'200.02	1'694.80
1000200	Caisse Am Stram Miam 1, Rue du Collège	275.85	16'593.80	-16'412.60	457.05
1000999	Transfert de caisse	0.00	2'800.00	-2'800.00	0.00
1001	La Poste	711'012.12	7'466'762.20	-7'681'496.61	496'277.71
1001000	CCP 20-395-0 - compte postal	711'012.12	7'466'762.20	-7'681'496.61	496'277.71
1002	Banque	15'152'410.57	113'521'560.70	-111'193'343.77	17'480'627.50
1002000	BCN H 0015.30.07 - Compte exploitation	8'674'495.37	113'519'347.20	-111'176'261.27	11'017'581.30
1002010	BCN 1028.98.59.5 - Réserve conjoncturelle	2'214'834.50	607.45	-252.60	2'215'189.35
1002030	BCN 1028.98.60.3 - Diverses réserves	4'211'893.50	1'606.05	-602.15	4'212'897.40
1002100	Compte courant UBS 290-F1700248.2	19'113.50	0.00	-6'215.85	12'897.65
1002102	Compte courant BCN 1019.17.09.8 /ex commission scolaire	32'073.70	0.00	-10'011.90	22'061.80
1004	Cartes de débit et de crédit	0.00	73'439.51	-73'439.51	0.00
1004000	Cartes de débit et de crédit	0.00	73'439.51	-73'439.51	0.00
101	Créances	3'128'773.44	110'175'698.55	-110'366'375.08	2'938'096.91
1010	Créances résultant de livraisons & prestations en faveur de tiers	1'181'481.99	6'170'002.02	-5'908'307.43	1'443'176.58
1010000	Débiteurs compte collectifs	1'293'816.52	6'169'582.50	-5'890'615.39	1'572'783.63
1010010	Correctif de valeur des débiteurs	-112'334.53	419.52	-17'692.04	-129'607.05
1011	Comptes courants avec des tiers	1'792'597.83	4'103'173.73	-4'464'897.99	1'430'873.57
1011002	Impôt anticipé	30'058.15	4'035.85	0.00	34'094.00
1011004	Compte courant - Syndicat forestier SIPEFMB	295'828.94	4'201.40	-2'750.00	297'280.34
1011005	Comptes courants - Musée de la Vigne et du Vin	50'206.45	0.00	-50'206.45	0.00
1011008	Comptes courants - Eli10 (SIB)	1'503'772.92	3'231'409.36	-3'320'838.85	1'414'343.43
1011016	Comptes courants - SIPEFMB Avance trésorerie	-95'349.83	95'349.83	-326'716.39	-326'716.39
1011021	Compte courant Etat - Flux financier	8'081.20	348'338.69	-374'669.55	-18'249.66
1011022	Compte courant Milvignes - Projet en commun	0.00	419'838.60	-389'716.75	30'121.85
1012	Créances fiscales	-295'947.31	93'286'305.84	-93'330'339.00	-339'980.47
1012001	Compte-courant Etat SIPP - Mouvements	-13'402'365.19	57'596'922.85	-44'194'557.66	0.00
1012099	Correctif de valeur des impôts	-325'000.00	0.00	0.00	-325'000.00
1012100	Débiteurs impôts PP année en cours	4'385'303.23	14'177'400.47	-14'577'477.87	3'985'225.83
1012101	Débiteurs impôts PP années précédentes	13'432'072.13	0.00	-13'432'072.13	0.00
1012200	Débiteurs impôts PM année en cours	-4'257'987.32	18'687'455.31	-18'452'584.74	-4'023'116.75
1012300	Débiteurs impôts à la source	64'213.15	489'948.65	-454'058.30	100'103.50
1012400	Débiteurs impôts contentieux	59'368.68	21'761.31	0.00	81'129.99
1012600	Débiteurs impôts fonds IPM	-251'551.99	2'312'817.25	-2'219'588.30	-158'323.04
1013	Comptes courants avec tiers	2'737.00	6'500.00	-7'700.00	1'537.00
1013100	Avances sur salaires	2'737.00	6'500.00	-7'700.00	1'537.00
1015	Comptes courants internes	408'897.97	2'280'000.00	-2'315'725.02	373'172.95
1015001	Compte courant GSR - aide sociale	356'961.52	2'280'000.00	-2'315'485.02	321'476.50
1015002	Compte courant Service action sociale - gérance	51'936.45	0.00	-240.00	51'696.45
1017	Comptes d'attentes	-11'647.25	3'735'652.55	-3'724'005.30	0.00
1017000	Comptes d'attentes divers	-11'647.25	188'853.45	-177'206.20	0.00
1017008	Comptes d'attente (factures à ventiler)	0.00	3'094'207.75	-3'094'207.75	0.00
1017009	Comptes d'attente (retour paiements, fourn., divers)	0.00	179'100.85	-179'100.85	0.00
1017019	Comptes d'attente (Salaires)	0.00	76'842.80	-76'842.80	0.00
1017020	Compte d'attente CCAP régul.	0.00	196'647.70	-196'647.70	0.00
1019	Autres créances	50'653.21	594'064.41	-615'400.34	29'317.28
1019200	TVA, Compte-courant année courante	50'653.21	562'377.88	-583'713.81	29'317.28
1019201	TVA préalable fonctionnement - Electricité	0.00	168.80	-168.80	0.00
1019205	TVA préalable fonctionnement - Approvisionnement en eau	0.00	31'745.15	-31'745.15	0.00
1019208	TVA préalable investissement - Epuration des eaux usées	0.00	-227.45	227.45	0.00
1019211	TVA préalable fonctionnement - Déchets	0.00	0.03	-0.03	0.00
102	Placements financiers à court terme	22'190'000.00	64'800'000.00	-63'600'000.00	23'390'000.00

Comptes 2025

Bilan détaillé		situation au 01.01.2025	Débit	Crédit	situation au 31.12.2025
1020	Prêts à court terme	22'190'000.00	40'800'000.00	-39'600'000.00	23'390'000.00
1020000	Prêts à court terme	0.00	37'800'000.00	-14'500'000.00	23'300'000.00
1020007	Prêt à Cornaux - 14.03.24 - 14.03.25 - 1'000'000 - 1.750%	1'000'000.00	0.00	-1'000'000.00	0.00
1020009	Prêt Société des Sentiers des Gorges de l'Areuse	190'000.00	0.00	-100'000.00	90'000.00
1020013	Prêt à la Chaux-de-Fonds 13.09.24-13.03.25 - 10'000'000 - 1.230%	10'000'000.00	0.00	-10'000'000.00	0.00
1020014	Prêt à Haute Sorne 30.09.24 - 31.03.25 - 2'000'000 - 1.20%	2'000'000.00	0.00	-2'000'000.00	0.00
1020017	Prêt Blonay - St-Légier 28.10.24 - 28.04.25 3'000'000 - 1.00%	3'000'000.00	0.00	-3'000'000.00	0.00
1020018	Prêt Epalinges 04.11.24 - 04.02.25 - 5'000'000 - 1.10%	5'000'000.00	0.00	-5'000'000.00	0.00
1020019	Prêt au Landeron 15.11.24 - 15.05.25 - 1'000'000 à 0.90%	1'000'000.00	0.00	-1'000'000.00	0.00
1020020	Prêt à La Chaux-de-Fonds 13.03. 30.06.25 - 3'000'000 - 0.60%	0.00	3'000'000.00	-3'000'000.00	0.00
1029	Autres placements financiers à court terme	0.00	24'000'000.00	-24'000'000.00	0.00
1029000	Autres placements financiers à court terme	0.00	24'000'000.00	-24'000'000.00	0.00
104	Actifs de régularisation	1'396'543.87	1'718'514.70	-1'397'358.22	1'717'700.35
1041	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	1'396'543.87	1'718'514.70	-1'397'358.22	1'717'700.35
1041000	Actifs Transitoires - Charges de biens et services & autres charges	1'396'543.87	1'718'514.70	-1'397'358.22	1'717'700.35
106	Stocks, fournitures et travaux en cours	6'580.65	18'119.80	-18'508.90	6'191.55
1060	Articles de commerce	4'341.65	8'613.00	-8'324.50	4'630.15
1060002	Stock de sacs NEVA	4'341.65	8'613.00	-8'324.50	4'630.15
1062	Produits semi-finis et finis	2'239.00	9'506.80	-10'184.40	1'561.40
1062001	Stock de vins en cave	2'239.00	9'506.80	-10'184.40	1'561.40
107	Placements financiers	906'608.15	200.40	-6.40	906'802.15
1070	Actions et parts sociales	5.00	0.00	0.00	5.00
1070003	300 parts sociales - Cave des Coteaux	1.00	0.00	0.00	1.00
1070004	10 parts sociales - Coop agricole & viticole - nominal	1.00	0.00	0.00	1.00
1070005	10 actions - Aéroport de Neuchâtel S.A. - nominal	1.00	0.00	0.00	1.00
1070006	2 actions - Caves Châtenay-Bouvier S.A. - nominal	1.00	0.00	0.00	1.00
1070007	4 parts sociales - Interface PME	1.00	0.00	0.00	1.00
1071	Placements à intérêts	906'603.15	200.40	-6.40	906'797.15
1071000	Obligation de caisse BCN	585'000.00	0.00	0.00	585'000.00
1071101	Compte épargne UBS, Abris PCi	300'065.50	183.35	0.00	300'248.85
1072100	UBS - Garantie loyer ASM	5'397.70	3.60	0.00	5'401.30
1072110	BCN - Garantie loyer BR	3'187.55	1.60	0.00	3'189.15
1072111	BCN - Garantie loyer BJP	3'116.55	6.95	-5.40	3'118.10
1072112	BCN - Garantie loyer APEB	9'835.85	4.90	-1.00	9'839.75
108	Immobilisations corporelles du patrimoine financier (PF)	6'696'820.78	29'370.00	0.00	6'726'190.78
1080	Terrains PF	84'300.00	0.00	0.00	84'300.00
1080005	Vignes de La Martine	10'000.00	0.00	0.00	10'000.00
1080010	Champs, jardins, vignes et places	74'300.00	0.00	0.00	74'300.00
1084	Bâtiments PF	6'587'577.53	22'870.00	0.00	6'610'447.53
1084001	Immeuble - Louis-Favre 11	788'958.99	0.00	0.00	788'958.99
1084002	Immeuble - Louis-Favre 33	60'000.00	0.00	0.00	60'000.00
1084003	Immeuble - Louis-Favre 36	1'456'964.24	0.00	0.00	1'456'964.24
1084004	Immeuble - Louis-Favre 38	716'969.13	22'870.00	0.00	739'839.13
1084006	Immeuble - Oscar-Huguenin 13	1'137'746.13	0.00	0.00	1'137'746.13
1084007	Immeuble - Addoz 21a	988'365.99	0.00	0.00	988'365.99
1084008	Immeuble - Av. du Collège 30	447'089.00	0.00	0.00	447'089.00
1084012	Immeuble - Maison du Pervou	464'291.10	0.00	0.00	464'291.10
1084099	Bâtiments PF, réfections	527'192.95	0.00	0.00	527'192.95
1087	Immobilisations en cours de construction PF	24'943.25	6'500.00	0.00	31'443.25
1087001	Immeuble - Oscar-Huguenin 13	24'943.25	6'500.00	0.00	31'443.25
14	Patrimoine administratif	80'439'794.06	8'058'869.69	-7'510'973.23	80'987'690.52
140	Immobilisations corporelles du PA	72'630'287.79	7'769'878.17	-4'551'413.15	75'848'752.81
1400	Terrains PA non bâtis	2'795'964.43	0.00	0.00	2'795'964.43
1400001	Terrains des Buchilles	2'278'000.00	0.00	0.00	2'278'000.00

Bilan détaillé		situation au 01.01.2025	Débit	Crédit	situation au 31.12.2025
1400005	Terrains divers	517'964.43	0.00	0.00	517'964.43
1401	Routes / voies de communication	16'669'565.23	2'200'631.02	-1'552'513.85	17'317'682.40
1401001	Réseau de l'éclairage public (EP) - Clos-Roset	122'399.55	0.00	-23'400.00	98'999.55
1401002	Route de Perreux - Réfections	26'945.70	0.00	-900.00	26'045.70
1401003	Rue du Collège, Verdonnet	1'747'827.25	0.00	-58'800.00	1'689'027.25
1401005	Chemin des Isles	688'432.40	0.00	-23'700.00	664'732.40
1401006	Rue des Lières - Trottoir O.-Huguenin	28'866.50	0.00	-1'000.00	27'866.50
1401007	Route Z.I. des Chézard	153'964.85	0.00	-11'000.00	142'964.85
1401008	Route de la Gare - Assainissement	1'218'584.60	0.00	-40'900.00	1'177'684.60
1401009	Rue Louis-Favre	483'172.65	0.00	-29'900.00	453'272.65
1401010	Route des Buchilles	31'051.85	0.00	-10'300.00	20'751.85
1401011	Chemin de la Baconnière	324'777.75	0.00	-21'400.00	303'377.75
1401013	Route Z.I. Champs-Creux	220'053.55	0.00	-10'500.00	209'553.55
1401014	Route des Conrardes	2'563'794.22	0.00	-105'200.00	2'458'594.22
1401015	Route des Gorges de l'Areuse	48'000.00	0.00	-2'000.00	46'000.00
1401016	Parking Gare TN Areuse	51'125.90	0.00	-2'100.00	49'025.90
1401018	Vitis, chantier route des Addoz	288'853.30	0.00	-9'100.00	279'753.30
1401020	Routes, Ponts, Trottoirs - Réfections diverses	5'464'638.39	2'200'631.02	-807'613.85	6'857'655.56
1401021	Plateau de la Gare, Urbanisation	490'987.02	0.00	-247'000.00	243'987.02
1401022	Parking Vauvilliers	203'225.35	0.00	-4'600.00	198'625.35
1401023	Route & trottoirs, Route des Addoz	191'658.80	0.00	-12'500.00	179'158.80
1401024	Assainissement armoires électriques EP et mixtes	361'222.35	0.00	-14'200.00	347'022.35
1401025	Parking Route de Grandson	42'711.00	0.00	-900.00	41'811.00
1401026	Parcage Zone vignette 1	22'763.80	0.00	-3'800.00	18'963.80
1401027	Rue Félix-Bovet	1'894'508.45	0.00	-111'700.00	1'782'808.45
1402	Aménagement des eaux	1'308'314.11	0.00	-40'100.00	1'268'214.11
1402001	Protection des crues - Ruisseau des Sagnes	1'308'314.11	0.00	-40'100.00	1'268'214.11
1403	Autres ouvrages de génie civil	16'109'594.33	3'839'000.15	-1'271'334.65	18'677'259.83
1403075	Dangers naturels	403'504.80	629'734.30	-388'707.65	644'531.45
1403100	Réseau d'eau potable	4'289'008.52	1'663'198.20	-318'369.50	5'633'837.22
1403200	Réseau d'eaux usées	3'062'787.89	191'209.85	-115'300.00	3'138'697.74
1403201	Réseau d'eaux usées - Assainissement STAP	53'444.80	0.00	-2'000.00	51'444.80
1403206	Terrains Ruelle Marfaux-Stabilisation	109'841.40	0.00	-3'800.00	106'041.40
1403400	Réseau électrique	8'191'006.92	1'354'857.80	-443'157.50	9'102'707.22
1404	Bâtiments du PA (terrains bâtis)	31'999'646.29	1'246'001.85	-1'594'764.65	31'650'883.49
1404001	Hôtel-de-Ville, Louis-Favre 37	2'398'927.70	22'847.60	-104'300.00	2'317'475.30
1404005	PCi, Poste Commandement Addoz 2	1'101'920.25	0.00	-39'400.00	1'062'520.25
1404006	PCi, Abri public Areuse, Pinceleuses 6	381'039.80	0.00	-12'800.00	368'239.80
1404008	Stand de tir Planchamps	33'628.50	0.00	-5'300.00	28'328.50
1404009	Stand de tir Planchamps, Remplacements Cibles	62'030.30	0.00	-10'400.00	51'630.30
1404010	Collège de Vauvilliers	8'690'295.50	1'073'204.20	-459'200.00	9'304'299.70
1404013	Vauvilliers, Réfection toiture Est	262'870.25	0.00	-10'800.00	252'070.25
1404014	Vauvilliers, panneaux solaires	137'589.35	0.00	-5'400.00	132'189.35
1404015	Collège des Esserts	4'894'090.01	73'551.20	-139'500.00	4'828'141.21
1404016	Les Esserts, Halle gymnastique	1'797'450.90	0.00	-73'100.00	1'724'350.90
1404017	Les Esserts, Chaufferie au bois	50'564.65	0.00	-50'564.65	0.00
1404020	Bibliothèque, Av. du Collège	109'269.35	0.00	-22'000.00	87'269.35
1404022	Bâtiment parascolaire	2'398'159.90	33'061.40	-107'500.00	2'323'721.30
1404023	Terrains multisport	112'716.00	0.00	-4'600.00	108'116.00
1404025	Portail des Cèdres	1.00	0.00	0.00	1.00
1404030	Salle de Spectacles	1'742'363.00	8'357.35	-77'400.00	1'673'320.35
1404033	Place de jeux de Voujaucourt	39'062.65	0.00	-1'100.00	37'962.65
1404040	Buvette de la plage	15'054.60	2'090.10	-700.00	16'444.70
1404045	Les Buchilles - Zones sportives, bâtiments	2'220'253.59	3'552.25	-150'200.00	2'073'605.84
1404047	Abris Bus, mise en conformité Lhands	329'388.84	15'757.85	-58'200.00	286'946.69
1404050	Temple, Louis-Favre 35	1'652'047.05	0.00	-101'900.00	1'550'147.05
1404060	Cimetière, Désaffectation	103'850.25	0.00	-1'900.00	101'950.25
1404070	Bâtiment du Pré-du-Chêne, Addoz 68	2'411'642.35	13'579.90	-109'100.00	2'316'122.25
1404075	Immeubles des Métairies (réservoir)	1.00	0.00	0.00	1.00
1404080	Bâtiment du Centre Forestier	921'614.80	0.00	-38'800.00	882'814.80
1404081	Hangar à copeaux	55'675.85	0.00	-8'400.00	47'275.85
1404099	Bâtiments PA, réfections	78'138.85	0.00	-2'200.00	75'938.85
1405	Forêts	2'945'194.10	0.00	-25'900.00	2'919'294.10
1405000	Forêts communales	2'945'194.10	0.00	-25'900.00	2'919'294.10
1406	Biens mobiliers PA	802'009.30	484'245.15	-66'800.00	1'219'454.45
1406010	Horodateurs	45'083.25	0.00	-9'100.00	35'983.25
1406034	Fitness urbain	71'346.75	12'324.85	-7'900.00	75'771.60
1406065	Eclairage public	270'329.25	109'220.30	-16'400.00	363'149.55
1406066	Véhicules TP 2024	400'817.55	362'700.00	-28'400.00	735'117.55
1406380	Equipement Passages à niveaux TN	14'432.50	0.00	-5'000.00	9'432.50
142	Immobilisations incorporelles	1'062'730.30	64'536.00	-119'289.65	1'007'976.65

Bilan détaillé		situation au 01.01.2025	Débit	Crédit	situation au 31.12.2025
1429	Autres immobilisations incorporelles	1'062'730.30	64'536.00	-119'289.65	1'007'976.65
1429012	Crédit Etude - Trafic communal	9'346.00	0.00	-4'800.00	4'546.00
1429014	Crédit Etude - Bâtiment Parascolaire	10'217.60	0.00	-10'217.60	0.00
1429015	Crédit Etude - Réfections collège Vauvilliers	103'192.70	0.00	-3'700.00	99'492.70
1429016	Crédit étude - LHand	17'119.10	0.00	-5'700.00	11'419.10
1429071	Plan directeur évacuation eaux usées	572.05	0.00	-572.05	0.00
1429078	Plan Directeur des espaces publics	96'863.25	5'574.00	-9'500.00	92'937.25
1429079	Plan d'aménagement du territoire	210'168.45	0.00	-15'200.00	194'968.45
1429081	MEP Gare	351'891.00	13'444.15	-35'900.00	329'435.15
1429082	Plan d'aménagement local, phase 3 et 4a	233'169.95	11'125.85	-24'000.00	220'295.80
1429091	Etudes cheminement Gillettes	20'769.10	11'350.50	-5'400.00	26'719.60
1429092	Etudes Îlots de chaleur	9'421.10	0.00	-1'900.00	7'521.10
1429093	Aménagement du territoire, crédits divers	0.00	23'041.50	-2'400.00	20'641.50
144	Prêts	2'840'000.00	0.00	-2'840'000.00	0.00
1445	Prêts aux entreprises privées	2'840'000.00	0.00	-2'840'000.00	0.00
1445010	Prêt SRB SA - 2'900'000 - 2%	2'840'000.00	0.00	-2'840'000.00	0.00
145	Participations, capital social	3'906'775.97	224'455.52	-270.43	4'130'961.06
1452	Participations aux communes et aux syndicats de communes	438'991.85	45.95	0.00	439'037.80
1450013	311 actions - Théâtre Régional Neuchâtel - nominal	438'990.85	45.95	0.00	439'036.80
1452000	Participation à Skate-Park	1.00	0.00	0.00	1.00
1454	Participations aux entreprises publiques	3'467'784.12	224'409.57	-270.43	3'691'923.26
1450008	45 actions - CADBAR S.A. - nominal	718'433.04	15'239.50	0.00	733'672.54
1450009	1000 actions - Société Navigation S.A. - nominal	515.90	0.00	-270.43	245.47
1450011	Participation capital actions - ELI10 S.A. -	1'325'365.20	129'149.79	0.00	1'454'514.99
1450012	459 actions - SRB S.A. - 1'000.00 nominal	554'331.05	63'002.58	0.00	617'333.63
1450020	3'432 actions - VADEC - 100.00 nominal	343'291.52	18.59	0.00	343'310.11
1450021	18341 actions - TRans N - 1.00 nominal	230'330.45	9'619.72	0.00	239'950.17
1454001	875 actions - Groupe E - nominal	263'860.35	4'798.73	0.00	268'659.08
1454010	15 actions - Viteos S.A. - 1'000.00 nominal	31'656.61	2'580.66	0.00	34'237.27
2	PASSIF	-130'635'052.09	68'411'539.15	-72'438'586.08	-134'662'099.02
20	Capitaux de tiers	-46'265'851.72	59'620'638.05	-58'915'953.78	-45'561'167.45
200	Engagements courants	-4'101'493.70	44'542'634.31	-56'773'878.58	-16'332'737.97
2000	Engagements courants provenant de livr. & Prestations de tiers	-4'120'511.45	36'111'562.95	-42'354'619.75	-10'363'568.25
2000000	Créanciers compte collectifs	-4'120'511.45	36'111'562.95	-42'354'619.75	-10'363'568.25
2001	Comptes courants avec des tiers	19'017.75	8'344'600.70	-14'332'788.17	-5'969'169.72
2001000	Compte courant Etat SIPP	0.00	0.00	-5'984'772.20	-5'984'772.20
2001003	Compte courant Etat - contribution viticole	16'361.90	0.00	-16'361.90	0.00
2001005	Compte courant - Sacs NEVA	2'655.85	0.00	0.00	2'655.85
2001012	Compte Passage COFI salaires à payer	0.00	6'014'105.95	-6'014'105.95	0.00
2001030	Cpte courant salaires - impôt à la source	0.00	35'107.30	-22'160.67	12'946.63
2001101	Cpte courant CCNC - AVS, APG, AC, ALFA	0.00	888'546.00	-888'546.00	0.00
2001102	Cpte courant SUVA - assurance accidents	0.00	130'297.70	-130'297.70	0.00
2001103	Cpte courant CCAP - Pont AVS	0.00	47'281.80	-47'281.80	0.00
2001104	Cpte courant AXA - assurance accidents compl.	0.00	5'750.30	-5'750.30	0.00
2001105	Cpte courant ZURICH - assurance maladie IJM	0.00	177'754.90	-177'754.90	0.00
2001106	Cpte courant Prévoyance CPCN - LPP	0.00	1'045'756.75	-1'045'756.75	0.00
2002	Impôts	0.00	86'470.62	-86'470.62	0.00
2002201	TVA due fonctionnement - Electricité	0.00	14'134.35	-14'134.35	0.00
2002207	TVA due fonctionnement - Epuration des eaux usées	0.00	63'608.35	-63'608.35	0.00
2002211	TVA due fonctionnement - Déchets	0.00	8'727.92	-8'727.92	0.00
2007	Comptes d'attente	0.00	0.04	-0.04	0.00
2007000	Comptes d'attente	0.00	0.04	-0.04	0.00
201	Engagements financiers à court terme	-800'000.00	800'000.00	-1'500'000.00	-1'500'000.00
2010	Engagements envers des intermédiaires financiers	-800'000.00	800'000.00	-1'500'000.00	-1'500'000.00
2010228	BCG - CT - 2011 - 2026	0.00	0.00	-1'500'000.00	-1'500'000.00
2010211	PostFinance 22-25	-800'000.00	800'000.00	0.00	0.00

Comptes 2025

Bilan détaillé	situation au 01.01.2025	Débit	Crédit	situation au 31.12.2025
204 Passifs de régularisation	-12'042'398.23	12'154'868.14	-642'075.20	-529'605.29
2041 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	-12'012'398.23	12'124'868.14	-642'075.20	-529'605.29
2041000 Passifs transitoires - Charges de biens et services & autres charges	-12'012'398.23	12'124'868.14	-642'075.20	-529'605.29
2046 Passifs de régularisation, compte des investissements	-30'000.00	30'000.00	0.00	0.00
2046000 Passifs de régularisation, compte des investissements	-30'000.00	30'000.00	0.00	0.00
205 Provisions à court terme	-575'185.09	23'135.60	0.00	-552'049.49
2050 Provision à court terme prestation du personnel	-209'533.39	22'895.60	0.00	-186'637.79
2050001 Provision pour heures supplémentaires & vacances	-209'533.39	22'895.60	0.00	-186'637.79
2052 Provisions à court terme pour procès	-300'000.00	0.00	0.00	-300'000.00
2052012 Provision pour litige dossier Frasse	-300'000.00	0.00	0.00	-300'000.00
2054 Provisions à court terme pour cautions et garanties	-13'715.25	0.00	0.00	-13'715.25
2054001 Garanties de loyers pharmacie	-2'300.00	0.00	0.00	-2'300.00
2054002 Garanties de loyers BR	-3'178.00	0.00	0.00	-3'178.00
2054003 Garanties de loyers BJP	-3'107.25	0.00	0.00	-3'107.25
2054004 Garanties de loyers SP	-3'600.00	0.00	0.00	-3'600.00
2054005 Garanties de loyers DRY	-1'530.00	0.00	0.00	-1'530.00
2055 Provisions à court terme pour autre activité d'exploitation	-51'936.45	240.00	0.00	-51'696.45
2055020 Provisions à court terme pour cas sociaux communaux	-51'936.45	240.00	0.00	-51'696.45
206 Engagements financiers à long terme	-28'400'000.00	2'100'000.00	0.00	-26'300'000.00
2063 Emprunts	-28'400'000.00	2'100'000.00	0.00	-26'300'000.00
2063114 BCG 11-26 - 5'000'000 - 2.400%	-1'750'000.00	1'750'000.00	0.00	0.00
2063115 Vaudoise assurance 12-27 - 2'500'000 - 1.910%	-2'500'000.00	0.00	0.00	-2'500'000.00
2063125 Rentes Genevoises - 17-32 - 4'000'000 - 1.350%	-2'600'000.00	200'000.00	0.00	-2'400'000.00
2063127 BCG 18 31 - 3'7000'000 - 1.400%	-3'700'000.00	0.00	0.00	-3'700'000.00
2063128 SUVA - 2019-2029 - 6'000'000 - 0.47%	-6'000'000.00	0.00	0.00	-6'000'000.00
2063129 Caisse de pension de la poste - 2019-2029 - 6'000'000 - 0.50%	-6'000'000.00	0.00	0.00	-6'000'000.00
2063130 PostFinance - 2020-2030 - 3'000'000 - 0.29%	-3'000'000.00	0.00	0.00	-3'000'000.00
2063132 BCG 22-37 - 3'300'000 - 0.750%	-2'850'000.00	150'000.00	0.00	-2'700'000.00
209 Engagements envers les fonds enregistrés, capitaux de tiers	-346'774.70	0.00	0.00	-346'774.70
2091 Engagements envers les fonds enregistrés, capitaux de tiers	-346'774.70	0.00	0.00	-346'774.70
2090300 Fonds A. Vouga	-21'000.00	0.00	0.00	-21'000.00
2090400 Fonds réserve AF Calames-Conrardes	-26'358.20	0.00	0.00	-26'358.20
2091600 Fonds contribution remplacement abris PC	-299'416.50	0.00	0.00	-299'416.50
29 Capitaux propres	-84'369'200.37	8'790'901.10	-13'522'632.30	-89'100'931.57
290 Financements spéciaux, engagements (+) et avances (-)	-3'405'378.06	112'302.21	-323'603.40	-3'616'679.25
2900 Financements spéciaux enregistrés comme capitaux propres	-3'405'378.06	112'302.21	-323'603.40	-3'616'679.25
2900070 Réserve approvisionnement en eau	-1'087'569.58	112'302.21	-65'205.30	-1'040'472.67
2900071 Réserve épuration des eaux usées	-1'880'017.01	0.00	-240'066.55	-2'120'083.56
2900072 Réserve ramassage & incinération déchets	-316'643.41	0.00	-16'844.44	-333'487.85
2900073 Réserve ramassage & incinération déchets entreprises	-121'148.06	0.00	-1'487.11	-122'635.17
291 Fonds	-3'795'848.66	138'807.00	-230'746.55	-3'887'788.21
2910 Fonds enregistrés comme capitaux propres	-3'795'848.66	138'807.00	-230'746.55	-3'887'788.21
2910000 Taxes compensatoires pour places de stationnement	-102'838.50	0.00	0.00	-102'838.50
2910010 Fonds rénovation reprise routes cantonales	-1'549'000.00	0.00	0.00	-1'549'000.00
2910500 Fonds réserve drainages	-27.15	0.00	0.00	-27.15
2910700 Fonds ex Commission Scolaire	-36'315.45	1'232.00	0.00	-35'083.45
2910900 Fonds pour l'entretien des bâtiments du PF	-1'372'553.82	0.00	-16'800.00	-1'389'353.82
2910200 Fonds forestier	-376'723.55	0.00	-37'516.85	-414'240.40
2910800 Fonds à vocation énergétique	-358'390.19	137'575.00	-176'429.70	-397'244.89
293 Préfinancements	-34'732'810.00	5'104'000.00	-600'000.00	-30'228'810.00

Comptes 2025

Bilan détaillé		situation au 01.01.2025	Débit	Crédit	situation au 31.12.2025
2930	Préfinancements	-34'732'810.00	5'104'000.00	-600'000.00	-30'228'810.00
2930001	Préfinancement parascolaire	-732'810.00	104'000.00	0.00	-628'810.00
2930010	Préfinancement Ilot de la Poste / Basse-Ville	-7'000'000.00	0.00	0.00	-7'000'000.00
2930021	Préfinancement Collège Vauvilliers	-19'000'000.00	0.00	0.00	-19'000'000.00
2930070	Préfinancement Réservoir Métairies	-5'000'000.00	5'000'000.00	0.00	0.00
2930075	Préfinancement Dangers naturels	-3'000'000.00	0.00	-600'000.00	-3'600'000.00
294	Réserve de politique budgétaire	-2'210'000.00	0.00	0.00	-2'210'000.00
2940	Réserve de politique budgétaire	-2'210'000.00	0.00	0.00	-2'210'000.00
2940090	Réserve de politique conjoncturelle	-2'210'000.00	0.00	0.00	-2'210'000.00
295	Réserve liée à la réévaluation du patrimoine administratif	-17'765'902.20	574'800.00	0.00	-17'191'102.20
2950	Réserve liée à la réévaluation du patrimoine administratif	-17'765'902.20	574'800.00	0.00	-17'191'102.20
2950001	Réserve retraitement PA	-12'506'630.20	0.00	0.00	-12'506'630.20
2950011	Réserve amortissement retraitement PA	-5'259'272.00	574'800.00	0.00	-4'684'472.00
299	Excédent/découvert du bilan	-22'459'261.45	2'860'991.89	-12'368'282.35	-31'966'551.91
2990	Résultat annuel	-2'860'991.89	2'860'991.89	-9'507'290.46	-9'507'290.46
2990000	Résultat annuel	-2'860'991.89	2'860'991.89	-9'507'290.46	-9'507'290.46
2999	Résultats cumulés des années précédentes	-19'598'269.56	0.00	-2'860'991.89	-22'459'261.45
2999000	Résultats cumulés des années précédentes (Fortune nette)	-19'598'269.56	0.00	-2'860'991.89	-22'459'261.45

COMPTES 2025

Comptes de résultats	Comptes 2025	Budget 2025	Ecarts	Comptes 2024	Ecarts
Charges d'exploitation	40'600'457.82	38'263'400.00	2'337'057.82	34'793'845.46	5'806'612.36
30 Charges de personnel	7'341'949.65	6'664'100.00	677'849.65	6'105'862.45	1'236'087.20
31 Charges de biens et services et autres charges d'	4'813'253.79	5'142'200.00	-328'946.21	4'289'536.65	523'717.14
33 Amortissements du patrimoine administratif	3'889'554.30	3'237'100.00	652'454.30	3'647'861.40	241'692.90
35 Attributions aux fonds et financements spéciaux	420'357.15	547'800.00	-127'442.85	457'408.96	-37'051.81
36 Charges de transfert	21'803'325.13	20'189'000.00	1'614'325.13	18'207'405.98	3'595'919.15
37 Subventions à redistribuer	313'064.00	400'000.00	-86'936.00	312'606.32	457.68
39 Imputations internes	2'018'953.80	2'083'200.00	-64'246.20	1'773'163.70	245'790.10
Revenus d'exploitation	-43'518'900.52	-38'768'900.00	-4'750'000.52	-43'923'220.43	404'319.91
40 Revenus fiscaux	-31'910'853.79	-29'892'000.00	-2'018'853.79	-31'550'068.15	-360'785.64
41 Patentes et concessions	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
42 Taxes	-4'891'216.08	-4'863'400.00	-27'816.08	-4'727'885.95	-163'330.13
43 Revenus divers	-826'079.90	-61'000.00	-765'079.90	-133'798.74	-692'281.16
45 Prélèvements sur les fonds et financements spéc	-115'884.41	0.00	-115'884.41	-283'643.16	167'758.75
46 Revenus de transfert	-3'442'848.54	-1'469'300.00	-1'973'548.54	-5'142'054.41	1'699'205.87
47 Subventions à redistribuer	-313'064.00	-400'000.00	86'936.00	-312'606.32	-457.68
49 Imputations internes	-2'018'953.80	-2'083'200.00	64'246.20	-1'773'163.70	-245'790.10
Résultat des activités d'exploitation	-2'918'442.70	-505'500.00	-2'412'942.70	-9'129'374.97	6'210'932.27
34 Charges financières	369'105.61	389'900.00	-20'794.39	427'975.76	-58'870.15
44 Revenus financiers	-1'567'949.90	-1'585'300.00	17'350.10	-2'028'204.78	460'254.88
Résultat provenant de financements	-1'198'844.29	-1'195'400.00	-3'444.29	-1'600'229.02	401'384.73
Résultat opérationnel	-4'117'286.99	-1'700'900.00	-2'416'386.99	-10'729'603.99	6'612'317.00
38 Charges extraordinaires	288'796.53	600'000.00	-311'203.47	8'595'862.70	-8'307'066.17
48 Revenus extraordinaires	-5'678'800.00	-678'800.00	-5'000'000.00	-727'250.60	-4'951'549.40
Résultat extraordinaire	-5'390'003.47	-78'800.00	-5'311'203.47	7'868'612.10	-13'258'615.57
Total du compte de résultats	-9'507'290.46	-1'779'700.00	-7'727'590.46	-2'860'991.89	-6'646'298.57

Rapports de services

CONSEIL COMMUNAL ET CHANCELLERIE

En 2025, le Conseil communal a poursuivi son engagement actif dans la vie locale et institutionnelle, en participant à de nombreuses manifestations, rencontres et projets structurants pour la commune.

Il a notamment pris part à des événements traditionnels et fédérateurs tels que la soupe du 1er janvier, les festivités du 1er août, la Boudrysia et le Noël multiculturel. La commune de Boudry a également participé au programme cantonal du Mois de la santé mentale, en proposant à la population une action de prévention et de sensibilisation autour du lien social, dans le cadre du thème cantonal « Cultivons les liens sociaux ». Une nouvelle manifestation a vu le jour au Caveau : la Nuit des Perséides, qui a rencontré un vif succès. Le Conseil communal a également organisé ou participé à plusieurs moments de reconnaissance et de cohésion sociale, dont la soirée dédiée aux entreprises, la remise des Mérites sportifs, les Noces d'Or, l'Accueil des nouveaux arrivants et des citoyennes et citoyens accédant à la majorité civique.

Dans le domaine économique et des relations avec le tissu local, le Conseil communal a poursuivi les échanges avec les acteurs économiques régionaux. Il a également pris part à différentes rencontres intercommunales, notamment avec les exécutifs de Cornaux, La Chaux-de-Fonds, Rochefort, Cortaillod et Milvignes.

Sur le plan institutionnel, le Conseil communal a siégé dans le cadre des Conseils généraux et s'est engagé dans plusieurs dossiers stratégiques, parmi lesquels la défense de l'office postal, l'élaboration du plan de législature ainsi que le suivi de projets structurants tels que le plan climat cantonal, le PAL, le projet de voie verte littorale ou encore les dispositifs ORCAB et OCRg. Une sortie annuelle à Fribourg a également permis de renforcer la cohésion de l'exécutif.

Le Conseil a en outre participé à des démarches de sensibilisation et d'information, notamment à travers une visite du Centre fédéral d'asile à l'intention des membres du Conseil général, ainsi que des rencontres avec différents partenaires institutionnels et associatifs.

Parallèlement, la chancellerie a poursuivi ses efforts d'optimisation des processus internes et de modernisation des outils de travail. Le projet d'archivage, mené en collaboration avec SIAR-Docuteam, a débuté, tandis que des projets d'outils numériques, tels que l'intranet communal et la plateforme eSéance, ont été lancés avec le SIEN afin d'améliorer la gestion documentaire, la circulation de l'information et l'efficacité des séances.

Un audit a également été conduit afin d'évaluer et renforcer les pratiques internes.

Enfin, les actions en matière de communication et de transparence ont été poursuivies, avec la volonté de maintenir un lien étroit avec la population et de valoriser les activités communales.

Dans l'ensemble, l'année 2025 a été marquée par un engagement soutenu du Conseil communal et de la chancellerie, tant dans la conduite des affaires courantes que dans le développement de projets stratégiques et le renforcement des liens avec la population et les partenaires institutionnels.

RESSOURCES HUMAINES

L'année 2025 a été marquée par plusieurs évolutions importantes dans le domaine des ressources humaines, tant au niveau du climat social que du développement organisationnel. Les actions engagées s'inscrivent dans la continuité des objectifs fixés par le Conseil communal et visent à renforcer la qualité du fonctionnement interne ainsi que le bien-être du personnel.

1. Renforcement de l'administration publique (EPT 2025)

Conformément aux décisions du Conseil général en 2024, l'année 2025 a été marquée par la mise en œuvre des nouveaux postes visant à consolider les services stratégiques de la commune.

- **Ressources Humaines 0.80 EPT en contrat à durée maximale (CDM) - 2 ans.** L'engagement d'une gestionnaire RH expérimentée a apporté un soutien opérationnel indispensable à la Responsable RH. Cette nouvelle ressource a permis de fluidifier le traitement de l'administratif courant. Par conséquent, la responsable RH a pu se consacrer prioritairement aux dossiers stratégiques et sensibles, notamment :
 - La situation de clarification et de régularisation de la CCAP
 - La conduite des processus de recrutement
 - La formation des cadres aux entretiens de développement et l'implémentation de ceux-ci auprès des collaboratrices et collaborateurs.
 - L'accompagnement des responsables de secteurs dans leurs problématiques de management.
 - La coordination et le suivi des différents audits et enquête du climat social.
 - Le questionnement sur les pratiques RH existantes et les adaptations nécessaires.
- **Aménagement du territoire - AT 0.20 EPT en contrat à durée maximale (CDM) - 2 ans.** L'augmentation du taux d'activité de la responsable du secteur de l'aménagement du territoire a permis de réaligner en partie ses ressources temporelles avec l'ampleur de ses missions.
- **Sécurité Publique (1 EPT)** - Le poste d'Agent de Sécurité Publique (ASP) a été repourvu en juin 2025. Cet engagement de qualité, parfaitement conforme aux attentes, a permis de compléter l'équipe et de garantir la continuité des prestations de sécurité sur le territoire communal.
- **Chef-fe de service des Services Techniques (1 EPT)** - Suite à la validation du poste par le Conseil général sous réserve d'un audit organisationnel, une démarche dans ce sens a été entreprise afin de questionner le bien-fondé de cette nouvelle fonction. Les conclusions de l'audit ayant corroboré la nécessité de ce poste pour répondre aux défis organisationnels futurs, le processus de recrutement est maintenant terminé.

Bien que la démarche ait nécessité un calendrier étendu, une personne correspondant au profil recherché a été identifiée. Le poste sera ainsi effectif dès le mois d'août 2026, marquant une étape clé dans la nouvelle organisation des services techniques.

2. Faits marquants pour l'année 2025

La gestion de **la situation CCAP** a mobilisé une part importante du temps et de l'énergie du service des ressources humaines ainsi que de la hiérarchie tout au long de l'année 2025. Cette situation, tout à fait exceptionnelle par son ampleur et sa complexité, a nécessité un suivi rapproché et une coordination continue entre les différents acteurs concernés.

Afin de garantir la transparence et d'accompagner au mieux les équipes, plusieurs séances d'information ont été organisées à l'intention du personnel. Une communication régulière et de longue durée a été assurée, permettant de tenir l'ensemble des collaboratrices et collaborateurs informés de l'avancement du dossier et des étapes à venir.

Le traitement administratif s'est révélé particulièrement exigeant et fastidieux, en raison du volume de données à analyser, des vérifications nécessaires et des nombreuses interactions requises. Malgré ces contraintes, l'ensemble des démarches a pu être mené à terme, permettant un aboutissement complet du traitement de la situation à fin décembre 2025.

Conformément aux attentes exprimées par le Conseil général, un audit sera réalisé dans le courant de 2026 (le mandataire a été désigné), qui permettra d'identifier les mécanismes, les processus internes et les responsabilités ayant conduit à cette situation.

Les **entretiens de développement** ont été repensés afin de privilégier des échanges de qualité entre collaboratrices, collaborateurs et hiérarchie. Cette nouvelle approche a été bien accueillie.

Depuis son engagement en 2024, la **personne de confiance** a poursuivi son activité d'accompagnement du personnel de manière régulière. Au total, sept accompagnements ont été réalisés en 2024–2025, couvrant différents types de situations : gestion de conflits interpersonnels, soutien dans des problématiques liées au management, ainsi qu'un accompagnement individuel dans des contextes de tension ou de questionnement professionnel. Ce dispositif, désormais bien identifié par les collaboratrices et collaborateurs, contribue à renforcer la prévention, le dialogue et la qualité du climat de travail au sein de l'administration.

Une **enquête de climat social** a été menée en 2025. Le taux de participation, supérieur à **76%**, témoigne d'un fort engagement des collaboratrices et collaborateurs. Les résultats globaux sont encourageants, avec 70% d'appréciations positives tous thèmes confondus.

Les points suivants ressortent de manière significative :

- **Conditions de travail attractives** : L'horaire flexible demeure un atout majeur pour les équipes. De plus, l'organisation des services a été optimisée, offrant un cadre de travail globalement sain malgré quelques tensions isolées en cours de résolution.
- **Autonomie et culture de proximité** : Les collaborateurs valorisent fortement l'autonomie et la confiance qui leur sont accordées dans l'exécution de leurs tâches. La relation avec les responsables directs est jugée constructive, notamment à travers une flexibilité bienvenue dans la gestion des horaires et des absences.

- **Libération de la parole et transparence** : Des progrès marqués sont observés dans la liberté d'exprimer les frustrations. Cette nouvelle culture de communication permet une meilleure compréhension des rôles de chacun et une reconnaissance accrue des efforts fournis par les équipes de terrain.
- **Renforcement de la confiance et de la gestion RH** : L'implication accrue du service RH et de la nouvelle administration est perçue comme un vecteur de confiance. Les conflits hiérarchiques sont en diminution grâce à une gestion renouvelée et une meilleure disponibilité des instances de soutien (mise à disposition d'une personne de confiance notamment).

Les questions ouvertes ont toutefois mis en évidence plusieurs attentes, notamment en matière de transversalité, de clarification de certains processus et de gestion des priorités. Ces éléments constituent des axes d'attention pour les années 2026–2027.

Plusieurs actions concrètes ont été réalisées ou débutés en 2025 :

- **Audit de gouvernance** : conduit durant l'année, il a permis d'identifier des pistes d'optimisation des processus et de la répartition des responsabilités. Une nouvelle organisation des secteurs a été décidée fin 2025 avec une mise en application pour 2026.
- **Organigramme** : un organigramme actualisé et clarifié a été finalisé et diffusé à l'ensemble du personnel.
- **Descriptifs de fonction** : la révision complète de ceux-ci est en phase finale, avec une mise en œuvre prévue début 2026.
- **Classification salariale** : il en va de même avec la nouvelle classification salariale, avec une mise en œuvre prévue début 2026.

Gestion des conflits et accompagnement managérial. Dans le cadre du renforcement des compétences internes des formations spécifiques ont été dispensées au Conseil communal et aux cadres et des formations destinées aux collaboratrices et collaborateurs sont planifiées pour 2026 et 2027 ; ces actions visent à instaurer une culture commune de gestion constructive des situations de tension.

Communication interne. La communication interne a été renforcée par la publication régulière d'une newsletter RH interne ainsi que par le projet de mise en place d'un SharePoint (intranet) destiné à centraliser les informations et documents utiles. Ces outils contribuent à améliorer la circulation de l'information et la transparence.

Reconnaissance et valorisation. Dans un objectif de valorisation du personnel et d'amélioration de la visibilité des métiers communaux, plusieurs portraits de collaboratrices et collaborateurs ont été réalisés et publiés dans le BoudryNews au cours de l'année. Cette démarche sera poursuivie en 2026 et les années suivantes, afin de mettre régulièrement en lumière les compétences, les parcours et l'engagement des équipes. Ces actions contribuent au renforcement du sentiment d'appartenance et à la reconnaissance du travail accompli.

Politique salariale. Un chantier majeur a été engagé en 2025 avec l'élaboration d'une grille salariale transparente, évolutive et équitable, accompagnée d'une politique salariale claire. La finalisation de ce travail sera aboutie début 2026.

3. Effectifs des collaboratrices et collaborateurs

L'augmentation de 3.00 EPT votée en 2024 pour l'exercice 2025, complétée par un ajustement technique de 0.10 EPT, a été mise en œuvre conformément à la stratégie de renforcement de l'administration publique.

Au 31 décembre 2025, l'effectif total s'élève à **36.90 EPT** pour l'administration et les services techniques. En incluant les structures parascolaires (14.50 EPT), l'effectif global de la Ville s'établit à **51.40 EPT** (hors auxiliaires, stagiaires et apprentis).

En termes de nombre de personnes effectives, la Ville et Commune de Boudry compte désormais une moyenne de **100 collaborateurs**, tous types de contrats confondus (y compris le personnel rémunéré à l'heure). Comme par le passé, la Commune fait appel à du personnel auxiliaire sous contrat de droit privé pour des missions spécifiques (gardes-bains, caissiers de la piscine, patrouilleurs scolaires et remplaçants parascolaires).

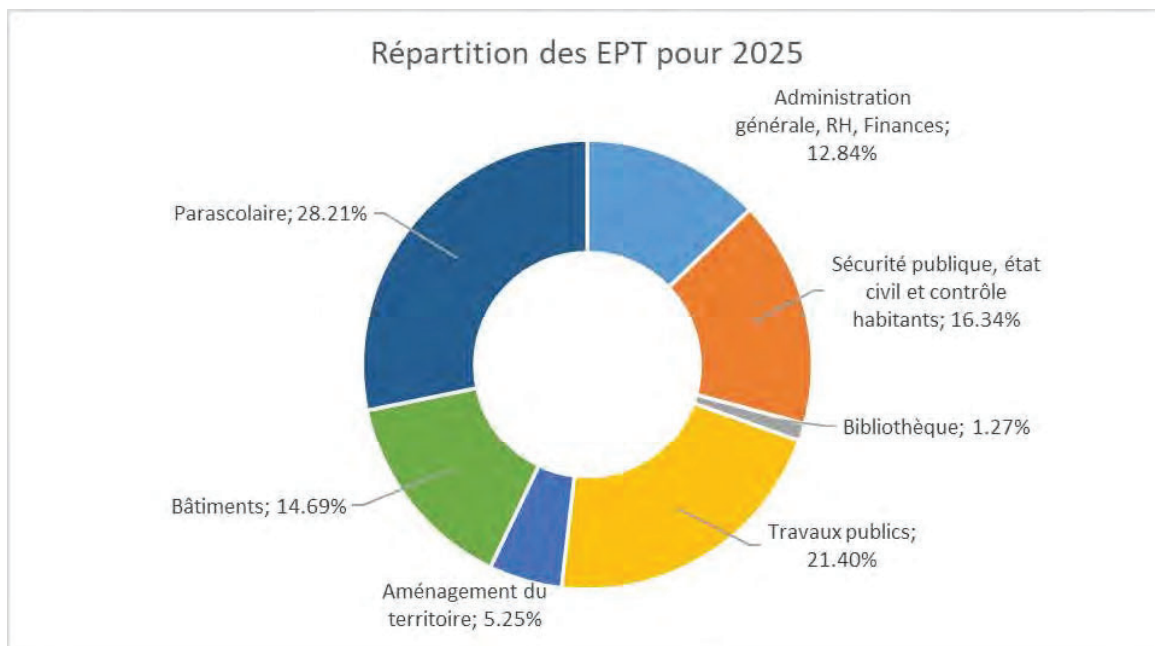
Notre engagement en faveur de la relève et de la formation professionnelle demeure une priorité centrale. Fin 2025, nous comptons au sein de nos services :

- **3 apprentis assistants socio-éducatifs** (accueil parascolaire).
- **3 apprentis employés de commerce** (en tournus entre le service à la population/contrôle des habitants, la comptabilité et la chancellerie).

Perspectives et développement de la formation

La Commune souhaite diversifier et optimiser son offre de formation pour les années à venir :

- **Secteur technique** : L'ouverture d'un nouveau poste d'**apprenti agent d'exploitation (orientation voirie)** est d'ores et déjà programmée pour la rentrée scolaire 2026. Cette création souligne notre volonté de soutenir les métiers techniques de proximité.
- **Secteur administratif** : Une réflexion approfondie est actuellement menée sur le parcours de formation des apprentis de commerce. L'objectif est d'élargir leur tournus actuel afin qu'ils puissent découvrir et pratiquer au sein des différents secteurs de l'administration publique. Cette démarche vise à leur offrir une vision transversale de l'institution et à renforcer la polyvalence de leur profil professionnel.



Turn—over

Pour l'année 2025, le taux de rotation (turn-over) s'établit à 11 %. Bien que ce chiffre soit en hausse par rapport à 2024 (8,19 %), il reflète une année de transition nécessaire à la consolidation de nos structures.

- Secteur du parascolaire : Ce domaine représente à lui seul 5 % du taux global. Cette fluctuation s'explique par la mise en place de nouvelles mesures organisationnelles, des départs volontaires, ainsi qu'une gestion rigoureuse de situations de management complexes.
- Absences et management : Le solde du turn-over est lié à la résolution active de dossiers RH et à un suivi renforcé des nombreuses absences constatées en 2025. Ces interventions, bien qu'impactant le taux annuel, étaient indispensables pour garantir un climat de travail sain à long terme.

Perspectives de stabilisation pour 2026

Les mesures d'accompagnement et de suivi mises en place par la direction du parascolaire et le service RH portent déjà leurs fruits. De manière globale, la tendance à la stabilisation est confirmée par un indicateur de turn-over de 4 % pour le premier trimestre 2026, marquant un retour à une situation pérenne et un climat de travail assaini.

4. Synthèse

L'année 2025 a permis de consolider plusieurs chantiers importants et de renforcer les bases organisationnelles de la commune. Les actions menées ont contribué à améliorer la communication interne, la reconnaissance, la clarté des rôles et l'accompagnement managérial. Les résultats de l'enquête climat social, l'audit organisationnel et les attentes exprimées guideront les priorités RH pour 2026–2027.

ORDRE ET SÉCURITÉ PUBLIQUE

Faits marquants pour l'année 2025

La situation au CFA est restée stable, avec un taux d'occupation systématiquement inférieur à la limite maximale fixée à environ 480 personnes. Concernant la criminalité liée à une partie des résidents du CFA, l'année a été relativement calme. Quelques incidents regrettables (vols, cambriolages, etc.) et de brèves périodes de tension ont toutefois été enregistrés.

La saison estivale (de mai à septembre) a été rythmée par les patrouilles du week-end, organisées par le Conseil régional de sécurité publique (CRSP) sur tout le territoire du Littoral ouest. La commune de Boudry a honoré à son engagement en termes de personnel durant cette période.

Manifestations publiques

Le service de la sécurité publique a traité et validé 63 demandes diverses. Parmi celles-ci, outre les marchés de Boudry, une dizaine de manifestations ont été supervisées par nos agents sans qu'aucun incident majeur ne soit à signaler. L'année a également été marquée par la 27^e édition de la Boudrysia, qui a fortement mobilisé nos services.

Personnel

Suite à la validation d'un poste supplémentaire d'agent de sécurité publique lors de la séance du Conseil général de décembre 2024, un nouvel agent a été engagé et a commencé son activité le 1^{er} juin. Il est également à souligner qu'une secrétaire a été engagée en CDD à 40% pour une durée de six mois, en soutien administratif, dès le 1^{er} octobre. Cela porte l'effectif à un total de 4 EPT.

Circulation routière

Plusieurs arrêtés de circulation ont été élaborés, tant sur le domaine public que privé (à la demande des propriétaires). C'est notamment le cas pour les chantiers communaux, qui font l'objet d'arrêtés temporaires. Nos services ont également réalisé de nombreux comptages et études de circulation grâce à notre borne de comptage et nos radars didactiques. De plus, plusieurs contrôles routiers ont été effectués en collaboration avec la PONE durant l'année.

Tâches liées à la LPOL

Ce sont plus de 86 dossiers qui ont été traités par nos services (actes judiciaires, retrait de plaque et autres notifications). Il est à relever que notre métier est en constante évolution, de plus en plus de tâches nous sont déléguées par le canton.

Police du feu

L'année 2025 a été marquée par une activité régulière sur le territoire communal afin de veiller à la sécurité incendie des bâtiments, des commerces et des institutions. Les différents contrôles ont été menés conjointement par les commissaires et l'inspecteur du feu. Au total, notre équipe a réalisé 58 interventions sur le terrain (visites, inspections et évacuations).

ENFANCE ET FORMATION

Structure d'accueil parascolaire Am Stram Miam

Faits marquants pour l'année 2025

Juin	Réussite des examens d'ASE de l'apprentie qui a obtenu un poste à 80% au sein du Service.
Août	<p>Ouverture d'une 3^{ème} Table de Midi pour les lundis midi, mardis midi et vendredis midi dans le Collège de Vauvilliers, accueillant 16 places pour les 6-7H du Collège de Vauvilliers ou des Esserts avec encadrement d'une personne diplômée et d'une apprentie.</p> <p>Une trentaine d'enfants n'ont pu être accueillis les après-midis après l'école. Ils concernent principalement les enfants les plus grands et 1 jour par semaine. Au cours de l'année, le Service a pu réattribuer des places.</p> <p>Engagement d'un apprenti ASE en 1^{ère} année. Malheureusement le contrat a dû être arrêté en décembre 2025.</p> <p>Divers départs et engagement de personnel, notamment pour renforcer les postes de remplaçant(e) diplômé(e)s.</p> <p>Diverses formations effectuées (CREDE, HETS-FR).</p> <p>Depuis août 2025, mise en place du concept et projet pédagogique pour les différentes structures.</p> <p>Une collaboratrice effectue une formation en Art.32 pour devenir ASE. Elle a réussi les examens à fin 2025. Toutes nos félicitations !</p> <p>Une employée a obtenu un titre de « responsable de site » suite à sa formation. Toutes nos félicitations !</p>
Décembre	Grand succès pour la fête de fin d'année réunissant les parents, les enfants et le personnel. Activités sur place, des p'tites choses à manger et du chocolat chaud !

SPORTS, CULTURE, LOISIRS

L'année 2025 a été marquée par une programmation culturelle, sportive et festive particulièrement riche à Boudry répartie sur l'ensemble des douze mois dont voici quelques extraits :

Janvier L'entrée dans la nouvelle année est merveilleusement animée par le Théâtre de la Passade et sa troupe qui le temps d'une soirée s'installe à la salle de spectacle. Rires, repas et animation musicale accompagnent tout en douceur le changement d'année.

Février Les premières soirées dédiées aux jeux de la Ludothèque Basse-Areuse s'organisent et s'étaleront jusqu'en novembre.

Mars Le 1er mars est réservé à l'ouverture du Musée de l'Areuse, un événement à ne manquer sous aucun prétexte.

Avril La traditionnelle et très fréquentée « Chasse aux Œufs » organisée par la Société de Développement se tient dans la zone naturelle du Pervou.

Notons également l'ouverture de la saison du Marché de Boudry qui courra jusqu'à fin octobre.

Mai Le 17 mai, le Club Jurassien section Treyfont et la commune célèbrent ensemble le 100ème anniversaire du don par celui-ci, de la colonne météorologique désormais installée le long de l'Areuse dans le jardin du pont Jean-Jacques Rousseau.

Juin La fin du mois voit l'équipe féminine du Danemark investir notre Stade des Buchilles pour en faire son centre d'entraînement en vue de l'UEFA Euro Féminin de Football se déroulant en Suisse du 2 au 27 juillet.

Le tournoi junior du FC Boudry se déroule dans un format réduit pour lui permettre un accueil optimal. C'est ça l'esprit du football. Merci à notre club !

Juillet Passionnés d'aviation ou personnes curieuses sont conviés à la journée portes-ouvertes de l'aérodrome de Neuchâtel ou la patrouille suisse, entre-autres, virevolte dans un ciel sans nuage.

Août Célébration du 1er août, réalisées en collaboration avec la société de développement et la Compagnie des Mousquetaires. La météo capricieuse et fraîche n'empêche pas le déroulement de la soirée, dont l'un des points culminants est le spectacle acrobatique « L'avis bidon » présenté par le Cirque la compagnie.

La nuit du 15 août quant à elle, en association avec le caveau, accueille la société neuchâteloise d'astronomie permettant ainsi à nos citoyennes et citoyens de tout âge d'observer le ciel et ses mystères en cette période propice à l'observation des étoiles filantes.

- Septembre** Boudryssia anime notre ville du 12 au 14.
- En fin de mois, le Syndicat Intercommunal de l'Anneau d'Athlétisme du Littoral Neuchâtel inaugure, après 1 an de travaux, une piste et des équipements entièrement rénovés.
- Octobre** Le 29 octobre, le Musée de la Vigne et du Vin présente sa nouvelle exposition : « la vigne n.f, le vin n.m ».
- Novembre** La patinoire fait son apparition au centre-ville. Gérée par l'association Boudry Glyss cette animation durera jusqu'en février 2026.
- Décembre** Le 6, notons le rallye des commerçants organisé par l'association boudryssanne des commerçants et artisans et la Saint-Nicolas gérée par la société de développement.
- Le 19 décembre voit se tenir la Fête de Noël multiculturel à la salle de spectacle, organisée par l'association à la rencontre, la Paroisse du Joran, l'Amar, le collectif les Hirondelles et la Ferme de Trois-Rods. L'opportunité de rencontrer les requérant.e.s d'asile du centre fédéral d'accueil de Perreux et de partager, tous ensemble, de précieux moments.
- 24 décembre, Noël en Commune recevait ses participants pour de chaleureux moments de partage.
- Enfin, le 31, vous étiez attendu.e.s à la salle de spectacle.

Un tel foisonnement d'activité est possible grâce à tous nos acteurs du monde associatif auxquels, d'une part la Ville et Commune de Boudry adresse un vif remerciement, d'autre part, avec lesquels elle se réjouit d'étoffer sa collaboration.

TOURISME

L'année 2025 a marqué une première étape de réflexion autour du développement touristique de la commune. Le Conseil communal a en effet constaté l'absence, jusqu'à ce jour, d'une véritable politique touristique coordonnée, malgré les nombreux atouts patrimoniaux, culturels, naturels et paysagers dont dispose Boudry.

La commune bénéficie d'un cadre exceptionnel, entre lac, vignoble, patrimoine bâti, musées, nature et mobilité douce. Toutefois, ces richesses restent encore peu valorisées dans une vision globale et cohérente permettant de renforcer l'attractivité et l'identité touristique de Boudry.

Conscient de ce potentiel, le Conseil communal souhaite, au cours des prochaines années, développer une politique touristique structurée visant notamment à mieux mettre en valeur le patrimoine communal, à renforcer la coordination entre les différents acteurs touristiques et associatifs, ainsi qu'à soutenir et relier les initiatives actuellement menées de manière isolée.

Une attention particulière sera également portée au développement d'une identité visuelle reconnaissable ainsi qu'à une communication moderne, cohérente et soutenue, permettant de mieux promouvoir les atouts de la commune auprès de la population, des visiteurs et des acteurs régionaux.

SANTÉ

En 2025, le Conseil communal a constaté la nécessité de renforcer les actions communales en matière de promotion et de prévention de la santé, en collaboration notamment avec les acteurs de la santé publique cantonale. Dans un contexte de hausse constante des coûts de la santé, la prévention constitue un levier essentiel sur lequel les communes peuvent agir concrètement, en complément des politiques publiques cantonales et fédérales.

Cette volonté s'inscrit pleinement dans la politique de santé publique définie par le Conseil d'État, dont l'un des axes majeurs repose sur la prévention et le renforcement du lien social.

Plusieurs actions ont ainsi été menées au cours de l'année 2025. La commune de Boudry a notamment participé au programme officiel du Mois de la santé mentale, bénéficiant à ce titre d'un soutien financier cantonal. Le thème retenu cette année-là était : « Cultivons les liens sociaux ».

Dans ce cadre, une action symbolique et participative a été organisée lors du marché de Boudry le 20 septembre 2025, invitant la population à venir planter des bulbes de fleurs. Fleurissant au printemps 2026, ces plantations avaient pour objectif de symboliser les liens entre les habitantes et habitants de la commune ainsi que l'importance du vivre-ensemble.

Cette action a été menée en collaboration avec plusieurs acteurs locaux, notamment le Centre de loisirs, présent avec un stand et des animations, ainsi que le Club des aînés, qui a diffusé des films d'archives tournés principalement dans les années 1980. Cette collaboration a permis de mettre en valeur la dimension intergénérationnelle et conviviale de la démarche.

La commune de Boudry entend poursuivre et renforcer son engagement en matière de prévention et de promotion de la santé, à travers des actions ponctuelles, des campagnes de sensibilisation ainsi qu'un soutien accru à certaines prestations destinées à la population, notamment dans le domaine des subventions dentaires et sa participation au Centre de santé sexuelle.

COHÉSION SOCIALE

Soucieux de préserver et renforcer la cohésion sociale au sein de la commune, le Conseil communal accorde une attention particulière au « vivre ensemble » ainsi qu'au maintien du lien social entre les habitantes et habitants. Dans une commune marquée par une importante diversité sociale et générationnelle, il est essentiel que chacune et chacun puisse trouver sa place, se sentir intégré et avoir accès aux mêmes opportunités.

Plusieurs acteurs locaux jouent un rôle majeur dans ce domaine.

La jeunesse

Actif sur le territoire communal depuis octobre 2024, le Centre de loisirs constitue aujourd'hui un acteur essentiel du travail de proximité auprès de la jeunesse. À travers son action d'animation socioculturelle, il contribue activement à la prévention, à l'écoute, à la création de lien social ainsi qu'à l'accompagnement des jeunes.

L'année 2025 a notamment permis aux animateurs socioculturels de renforcer leur présence sur le terrain et de créer progressivement une relation de confiance et de fidélité avec les jeunes de la commune. Grâce à une présence régulière « hors murs », notamment les mercredis, vendredis et samedis, le Centre de loisirs propose des activités variées, des moments de partage et des espaces d'écoute adaptés aux besoins des jeunes.

Durant les vacances scolaires, de nombreuses activités ont également été organisées et ont rencontré un fort succès, telles que des randonnées, des journées au bord du lac, des grillades, des ateliers créatifs ou encore diverses sorties et animations.

Le Centre de loisirs joue également un rôle important en matière de prévention, notamment grâce à sa présence lors de manifestations telles que la Boudrysia, durant laquelle des kits de prévention et de sensibilisation ont été distribués aux jeunes sur plusieurs jours.

Dans le cadre de son activité, le Centre de loisirs entretient également des liens étroits avec les écoles, la police ainsi que diverses institutions actives dans le domaine de la jeunesse.

Une émission de la RTN a par ailleurs été réalisée en direct de la cour du collège de Vauvilliers en août 2025, donnant la parole à la commune, aux professionnels du Centre de loisirs ainsi qu'aux jeunes eux-mêmes. Cette initiative a rencontré un accueil particulièrement positif.

Les seniors

Le Club des aînés constitue également un acteur central de la cohésion sociale au sein de la commune. À travers les nombreuses activités et rencontres qu'il propose, il favorise les échanges, le maintien du lien social et la prévention de l'isolement des personnes âgées.

Dans cette même dynamique, les cours informatiques ATIC poursuivent leur objectif de réduction de la fracture numérique en proposant aux seniors un accompagnement dans l'utilisation des smartphones, ordinateurs et outils numériques. Au-delà des compétences techniques acquises, ces cours représentent également un espace d'échange et de rencontre particulièrement apprécié.

Actions intergénérationnelles

Une action intergénérationnelle a également été menée à la fin de l'année 2025. Des cartes de Noël confectionnées par les enfants du parascolaire de Boudry ainsi que par des jeunes du Centre de loisirs ont été envoyées à l'ensemble des habitantes et habitants âgés de plus de 70 ans, ainsi qu'aux jeunes de 6 à 14 ans de la commune.

Cette initiative, visant à renforcer les liens entre générations et à transmettre un message de proximité et de convivialité, a été particulièrement bien accueillie par la population. La commune et le Centre de loisirs ont reçu de nombreux retours positifs et messages de remerciement à la suite de cette action.

La commune constate également une hausse marquée de la facture sociale, liée notamment à l'augmentation du chômage, du nombre de personnes bénéficiant de l'aide sociale ainsi qu'à la progression des subsides LAMal octroyés aux ménages. Cette évolution reflète les difficultés croissantes rencontrées par une partie de la population face à l'augmentation continue des primes d'assurance-maladie et au coût de la vie

TRAVAUX PUBLICS

Missions

La modernisation des voies de communication, routes, voie de mobilité douce, cheminements piétonniers occupe notre service tout au long de l'année.

Des relevés de l'état des chaussées à l'élaboration de projets de chantiers en passant par les réflexions sur les diverses planifications de renouvellement des conduites, les équipes travaux publics et voirie ont été bien occupées.

Dans le cadre de la réalisation de plusieurs chantiers au centre-Ville, de nombreux aspects nécessitent anticipation, réflexion et vigilance. Parmi ceux-ci, nous pouvons mentionner :

- Communication régulière avec les commerçants
- Collaboration et anticipation aux projets connexes
- Sécurité des piétons en zone centre-Ville et à proximité des collèges
- Mise en place de navettes pour le maintien de la ligne de transports publics
- La collaboration avec la sécurité publique pour gestion de la circulation
- Modification de la planification en lien avec le partenaire chauffage à distance

Les nouvelles conjonctures énergétiques, géopolitiques et climato-écologiques pour planifier nos projets, chantiers et entretiens courants.

Projets marquants

- Démarrage des chantiers de centre-Ville Faubourg Philippe-Suchard et Collège
- Fin de la première étape de la rue des Prés et démarrage de la seconde
- Finalisation du chantier du carrefour des Chézards
- Remplacement de l'éclairage du terrain « A » pour la pratique du football au centre sportif des Buchilles

Tous ces projets ont sollicité nos équipes.

Eclairage public

L'ensemble des points lumineux avec ampoule à vapeur de mercure a été remplacé par une solution LED. Lors des chantiers routiers impliquant plusieurs services, la modernisation de l'éclairage est systématique avec un équipement qui permet la télégestion.

VOIRIE

Missions

Les missions du service de la voirie sont variées et essentielles au bon fonctionnement de la commune. L'étendue du territoire, comprenant un vaste réseau de routes, trottoirs et chemins pédestres, ainsi que de nombreux espaces publics (parcs, places de jeux, cimetière), nous amène à intervenir de manière régulière, en tenant compte des saisons et des exigences de sécurité.

L'entretien des infrastructures, le ramassage des déchets, la gestion des espaces verts ainsi que le soutien aux nombreuses manifestations communales nécessitent une organisation rigoureuse et une grande polyvalence de nos équipes, afin de garantir durablement la sécurité et la qualité du cadre de vie.

Entretien

L'entretien de notre réseau routier nécessite une attention particulière sur certains tronçons, fortement sollicités par le trafic de véhicules lourds (transports publics et camions). Un suivi régulier est indispensable afin de garantir la sécurité et de limiter la dégradation des infrastructures.

Parallèlement, l'entretien des places de jeux fait l'objet d'une vigilance constante afin d'assurer leur sécurité. Nos véhicules sont également entretenus avec soin, afin de garantir leur fiabilité et leur disponibilité en toute circonstance.

Projets marquants

- Préparation des terrains en vue de la rénovation du collège de Vauvilliers
- Remplacement d'un véhicule de voirie
- Accueil du camp de base du Danemark lors de l'Euro
- Rénovation de plusieurs fontaines communales

Remplacement d'anciens outils, par un outillage moderne électrique.

AMÉNAGEMENT DU TERRITOIRE ET PERMIS DE CONSTRUIRE

En 2025, le secteur communal de l'aménagement du territoire et des permis de construire a poursuivi de manière soutenue ses travaux relatifs à la révision du plan d'aménagement local (PAL). Une part significative de l'activité a ainsi été consacrée à la coordination et à la gestion des mandataires engagés dans ce processus, ainsi qu'au suivi attentif des prises de position des services cantonaux. Ces échanges ont permis d'identifier les adaptations nécessaires et d'affiner le projet en vue des prochaines étapes de validation. Plusieurs séances de travail ciblées ont par ailleurs été organisées avec les instances cantonales compétentes, portant sur des thématiques clés de la révision, contribuant à consolider la qualité et la cohérence du dossier.

Parallèlement, le secteur a assuré le pilotage et l'accompagnement de plusieurs projets structurants pour le territoire communal. Le réaménagement du carrefour des Conrardes a notamment fait l'objet d'un suivi étroit, tant sur les aspects techniques que dans la coordination des différents partenaires impliqués. En outre, des études ont été engagées en vue du réaménagement de la jonction d'Areuse ainsi que du giratoire des Trois-Communes, avec pour objectif d'améliorer la lisibilité, la sécurité et la fonctionnalité de ces espaces. L'ensemble de ces démarches s'inscrit dans une volonté affirmée de renforcer la sécurité et la qualité des déplacements pour l'ensemble des usagères et usagers de l'espace public.

Les enjeux liés à la mobilité, au sens large, ont occupé une place prépondérante tout au long de l'année. Divers projets et études ont été menés, notamment dans les secteurs Gillettes–Gare, Trois-Rods et de la plage de Boudry, permettant d'alimenter une réflexion globale sur l'accessibilité et le partage de l'espace public. Une attention particulière a été portée au développement de la voie verte « La Littorale », projet d'envergure cantonale dont la mise en œuvre à l'échelle communale implique des interventions complexes et coordonnées. Un travail conséquent a ainsi été réalisé afin de définir le cadre technique et organisationnel nécessaire à sa concrétisation, posant des bases solides en vue des futures phases opérationnelles.

Dans cette dynamique, une première étape du plan de mobilité communal a pu être franchie. Ce jalon important permet d'esquisser les contours d'une stratégie globale, cohérente et évolutive, répondant aux besoins actuels et futurs de la population en matière de déplacements.

En parallèle de ces missions de planification, le secteur s'est fortement impliqué dans la définition et l'accompagnement de plusieurs projets de développement urbain d'importance. Ceux-ci comprennent notamment la planification d'un nouveau quartier d'habitation, implanté en marge d'un site ISOS, le développement d'un quartier mixte intégrant logements, activités commerciales et infrastructures d'utilité publique, ainsi que la création d'une zone industrielle de grande ampleur. Le secteur participe également activement aux réflexions et aux échanges liés à la mise en place d'un pôle économique d'importance cantonale, témoignant de son engagement en faveur du développement économique du territoire.

S'agissant plus spécifiquement du site ISOS, une implication accrue du secteur communal de l'aménagement du territoire a été nécessaire, compte tenu de la sensibilité patrimoniale du bourg historique concerné. Cette approche attentive et concertée a permis d'aboutir à des résultats très satisfaisants, conciliant les enjeux de préservation du patrimoine et les besoins de développement.

En parallèle de ces missions de planification et de développement, le secteur a assuré la gestion courante des permis de construire. Cette activité comprend l’instruction des demandes, le suivi des chantiers ainsi que le traitement de situations liées à des constructions ou travaux réalisés sans autorisation. Le volume et la diversité des dossiers traités témoignent du dynamisme du territoire communal et soulignent l’importance d’un encadrement rigoureux et équitable du développement bâti.

Dans la continuité des réflexions engagées ces dernières années, le secteur a ainsi poursuivi son engagement en faveur d’un aménagement du territoire maîtrisé, durable et orienté vers l’amélioration constante de la qualité de vie de la population.

DANGERS NATURELS

À la suite des précipitations abondantes survenues au mois de janvier, un glissement de terrain superficiel a nécessité la fermeture d'une dizaine de places de stationnement à la rue des Rochettes. En collaboration avec les services cantonaux, un volume d'environ 400 m³ de matériaux a été déplacé afin de sécuriser les enrochements protégeant le parking.

L'année 2025 a été marquée par l'achèvement du projet de sécurisation du secteur Marfaux–Vieux-Bourg. Au total, plus de 60 ancrages ont été réalisés afin de stabiliser durablement le terrain. En fin d'année, un glissement superficiel est toutefois apparu en contrebas de la zone traitée, ce qui nécessitera vraisemblablement une intervention complémentaire en 2026.

Les travaux de prévention des crues dans le secteur du centre-ville ont débuté à l'automne, avec la construction de murs en béton aux abords de la centrale hydroélectrique des Esserts. Ils se poursuivront au printemps avec la réalisation d'un mur maçonné en blocs calcaires. Le tracé de cet ouvrage se décline en deux tronçons :

- un premier tronçon longeant les berges de l'Areuse, entre la centrale hydroélectrique des Esserts et le terminus du Littorail ;
- un second tronçon visant la surélévation des murs de protection en amont du pont Jean-Jacques Rousseau.

Par ailleurs, dans le cadre des mesures complémentaires de prévention des crues, plusieurs projets sont à l'étude dans les secteurs de Vaulaneux – pont des Repaires ainsi qu'au pont des Clées.

Ces différents projets feront l'objet de développements au cours de l'année et seront soumis au Conseil général par le biais de rapports de demande de crédit.

ÉNERGIE

Le dicastère de l'énergie poursuit plusieurs objectifs complémentaires : économiser l'énergie, renforcer l'autonomie énergétique de la commune et augmenter la part des énergies renouvelables sur le territoire communal.

Dans ce cadre, les travaux menés en 2025 se sont inscrits dans la continuité du Plan communal de l'énergie (PCEn), en collaboration avec la Commission de l'économie publique et de l'énergie (CEEP) ainsi qu'avec la commission C2E de la Région Littoral Neuchâtelois (RNL). Ces collaborations permettent notamment de développer des indicateurs de suivi énergétique et de coordonner certaines démarches à l'échelle régionale.

En 2025, la réflexion sur la performance énergétique des bâtiments communaux s'est poursuivie. Dans ce cadre, il est prévu d'engager dès 2026 plusieurs analyses afin d'identifier les potentiels d'amélioration, tant en matière d'efficacité énergétique que de production locale d'énergie renouvelable, notamment par l'intégration de solutions photovoltaïques ou de futurs raccordements au chauffage à distance.

La commune poursuit par ailleurs sa stratégie visant à renforcer la production d'énergies renouvelables locales. Dans le domaine hydraulique, le projet du futur réservoir des Métairies prévoit l'installation d'une turbine permettant une production locale d'électricité, venant compléter les installations existantes, notamment la microcentrale hydroélectrique de la société Solutions Renouvelables Boudry SA (SRB).

Le développement du solaire photovoltaïque continue également d'occuper une place importante dans la planification énergétique communale. Cette évolution implique un renforcement progressif des infrastructures électriques afin de permettre l'intégration croissante des productions décentralisées.

Concernant le chauffage à distance (CAD), les réflexions se sont poursuivies autour de la diversification des sources de chaleur renouvelables avec différents partenaires régionaux, dont VADEC et CADBAR et les communes associées à ces organisations. Plusieurs pistes sont actuellement étudiées, notamment la valorisation des eaux usées, du bois de déconstruction ainsi que d'autres ressources locales.

En parallèle, la commune poursuit ses démarches visant à encourager les rénovations énergétiques privées et l'intégration de l'énergie solaire.

Enfin, le remplacement progressif de l'éclairage public par des systèmes LED intelligents s'est poursuivi durant l'année 2025.

SERVICES INDUSTRIELS

Réseaux d'électricité et d'eau

En parallèle des chantiers routiers communaux, notre gestionnaire de réseaux, Eli10, a poursuivi le renouvellement et la modernisation des infrastructures communales, un travail essentiel mais souvent peu visible puisqu'il concerne principalement les réseaux souterrains et les équipements techniques.

Les réseaux d'eau potable, d'électricité ainsi que l'éclairage public ont été rénovés dans les secteurs des Prés, du Collège et du Faubourg Philippe-Suchard. En parallèle, les travaux d'entretien courant et de modernisation des conduites, stations et équipements électriques se sont poursuivis sur l'ensemble du territoire communal.

Dans le domaine de l'électricité, trois armoires de distribution ainsi que la station moyenne tension du Chemin-Montant ont fait l'objet d'un assainissement. La Commune a également poursuivi l'élaboration du nouveau Plan directeur électricité (PDE), destiné à planifier l'évolution du réseau ces prochaines années.

Le projet de réalisation du nouveau réservoir des Métairies a mobilisé de manière significative les équipes des travaux publics et d'Eli10 durant une grande partie de l'année 2025. Ce projet majeur, validé par le Conseil général, vise à sécuriser durablement l'approvisionnement en eau potable de la commune pour les 100 prochaines années, tout en anticipant les besoins futurs et la recherche de nouvelles ressources.

Le futur ouvrage intégrera notamment un système moderne de télégestion ainsi qu'une turbine destinée à la production locale d'électricité. Le démarrage des travaux est prévu en 2026, pour une mise en service envisagée à l'horizon 2029.

Le Plan général d'alimentation en eau (PGA) a, quant à lui, connu des avancées notables. Avec l'appui des services cantonaux, plusieurs variantes ont été étudiées, dont une option de régionalisation avec les communes voisines. Toutefois, les enjeux liés à cette régionalisation complexifient et ralentissent encore certaines démarches de planification.

En parallèle, un bureau spécialisé en hydrologie analyse depuis mai 2025 la qualité des différentes sources afin de définir le système de traitement des eaux qui sera intégré au futur réservoir.

Chauffage à distance (CAD)

Au cours du premier semestre 2025, la collaboration avec Groupe E, en vue de l'intégration du projet de chauffage à distance dans les projets communaux, s'est déroulée de manière satisfaisante. Les négociations relatives au développement du réseau ont pu être finalisées et les premières étapes de planification des travaux engagées.

Suite à l'annonce du retrait de ce partenaire à l'automne 2025, alors même que le projet arrivait dans sa phase de lancement, l'identification rapide d'un nouvel acteur capable de reprendre le projet est devenue prioritaire. Le dicastère s'est fortement impliqué dans les négociations liées à ce projet stratégique pour la transition énergétique communale. Dans ce contexte, la planification des étapes à venir, l'analyse des différents tracés ainsi que l'étude de solutions alternatives ont fortement mobilisé les équipes en charge de la direction des travaux.

Conclusion

L'année 2025 a été marquée par une forte activité dans les domaines des infrastructures et de la transition énergétique communale. Les projets engagés, qu'il s'agisse de l'eau potable, des réseaux électriques, du chauffage à distance ou de la planification énergétique, constituent des investissements structurants essentiels pour garantir à long terme la qualité des services publics, la sécurité d'approvisionnement et la résilience énergétique de la commune.

BÂTIMENTS ET CONCIERGERIE

L'année 2025 s'est portée principalement sur :

Projets

- Le projet de Vauvilliers avec la mise à l'enquête de celui-ci, ainsi que le début des études techniques et l'élaboration des plans pour les soumissions, la recherche de mandataires spécialisés, architecte paysagiste, CWS, piscine entre autres.
- L'autre point d'effort a été l'étude et la mise à l'enquête du collège provisoire ainsi que la mise en place du cahier des charges pour le marché public de celui-ci.
- En marge plusieurs séances avec les utilisateurs pour expliquer, affiner les 2 projets et aussi préparer le déménagement futur.

Sinistres

Une dizaine de sinistres divers, de la fuite d'eau à l'effraction en passant par du vandalisme, ont été traités dans le courant de l'année. Cela représente une augmentation de 50% par rapport à l'année 2023.

Travaux et améliorations

- Esserts : réfection de classes avec poses de luminaires LED intelligents à détection de luminosité
- Dépôts RC5 : remplacement des luminaires par du LED dans 5 dépôts
- Salle de gym des Esserts : pose de 259 panneaux photovoltaïques pour une puissance de 110 kWc, remplacement des MCR (mesures contrôle régulation) ainsi que des pompes de circulation chauffage et ventilations
- ASM2 : pose de 116 panneaux photovoltaïques supplémentaires pour une puissance de 47 kWc
- Chauffage à distance Hôtel-de-Ville : remplacement MCR (mesures contrôle régulation) principal et secondaires ainsi que les pompes de circulation
- Chauffage à distance Tuillière : plusieurs fuites dans la distribution du chauffage ont été réparées
- Stade des Buchilles : remplacement des portes bois cassées par des portes plus solides en aluminium
- ASM 1+2+3 : modification des cuisines des trois structures pour accueillir les fours combi à régénération des repas de midi

- Crèche des Addoz : suppression des pins et réfection du parking et de la cour en pavés à cause des racines avec plantation d'une haie vive avec un arbre à racine profonde
- Le Pervou : aménagement de drains pour évacuation de l'eau de ruissellement et l'inondation du sous-sol lors de gros orages

En marge de ces projets, nous continuons le suivi rigoureux de toutes les petites interventions urgentes à régler hebdomadairement.

Locations et conciergerie

En collaboration avec le service de conciergerie, nous avons de plus en plus de demandes de réservation pour les salles, tant pour les réunions que pour des manifestations privées.

La location des appartements de vacances reste stable d'année en année.

La conciergerie effectue son travail de manière optimale malgré l'augmentation constante des demandes de locations.

Les divers soucis de chauffage de l'hiver ont notamment sollicité le service de piquet qui intervient 24 heures sur 24 et sept jours sur sept.

L'organisation de l'Euro Foot féminin a demandé un effort important de planification de la part du service de conciergerie et de location.

IMPÔTS

Les recettes provenant des impôts des personnes physiques (IPP) enregistrent une progression modérée par rapport à 2024. Cette évolution reflète la bonne tenue générale de la base fiscale communale ainsi que les effets différés de la bonne situation économique observée au cours des exercices précédents. Il convient toutefois de relever que les perspectives économiques demeurent marquées par certaines incertitudes et que l'évolution future des recettes fiscales devra continuer à faire l'objet d'un suivi attentif.

Les recettes provenant des impôts sur les personnes morales (IPM) demeurent globalement stables par rapport à l'exercice précédent et se maintiennent à un niveau élevé. Elles reflètent notamment l'activité d'entreprises importantes établies sur le territoire communal.

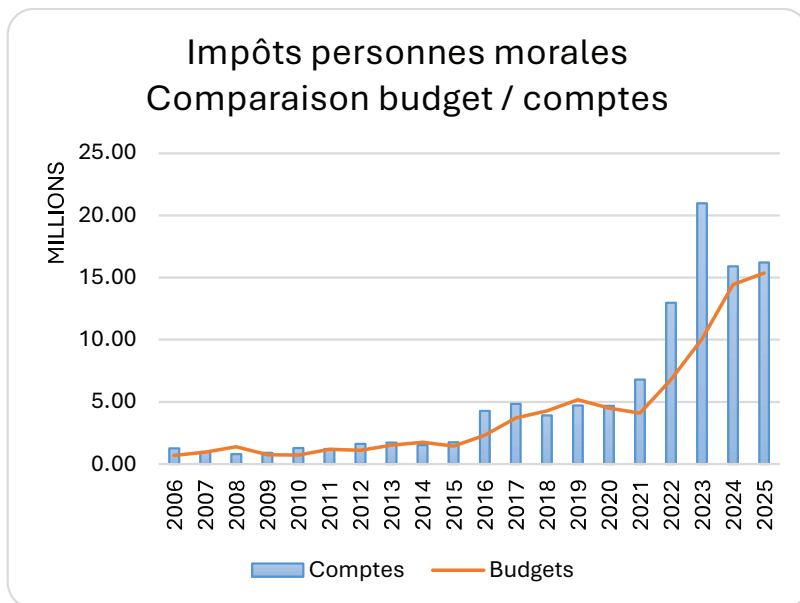
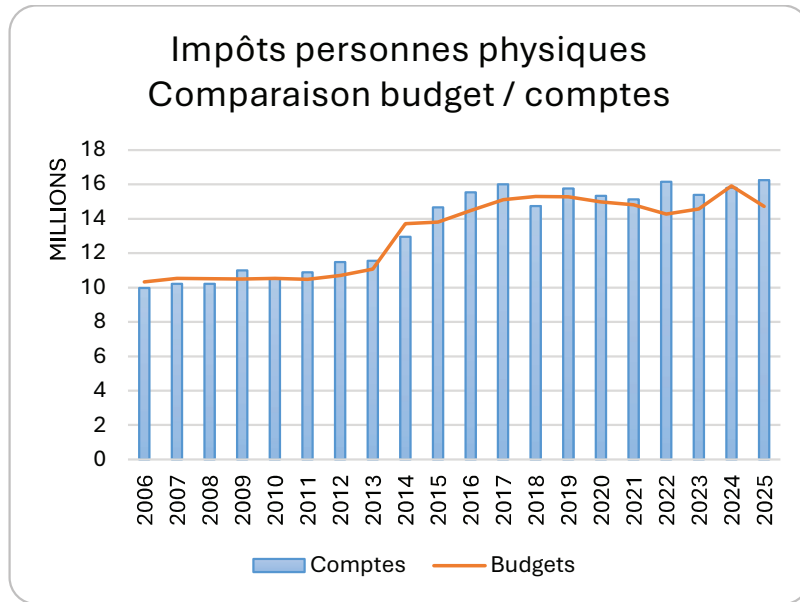
L'année 2025 a de nouveau été concernée par le mécanisme d'écrêtage, pour un montant de CHF 5'786'697.00. La commune a par ailleurs bénéficié d'un retour de CHF 583'117.00 dans le cadre de ce dispositif. Il convient de relever que 2025 constitue la dernière année d'application de l'écrêtage. Dès 2026, celui-ci sera remplacé par le nouveau système de péréquation intercommunale, prévoyant notamment un taux péréquatif porté à 45 % (contre 40 % actuellement) ainsi que l'obligation pour les communes de constituer une réserve de lissage destinée à atténuer les effets différés du mécanisme de péréquation.

Compte tenu de la nature de ces recettes et de leur dépendance à l'évolution économique des entreprises concernées, leur évolution future devra continuer à être suivie avec attention.

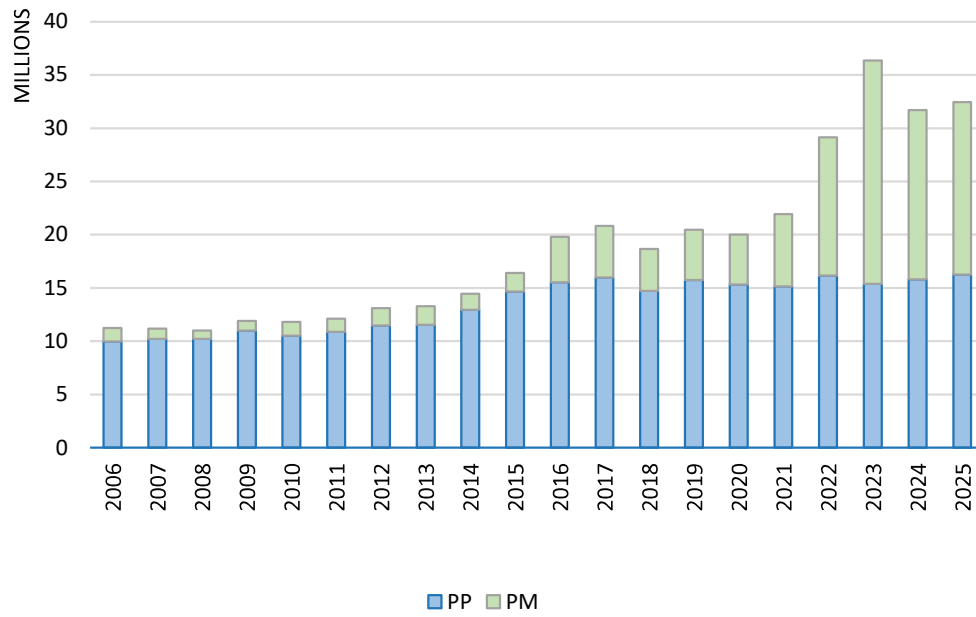
Le tableau ci-dessous présente le récapitulatif des recettes fiscales, hors revenus financiers (intérêts).

	Comptes 2025	Budget 2025	Ecarts	Comptes 2024	Ecarts
Personnes physiques					
Impôts sur le revenu - année fiscale	- 12'246'457.30	- 11'550'000.00	- 696'457.30	- 12'296'765.10	- 453'234.90
Impôts sur le revenu - années précédentes	- 188'975.00	-	- 188'975.00	- 155'306.90	- 155'306.90
Rappels d'impôts sur le revenu	- 122'737.56	-	- 122'737.56	- 54'975.96	- 54'975.96
Impôts sur la fortune - année fiscale	- 997'635.10	- 915'000.00	- 82'635.10	- 953'486.70	- 96'513.30
Impôts à la source	- 485'950.81	- 450'000.00	- 35'950.81	- 401'690.25	- 48'309.75
Prestations en capital	- 430'115.15	- 310'000.00	- 120'115.15	- 314'050.00	- 29'050.00
Impôts fonciers	- 348'197.89	- 350'000.00	- 1'802.11	- 313'901.37	- 61'098.63
Impôts sur le revenu des travailleurs frontaliers	- 1'430'392.15	- 1'151'000.00	- 279'392.15	- 1'306'068.40	- 306'068.40
Total personnes physiques	- 16'250'460.96	- 14'726'000.00	- 1'524'460.96	- 15'796'244.68	- 113'755.32
Personnes morales					
Impôts sur le bénéfice - année fiscale	- 17'319'849.94	- 12'250'000.00	- 5'069'849.94	- 21'537'347.05	- 9'537'347.05
Ecrêtage	5'786'697.00	-	5'786'697.00	10'737'462.00	10'737'462.00
Part à l'écrêtage	- 583'117.00	-	- 583'117.00	- 597'350.00	- 597'350.00
Taxations rectificatives	- 674'208.87	-	- 674'208.87	- 1'647'648.53	- 1'647'648.53
Impôts sur le capital - année fiscale	- 679'927.75	- 650'000.00	- 29'927.75	- 439'756.49	- 210'243.51
Impôts fonciers	- 429'914.85	- 490'000.00	- 60'085.15	- 384'012.15	- 15'987.85
IPM part au fonds en proportion de la population	4'945.02	-	4'945.02	5'534.99	5'534.99
IPM part au fonds en proportion du nombre d'emplois	- 2'312'115.93	- 1'980'000.00	- 332'115.93	- 2'025'493.11	- 625'493.11
Total personnes morales	- 16'207'492.32	- 15'370'000.00	- 837'492.32	- 15'899'680.32	- 1'449'680.32

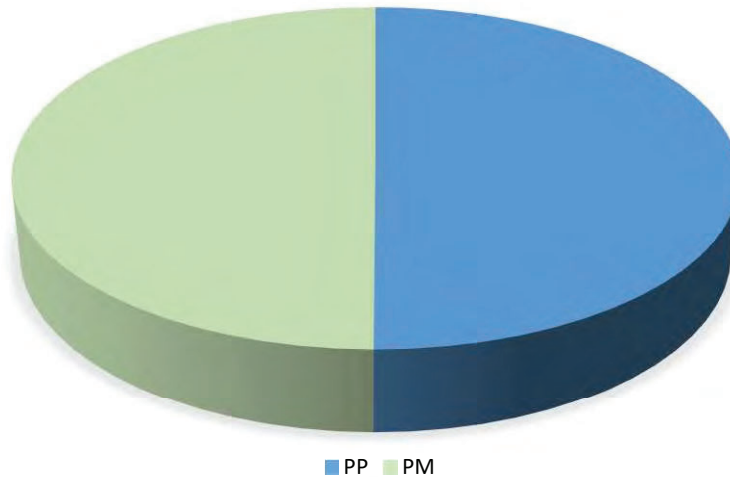
Les tableaux suivants permettent de constater les différentes évolutions notamment concernant les rentrées fiscales :



Cumul personnes physiques / morales



RÉPARTITION 2025 IPM/IPP



Comptes de fonctionnement

Comptes 2025

Classification fonctionnelle (résumé)		Comptes 2025	Budget 2025	Ecart	Comptes 2024	Ecart
0	Administration Générale	-1'687'057.91	3'016'000	-4'703'058	10'867'910.88	-12'554'969
01	Législatif et exécutif	727'277.77	602'500	124'778	747'097.74	-19'820
02	Services généraux	-2'414'335.68	2'413'500	-4'827'836	10'120'813.14	-12'535'149
1	Ordre et sécurité publique	1'395'529.51	1'513'300	-117'770	1'111'549.63	283'980
14	Questions juridiques	771'969.56	854'700	-82'730	482'903.43	289'066
15	Service du feu	476'105.15	501'700	-25'595	470'076.20	6'029
16	Défense	147'454.80	156'900	-9'445	158'570.00	-11'115
2	Formation	9'573'710.64	10'064'700	-490'989	8'819'856.22	753'854
21	Scolarité obligatoire	9'453'341.74	9'942'900	-489'558	8'750'066.57	703'275
22	Ecoles spéciales	6'750.00	18'000	-11'250	2'250.00	4'500
23	Formation professionnelle initiale	113'218.90	102'800	10'419	67'539.65	45'679
29	Formation, autres	400.00	1'000	-600	0.00	400
3	Culture, Sports, Loisirs et Eglises	1'450'495.59	1'489'400	-38'904	-753'957.25	2'204'453
31	Héritage culturel	133'245.01	106'800	26'445	64'136.00	69'109
32	Culture, autres	338'022.57	292'100	45'923	270'381.27	67'641
33	Médias	0.00	0	0	-1'786'138.32	1'786'138
34	Sports et loisirs	863'172.76	973'500	-110'327	589'520.75	273'652
35	Eglises et affaires religieuses	116'055.25	117'000	-945	108'143.05	7'912
4	Santé	322'771.21	242'300	80'471	342'782.35	-20'011
42	Soins ambulatoires	309'913.71	221'200	88'714	340'565.50	-30'652
43	Prévention de la santé	3'726.75	4'000	-273	1'919.00	1'808
49	Santé publique	9'130.75	17'100	-7'969	297.85	8'833
5	Sécurité sociale	5'058'776.60	4'741'600	317'177	4'633'697.18	425'079
51	Maladie et accident	1'285'477.74	1'101'200	184'278	1'187'933.77	97'544
54	Famille et jeunesse	1'238'252.92	1'324'700	-86'447	1'111'505.76	126'747
55	Chômage	116'733.63	103'600	13'134	104'032.53	12'701
57	Aide sociale et domaine de l'asile	2'398'312.31	2'186'100	212'212	2'210'225.12	188'087
59	Domaine social	20'000.00	26'000	-6'000	20'000.00	0
6	Transports	3'569'036.04	4'081'200	-512'164	3'792'873.23	-223'837
61	Circulation routière	2'352'204.49	2'800'100	-447'896	2'723'823.77	-371'619
62	Transports publics	1'216'831.55	1'281'100	-64'268	1'069'049.46	147'782
7	Protection environnement et aménagement	583'632.99	904'300	-320'667	773'631.46	-189'998
71	Approvisionnement en eau	0.00	0	0	0.00	0
72	Traitement des eaux usées	0.00	0	0	0.00	0
73	Gestion des déchets	197'500.00	202'600	-5'100	181'400.00	16'100
74	Aménagements	20'410.50	111'600	-91'190	1'570.00	18'841
75	Protection des espèces et du paysage	35'174.00	53'700	-18'526	61'318.20	-26'144
77	Protection de l'environnement, autres	50'699.00	62'000	-11'301	32'944.90	17'754
79	Aménagement du territoire	279'849.49	474'400	-194'551	496'398.36	-216'549
8	Economie publique	-265'075.25	-146'900	-118'175	-472'958.81	207'884
81	Agriculture	18'634.70	13'300	5'335	20'546.55	-1'912
82	Sylviculture	315'744.55	272'600	43'145	172'257.62	143'487
84	Tourisme	34'885.90	36'200	-1'314	29'373.25	5'513
87	Combustibles et énergie	-634'340.40	-469'000	-165'340	-695'136.23	60'796
9	Finances et impôts	-29'509'109.88	-27'685'600	-1'823'510	-31'976'376.78	2'467'267
91	Impôts	-32'500'120.62	-30'303'200	-2'196'921	-31'983'153.96	-516'967
93	Péréquation financière	3'549'092.00	3'548'900	192	689'594.00	2'859'498
96	Administration de la fortune et de la dette	-558'081.26	-931'300	373'219	-682'816.82	124'736
	Excédent des charges/revenus (-)	-9'507'290.46	-1'779'700	-7'727'590	-2'860'991.89	-6'646'299

Comptes 2025

Classification fonctionnelle (résumé)		Comptes 2025	Budget 2025	Ecart	Comptes 2024	Ecart
0	Administration Générale	-1'687'057.91	3'016'000	-4'703'058	10'867'910.88	-12'554'969
0110	Législatif	80'668.10	69'000	11'668	213'123.15	-132'455
0120	Exécutif	646'609.67	533'500	113'110	533'974.59	112'635
0210	Services administratifs et financiers	-2'632'484.84	2'292'400	-4'924'885	9'976'466.84	-12'608'952
0290	Immeubles administratifs	218'149.16	121'100	97'049	144'346.30	73'803
1	Ordre et sécurité publique	1'395'529.51	1'513'300	-117'770	1'111'549.63	283'980
1400	Police des Habitants	728'073.19	804'500	-76'427	450'852.82	277'220
1406	Etat civil régional	36'306.42	37'200	-894	32'050.61	4'256
1410		7'589.95	13'000	-5'410	0.00	7'590
1500	Service du feu (en général)	476'105.15	501'700	-25'595	470'076.20	6'029
1610	Défense militaire	18'092.10	23'500	-5'408	22'685.05	-4'593
1620	Protection civile (en général)	129'362.70	133'400	-4'037	135'884.95	-6'522
2	Formation	9'573'710.64	10'064'700	-490'989	8'819'856.22	753'854
2111	Cycle élémentaire	1'676'361.33	1'805'200	-128'839	1'660'542.56	15'819
2120	Degré primaire	2'348'321.41	2'411'600	-63'279	2'179'666.74	168'655
2130	Degré secondaire	2'848'202.90	3'236'300	-388'097	2'708'136.05	140'067
2170	Bâtiments scolaires	1'491'340.75	1'496'000	-4'659	1'282'005.17	209'336
2180	Accueil de jour	1'089'115.35	993'800	95'315	919'716.05	169'399
2200	Ecoles spéciales	6'750.00	18'000	-11'250	2'250.00	4'500
2300	Formation professionnelle initiale	113'218.90	102'800	10'419	67'539.65	45'679
2990	Formation	400.00	1'000	-600	0.00	400
3	Culture, Sports, Loisirs et Eglises	1'450'495.59	1'489'400	-38'904	-753'957.25	2'204'453
3110	Musées et arts plastiques	121'735.01	84'500	37'235	63'830.95	57'904
3120	Conservation des monuments historiques	11'510.00	22'300	-10'790	305.05	11'205
3210	Bibliothèques	154'670.99	163'600	-8'929	144'127.35	10'544
3220	Concerts et théâtre	102'527.78	103'500	-972	102'071.72	456
3290	Culture, non mentionné ailleurs	80'823.80	25'000	55'824	24'182.20	56'642
3321	Téléréseau entreprise com.	0.00	0	0	-1'786'138.32	1'786'138
3410	Sports	546'374.00	559'000	-12'626	371'939.30	174'435
3411	Port	28'019.45	41'500	-13'481	44'106.20	-16'087
3420	Loisirs	288'779.31	373'000	-84'221	173'475.25	115'304
3500	Eglises et affaires religieuses	93'055.25	95'000	-1'945	86'143.05	6'912
3501	Eglise catholique	23'000.00	22'000	1'000	22'000.00	1'000
4	Santé	322'771.21	242'300	80'471	342'782.35	-20'011
4210	Soins ambulatoires	309'913.71	221'200	88'714	340'565.50	-30'652
4331	Service dentaire scolaire	3'726.75	4'000	-273	1'919.00	1'808
4900	Santé publique	9'130.75	17'100	-7'969	297.85	8'833
5	Sécurité sociale	5'058'776.60	4'741'600	317'177	4'633'697.18	425'079
5120	Réductions de primes	1'285'477.74	1'101'200	184'278	1'187'933.77	97'544
5410	Allocations familiales	63'261.11	64'900	-1'639	64'896.78	-1'636
5430	Pensions alimentaires	8'307.46	10'800	-2'493	7'217.59	1'090
5444	Animation de jeunesse	275'794.25	329'000	-53'206	158'790.95	117'003
5451	Crèches et garderies	890'890.10	920'000	-29'110	880'600.44	10'290
5520	Prestations aux chômeurs	116'733.63	103'600	13'134	104'032.53	12'701
5720	Aide matérielle légale	1'670'499.68	1'437'700	232'800	1'524'670.76	145'829
5790	Assistance	727'812.63	748'400	-20'587	685'554.36	42'258
5930	Actions d'entraide à l'étranger	20'000.00	26'000	-6'000	20'000.00	0
6	Transports	3'569'036.04	4'081'200	-512'164	3'792'873.23	-223'837
6150	Routes communales	2'498'676.08	2'900'400	-401'724	2'820'852.38	-322'176
6155	Places de stationnement	-146'471.59	-100'300	-46'172	-97'028.61	-49'443
6220	Trafic régional	1'112'024.65	1'180'400	-68'375	968'409.71	143'615
6230	Trafic d'agglomération	90'042.15	91'300	-1'258	88'869.15	1'173
6231	Noctambus	15'723.60	10'700	5'024	12'618.50	3'105
6290	Transports publics	-958.85	-1'300	341	-847.90	-111
7	Protection environnement et aménagement	583'632.99	904'300	-320'667	773'631.46	-189'998
7100	Approvisionnement en eau (en général)	0.00	0	0	0.00	0
7200	Traitement des eaux usées (en général)	0.00	0	0	0.00	0
7203	Traitement des eaux claires	0.00	0	0	0.00	0
7301	Gestion des déchets ménages	197'500.00	202'600	-5'100	181'400.00	16'100
7303	Gestion des déchets entreprises	0.00	0	0	0.00	0
7410	Corrections de cours d'eau	20'410.50	111'600	-91'190	1'570.00	18'841
7501	Dangers naturels	35'174.00	53'700	-18'526	61'318.20	-26'144

Comptes 2025

Classification fonctionnelle (résumé)		Comptes 2025	Budget 2025	Ecarts	Comptes 2024	Ecarts
7710	Cimetières, crématoires	35'661.95	39'400	-3'738	26'235.80	9'426
7791	Toilettes publiques	15'037.05	22'600	-7'563	6'709.10	8'328
7900	Aménagement du territoire (en général)	241'252.39	435'500	-194'248	457'517.36	-216'265
7907	Conférences régionales	38'597.10	38'900	-303	38'881.00	-284
8	Economie publique	-265'075.25	-146'900	-118'175	-472'958.81	207'884
8140	Améliorations de la production végétale	18'634.70	13'300	5'335	20'546.55	-1'912
8200	Sylviculture	315'744.55	272'600	43'145	172'257.62	143'487
8400	Tourisme	34'885.90	36'200	-1'314	29'373.25	5'513
8710	Electricité (en général)	-717'327.10	-599'500	-117'827	-734'889.23	17'562
8713	Energie Verte	0.00	34'000	-34'000	0.00	0
8720	Pétrole et gaz	-20'162.35	-20'000	-162	-26'772.30	6'610
8731	Entreprises de chauffage à distance	103'149.05	116'500	-13'351	66'525.30	36'624
9	Finances et impôts	-29'509'109.88	-27'685'600	-1'823'510	-31'976'376.78	2'467'267
9100	Impôts communaux généraux	-31'690'727.88	-29'431'000	-2'259'728	-31'254'310.44	-436'417
9101	Impôts spéciaux	-809'392.74	-872'200	62'807	-728'843.52	-80'549
9300	Péréquation financière	3'549'092.00	3'548'900	192	689'594.00	2'859'498
9610	Intérêts	-626'237.28	-713'800	87'563	-862'234.03	235'997
9630	Biens-fonds du patrimoine financier	68'156.02	-217'500	285'656	179'417.21	-111'261
	Excédent des charges/revenus (-)	-9'507'290.46	-1'779'700	-7'727'590	-2'860'991.89	-6'646'299

Comptes 2025

Classification par nature		Comptes 2025	Budget 2025	Ecarts	Comptes 2024	Ecarts
CHARGES		41'258'359.96	39'253'300	2'005'060	43'817'683.92	-2'559'324
30	Charges de personnel	7'341'949.65	6'664'100	677'850	6'105'862.45	1'236'087
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	37'980.00	42'100	-4'120	41'170.00	-3'190
30000.01	Indemnités aux bureau électoraux	1'200.00	2'000	-800	980.00	220
30100.00	Salaires du personnel	5'397'408.65	5'079'400	318'009	4'808'430.65	588'978
30100.01	Salaires du personnel d'exploitation	0.00	0	0	2'800.00	-2'800
30100.02	Indemnité inconvénients de fonction	35'040.00	25'200	9'840	27'600.00	7'440
30100.03	Indemnité service de piquet	50'471.10	92'700	-42'229	53'144.95	-2'674
30100.08	Variation provision heures supplémentaires &..	-22'895.60	0	-22'896	49'734.10	-72'630
30109.00	Remboursement de salaires du personnel ad..	-159'877.40	0	-159'877	-162'502.75	2'625
30400.01	Allocations complémentaires	59'225.50	56'100	3'126	59'905.50	-680
30490.00	Autres allocations (indemnités de piquet)	1'600.00	2'800	-1'200	1'800.00	-200
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	505'257.30	413'400	91'857	423'130.95	82'126
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	618'206.40	600'500	17'706	516'894.90	101'312
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	5'750.30	6'100	-350	5'099.00	651
30530.01	Cotisations patronales aux assurances accid..	32'206.30	20'600	11'606	26'302.85	5'903
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indé..	155'042.10	150'200	4'842	137'239.90	17'802
30592.00	Cotisations patronales LAE (structures d'accu..	9'658.85	9'100	559	8'620.10	1'039
30593.00	Cotisations CCAP (ex Pont AVS)	0.00	28'500	-28'500	31'077.25	-31'077
30593.40	Contribution LFAPP (ex LFFD)	8'757.90	29'600	-20'842	0.00	8'758
30593.50	Cotisations patronales FFPP (form. professio..	0.00	5'300	-5'300	0.00	0
30594.00	CCAP Régularisation	538'680.20	0	538'680	0.00	538'680
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	26'396.30	67'400	-41'004	26'301.15	95
30900.10	Formation et perfectionnement des apprentis	3'164.90	2'500	665	1'466.00	1'699
30990.00	Autres charges du personnel	27'974.40	26'900	1'074	37'086.05	-9'112
30990.01	Management de la santé au travail	10'702.45	3'700	7'002	9'581.85	1'121
31	Charges de biens et services et autres cha..	4'813'253.79	5'142'200	-328'946	4'289'536.65	523'717
31000.00	Matériel de bureau	9'002.55	25'100	-16'097	6'071.25	2'931
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	295'550.73	266'600	28'951	275'548.40	20'002
31010.01	Produits de nettoyage	36'007.00	54'000	-17'993	41'445.45	-5'438
31010.02	Carburants	26'699.05	36'000	-9'301	31'899.10	-5'200
31010.03	Produits pour mesures hivernales	9'576.45	20'000	-10'424	19'007.75	-9'431
31020.00	Imprimés, publications	16'979.85	15'700	1'280	14'147.60	2'832
31020.01	Photocopies	20'259.45	26'100	-5'841	18'895.50	1'364
31020.02	Publications et annonces	20'506.45	33'900	-13'394	22'828.50	-2'322
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	282.00	3'000	-2'718	182.00	100
31040.00	Matériel didactique	15'179.40	12'000	3'179	8'868.60	6'311
31040.01	Matériel activités vacances	14'745.45	14'000	745	12'812.05	1'933
31051.00	Frais de réception	95'982.90	48'500	47'483	28'397.00	67'586
31060.01	Divers matériels de santé	0.00	10'000	-10'000	0.00	0
31060.02	Entretien du matériel de santé	810.75	600	211	297.85	513
31090.00	Autres charges de matériel et de marchandis..	19'571.15	24'600	-5'029	20'391.20	-820
31090.01	Frais de vente	808.60	1'200	-391	0.00	809
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	43'823.90	55'100	-11'276	41'168.65	2'655
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	73'506.95	90'300	-16'793	57'560.45	15'947
31110.02	Signalisation routière	65'617.45	85'000	-19'383	45'228.70	20'389
31110.03	Mobiliers Urbains	33'059.15	32'000	1'059	7'029.70	26'029
31120.00	Acquisition de vêtements, linges, rideaux	19'988.60	36'400	-16'411	15'278.10	4'711
31130.00	Matériel informatique	44'526.30	51'000	-6'474	25'327.35	19'199
31180.00	Immobilisations incorporelles (licences et logi..	4'439.70	0	4'440	0.00	4'440
31200.01	Chauffage	482'393.05	393'800	88'593	448'520.05	33'873
31200.02	Electricité	64'694.00	114'900	-50'206	105'134.60	-40'441
31200.03	Eau	122'665.44	121'100	1'565	119'870.82	2'795
31200.04	Déchets spéciaux	19'098.60	25'000	-5'901	24'273.80	-5'175
31300.00	Prestations de services de tiers	548'065.02	743'700	-195'635	434'305.08	113'760
31300.01	Frais sur titres	352.60	200	153	352.60	0
31300.02	Frais bancaires	6'420.74	6'000	421	4'092.85	2'328
31300.03	Téléphones	21'158.35	28'900	-7'742	14'371.90	6'786
31300.04	Frais de poursuites	14'135.20	20'200	-6'065	8'871.80	5'263
31300.05	Cotisations	5'834.30	12'800	-6'966	7'936.10	-2'102
31300.06	Cotisation ACN	7'563.60	7'600	-36	5'976.45	1'587
31300.10	Frais de surveillance	2'345.93	2'200	146	2'263.95	82
31300.11	Notifications commandements de payer	101'376.15	90'000	11'376	109'451.35	-8'075
31300.12	Ports et affranchissements	24'389.50	22'900	1'490	20'224.95	4'165
31300.18	Déchets inertes	0.00	3'000	-3'000	0.00	0

Comptes 2025

Classification par nature		Comptes 2025	Budget 2025	Ecarts	Comptes 2024	Ecarts
31300.21	Orthophonie, logopédie	51'791.65	34'000	17'792	41'191.15	10'601
31300.32	Sécurité au travail	1'444.80	2'000	-555	1'201.05	244
31300.40	Ramassage des déchets urbains	233'905.85	235'000	-1'094	231'269.60	2'636
31300.41	Incinération des déchets urbains (Vadec)	38'659.65	30'000	8'660	29'507.60	9'152
31300.42	Compostage (ramassage et traitement)	99'769.10	110'000	-10'231	93'507.20	6'262
31300.43	Ramassage du papier et cartons	51'388.65	55'000	-3'611	44'848.80	6'540
31300.44	Recyclage et collecte du verre	8'841.35	10'000	-1'159	8'644.85	197
31300.45	Récupération de la ferraille	2'370.40	500	1'870	2'380.50	-10
31300.51	Frais de transport	95.00	0	95	0.00	95
31300.70	Frais de vendanges et fournitures	199.05	6'800	-6'601	5'233.50	-5'034
31300.71	Travaux cultureux	12'200.00	13'000	-800	11'900.00	300
31300.80	Communication et promotion	12'197.80	10'000	2'198	335.10	11'863
31320.00	Honoraires de conseillers externes	141'726.05	183'500	-41'774	60'304.15	81'422
31320.01	Confections de plans	34'537.95	49'000	-14'462	12'424.10	22'114
31320.02	Honoraires conseillers ext., contrôle conformité	600.00	10'000	-9'400	4'718.25	-4'118
31320.03	Honoraires de révision	29'727.50	20'000	9'728	33'025.60	-3'298
31320.10	Honoraires Consulting HR	12'500.00	0	12'500	0.00	12'500
31320.11	Honoraires Management	0.00	0	0	44'798.15	-44'798
31320.14	Honoraires mandat archivage	7'589.95	7'500	90	0.00	7'590
31320.79	Honoraires conseillers ext., biodiversité	9'045.80	18'000	-8'954	0.00	9'046
31331.00	Frais de participation au Bordereau Unique	86'740.00	89'200	-2'460	85'680.00	1'060
31340.00	Assurance bâtiment	79'703.35	78'900	803	77'473.15	2'230
31340.01	Assurance choses et RC	24'053.10	9'800	14'253	8'391.05	15'662
31340.02	Assurance véhicules	25'629.30	26'700	-1'071	22'231.50	3'398
31370.01	Taxe de séjour	2'121.00	1'500	621	785.40	1'336
31370.02	Taxes routières pour véhicules de service (pl..	9'252.10	11'100	-1'848	8'623.30	629
31400.00	Entretien de terrains	133'190.15	132'600	590	112'508.95	20'681
31410.00	Entretien des routes / voies de communication	157'720.65	165'000	-7'279	171'134.65	-13'414
31410.02	Entretien éclairage public (EP)	41'193.70	60'000	-18'806	85'611.95	-44'418
31410.03	Entretien éclairage public (EP) consommation	49'947.85	60'000	-10'052	46'793.35	3'155
31410.10	Entretien des chemins de randonnée	0.00	500	-500	0.00	0
31410.11	Balisage des chemins de randonnée	0.00	0	0	6'510.00	-6'510
31410.82	Entretien de la desserte forestière	7'249.60	9'000	-1'750	0.00	7'250
31420.00	Entretien des ouvrages d'aménagement des ..	13'168.95	15'000	-1'831	8'902.15	4'267
31420.01	Entretien du réseau d'eau	33'694.20	35'000	-1'306	25'584.60	8'110
31420.04	Entretien des fontaines	9'667.25	10'000	-333	0.00	9'667
31430.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	0.00	15'000	-15'000	16'428.20	-16'428
31430.02	Entretien places de jeux	10'954.40	15'000	-4'046	9'007.55	1'947
31430.04	Entretien du cimetière	1'912.45	1'500	412	267.00	1'645
31430.05	Entretien des parkings & parcomètres	7'321.75	6'000	1'322	6'666.70	655
31430.06	Entretien pour Mobilité douce	11'140.00	10'000	1'140	10'810.00	330
31430.20	Entretien des canaux, égoûts	22'025.10	35'000	-12'975	15'836.00	6'189
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	361'199.40	403'800	-42'601	268'286.50	92'913
31440.15	Entretien Centrale de chauffe des Esserts	17'805.95	12'100	5'706	13'991.45	3'815
31440.25	Entretien Piscine de Vauvilliers	53'394.10	9'000	44'394	92'989.25	-39'595
31490.00	Entretien plage et rives du lac	140.15	5'000	-4'860	1'396.95	-1'257
31490.01	Entretien du camping	13'000.00	30'000	-17'000	0.00	13'000
31450.00	Entretien des forêts	0.00	0	0	1'672.30	-1'672
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils ..	13'898.95	14'700	-801	2'249.60	11'649
31510.00	Entretien de machines, appareils, véhicules e..	62'873.10	59'700	3'173	77'154.15	-14'281
31530.00	Entretien de matériel informatique	196'417.70	207'500	-11'082	168'686.25	27'731
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	46'625.55	51'300	-4'674	50'430.00	-3'804
31610.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	157'083.95	163'800	-6'716	162'473.15	-5'389
31620.00	Mensualités de leasing opérationnel	8'520.05	0	8'520	0.00	8'520
31690.00	Stand de tir et Ciblerie	840.50	4'000	-3'160	5'317.30	-4'477
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	48'372.10	51'100	-2'728	46'291.20	2'081
31710.00	Excursions, voyages scolaires et camps	6'791.00	2'000	4'791	1'440.00	5'351
31800.00	Réévaluations sur créances	17'452.04	0	17'452	7'580.02	9'872
31810.00	Pertes sur créances effectives	15'926.84	2'100	13'827	-739.34	16'666
31920.01	Droits d'auteurs	542.60	300	243	542.60	0
31990.00	Autres charges d'exploitation	29'678.05	11'300	18'378	47'208.67	-17'531
33	Amortissements du patrimoine administra..	3'889'554.30	3'237'100	652'454	3'647'861.40	241'693
33000.00	Amortissements planifiés, terrains PA du com..	3'800.00	0	3'800	3'800.00	0
33001.00	Amortissements planifiés, routes/voies de co..	1'209'000.00	929'000	280'000	1'032'800.00	176'200
33002.05	Amortissements planifiés, approvisionnement..	282'700.00	208'500	74'200	236'700.00	46'000
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	60'100.00	68'800	-8'700	36'100.00	24'000
33003.01	Amortissements planifiés éclairage public	54'000.00	17'500	36'500	47'300.00	6'700
33003.02	Amortissements planifiés parkings	20'500.00	11'400	9'100	20'500.00	0

Comptes 2025

Classification par nature		Comptes 2025	Budget 2025	Ecart	Comptes 2024	Ecart
33003.06	Amortissements planifiés canalisations, égouts	117'300.00	118'200	-900	116'700.00	600
33003.08	Amortissements planifiés réseau électrique	409'900.00	367'700	42'200	366'200.00	43'700
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	826'800.00	843'600	-16'800	831'900.00	-5'100
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	0.00	59'800	-59'800	0.00	0
33006.01	Amortissements planifiés véhicules	28'400.00	30'300	-1'900	13'600.00	14'800
33009.00	Amortissements planifiés, autres immobilisati..	102'164.65	7'500	94'665	78'722.00	23'443
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations inc..	200'089.65	0	200'090	288'739.40	-88'650
33999.00	Amortissement réévaluation PA (MCH1)	574'800.00	574'800	0	574'800.00	0
34	Charges financières	369'105.61	389'900	-20'794	427'975.76	-58'870
34000.01	Intérêts rémunérateurs PP	0.00	200	-200	0.00	0
34000.02	Intérêts rémunérateurs PM	3'165.56	5'000	-1'834	7'181.26	-4'016
34060.00	Intérêts passifs des engagements financiers ..	106'716.65	260'500	-153'783	134'144.35	-27'428
34060.01	Intérêts courus des engagements financiers à..	150'748.00	0	150'748	168'069.00	-17'321
34200.02	Frais emprunt (courtage)	3'850.75	0	3'851	3'795.30	55
34300.00	Travaux de gros entretien, terrains PF	2'791.45	6'100	-3'309	10'383.40	-7'592
34304.00	Travaux d'entretien, bâtiments PF	46'177.95	63'000	-16'822	49'279.90	-3'102
34391.01	Chauffage PF	29'137.25	33'500	-4'363	33'303.90	-4'167
34391.02	Electricité PF	6'243.00	4'400	1'843	6'244.15	-1
34391.03	Eau PF	7'970.50	5'800	2'171	3'459.25	4'511
34394.00	Primes d'assurances PF	12'233.00	11'400	833	11'974.15	259
34399.00	Autres charges des biens-fonds PF	71.50	0	72	141.10	-70
35	Attributions aux fonds et financements sp..	420'357.15	547'800	-127'443	457'408.96	-37'052
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	240'066.55	396'100	-156'033	216'947.69	23'119
35100.72	Attribution à réserve déchets ménages	16'844.44	4'100	12'744	65'306.72	-48'462
35100.73	Attribution à réserve déchets entreprises	1'487.11	29'600	-28'113	0.00	1'487
35100.79	Attribution à réserve places de stationnement	0.00	0	0	40'000.00	-40'000
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	161'959.05	118'000	43'959	135'154.55	26'805
36	Charges de transfert	21'803'325.13	20'189'000	1'614'325	18'207'405.98	3'595'919
36010.02	Contrôle des habitants, part Etat	280.10	50'000	-49'720	1'031.60	-752
36010.03	Taxe des chiens, part Etat	13'620.00	13'800	-180	13'320.00	300
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux conco..	481'544.36	393'500	88'044	504'571.90	-23'028
36110.02	Subsides LAMal	1'285'477.74	1'101'200	184'278	1'187'933.77	97'544
36110.03	Part sur financement LACI	89'848.31	75'700	14'148	79'382.33	10'466
36110.04	Fonds de formation FFPP	0.00	1'000	-1'000	282.10	-282
36110.06	Aide sociale	3'453'440.73	1'277'000	2'176'441	3'263'632.16	189'809
36110.07	Action sociale - Programmes d'insertion	131'316.07	160'700	-29'384	135'612.00	-4'296
36110.08	Lutte contre les abus	26'885.32	27'900	-1'015	24'650.20	2'235
36110.09	Alloc. familiales pers. sans activité lucrative	63'261.11	64'900	-1'639	64'896.78	-1'636
36110.10	Social privé	127'937.13	130'400	-2'463	116'476.51	11'461
36110.14	Redevance office population - documents ide..	6'929.20	10'000	-3'071	8'161.70	-1'233
36110.15	Avances contributions d'entretien	8'307.46	10'800	-2'493	7'217.59	1'090
36110.16	Sanctions de plans par l'Etat	39'819.10	40'000	-181	158'991.10	-119'172
36110.17	Bourses d'études	113'218.90	0	113'219	0.00	113'219
36110.20	Contribution à la qualité du paysage	0.00	2'000	-2'000	0.00	0
36120.00	Dédommagements aux communes et aux sy..	550'999.50	644'000	-93'001	579'020.30	-28'021
36120.03	Part communale au Syndicat du feu	388'860.10	400'000	-11'140	390'950.00	-2'090
36120.05	Participation au Cercle scolaire	6'805'905.84	7'416'100	-610'194	6'501'241.63	304'664
36120.06	Participation au Guichet Social Régional GSR	586'965.50	598'000	-11'035	550'927.85	36'038
36120.07	Syndicat du Théâtre du Passage Neuchâtel	94'111.28	96'500	-2'389	97'071.72	-2'960
36120.08	Syndicat d'athlétisme (SIAALN)	37'233.25	39'200	-1'967	33'534.70	3'699
36120.09	Syndicat STEP (La Saunerie + Boudry-Cortail..	400'220.40	473'200	-72'980	430'509.64	-30'289
36120.10	Syndicat pour la déchetterie (La Croix)	201'696.00	199'400	2'296	201'312.00	384
36120.12	Part communale à objectif:ne (ex-RUN)	0.00	15'800	-15'800	0.00	0
36120.13	Part communale Région Neuchâtel Littoral (e..	38'597.10	23'100	15'497	38'881.00	-284
36120.14	Syndicat des forêts Boudry-Cortailod	231'366.56	210'000	21'367	95'349.82	136'017
36120.16	Part au Service intercomm. d'archivage SIAR	0.00	2'500	-2'500	0.00	0
36120.49	Participation au Centre de Santé sexuelle N'tel	8'320.00	6'500	1'820	0.00	8'320
36120.54	Participation au Centre de Loisirs Boudry	210'000.00	210'000	0	81'320.95	128'679
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	1'134'274.55	1'194'800	-60'525	985'227.70	149'047
36227.00	Péréquation financière intercommunale	3'826'053.00	3'826'100	-47	1'003'894.00	2'822'159
36340.00	Subventions aux entreprises publiques	65'845.15	73'300	-7'455	65'774.55	71
36340.02	Subvention mobility car sharing	10'759.65	10'500	260	190.30	10'569
36350.00	Subventions aux entreprises privées	1'013'916.89	1'011'500	2'417	949'931.39	63'986
36360.00	Subventions aux organisations privées à but ..	114'885.00	82'500	32'385	75'965.00	38'920

Comptes 2025

Classification par nature		Comptes 2025	Budget 2025	Ecarts	Comptes 2024	Ecarts
36360.01	Subventions ludothèques Basse-Areuse	6'303.00	6'300	3	6'291.00	12
36370.00	Subventions aux personnes physiques	234'856.40	188'000	46'856	442'904.40	-208'048
36370.01	Bourses d'études	0.00	102'800	-102'800	67'539.65	-67'540
36500.00	Réévaluations, participations PA	270.43	0	270	43'408.64	-43'138
37	Subventions à redistribuer	313'064.00	400'000	-86'936	312'606.32	458
37010.01	Redevances sur vente d'eau (canton)	313'064.00	400'000	-86'936	312'606.32	458
38	Charges extraordinaires	288'796.53	600'000	-311'203	8'595'862.70	-8'307'066
38100.00	Charges de biens et services et autres charg..	2'416.50	0	2'417	0.00	2'417
38110.00	Charges de biens et services et autres charg..	-313'619.97	0	-313'620	595'714.65	-909'335
38400.00	Charges financières extraordinaires	0.00	0	0	148.05	-148
38930.00	Attributions aux préfinancements du capital p..	600'000.00	600'000	0	8'000'000.00	-7'400'000
39	Imputations internes	2'018'953.80	2'083'200	-64'246	1'773'163.70	245'790
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, ..	535'900.00	535'900	0	345'480.00	190'420
39100.01	Imputations internes pour prest. de services, ..	499'900.00	499'900	0	224'940.00	274'960
39100.02	Imputations internes pour prest. de services, ..	0.00	0	0	205'275.00	-205'275
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, ..	114'930.00	176'900	-61'970	63'449.00	51'481
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs ..	63'600.00	63'600	0	63'600.00	0
39300.01	Imputations internes pour eaux claires	45'423.80	59'500	-14'076	53'219.70	-7'796
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges ..	733'500.00	721'700	11'800	795'600.00	-62'100
39900.00	Autres imputations internes	25'700.00	25'700	0	21'600.00	4'100
	PRODUITS	-50'765'650.42	-41'033'000	-9'732'650	-46'678'675.81	-4'086'975
40	Revenus fiscaux	-31'910'853.79	-29'892'000	-2'018'854	-31'550'068.15	-360'786
40000.00	Impôts sur le revenu, personnes physiques - ..	-12'246'457.30	-11'550'000	-696'457	-12'296'765.10	50'308
40001.00	Impôts sur le revenu, personnes physiques - ..	-188'975.00	0	-188'975	-155'306.90	-33'668
40002.00	Rappels d'impôts sur le revenu, personnes p..	-122'737.56	0	-122'738	-54'975.96	-67'762
40006.00	Imputation d'impôts étranger prélevé à la sou..	190'772.55	0	190'773	-72'600.90	263'373
40008.00	ADB, remises et non-valeur	401'226.94	250'000	151'227	262'707.75	138'519
40010.00	Impôts sur la fortune, personnes physiques - ..	-997'635.10	-915'000	-82'635	-953'486.70	-44'148
40020.00	Impôts à la source, personnes physiques	-485'950.81	-450'000	-35'951	-401'690.25	-84'261
40030.00	Prestations en capital	-430'115.15	-310'000	-120'115	-314'050.00	-116'065
40050.00	Impôts sur le revenu des travailleurs frontaliers	-1'430'392.15	-1'151'000	-279'392	-1'306'068.40	-124'324
40100.00	Impôts sur le bénéfice personnes morales - a..	-17'319'849.94	-12'250'000	-5'069'850	-21'537'347.05	4'217'497
40107.00	Taxations rectificatives PM à la baisse - anné..	-674'208.87	0	-674'209	-1'647'648.53	973'440
40110.00	Impôts sur le capital personnes morales - ann..	-679'927.75	-650'000	-29'928	-439'756.49	-240'171
40190.00	IPM part au fonds en proportion de la populat..	4'945.02	0	4'945	-5'534.99	10'480
4019200	Ecrêtage	5'786'697.00	0	5'786'697	10'737'462.00	-4'950'765
4019210	Part à l'écrtage	-583'117.00	0	-583'117	-597'350.00	14'233
40191.00	IPM part au fonds en proportion du nombre d'..	-2'312'115.93	-1'980'000	-332'116	-2'025'493.11	-286'623
40210.00	Impôts fonciers PM	-429'914.85	-490'000	60'085	-384'012.15	-45'903
40210.10	Impôts fonciers PP	-348'197.89	-350'000	1'802	-313'901.37	-34'297
40330.00	Taxe des chiens	-44'900.00	-46'000	1'100	-44'250.00	-650
41	Patentes et concessions	0.00	0	0	0.00	0
42	Taxes	-4'891'216.08	-4'863'400	-27'816	-4'727'885.95	-163'330
42000.01	Taxe compensatoire place de parc	0.00	0	0	-40'000.00	40'000
42100.00	Emoluments administratifs	-2'054.60	-200	-1'855	-1'535.00	-520
42100.01	Emoluments Police des habitants	-20'889.35	-80'000	59'111	-28'053.95	7'165
42100.02	Emoluments Etat Civil	-94'606.06	-90'000	-4'606	-95'470.00	864
42100.03	Finances-agrégations et naturalisations	-2'550.00	-2'000	-550	-1'950.00	-600
42100.04	Emoluments permis de construire - Sanctions..	-186'142.45	-120'000	-66'142	-154'566.70	-31'576
42100.06	Emoluments cartes d'identité	-10'459.94	-15'000	4'540	-12'425.00	1'965
42210.00	Paiements pour prestations particulières	-20'667.93	-17'700	-2'968	-21'113.95	446
42400.02	Taxe de séjour	-1'755.60	0	-1'756	-1'037.40	-718
42400.03	Redevance gaz (Viteos)	-20'162.35	-20'000	-162	-26'772.30	6'610
42400.06	Taxe d'inhumation	-1'200.00	-1'000	-200	-150.00	-1'050
42400.09	Redevances pour l'usage du domaine public	-169'453.15	-145'000	-24'453	-169'317.73	-135
42400.10	Redevances à vocation énergétique	-106'045.20	-93'000	-13'045	-105'991.95	-53
42400.15	Taxe contributions pour place de parc manqu..	0.00	-20'000	20'000	0.00	0

Comptes 2025

Classification par nature		Comptes 2025	Budget 2025	Ecart	Comptes 2024	Ecart
42401.02	Taxe sur la consommation d'eau	-729'261.30	-829'000	99'739	-701'763.89	-27'497
42401.06	Taxe d'épuration	-887'657.95	-1'025'000	137'342	-893'125.27	5'467
42401.07	Taxe déchets ménages PP	-375'515.94	-385'000	9'484	-376'224.36	708
42401.08	Taxe déchets entreprises au poids	-66'747.60	-66'000	-748	-65'959.20	-788
42401.09	Taxe déchets entreprises forfait	-58'372.69	-64'000	5'627	-61'854.74	3'482
42406.20	Locations places de parc	-31'870.00	-20'000	-11'870	-23'010.00	-8'860
42406.21	Revenus vignettes Plage	-2'000.00	-2'500	500	-2'760.00	760
42406.22	Revenus vignettes Vieux Bourg	-24'165.00	-22'000	-2'165	-22'060.00	-2'105
42406.23	Revenus vignettes Enseignants	-950.00	-2'000	1'050	-1'987.50	1'038
42406.24	Taxe d'utilisation du domaine public	-20'590.00	-21'000	410	-16'075.00	-4'515
42406.25	Revenus horodateurs	-124'051.04	-95'000	-29'051	-91'988.01	-32'063
42406.32	Revenus vignettes Ville Basse	-7'600.00	-8'000	400	-4'600.00	-3'000
42407.00	Contrôles de conformités, etc.	-10'105.90	-12'000	1'894	-1'900.00	-8'206
42500.00	Ventes	0.00	-12'000	12'000	0.00	0
42500.10	Vente cartes CFF	-20'530.00	-25'000	4'470	-21'239.10	709
42600.00	Remboursements de tiers	-1'524'346.65	-1'342'000	-182'347	-1'410'451.90	-113'895
42600.01	Remboursements frais de poursuites	-152'949.53	-125'000	-27'950	-153'071.98	122
42600.05	Contribution parents accueil parascolaire	-9'760.00	-9'000	-760	-9'000.00	-760
42600.10	Récupération du verre	-11'493.90	-10'000	-1'494	-10'818.75	-675
42600.11	Récupération papiers et cartons	-611.10	0	-611	0.00	-611
42600.12	Récupération de ferraille	-807.40	0	-807	-56.10	-751
42600.18	Rétrocession Vadec ménages	-102'273.30	-92'000	-10'273	-112'283.97	10'011
42600.19	Rétrocession Vadec entreprises	-6'435.15	-23'000	16'565	-10'049.70	3'615
42700.00	Amendes	-87'135.00	-70'000	-17'135	-79'222.50	-7'913
43	Revenus divers	-826'079.90	-61'000	-765'080	-133'798.74	-692'281
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-489'086.60	-31'000	-458'087	-73'064.07	-416'023
43900.00	Autres revenus	-112'537.78	-30'000	-82'538	-60'734.67	-51'803
43910.00	Réévaluation des participations du PA	-224'455.52	0	-224'456	0.00	-224'456
44	Revenus financiers	-1'567'949.90	-1'585'300	17'350	-2'028'204.78	460'255
44000.00	Intérêts des disponibilités	-2'213.50	0	-2'214	-30'456.35	28'243
44010.00	Intérêts des créances et comptes courants	-4'922.70	0	-4'923	-54'158.20	49'236
44010.01	Intérêts sur comptes courants	0.00	-1'000	1'000	0.00	0
44011.00	Intérêts moratoires sur impôts	-3'719.51	0	-3'720	-2'455.85	-1'264
44011.01	Intérêts sur impôts PP	-191'525.30	-180'000	-11'525	-189'062.57	-2'463
44011.02	Intérêts sur impôts PM	-13'468.75	0	-13'469	-16'234.53	2'766
44020.00	Intérêts des placements financiers à court ter..	-141'730.05	-250'000	108'270	-275'640.27	133'910
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-323'257.15	-329'700	6'443	-327'694.05	4'437
44300.02	Location des jardins	-2'640.00	-3'000	360	2'900.00	-5'540
44300.03	Location des autres terrains	-10'500.00	-10'600	100	-160.00	-10'340
44391.00	Autres remboursements de tiers	-16'953.45	0	-16'953	0.00	-16'953
44399.00	Autres produits des biens-fonds PF	-92'941.65	-74'900	-18'042	-97'209.50	4'268
44510.01	Dividende - Groupe E	-3'806.25	-3'500	-306	-3'806.25	0
44510.02	Dividende - Viteos	-600.00	-500	-100	-600.00	0
44510.03	Dividende - Eli10	-244'826.00	-240'000	-4'826	-270'360.00	25'534
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-12'160.00	-15'400	3'240	-15'360.00	3'200
44710.00	Paiements pour appartements de service PA	-15'600.00	-16'600	1'000	-15'600.00	0
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-108'715.60	-89'000	-19'716	-106'211.70	-2'504
44790.00	Autres produits des biens-fonds PA	-180'255.69	-167'300	-12'956	-150'484.60	-29'771
44800.00	Loyers des biens-fonds loués	-160'380.00	-168'200	7'820	-165'512.30	5'132
44890.00	Autres produits des biens-fonds loués	-35'961.80	-35'600	-362	-34'736.30	-1'226
44890.01	Autres récup. des biens-fonds loués	-1'772.50	0	-1'773	-1'247.50	-525
44900.00	Réévaluations PA	0.00	0	0	-274'114.81	274'115
45	Prélèvements sur les fonds et financemen..	-115'884.41	0	-115'884	-283'643.16	167'759
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	-47'096.91	0	-47'097	-80.91	-47'016
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-68'787.50	0	-68'788	-283'562.25	214'775
46	Revenus de transfert	-3'442'848.54	-1'469'300	-1'973'549	-5'142'054.41	1'699'206
46020.01	Quotes-parts de Cortailod	-31'103.30	-34'400	3'297	-29'949.75	-1'154
46020.02	Quotes-parts de la Grande-Béroche	-53'349.25	-57'000	3'651	-48'753.15	-4'596
46020.03	Quotes-parts de Milvignes	-56'944.10	-66'000	9'056	-55'843.55	-1'101
46020.04	Quotes parts de Rochefort	-9'914.35	-12'100	2'186	-10'357.55	443
46020.05	Vente Sitebco	0.00	0	0	-1'786'138.32	1'786'138
46219.00	Compensation des charges géo-topographiq..	-44'546.00	-44'600	54	-44'293.00	-253

Comptes 2025

Classification par nature		Comptes 2025	Budget 2025	Ecarts	Comptes 2024	Ecarts
46228.01	Compensation des charges scolaires	-53'885.00	-53'900	15	-61'869.00	7'984
46228.02	Compensation des charges préscolaires	-90'319.00	-90'400	81	-146'078.00	55'759
46228.03	Compensation des charges parascolaires	-88'211.00	-88'300	89	-62'060.00	-26'151
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-2'436'381.00	-431'600	-2'004'781	-2'311'823.84	-124'557
46320.00	Subventions des communes et des syndicats..	-568'495.10	-589'000	20'505	-581'911.30	13'416
46360.00	Subventions des organisations privées à but ..	-9'700.44	0	-9'700	0.00	-9'700
46900.00	Redistribution taxe CO2	0.00	-2'000	2'000	-2'976.95	2'977
47	Subventions à redistribuer	-313'064.00	-400'000	86'936	-312'606.32	-458
47010.01	Redevance cantonale sur l'eau potable	-313'064.00	-400'000	86'936	-312'606.32	-458
48	Revenus extraordinaires	-5'678'800.00	-678'800	-5'000'000	-727'250.60	-4'951'549
48300.00	Revenus divers extraordinaires	0.00	0	0	-48'450.60	48'451
48930.00	Prélèvements sur les préfinancements du ca..	-5'104'000.00	-104'000	-5'000'000	-104'000.00	-5'000'000
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitem..	-574'800.00	-574'800	0	-574'800.00	0
49	Imputations internes	-2'018'953.80	-2'083'200	64'246	-1'773'163.70	-245'790
49100.00	Imputations internes pour prest. de services, ..	-535'900.00	-529'800	-6'100	-345'480.00	-190'420
49100.01	Imputations internes pour prest. de services, ..	-499'900.00	-499'900	0	-224'940.00	-274'960
49100.02	Imputations internes pour prest. de services, ..	0.00	0	0	-205'275.00	205'275
49100.03	Imputations internes pour prest. de services, ..	-114'930.00	-183'000	68'070	-63'449.00	-51'481
49300.00	Imputations internes pour frais administratifs ..	-63'600.00	-63'600	0	-63'600.00	0
49300.01	Imputation épuration	-45'423.80	-59'500	14'076	-53'219.70	7'796
49400.00	Imputations internes pour intérêts et charges ..	-733'500.00	-721'700	-11'800	-795'600.00	62'100
49900.00	Autres imputations internes	-25'700.00	-25'700	0	-21'600.00	-4'100

NOTE – IMPUTATIONS INTERNES

Imputations internes 39 - 49

Les imputations internes comptables sont enregistrées dans les comptes de charges 39 et les comptes de produits 49. Elles servent à répartir les charges et les revenus entre les différents services et bâtiments administratifs. Bien que leur estimation soit parfois délicate, elles se fondent sur des éléments tels que les heures de conciergerie, les travaux publics ou d'autres prestations. Ces imputations n'ont toutefois aucun impact sur le résultat annuel du budget ou des comptes et doivent toujours présenter un total équilibré entre charges et produits.

Charges d'imputations :

		Montant CHF
39100.00	Imput. internes pour prest. services, conciergerie	535'900.00
39100.01	Imput. internes pour prest. services, TP	499'900.00
39100.02	Imput. internes pour prest. services, Stec	0.00
39100.03	Imput. internes pour prest. services, Stec, Bâtiments	114'930.00
39300.00	Imput. internes pour frais adm. et d'exploit.	63'600.00
39300.01	Imput. internes pour eaux claires	45'423.80
39400.00	Imput. internes pour intérêts et charges financières	733'500.00
39900.00	Autres imputations internes	<u>25'700.00</u>
		2'018'953.80

Revenus d'imputations :

		Montant CHF
49100.00	Imput. internes pour prest. services, conciergerie	535'900.00
49100.01	Imput. Internes pour prest. services, TP	499'900.00
49100.02	Imput. internes pour prest. services, Stec	0.00
49100.03	Imput. internes pour prest. services, Stec, Bâtiments	114'930.00
49300.00	Imput. internes pour frais adm. et d'exploit.	63'600.00
49300.01	Imput. internes pour épuration	45'423.80
49400.00	Imput. internes pour intérêts et charges financières	733'500.00
49900.00	Autres imput. Internes → ramassage, compostage collecte	<u>25'700.00</u>
		2'018'953.80

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
---------------	--------	-------------

01100 Conseil général

30000.00	Depuis le 1 ^{er} janvier 2022, le jeton de présence est fixé à CHF 60.- par séance. L'écart avec le budget est dû à un nombre plus élevé de séances que prévu.
30000.01	Indemnités de CHF 30.- versées aux membres des bureaux de dépouillement lors des scrutins. En 2025, 3 votations fédérales ont eu lieu : le 9 février, le 28 septembre et le 30 novembre. Pour mémoire, l'indemnités est de CHF 30.- pour les votations communales, cantonales ou fédérales et de CHF 40.- pour les élections communales, cantonales ou fédérales.
30490.00	Indemnités de CHF 100.- versées aux employés communaux lors des scrutins.
31010.00	Achat d'un frigo pour la salle du Conseil général.
31020.01	Il s'agit de la part forfaitaire imputée aux frais pour tous les imprimés destinés au Conseil général.
31051.00	Comprend les frais liés aux différentes commissions ainsi que le souper du Conseil général.
31320.03	Frais de révision des comptes communaux 2025.

01200 Conseil communal

30100.00	Salaires du Conseil Communal. Depuis le 1 ^{er} juillet 2025, le pourcentage des conseillers communaux est passé de 40 à 60% (70% pour le président).
30990.00	Une partie des frais auraient dû être imputée au compte 31700.00.
31020.00	Création et édition du plan de législature et impression budget 2026.
31020.01	Répartition photocopies Conseil communal.
31051.00	Frais découlant des invitations du Conseil communal (entreprises) vin d'honneur offert et participations à diverses manifestations
31130.00	Achat et installation d'un PC portable.
31320.00	Frais d'avocat dossier CCAP et programme de législature.
31530.00	Répartition des coûts informatiques.
31700.00	Frais de représentation, déplacements et autres selon art. 81 RGC.
31990.00	Don à la Commune de Blatten suite à l'éboulement.
43090.00	Récupération des jetons de présence reçus des membres du Conseil communal.

Comptes 2025

Classification fonctionnelle		Comptes 2025	Budget 2025	Ecart	Comptes 2024	Ecart
Administration Générale		-1'687'057.91	3'016'000	-4'703'058	10'867'910.88	-12'554'969
	Charges	3'614'261.46	3'222'300	391'961	11'410'581.09	-7'796'320
	Revenus	-5'301'319.37	-206'300	-5'095'019	-542'670.21	-4'758'649
01	Législatif et exécutif	727'277.77	602'500	124'778	747'097.74	-19'820
	Charges	736'827.77	612'500	124'328	754'457.74	-17'630
	Revenus	-9'550.00	-10'000	450	-7'360.00	-2'190
01100	Conseil général	80'668.10	69'000	11'668	213'123.15	-132'455
30	Charges de personnel	40'780.00	39'600	1'180	43'950.00	-3'170
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	37'980.00	34'800	3'180	41'170.00	-3'190
30000.01	Indemnités aux bureau électoraux	1'200.00	2'000	-800	980.00	220
30490.00	Autres allocations (indemnités de piquet)	1'600.00	2'800	-1'200	1'800.00	-200
31	Charges de biens et services et autres charg..	39'888.10	28'500	11'388	50'528.55	-10'640
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	801.95	0	802	0.00	802
31020.01	Photocopies	1'226.95	4'000	-2'773	2'048.50	-822
31020.02	Publications et annonces	2'289.50	0	2'290	0.00	2'290
31051.00	Frais de réception	5'842.20	4'500	1'342	12'943.95	-7'102
31300.12	Ports et affranchissements	0.00	0	0	2'510.50	-2'511
31320.03	Honoraires de révision	29'727.50	20'000	9'728	33'025.60	-3'298
33	Amortissements du patrimoine administratif	0.00	0	0	118'644.60	-118'645
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	0.00	0	0	118'644.60	-118'645
39	Imputations internes	0.00	900	-900	0.00	0
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	0.00	900	-900	0.00	0
01200	Conseil communal	646'609.67	533'500	113'110	533'974.59	112'635
30	Charges de personnel	540'821.70	431'400	109'422	466'693.00	74'129
30100.00	Salaires du personnel	432'723.40	339'900	92'823	369'047.95	63'675
30400.01	Allocations complémentaires	3'978.50	700	3'279	2'274.75	1'704
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ad..	38'039.31	29'100	8'939	30'384.15	7'655
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	43'268.80	44'800	-1'531	37'109.95	6'159
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	455.05	400	55	449.45	6
30530.01	Cotisations patronales aux assurances accident..	945.95	400	546	4'255.25	-3'309
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	12'354.39	10'200	2'154	12'107.40	247
30592.00	Cotisations patronales LAE (structures d'accueil)	748.55	600	149	714.10	34
30593.40	Contribution LFAPP (ex LFFD)	807.75	2'000	-1'192	0.00	808
30593.50	Cotisations patronales FFPP (form. professionn..	0.00	300	-300	0.00	0
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0.00	3'000	-3'000	0.00	0
30990.00	Autres charges du personnel	7'500.00	0	7'500	10'350.00	-2'850
31	Charges de biens et services et autres charg..	109'437.97	89'200	20'238	65'441.59	43'996
31020.00	Imprimés, publications	3'401.85	1'500	1'902	929.65	2'472
31020.01	Photocopies	1'266.22	700	566	1'180.97	85
31020.02	Publications et annonces	1'049.10	0	1'049	0.00	1'049
31051.00	Frais de réception	15'407.20	20'000	-4'593	10'708.30	4'699
31130.00	Matériel informatique	1'245.30	1'000	245	1'831.90	-587
31300.00	Prestations de services de tiers	0.00	0	0	1'486.35	-1'486
31300.80	Communication et promotion	12'197.80	10'000	2'198	335.10	11'863
31320.00	Honoraires de conseillers externes	22'150.65	6'500	15'651	3'965.00	18'186
31530.00	Entretien de matériel informatique	16'976.90	19'000	-2'023	15'950.67	1'026
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	25'359.75	30'000	-4'640	29'053.65	-3'694
31990.00	Autres charges d'exploitation	10'383.20	500	9'883	0.00	10'383
39	Imputations internes	5'900.00	22'900	-17'000	9'200.00	-3'300
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	5'900.00	12'000	-6'100	9'200.00	-3'300
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	0.00	10'900	-10'900	0.00	0
42	Taxes	-950.00	0	-950	0.00	-950
42210.00	Paiements pour prestations particulières	-950.00	0	-950	0.00	-950
43	Revenus divers	-8'600.00	-10'000	1'400	-7'360.00	-1'240
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-8'600.00	-10'000	1'400	-7'360.00	-1'240

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
---------------	--------	-------------

02100 Administration générale

30594.00	Nouveau compte, lié à la régularisation de la CCAP.
30100.08	Il s'agit de la variation des heures supplémentaires et du solde vacances.
30990.00	Repas et animation du souper annuel du personnel et frais divers tels que les annonces d'offres d'emploi sur différentes plateformes.
30990.01	Frais de la personne de confiance pour l'année 2025, formation « parcours d'embûche de la part de la SUVA et audit SST- Terrain.
31020.00	Achat d'enveloppes et de cartes de vœux de fin d'année. Sont également imputés dans ce compte les frais d'impression du Boudry News.
31020.01	Frais de copies, achat de papier à factures, de papier blanc, de papier à entête ainsi que des cartes de visite.
31100.00	Il s'agit des coûts liés au remplacement des bureaux. Ceux-ci ont été imputés à l'administration, bien que les bureaux aient été remplacés dans différents services.
31130.00	Renouvellement des ordinateurs en fin de garanties, achat d'ordinateurs de réserves et d'un switch 48 ports.
31180.00	Renouvellement des licences Adobe. Auparavant sous le compte 31130.00 matériel informatique.
31200.01	Frais de chauffage, non budgété.
31300.00	Accompagnement enquête climat social et restitution audit de gouvernance ainsi que le mandat de recrutement du poste de chef-fe des services techniques. Voir également compte 31320.00.
31300.05	Cotisations à la Compagnie des Vignolants, l'Association Suisse des organes officiels de contrôle des champignons et la Conférence Suisse des secrétaires municipaux.
31300.06	Cotisation à l'ACN (Association des communes neuchâteloises) CHF 1.20/habitant.
31320.00	Mandat de consulting audit organisationnel et de gouvernance et restitution audit. Voir également compte 31300.00.
31320.10	Honoraire de recrutement suite à un litige.
31331.00	Frais de perception du bordereau unique répartis entre l'Etat et la commune. Le Conseil d'Etat a porté l'indemnité forfaitaire facturée aux communes pour laquelle l'Etat gère la perception du bordereau unique à CHF 20.- par contribuable pour l'impôt des personnes physiques, respectivement à CHF 20.- par contribuable pour l'impôt des personnes morales.
31340.01	Le dépassement est lié à une rectification du montant de la masse salariale annoncée à l'assurance RC.
31530.00	La somme imputée à ce compte équivaut à la part de l'administration communale, le solde étant réparti entre les autres services en fonction du nombre de postes de travail et d'imprimantes. Achat d'un plotter et consommable.
31800.00	Revalorisation de la provision débiteurs pour les factures encore ouvertes au 31 décembre 2025. Est comprise également une moyenne des frais de poursuites à avancer.
31990.00	Participation au programme « Easyvote ».
42210.00	Les prestations pour tiers effectuées par l'administration, notamment pour la tenue du secrétariat et la comptabilité du SIPEFMB (Syndicat Intercommunal Pour l'Exploitation des Forêts de la Montage de Boudry SIPEFMB) a été budgété sous la fonctionnelle 02100, cependant le revenu se trouve sous la fonctionnelle 02101.

Comptes 2025

Classification fonctionnelle		Comptes 2025	Budget 2025	Ecart	Comptes 2024	Ecart
02	Services généraux	-2'414'335.68	2'413'500	-4'827'836	10'120'813.14	-12'535'149
	Charges	2'877'433.69	2'609'800	267'634	10'656'123.35	-7'778'690
	Revenus	-5'291'769.37	-196'300	-5'095'469	-535'310.21	-4'756'459
02100	Administration générale	1'294'484.86	1'177'200	117'285	1'141'099.91	153'385
30	Charges de personnel	795'698.24	792'600	3'098	729'928.05	65'770
30100.00	Salaires du personnel	638'036.90	586'000	52'037	557'206.80	80'830
30100.02	Indemnité inconvénients de fonction	960.00	0	960	1'360.00	-400
30100.08	Variation provision heures supplémentaires & va..	-22'895.60	0	-22'896	49'734.10	-72'630
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-68'202.60	0	-68'203	-66'508.70	-1'694
30400.01	Allocations complémentaires	8'100.00	8'100	0	7'317.00	783
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ad..	59'050.99	50'300	8'751	47'747.95	11'303
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	72'493.60	74'600	-2'106	59'297.30	13'196
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	707.70	700	8	567.50	140
30530.01	Cotisations patronales aux assurances accident..	1'406.61	700	707	1'294.67	112
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	18'417.99	17'600	818	15'293.00	3'125
30592.00	Cotisations patronales LAE (structures d'accueil)	1'114.25	1'000	114	951.85	162
30593.00	Cotisations CCAP (ex Pont AVS)	0.00	6'800	-6'800	10'359.08	-10'359
30593.40	Contribution LFAPP (ex LFFD)	873.30	3'400	-2'527	0.00	873
30593.50	Cotisations patronales FFPP (form. professionn..	0.00	600	-600	0.00	0
30594.00	CCAP Régularisation	52'805.15	0	52'805	0.00	52'805
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	1'840.70	20'000	-18'159	13'599.40	-11'759
30900.10	Formation et perfectionnement des apprentis	3'164.90	2'500	665	1'466.00	1'699
30990.00	Autres charges du personnel	17'121.90	16'600	522	20'660.25	-3'538
30990.01	Management de la santé au travail	10'702.45	3'700	7'002	9'581.85	1'121
31	Charges de biens et services et autres charg..	514'387.98	401'200	113'188	453'260.36	61'128
31000.00	Matériel de bureau	3'200.45	3'000	200	4'763.75	-1'563
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'117.85	0	1'118	0.00	1'118
31010.01	Produits de nettoyage	696.00	1'000	-304	300.00	396
31020.00	Imprimés, publications	13'018.00	10'000	3'018	13'217.95	-200
31020.01	Photocopies	8'602.78	15'000	-6'397	12'741.74	-4'139
31020.02	Publications et annonces	11'100.55	25'000	-13'899	18'316.35	-7'216
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	0.00	1'000	-1'000	0.00	0
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	29'325.50	24'400	4'926	14'342.15	14'983
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	869.00	2'800	-1'931	2'875.20	-2'006
31130.00	Matériel informatique	7'786.75	2'500	5'287	8'476.35	-690
31180.00	Immobilisations incorporelles (licences et logicie..	981.55	0	982	0.00	982
31200.01	Chauffage	25'810.50	0	25'811	33'286.75	-7'476
31200.02	Electricité	4'972.00	0	4'972	6'165.15	-1'193
31200.03	Eau	1'434.25	0	1'434	1'304.80	129
31300.00	Prestations de services de tiers	35'214.80	0	35'215	12'874.30	22'341
31300.02	Frais bancaires	-504.12	0	-504	0.00	-504
31300.03	Téléphones	4'276.45	4'800	-524	1'032.85	3'244
31300.05	Cotisations	1'954.00	1'900	54	1'991.00	-37
31300.06	Cotisation ACN	7'563.60	7'600	-36	5'976.45	1'587
31300.12	Ports et affranchissements	22'855.40	20'000	2'855	16'273.25	6'582
31320.00	Honoraires de conseillers externes	51'700.40	70'000	-18'300	25'446.60	26'254
31320.10	Honoraires Consulting HR	12'500.00	0	12'500	0.00	12'500
31320.11	Honoraires Management	0.00	0	0	44'798.15	-44'798
31331.00	Frais de participation au Bordereau Unique	86'740.00	89'200	-2'460	85'680.00	1'060
31340.01	Assurance choses et RC	21'944.50	7'500	14'445	6'268.05	15'676
31340.02	Assurance véhicules	1'627.35	1'700	-73	1'689.35	-62
31510.00	Entretien de machines, appareils, véhicules et o..	979.30	500	479	263.45	716
31530.00	Entretien de matériel informatique	72'264.18	42'800	29'464	58'278.73	13'985
31610.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	60'000.00	60'000	0	60'000.00	0
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	2'992.55	4'200	-1'207	2'373.65	619
31800.00	Réévaluations sur créances	17'452.04	0	17'452	7'580.02	9'872
31920.01	Droits d'auteurs	542.60	300	243	542.60	0
31990.00	Autres charges d'exploitation	5'369.75	6'000	-630	6'401.72	-1'032
39	Imputations internes	0.00	0	0	53'845.00	-53'845
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	0.00	0	0	53'845.00	-53'845
42	Taxes	-2'624.26	0	-2'624	-15'213.95	12'590
42210.00	Paiements pour prestations particulières	-2'345.93	0	-2'346	-15'213.95	12'868

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
---------------	--------	-------------

02101 Service financier

30594.00		CCAP rattrapage des cotisations 2021-2024. Prise en charge globalement par le Service financier.
31130.00		Renouvellement poste informatique.
31180.00		Renouvellement licence Adobe. Anciennement imputé sous 31130.00.
31320.00		Honoraires pour accompagnement de la planification financière.
38110.00		Dissolution de provision. Extourne du transitoire du SENE relatif à la redevance d'eau en 2024 (vu avec l'OCGF, ex Service des Communes).
38930.00		Préfinancements « Dangers naturels » Pontareuse.
43910.00		Réévaluation de l'ensemble des participations.
44391.00		Remboursement prime RC entreprise Helvetia.

Comptes 2025

Classification fonctionnelle		Comptes 2025	Budget 2025	Ecart	Comptes 2024	Ecart
42600.01	Remboursements frais de poursuites	-278.33	0	-278	0.00	-278
43	Revenus divers	-2'650.00	-3'000	350	-2'542.60	-107
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-1'400.00	-1'000	-400	-850.00	-550
43900.00	Autres revenus	-1'250.00	-2'000	750	-1'692.60	443
44	Revenus financiers	-27.10	0	-27	0.00	-27
44391.00	Autres remboursements de tiers	-27.10	0	-27	0.00	-27
46	Revenus de transfert	-10'300.00	-13'600	3'300	-14'576.95	4'277
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-10'300.00	-11'600	1'300	-11'600.00	1'300
46900.00	Redistribution taxe CO2	0.00	-2'000	2'000	-2'976.95	2'977
49	Imputations internes	0.00	0	0	-63'600.00	63'600
49300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..	0.00	0	0	-63'600.00	63'600
02101	Service financier	-3'926'969.70	1'115'200	-5'042'170	8'835'366.93	-12'762'337
30	Charges de personnel	687'458.88	317'200	370'259	217'223.25	470'236
30100.00	Salaires du personnel	237'235.85	236'100	1'136	184'911.70	52'324
30100.02	Indemnité inconvénients de fonction	960.00	0	960	720.00	240
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	0.00	0	0	-9'355.00	9'355
30400.01	Allocations complémentaires	2'430.00	1'700	730	1'233.00	1'197
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad..	19'417.93	18'100	1'318	15'744.35	3'674
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	25'576.85	26'100	-523	16'850.75	8'726
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	250.90	300	-49	197.85	53
30530.01	Cotisations patronales aux assurances accident..	521.21	300	221	1'268.45	-747
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	6'816.69	6'400	417	5'327.85	1'489
30592.00	Cotisations patronales LAE (structures d'accueil)	402.05	400	2	324.30	78
30593.40	Contribution LFAPP (ex LFFD)	313.50	1'300	-987	0.00	314
30593.50	Cotisations patronales FFPP (form. professionn..	0.00	200	-200	0.00	0
30594.00	CCAP Régularisation	392'390.30	0	392'390	0.00	392'390
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0.00	19'000	-19'000	0.00	0
30990.00	Autres charges du personnel	1'143.60	7'300	-6'156	0.00	1'144
31	Charges de biens et services et autres charg..	50'786.27	49'800	986	24'376.55	26'410
31130.00	Matériel informatique	1'772.85	0	1'773	0.00	1'773
31180.00	Immobilisations incorporelles (licences et logicie..	490.75	0	491	0.00	491
31300.02	Frais bancaires	2'121.91	2'000	122	1'785.55	336
31300.03	Téléphones	0.00	1'600	-1'600	54.60	-55
31300.04	Frais de poursuites	14'135.20	20'000	-5'865	8'871.80	5'263
31320.00	Honoraires de conseillers externes	15'345.90	14'000	1'346	8'648.00	6'698
31530.00	Entretien de matériel informatique	185.90	11'400	-11'214	0.00	186
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	588.95	800	-211	630.60	-42
31810.00	Pertes sur créances effectives	15'564.86	0	15'565	0.00	15'565
31990.00	Autres charges d'exploitation	579.95	0	580	4'386.00	-3'806
36	Charges de transfert	270.43	0	270	43'408.64	-43'138
36500.00	Réévaluations, participations PA	270.43	0	270	43'408.64	-43'138
38	Charges extraordinaires	286'380.03	600'000	-313'620	8'595'862.70	-8'309'483
38110.00	Charges de biens et services et autres charges ..	-313'619.97	0	-313'620	595'714.65	-909'335
38400.00	Charges financières extraordinaires	0.00	0	0	148.05	-148
38930.00	Attributions aux préfinancements du capital prop..	600'000.00	600'000	0	8'000'000.00	-7'400'000
40	Revenus fiscaux	399'819.61	250'000	149'820	259'888.58	139'931
40008.00	ADB, remises et non-valeur	399'819.61	250'000	149'820	259'888.58	139'931
42	Taxes	-50'527.20	-38'200	-12'327	-31'277.98	-19'249
42210.00	Paiements pour prestations particulières	-12'972.00	-13'200	228	0.00	-12'972
42600.01	Remboursements frais de poursuites	-37'555.20	-25'000	-12'555	-31'277.98	-6'277
43	Revenus divers	-229'999.62	0	-230'000	0.00	-230'000
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-140.00	0	-140	0.00	-140
43900.00	Autres revenus	-5'404.10	0	-5'404	0.00	-5'404
43910.00	Réévaluation des participations du PA	-224'455.52	0	-224'456	0.00	-224'456
44	Revenus financiers	-7'558.10	0	-7'558	-274'114.81	266'557
44391.00	Autres remboursements de tiers	-7'558.10	0	-7'558	0.00	-7'558

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
---------------	--------	-------------

02101 Service financier

48930.00 Extourne du préfinancement du nouveau réservoir (vu avec l'OCGF, ex Service des Communes).

02900 Immeubles administratifs, Hôtel de Ville

31300.03 Raccordement téléphonique Louis-Favre 37.

31340.00 Assurance bâtiment ECAP et Helvetia.

31440.00 Contrat d'entretien centrale alarme, retouches peintures, pose nouveaux luminaires à la salle de mariage et divers entretiens.

44790.00 Récupération des charges de l'appartement loué et du chauffage de l'immeuble Louis-Favre 37.

44800.00 Revenus de la location de l'appartement loué et bureaux de l'État civil.

02901 Immeuble Métairie, Chéseaux 11

31440.00 Entretien de la toiture.

02902 Immeuble Dépôts aux Vermondins

31440.00 Entretien de la toiture.

02903 Immeuble Dépôts sous le Pont RC5

Comptes 2025

Classification fonctionnelle	Comptes 2025	Budget 2025	Ecart	Comptes 2024	Ecart
44900.00 Réévaluations PA	0.00	0	0	-274'114.81	274'115
48 Revenus extraordinaires	-5'000'000.00	0	-5'000'000	0.00	-5'000'000
48930.00 Prélèvements sur les préfinancements du capita..	-5'000'000.00	0	-5'000'000	0.00	-5'000'000
49 Imputations internes	-63'600.00	-63'600	0	0.00	-63'600
49300.00 Imputations internes pour frais administratifs et ..	-63'600.00	-63'600	0	0.00	-63'600
02900 Immeubles administratifs, Hôtel-de-Ville	61'464.25	67'500	-6'036	81'250.15	-19'786
31 Charges de biens et services et autres charg..	34'514.50	45'500	-10'986	60'577.65	-26'063
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	641.75	1'000	-358	488.45	153
31010.01 Produits de nettoyage	428.55	1'500	-1'071	1'290.65	-862
31100.00 Meubles, machines et appareils de bureau	0.00	0	0	13'000.00	-13'000
31200.01 Chauffage	9'273.90	9'500	-226	8'741.65	532
31200.02 Electricité	6'072.80	13'000	-6'927	8'737.40	-2'665
31200.03 Eau	896.95	800	97	743.35	154
31300.03 Téléphones	120.10	400	-280	480.40	-360
31340.00 Assurance bâtiment	6'017.35	6'000	17	5'953.30	64
31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	11'063.10	13'300	-2'237	21'142.45	-10'079
33 Amortissements du patrimoine administratif	104'000.00	99'800	4'200	99'900.00	4'100
33004.00 Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	35'300.00	33'700	1'600	33'800.00	1'500
33009.00 Amortissements planifiés, autres immobilisation..	2'600.00	0	2'600	0.00	2'600
33999.00 Amortissement réévaluation PA (MCH1)	66'100.00	66'100	0	66'100.00	0
39 Imputations internes	43'052.00	37'300	5'752	44'385.00	-1'333
39100.00 Imputations internes pour prest. de services, co..	14'500.00	14'500	0	17'000.00	-2'500
39100.03 Imputations internes pour prest. de services, Ste..	5'952.00	0	5'952	2'785.00	3'167
39400.00 Imputations internes pour intérêts et charges fin..	22'600.00	22'800	-200	24'600.00	-2'000
42 Taxes	-860.00	-1'000	140	-1'000.00	140
42406.24 Taxe d'utilisation du domaine public	-860.00	-1'000	140	-1'000.00	140
44 Revenus financiers	-53'142.25	-48'000	-5'142	-56'512.50	3'370
44790.00 Autres produits des biens-fonds PA	-14'902.25	-12'000	-2'902	-13'140.20	-1'762
44800.00 Loyers des biens-fonds loués	-38'240.00	-36'000	-2'240	-43'372.30	5'132
48 Revenus extraordinaires	-66'100.00	-66'100	0	-66'100.00	0
48950.00 Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-66'100.00	-66'100	0	-66'100.00	0
02901 Immeuble Métairie, Chéseaux 11	3'377.95	4'700	-1'322	3'178.20	200
31 Charges de biens et services et autres charg..	2'689.95	4'700	-2'010	2'943.20	-253
31340.00 Assurance bâtiment	2'004.55	2'100	-95	1'961.60	43
31400.00 Entretien de terrains	0.00	1'000	-1'000	0.00	0
31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	685.40	1'600	-915	981.60	-296
39 Imputations internes	688.00	0	688	235.00	453
39100.03 Imputations internes pour prest. de services, Ste..	688.00	0	688	235.00	453
02902 Immeuble Dépôt, transfo, Vermondins	346.55	1'200	-853	309.95	37
31 Charges de biens et services et autres charg..	144.55	1'200	-1'055	141.95	3
31340.00 Assurance bâtiment	88.90	100	-11	86.30	3
31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	55.65	1'100	-1'044	55.65	0
39 Imputations internes	202.00	0	202	168.00	34
39100.03 Imputations internes pour prest. de services, Ste..	202.00	0	202	168.00	34
02903 Immeuble Dépôts sous le Pont RC5	-32'314.10	-29'800	-2'514	-34'340.00	2'026
31 Charges de biens et services et autres charg..	3'492.90	5'500	-2'007	5'304.00	-1'811
31200.02 Electricité	732.70	700	33	738.95	-6
31200.03 Eau	444.95	600	-155	411.00	34
31340.00 Assurance bâtiment	2'250.40	2'200	50	2'194.35	56

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
---------------	--------	-------------

02903 Immeuble Dépôts sous le Pont RC5

31440.00 Remplacement de la serrure du local concierge.

02904 Bâtiment Pré-du-Chêne

31010.01 Achat de produits de nettoyage.

31300.00 Nettoyage d'été des bureaux de l'administration.

31440.00 Raccordement de l'alarme, pose de détecteurs de fumée, remplacement des charnières porte armoires, pose de plaques acoustiques dans plusieurs bureaux, contrat d'entretien des portes garages et réfection du plafond de certains bureaux.

Comptes 2025

Classification fonctionnelle		Comptes 2025	Budget 2025	Ecart	Comptes 2024	Ecart
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	64.85	2'000	-1'935	1'959.70	-1'895
39	Imputations internes	2'233.00	4'800	-2'567	436.00	1'797
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	1'100.00	1'100	0	0.00	1'100
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	1'133.00	3'700	-2'567	436.00	697
44	Revenus financiers	-38'040.00	-40'100	2'060	-40'080.00	2'040
44399.00	Autres produits des biens-fonds PF	-38'040.00	-40'100	2'060	-40'080.00	2'040
02904	Immeuble Addoz 68, Pré-du-Chêne	185'274.51	77'500	107'775	93'948.00	91'327
30	Charges de personnel	48'541.96	17'000	31'542	42'360.35	6'182
30100.00	Salaires du personnel	37'036.65	13'100	23'937	32'998.55	4'038
30400.01	Allocations complémentaires	1'782.00	400	1'382	1'782.00	0
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad..	3'833.90	1'100	2'734	2'946.20	888
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	4'015.80	1'400	2'616	3'365.70	650
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	41.95	100	-58	34.75	7
30530.01	Cotisations patronales aux assurances-accident..	562.93	200	363	233.75	329
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	1'133.63	400	734	939.75	194
30592.00	Cotisations patronales LAE (structures d'accueil)	71.50	100	-29	59.65	12
30593.40	Contribution LFAPP (ex LFFD)	63.60	100	-36	0.00	64
30593.50	Cotisations patronales FFPP (form. professionn..	0.00	100	-100	0.00	0
31	Charges de biens et services et autres charg..	112'255.00	150'000	-37'745	136'223.65	-23'969
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	840.35	3'000	-2'160	0.00	840
31010.01	Produits de nettoyage	3'004.25	4'000	-996	2'496.80	507
31200.01	Chauffage	35'863.00	61'600	-25'737	45'849.15	-9'986
31200.02	Electricité	9'419.20	14'500	-5'081	10'974.20	-1'555
31200.03	Eau	1'816.45	2'600	-784	1'652.50	164
31300.00	Prestations de services de tiers	3'834.50	4'000	-166	3'671.50	163
31300.03	Téléphones	1'480.10	0	1'480	1'605.50	-125
31340.00	Assurance bâtiment	5'447.10	5'300	147	5'318.15	129
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	50'530.05	55'000	-4'470	64'655.85	-14'126
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	20.00	0	20	0.00	20
33	Amortissements du patrimoine administratif	109'100.00	28'200	80'900	107'700.00	1'400
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	99'400.00	18'500	80'900	98'000.00	1'400
33999.00	Amortissement réévaluation PA (MCH1)	9'700.00	9'700	0	9'700.00	0
39	Imputations internes	81'538.00	55'000	26'538	37'844.00	43'694
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	36'000.00	29'900	6'100	1'300.00	34'700
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	22'838.00	0	22'838	11'844.00	10'994
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	22'700.00	25'100	-2'400	24'700.00	-2'000
44	Revenus financiers	-156'460.45	-163'000	6'540	-165'480.00	9'020
44790.00	Autres produits des biens-fonds PA	-34'320.45	-41'000	6'680	-43'340.00	9'020
44800.00	Loyers des biens-fonds loués	-122'140.00	-122'000	-140	-122'140.00	0
48	Revenus extraordinaires	-9'700.00	-9'700	0	-9'700.00	0
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-9'700.00	-9'700	0	-9'700.00	0
49	Imputations internes	0.00	0	0	-55'000.00	55'000
49100.00	Imputations internes pour prest. de services, Co..	0.00	0	0	-55'000.00	55'000

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
---------------	--------	-------------

11100 Sécurité publique

30594.00	Nouveau compte, lié à la régularisation de la CCAP.
31010.02	Carburant pour le véhicule de la sécurité publique.
31110.00	Panneau de signalisation affichage de vitesse, achat d'une nouvelle radio et acquisition de deux chaises de bureaux.
31120.00	Achat de divers vêtements et équipements.
31130.00	Frais liés à nos ASP pour l'utilisation Macs & Threema Work et renouvellement poste informatique.
31300.00	Divers mandats externes pour certaines manifestations (exemple : régulation de trafic à l'occasion de la Boudrysia) et formation gestion de crises.
31510.00	Service et diverses réparations du véhicule.
31530.00	Répartition des frais informatiques et maintenance Polycom.
31610.00	Loyers des services internes du Pré-du-Chêne.
31620.00	Nouveau compte, leasing du véhicule de la sécurité publique. Auparavant comptabilisé sous le compte 31110.00.
42210.00	Récupération du SCAN (Service Cantonal des Automobiles et de la Navigation) des retraits de plaques.
42700.00	La totalité des amendes d'ordres revient à la commune sous déduction de 25% pour frais de traitement en faveur de l'Etat.

14000 Police des habitants

Comptes 2025

Classification fonctionnelle		Comptes 2025	Budget 2025	Ecart	Comptes 2024	Ecart
Ordre et sécurité publique		1'395'529.51	1'513'300	-117'770	1'111'549.63	283'980
Charges		1'920'099.28	2'079'700	-159'601	1'637'511.18	282'588
Revenus		-524'569.77	-566'400	41'830	-525'961.55	1'392
14	Questions juridiques	771'969.56	854'700	-82'730	482'903.43	289'066
Charges		1'264'499.33	1'388'900	-124'401	976'664.98	287'834
Revenus		-492'529.77	-534'200	41'670	-493'761.55	1'232
11100	Sécurité communale	545'223.78	630'000	-84'776	334'415.67	210'808
30	Charges de personnel	531'720.18	469'300	62'420	359'592.50	172'128
30100.00 Salaires du personnel		387'475.15	348'200	39'275	276'063.45	111'412
30100.02 Indemnité inconvénients de fonction		22'920.00	25'200	-2'280	18'720.00	4'200
30109.00 Remboursement de salaires du personnel admi..		-2'358.90	0	-2'359	-5'068.15	2'709
30400.01 Allocations complémentaires		1'134.00	3'900	-2'766	1'917.00	-783
30500.00 Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad..		39'504.56	27'900	11'605	25'695.50	13'809
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension p..		45'158.25	42'700	2'458	31'043.20	14'115
30530.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents		423.30	400	23	306.60	117
30530.01 Cotisations patronales aux assurances accident..		5'050.97	3'400	1'651	2'140.00	2'911
30550.00 Cotisations patronales aux assurances d'indémn..		11'658.00	10'500	1'158	8'253.25	3'405
30592.00 Cotisations patronales LAE (structures d'accueil)		706.20	600	106	521.65	185
30593.40 Contribution LFAPP (ex LFFD)		807.95	2'100	-1'292	0.00	808
30593.50 Cotisations patronales FFPP (form. professionn..		0.00	400	-400	0.00	0
30594.00 CCAP Régularisation		19'164.90	0	19'165	0.00	19'165
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel		0.00	3'000	-3'000	0.00	0
30990.00 Autres charges du personnel		75.80	1'000	-924	0.00	76
31	Charges de biens et services et autres charg..	105'295.90	232'400	-127'104	58'890.67	46'405
31000.00 Matériel de bureau		2'247.85	2'000	248	243.65	2'004
31010.02 Carburants		705.60	2'500	-1'794	576.90	129
31110.00 Machines, appareils, véhicules et outils		16'800.70	25'000	-8'199	20'631.90	-3'831
31110.02 Signalisation routière		3'386.20	10'000	-6'614	13.30	3'373
31120.00 Acquisition de vêtements, linges, rideaux		7'999.20	14'500	-6'501	2'690.60	5'309
31130.00 Matériel informatique		4'956.00	6'000	-1'044	1'193.70	3'762
31200.01 Chauffage		287.05	400	-113	370.25	-83
31200.02 Electricité		135.60	200	-64	173.15	-38
31200.03 Eau		43.20	100	-57	39.35	4
31300.00 Prestations de services de tiers		25'623.50	130'000	-104'377	7'357.45	18'266
31300.03 Téléphones		1'826.60	4'400	-2'573	438.30	1'388
31340.02 Assurance véhicules		3'695.55	3'000	696	2'627.90	1'068
31370.02 Taxes routières pour véhicules de service (plaq..		779.60	1'000	-220	933.60	-154
31510.00 Entretien de machines, appareils, véhicules et o..		2'230.20	4'500	-2'270	1'865.35	365
31530.00 Entretien de matériel informatique		18'922.70	22'800	-3'877	15'406.52	3'516
31610.00 Loyers, frais d'utilisation des immobilisations		4'000.00	4'000	0	4'000.00	0
31620.00 Mensualités de leasing opérationnel		8'520.05	0	8'520	0.00	8'520
31700.00 Frais de déplacement et autres frais		2'260.70	1'000	1'261	218.75	2'042
31990.00 Autres charges d'exploitation		875.60	1'000	-124	110.00	766
33	Amortissements du patrimoine administratif	0.00	2'600	-2'600	0.00	0
33006.01 Amortissements planifiés véhicules		0.00	2'600	-2'600	0.00	0
39	Imputations internes	0.00	400	-400	605.00	-605
39100.00 Imputations internes pour prest. de services, co..		0.00	0	0	605.00	-605
39400.00 Imputations internes pour intérêts et charges fin..		0.00	400	-400	0.00	0
42	Taxes	-91'742.30	-74'700	-17'042	-84'672.50	-7'070
42100.00 Emoluments administratifs		-307.30	-200	-107	-50.00	-257
42210.00 Paiements pour prestations particulières		-4'300.00	-4'500	200	-5'400.00	1'100
42700.00 Amendes		-87'135.00	-70'000	-17'135	-79'222.50	-7'913
43	Revenus divers	-50.00	0	-50	0.00	-50
43090.00 Autres revenus d'exploitation		-50.00	0	-50	0.00	-50
14000	Police des habitants	182'849.41	174'500	8'349	116'437.15	66'412
30	Charges de personnel	200'994.72	186'400	14'595	145'281.18	55'714
30100.00 Salaires du personnel		148'226.00	148'300	-74	113'044.30	35'182

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
---------------	--------	-------------

14000 Police des habitants

30594.00	Nouveau compte, lié à la régularisation de la CCAP.
31130.00	Renouvellement des postes informatiques.
31300.11	Coûts facturés par l'entreprise mandatée pour la notification des commandements de payer. Un petit nombre de ces documents est notifié directement par nos agents de sécurité.
36010.02	Plus de facturation en 2025 car cela passe directement par le SMIG.
36110.14	Les communes sont chargées d'encaisser l'émolument global pour ensuite restituer la part au Canton et à la Confédération.
42100.01	Emoluments pour les permis de séjour et les diverses autres taxes encaissées par le service de la Police des habitants. Moins de perception d'émoluments étant donné que cela ne passe plus par la commune, il s'agit uniquement d'un retour des taxes.
42600.01	Dédommagement de CHF 53.- versé par l'Office des poursuites par acte notifié par la Commune. Ce montant nous est également versé lorsque nous mandatons un prestataire externe pour cette tâche (31300.11).

14060 État civil régional

Concerne l'Office d'Etat civil du district de Boudry, placé sous la surveillance de notre commune. Ces comptes ont été dûment approuvés par la Commission d'Etat civil.

31010.00	Achat papier sécurisé pour l'état civil ainsi que les étuis des certificats de famille.
31020.01	Frais et décompte papier de la photocopieuse.
31090.01	Achat des stylos pour les cadeaux lors des mariages.
31100.00	Achat d'une chaise de bureau.
31130.00	Achat de l'ordinateur du guichet (tournus imposé par le SIEN). Coût de l'ordinateur moins élevé que budgétisé.
31300.05	Participation à l'AG ainsi que les cotisations à l'Association des officiers de l'état civil.
31300.10	Indemnité versée à la commune pour la gestion de l'office.
31320.00	Aucune dépense comptabilisée pour l'année 2025 car pas eu recours à un avocat.
31530.00	Frais annuels Infostar, service du terminal et répartition de la charge informatique SIEN. Coûts du système informatique ZIVIS et de la répartition du SIEN diminués.
31610.00	Loyer des locaux loués à la commune.
31700.00	Frais de déplacement ainsi que des frais liés à la participation à l'Assemblée fédérale des officier de l'état civil. Coûts liés à de la formation (déplacements, nuitées et repas).

Comptes 2025

Classification fonctionnelle	Comptes 2025	Budget 2025	Ecart	Comptes 2024	Ecart
30100.02 Indemnité inconvénients de fonction	960.00	0	960	960.00	0
30109.00 Remboursement de salaires du personnel admi..	-704.20	0	-704	0.00	-704
30400.01 Allocations complémentaires	1'296.00	0	1'296	1'296.00	0
30500.00 Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad..	14'835.03	12'700	2'135	10'104.85	4'730
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension p..	17'122.20	17'300	-178	12'756.90	4'365
30530.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents	157.25	200	-43	119.30	38
30530.01 Cotisations patronales aux assurances accident..	335.48	200	135	118.20	217
30550.00 Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	4'259.46	4'500	-241	3'223.10	1'036
30592.00 Cotisations patronales LAE (structures d'accueil)	268.35	300	-32	205.50	63
30593.00 Cotisations CCAP (ex Pont AVS)	0.00	1'800	-1'800	3'453.03	-3'453
30593.40 Contribution LFAPP (ex LFFD)	232.55	900	-667	0.00	233
30593.50 Cotisations patronales FFPP (form. professionn..	0.00	200	-200	0.00	0
30594.00 CCAP Régularisation	14'006.60	0	14'007	0.00	14'007
31 Charges de biens et services et autres charg..	125'407.98	125'100	308	127'670.62	-2'263
31020.01 Photocopies	2'532.42	0	2'532	0.00	2'532
31130.00 Matériel informatique	4'514.45	10'500	-5'986	0.00	4'514
31300.03 Téléphones	0.00	1'600	-1'600	0.00	0
31300.05 Cotisations	0.00	200	-200	0.00	0
31300.11 Notifications commandements de payer	101'376.15	90'000	11'376	109'451.35	-8'075
31530.00 Entretien de matériel informatique	16'976.91	22'800	-5'823	18'142.62	-1'166
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	8.05	0	8	76.65	-69
36 Charges de transfert	7'209.30	60'000	-52'791	9'193.30	-1'984
36010.02 Contrôle des habitants, part Etat	280.10	50'000	-49'720	1'031.60	-752
36110.14 Redevance office population - documents identité	6'929.20	10'000	-3'071	8'161.70	-1'233
42 Taxes	-150'762.59	-197'000	46'237	-165'707.95	14'945
42100.00 Emoluments administratifs	-1'747.30	0	-1'747	-1'485.00	-262
42100.01 Emoluments Police des habitants	-20'889.35	-80'000	59'111	-28'053.95	7'165
42100.03 Finances-agrégations et naturalisations	-2'550.00	-2'000	-550	-1'950.00	-600
42100.06 Emoluments cartes d'identité	-10'459.94	-15'000	4'540	-12'425.00	1'965
42600.01 Remboursements frais de poursuites	-115'116.00	-100'000	-15'116	-121'794.00	6'678
14060 Etat civil régional	36'306.42	37'200	-894	32'050.61	4'256
30 Charges de personnel	236'123.03	236'500	-377	226'824.65	9'298
30100.00 Salaires du personnel	189'046.00	189'100	-54	182'492.70	6'553
30500.00 Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad..	17'146.11	16'200	946	16'175.25	971
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension p..	23'122.80	23'300	-177	22'289.40	833
30530.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents	199.30	200	-1	191.70	8
30530.01 Cotisations patronales aux assurances accident..	417.77	300	118	189.15	229
30550.00 Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	5'555.65	5'700	-144	5'158.20	397
30592.00 Cotisations patronales LAE (structures d'accueil)	340.55	400	-59	328.25	12
30593.40 Contribution LFAPP (ex LFFD)	294.85	1'100	-805	0.00	295
30593.50 Cotisations patronales FFPP (form. professionn..	0.00	200	-200	0.00	0
31 Charges de biens et services et autres charg..	49'658.27	62'700	-13'042	48'082.06	1'576
31000.00 Matériel de bureau	70.15	300	-230	143.90	-74
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	1'276.60	1'500	-223	1'424.95	-148
31020.01 Photocopies	300.00	400	-100	258.35	42
31090.01 Frais de vente	808.60	1'200	-391	0.00	809
31100.00 Meubles, machines et appareils de bureau	951.75	1'200	-248	951.75	0
31130.00 Matériel informatique	1'275.55	2'500	-1'224	242.20	1'033
31200.01 Chauffage	1'764.35	1'600	164	2'088.20	-324
31300.03 Téléphones	215.00	500	-285	215.00	0
31300.04 Frais de poursuites	0.00	200	-200	0.00	0
31300.05 Cotisations	540.00	700	-160	540.00	0
31300.10 Frais de surveillance	2'345.93	2'200	146	2'263.95	82
31300.12 Ports et affranchissements	1'455.10	1'400	55	1'417.10	38
31320.00 Honoraires de conseillers externes	0.00	5'000	-5'000	0.00	0
31340.01 Assurance choses et RC	950.00	1'000	-50	950.00	0
31530.00 Entretien de matériel informatique	15'972.59	20'300	-4'327	16'343.56	-371
31610.00 Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	20'100.00	20'100	0	20'100.00	0
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	1'619.05	2'100	-481	993.10	626
31810.00 Pertes sur créances effectives	0.00	300	-300	0.00	0
31990.00 Autres charges d'exploitation	13.60	200	-186	150.00	-136
39 Imputations internes	500.00	500	0	525.00	-25

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
---------------	--------	-------------

14060 Etat civil régional

- 42100.02 Émoluments de l'État civil.
- 43900.00 Récupération des frais de port et des étuis.
- 46020.01 Quotes-parts des communes participantes sans Boudry (Cortailod, Grande-à Béroche, Milvignes et Rochefort).
- 46020.04

Commune	Population	Originaires	Coût net	Coût / hab.
Boudry	6339	2802	34'775.85	5.49
Cortailod	4771	2163	31'103.30	6.52
La Grande Béroche	9362	7057	53'349.25	5.70
Milvignes	9363	3621	56'944.10	6.08
Rochefort	1384	4900	9'914.35	7.16

14100 Archives communales

- 31320.14 Frais concernant le mandat de gestion de l'archivage.

15000 Service du feu

- 36110.00 Part communale aux missions de secours, facturée par l'ECAP.
- 36120.03 Participation à la couverture de l'excédent de charges du syndicat intercommunal de la sécurité civile du Littoral neuchâtelois (SSCL). La répartition est établie selon un coût par habitant.

16100 Défense militaire

- 31340.00 Prime assurance pour la ciblerie.
- 31690.00 Vidange et nettoyage des bacs récupérateurs de balles et recyclage du plomb.

16200 Protection Civile

- 36110.00 Part à l'organisation régionale, CHF 13.50/habitant (6303).

Comptes 2025

Classification fonctionnelle	Comptes 2025	Budget 2025	Ecart	Comptes 2024	Ecart
39100.00 Imputations internes pour prest. de services, co..	500.00	500	0	525.00	-25
42 Taxes	-94'606.06	-90'000	-4'606	-95'470.00	864
42100.02 Emoluments Etat Civil	-94'606.06	-90'000	-4'606	-95'470.00	864
43 Revenus divers	-4'057.82	-3'000	-1'058	-3'007.10	-1'051
43900.00 Autres revenus	-4'057.82	-3'000	-1'058	-3'007.10	-1'051
46 Revenus de transfert	-151'311.00	-169'500	18'189	-144'904.00	-6'407
46020.01 Quotes-parts de Cortaillod	-31'103.30	-34'400	3'297	-29'949.75	-1'154
46020.02 Quotes-parts de la Grande-Béroche	-53'349.25	-57'000	3'651	-48'753.15	-4'596
46020.03 Quotes-parts de Milvignes	-56'944.10	-66'000	9'056	-55'843.55	-1'101
46020.04 Quotes parts de Rochefort	-9'914.35	-12'100	2'186	-10'357.55	443
14100 Archives communales	7'589.95	13'000	-5'410	0.00	7'590
31 Charges de biens et services et autres charg..	7'589.95	10'500	-2'910	0.00	7'590
31320.00 Honoraires de conseillers externes	0.00	3'000	-3'000	0.00	0
31320.14 Honoraires mandat archivage	7'589.95	7'500	90	0.00	7'590
36 Charges de transfert	0.00	2'500	-2'500	0.00	0
36120.16 Part au Service intercomm. d'archivage SIAR	0.00	2'500	-2'500	0.00	0
15 Service du feu	476'105.15	501'700	-25'595	470'076.20	6'029
Charges	476'105.15	501'700	-25'595	470'076.20	6'029
Revenus	0.00	0	0	0.00	0
15000 Service du feu	476'105.15	501'700	-25'595	470'076.20	6'029
30 Charges de personnel	0.00	7'300	-7'300	0.00	0
30000.00 Jetons de présence CG et Commissions	0.00	7'300	-7'300	0.00	0
31 Charges de biens et services et autres charg..	704.90	7'500	-6'795	48.30	657
31110.00 Machines, appareils, véhicules et outils	0.00	500	-500	14.90	-15
31120.00 Acquisition de vêtements, linges, rideaux	0.00	1'000	-1'000	0.00	0
31300.00 Prestations de services de tiers	690.00	6'000	-5'310	18.50	672
31300.03 Téléphones	14.90	0	15	14.90	0
36 Charges de transfert	475'400.25	486'900	-11'500	470'027.90	5'372
36110.00 Dédommagements aux cantons et aux concord..	86'540.15	86'900	-360	79'077.90	7'462
36120.03 Part communale au Syndicat du feu	388'860.10	400'000	-11'140	390'950.00	-2'090
16 Défense	147'454.80	156'900	-9'445	158'570.00	-11'115
Charges	179'494.80	189'100	-9'605	190'770.00	-11'275
Revenus	-32'040.00	-32'200	160	-32'200.00	160
16100 Défense militaire	18'092.10	23'500	-5'408	22'685.05	-4'593
31 Charges de biens et services et autres charg..	1'150.10	4'300	-3'150	5'617.05	-4'467
31340.00 Assurance bâtiment	309.60	300	10	299.75	10
31690.00 Stand de tir et Ciblerie	840.50	4'000	-3'160	5'317.30	-4'477
33 Amortissements du patrimoine administratif	15'700.00	15'700	0	15'700.00	0
33004.00 Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	5'300.00	15'700	-10'400	5'300.00	0
33009.00 Amortissements planifiés, autres immobilisation..	10'400.00	0	10'400	10'400.00	0
39 Imputations internes	1'242.00	3'500	-2'258	1'368.00	-126
39100.03 Imputations internes pour prest. de services, Ste..	242.00	2'500	-2'258	268.00	-26
39400.00 Imputations internes pour intérêts et charges fin..	1'000.00	1'000	0	1'100.00	-100
16200 Protection Civile	84'050.50	85'400	-1'350	84'928.50	-878
36 Charges de transfert	85'090.50	85'400	-310	84'928.50	162
36110.00 Dédommagements aux cantons et aux concord..	85'090.50	85'400	-310	84'928.50	162

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
---------------	--------	-------------

16202 Concerne l'abri PC d'Areuse

33999.00 Amortissement compensé par le compte 48950.00.

Comptes 2025

Classification fonctionnelle		Comptes 2025	Budget 2025	Ecart	Comptes 2024	Ecart
44	Revenus financiers	-1'040.00	0	-1'040	0.00	-1'040
44790.00	Autres produits des biens-fonds PA	-1'040.00	0	-1'040	0.00	-1'040
16201	Protection Civile, Abri des Adoz	30'947.45	31'800	-853	37'908.25	-6'961
31	Charges de biens et services et autres charg..	3'005.45	4'000	-995	4'770.25	-1'765
31340.00	Assurance bâtiment	3'005.45	3'000	5	2'925.15	80
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	0.00	1'000	-1'000	1'845.10	-1'845
33	Amortissements du patrimoine administratif	39'400.00	39'400	0	39'400.00	0
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	17'300.00	17'300	0	17'300.00	0
33999.00	Amortissement réévaluation PA (MCH1)	22'100.00	22'100	0	22'100.00	0
39	Imputations internes	10'642.00	10'500	142	15'838.00	-5'196
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	0.00	0	0	3'800.00	-3'800
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	242.00	0	242	738.00	-496
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	10'400.00	10'500	-100	11'300.00	-900
48	Revenus extraordinaires	-22'100.00	-22'100	0	-22'100.00	0
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-22'100.00	-22'100	0	-22'100.00	0
16202	Protection Civile, Abri d'Areuse	14'364.75	16'200	-1'835	13'048.20	1'317
31	Charges de biens et services et autres charg..	4'793.75	6'200	-1'406	5'295.20	-501
31200.01	Chauffage	3'128.60	1'900	1'229	3'409.50	-281
31200.02	Electricité	508.65	1'100	-591	619.70	-111
31200.03	Eau	197.00	200	-3	197.00	0
31340.00	Assurance bâtiment	959.50	1'000	-41	936.05	23
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	0.00	2'000	-2'000	132.95	-133
33	Amortissements du patrimoine administratif	12'800.00	12'800	0	12'800.00	0
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	3'900.00	3'900	0	3'900.00	0
33999.00	Amortissement réévaluation PA (MCH1)	8'900.00	8'900	0	8'900.00	0
39	Imputations internes	5'671.00	7'300	-1'629	5'053.00	618
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	1'100.00	1'100	0	650.00	450
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	971.00	2'500	-1'529	503.00	468
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	3'600.00	3'700	-100	3'900.00	-300
44	Revenus financiers	0.00	-1'200	1'200	-1'200.00	1'200
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	0.00	-1'200	1'200	-1'200.00	1'200
48	Revenus extraordinaires	-8'900.00	-8'900	0	-8'900.00	0
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-8'900.00	-8'900	0	-8'900.00	0

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
---------------	--------	-------------

Le nombre d'élèves est en baisse : le budget prévoyait un effectif total de 791 élèves, tandis que les comptes font état de 761,5 élèves.

21110 Enseignement Cycle 1

36120.05 Le coût moyen est finalement fixé à CHF 8'904.82 (2024 à CHF 8'438.92). Pour le cycle I : 264.5 élèves (budget 270.5 élèves).

21200 Enseignement Cycle 2

30500.00
à Le salaire lié à ces charges sociales se trouvent dans la fonctionnelle 96300
30592.00 (erreur de saisie, salaire horaire).
31300.21 Part communale aux frais en lien avec les leçons d'orthophonie dispensées aux
enfants de Boudry ainsi que la participation au déficit.
31710.00 Soutien financier pour des animations prises en charge par le fonds de la
commission scolaire.
31990.00 Achat boissons pour la fête de la jeunesse ainsi que diverses factures concernant
la torrée.
36120.05 Pour le cycle 2 : 289 élèves (budget 294.5 élèves).

21300 Enseignement Cycle 3

36120.05 Pour le cycle III : 208 élèves (budget 226 élèves).

21700 Bâtiments scolaires sans collèges

44720.00 Il s'agit des recettes des locations du bassin de natation qui devraient se trouver
sous la fonctionnelle 21703 (erreur d'imputation).
44790.00 Décomptes de chauffage des bâtiments annexes, musée de l'Areuse,
ludothèque, bibliothèque, salle spectacles et gymnastique.

Comptes 2025

Classification fonctionnelle		Comptes 2025	Budget 2025	Ecart	Comptes 2024	Ecart
Formation		9'573'710.64	10'064'700	-490'989	8'819'856.22	753'854
Charges		11'858'348.37	12'289'000	-430'652	11'063'513.51	794'835
Revenus		-2'284'637.73	-2'224'300	-60'338	-2'243'657.29	-40'980
21	Scolarité obligatoire	9'453'341.74	9'942'900	-489'558	8'750'066.57	703'275
Charges		11'737'979.47	12'167'200	-429'221	10'993'723.86	744'256
Revenus		-2'284'637.73	-2'224'300	-60'338	-2'243'657.29	-40'980
21110	Enseignement Cycle 1	1'676'361.33	1'805'200	-128'839	1'660'542.56	15'819
36	Charges de transfert	1'676'361.33	1'805'200	-128'839	1'660'542.56	15'819
36120.05	Participation au Cercle scolaire	1'676'361.33	1'805'200	-128'839	1'660'542.56	15'819
21200	Enseignement Cycle 2	2'345'339.41	2'411'600	-66'261	2'179'666.74	165'673
30	Charges de personnel	161.65	0	162	0.00	162
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad..	121.55	0	122	0.00	122
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	1.45	0	1	0.00	1
30530.01	Cotisations patronales aux assurances accident..	9.40	0	9	0.00	9
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	26.75	0	27	0.00	27
30592.00	Cotisations patronales LAE (structures d'accueil)	2.50	0	3	0.00	3
31	Charges de biens et services et autres charg..	63'836.15	47'200	16'636	47'103.72	16'732
31300.21	Orthophonie, logopédie	51'791.65	34'000	17'792	41'191.15	10'601
31610.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	0.00	10'200	-10'200	0.00	0
31710.00	Excursions, voyages scolaires et camps	6'791.00	2'000	4'791	1'440.00	5'351
31990.00	Autres charges d'exploitation	5'253.50	1'000	4'254	4'472.57	781
36	Charges de transfert	2'281'341.61	2'374'600	-93'258	2'132'563.02	148'779
36120.05	Participation au Cercle scolaire	2'281'341.61	2'374'600	-93'258	2'132'563.02	148'779
44	Revenus financiers	0.00	-10'200	10'200	0.00	0
44800.00	Loyers des biens-fonds loués	0.00	-10'200	10'200	0.00	0
21201	Surveillants Bassin Natation	2'982.00	0	2'982	0.00	2'982
30	Charges de personnel	2'982.00	0	2'982	0.00	2'982
30100.00	Salaires du personnel	2'982.00	0	2'982	0.00	2'982
21300	Enseignement Cycle 3	2'848'202.90	3'236'300	-388'097	2'708'136.05	140'067
36	Charges de transfert	2'848'202.90	3'236'300	-388'097	2'708'136.05	140'067
36120.05	Participation au Cercle scolaire	2'848'202.90	3'236'300	-388'097	2'708'136.05	140'067
21700	Bâtiments scolaires sans collèges	-43'016.40	-7'400	-35'616	-67'835.85	24'819
31	Charges de biens et services et autres charg..	2'403.65	2'300	104	7'419.05	-5'015
31200.01	Chauffage	0.00	0	0	127.00	-127
31200.02	Electricité	413.10	0	413	5'231.25	-4'818
31200.03	Eau	1'990.55	1'700	291	2'060.80	-70
31340.00	Assurance bâtiment	0.00	600	-600	0.00	0
33	Amortissements du patrimoine administratif	40'300.00	40'300	0	40'300.00	0
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	2'200.00	2'200	0	2'200.00	0
33999.00	Amortissement réévaluation PA (MCH1)	38'100.00	38'100	0	38'100.00	0
39	Imputations internes	39'600.00	48'100	-8'500	44'800.00	-5'200
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	38'800.00	38'800	0	44'000.00	-5'200
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	0.00	8'500	-8'500	0.00	0
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	800.00	800	0	800.00	0
44	Revenus financiers	-87'220.05	-60'000	-27'220	-122'254.90	35'035
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-1'513.00	0	-1'513	-44'437.50	42'925
44790.00	Autres produits des biens-fonds PA	-85'707.05	-60'000	-25'707	-77'817.40	-7'890

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
---------------	--------	-------------

21701 Collège des Esserts – cycle 1 et 2

31200.02	Les frais d'électricité sont en négatifs suite à des retours d'électricité (note de crédit) de la part d'Eli10, et seront compensées sur l'année 2026.
31300.03	Frais de communication, de téléseu et de gestion des sonneries.
31440.00	Entretien courant du bâtiment et de la toiture, remplacement du lave-linge et location nacelle pour le nettoyage des vitres

21702 Collège de Vauvilliers – cycle 1 et 2

Comptes 2025

Classification fonctionnelle		Comptes 2025	Budget 2025	Ecart	Comptes 2024	Ecart
48	Revenus extraordinaires	-38'100.00	-38'100	0	-38'100.00	0
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-38'100.00	-38'100	0	-38'100.00	0
21701	Collège des Esserts	439'713.46	540'700	-100'987	451'394.92	-11'681
30	Charges de personnel	59'405.71	118'300	-58'894	53'555.02	5'851
30100.00	Salaires du personnel	46'983.80	88'600	-41'616	42'663.35	4'320
30100.03	Indemnité service de piquet	0.00	9'000	-9'000	0.00	0
30400.01	Allocations complémentaires	0.00	1'000	-1'000	0.00	0
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad..	4'739.56	4'000	740	3'908.00	832
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	5'338.80	8'300	-2'961	4'642.20	697
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	52.35	100	-48	46.40	6
30530.01	Cotisations patronales aux assurances accident..	703.83	1'200	-496	969.47	-266
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	1'418.82	2'600	-1'181	1'246.20	173
30592.00	Cotisations patronales LAE (structures d'accueil)	89.50	200	-111	79.40	10
30593.00	Cotisations CCAP (ex Pont AVS)	0.00	2'700	-2'700	0.00	0
30593.40	Contribution LFAPP (ex LFFD)	79.05	500	-421	0.00	79
30593.50	Cotisations patronales FFPP (form. professionn..	0.00	100	-100	0.00	0
31	Charges de biens et services et autres charg..	100'969.30	143'300	-42'331	185'917.65	-84'948
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'221.45	1'800	-579	1'034.05	187
31010.01	Produits de nettoyage	7'195.85	9'000	-1'804	8'360.65	-1'165
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	1'385.20	3'000	-1'615	5'507.60	-4'122
31200.01	Chauffage	84'553.90	61'000	23'554	106'158.20	-21'604
31200.02	Electricité	-11'947.85	9'000	-20'948	7'784.00	-19'732
31200.03	Eau	1'608.70	2'500	-891	2'472.70	-864
31300.03	Téléphones	622.45	600	22	718.40	-96
31340.00	Assurance bâtiment	5'903.35	14'500	-8'597	14'502.25	-8'599
31400.00	Entretien de terrains	340.75	500	-159	81.80	259
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	9'489.50	41'400	-31'911	39'046.00	-29'557
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	596.00	0	596	252.00	344
33	Amortissements du patrimoine administratif	224'564.65	228'100	-3'535	232'700.00	-8'135
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	40'400.00	111'900	-71'500	61'200.00	-20'800
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	0.00	8'800	-8'800	0.00	0
33009.00	Amortissements planifiés, autres immobilisation..	76'764.65	0	76'765	64'100.00	12'665
33999.00	Amortissement réévaluation PA (MCH1)	107'400.00	107'400	0	107'400.00	0
39	Imputations internes	178'490.00	175'500	2'990	109'833.00	68'657
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	104'200.00	104'200	0	35'700.00	68'500
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	10'690.00	6'100	4'590	5'033.00	5'657
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	63'600.00	65'200	-1'600	69'100.00	-5'500
43	Revenus divers	1'273.65	0	1'274	-7'085.75	8'359
43090.00	Autres revenus d'exploitation	1'273.65	0	1'274	-2'811.70	4'085
43900.00	Autres revenus	0.00	0	0	-4'274.05	4'274
44	Revenus financiers	-17'589.85	-17'100	-490	-15'600.00	-1'990
44391.00	Autres remboursements de tiers	-1'989.85	0	-1'990	0.00	-1'990
44710.00	Paiements pour appartements de service PA	-15'600.00	-16'600	1'000	-15'600.00	0
44790.00	Autres produits des biens-fonds PA	0.00	-500	500	0.00	0
48	Revenus extraordinaires	-107'400.00	-107'400	0	-107'400.00	0
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-107'400.00	-107'400	0	-107'400.00	0
49	Imputations internes	0.00	0	0	-525.00	525
49100.00	Imputations internes pour prest. de services, Co..	0.00	0	0	-525.00	525
21702	Collège de Vauvilliers	882'233.30	958'300	-76'067	755'884.05	126'349
30	Charges de personnel	142'304.95	190'800	-48'495	184'764.70	-42'460
30100.00	Salaires du personnel	94'834.70	142'500	-47'665	138'631.00	-43'796
30100.03	Indemnité service de piquet	6'850.00	9'000	-2'150	5'935.00	915
30400.01	Allocations complémentaires	1'620.00	1'700	-80	1'620.00	0
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad..	10'251.16	11'600	-1'349	13'146.75	-2'896
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	12'406.20	16'500	-4'094	16'238.75	-3'833
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	104.85	200	-95	155.65	-51

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
---------------	--------	-------------

21702 Collège de Vauvilliers – cycle 1 et 2

30594.00	Nouveau compte, lié à la régularisation de la CCAP.
31440.00	Entretien courant du bâtiment, des portes automatiques, maintenance annuelle ainsi que l'achat et installation de tableaux blancs
44700.00	En raison des travaux de rénovation, moins de facturation de loyer.

21703 Piscine de Vauvilliers

30100.00	
à	Charges de personnel réparties entre les fonctionnelles 21702 et 21703.
30900.00	
31010.00	Achat de sel et de différents produits pour la piscine.
31440.25	Installation d'une soufflante de rinçage, entretien mécanique de la piscine ainsi que le contrat d'entretien électrolyseur.
44720.00	Recettes des locations du bassin de natation.

Comptes 2025

Classification fonctionnelle	Comptes 2025	Budget 2025	Ecart	Comptes 2024	Ecart
30530.01 Cotisations patronales aux assurances accident..	1'413.80	1'400	14	1'124.62	289
30550.00 Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	2'828.39	4'200	-1'372	4'193.10	-1'365
30592.00 Cotisations patronales LAE (structures d'accueil)	178.35	300	-122	266.80	-88
30593.00 Cotisations CCAP (ex Pont AVS)	0.00	2'300	-2'300	3'453.03	-3'453
30593.40 Contribution LFAPP (ex LFFD)	148.10	900	-752	0.00	148
30593.50 Cotisations patronales FFPP (form. professionn..)	0.00	200	-200	0.00	0
30594.00 CCAP Régularisation	11'669.40	0	11'669	0.00	11'669
31 Charges de biens et services et autres charg..	233'284.35	279'200	-45'916	233'330.35	-46
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	983.65	1'800	-816	1'692.20	-709
31010.01 Produits de nettoyage	7'672.20	10'000	-2'328	9'715.95	-2'044
31100.00 Meubles, machines et appareils de bureau	1'793.85	3'000	-1'206	5'507.60	-3'714
31200.01 Chauffage	119'057.85	121'700	-2'642	121'697.40	-2'640
31200.02 Electricité	34'007.80	38'000	-3'992	37'878.25	-3'870
31200.03 Eau	21'952.10	18'000	3'952	20'548.35	1'404
31300.03 Téléphones	1'246.60	1'400	-153	1'793.75	-547
31320.00 Honoraires de conseillers externes	0.00	30'000	-30'000	0.00	0
31340.00 Assurance bâtiment	18'397.10	17'900	497	17'951.35	446
31400.00 Entretien de terrains	0.00	500	-500	0.00	0
31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	27'573.20	36'900	-9'327	15'945.50	11'628
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	600.00	0	600	600.00	0
33 Amortissements du patrimoine administratif	479'100.00	461'600	17'500	451'700.00	27'400
33004.00 Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	187'200.00	248'700	-61'500	177'600.00	9'600
33006.00 Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	0.00	17'900	-17'900	0.00	0
33009.00 Amortissements planifiés, autres immobilisation..	12'400.00	0	12'400	0.00	12'400
33200.00 Amortissements planifiés, immobilisations incor..	84'500.00	0	84'500	79'100.00	5'400
33999.00 Amortissement réévaluation PA (MCH1)	195'000.00	195'000	0	195'000.00	0
39 Imputations internes	234'704.00	235'900	-1'196	105'949.00	128'755
39100.00 Imputations internes pour prest. de services, co..	142'800.00	142'800	0	9'300.00	133'500
39100.03 Imputations internes pour prest. de services, Ste..	5'304.00	6'100	-796	2'449.00	2'855
39400.00 Imputations internes pour intérêts et charges fin..	86'600.00	87'000	-400	94'200.00	-7'600
44 Revenus financiers	-12'160.00	-14'200	2'040	-14'160.00	2'000
44700.00 Loyers et fermages, biens-fonds PA	-12'160.00	-14'200	2'040	-14'160.00	2'000
48 Revenus extraordinaires	-195'000.00	-195'000	0	-195'000.00	0
48950.00 Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-195'000.00	-195'000	0	-195'000.00	0
49 Imputations internes	0.00	0	0	-10'700.00	10'700
49100.00 Imputations internes pour prest. de services, Co..	0.00	0	0	-10'700.00	10'700
21703 Piscine de Vauvilliers	114'774.39	4'400	110'374	142'562.05	-27'788
30 Charges de personnel	87'336.79	35'700	51'637	38'921.70	48'415
30100.00 Salaires du personnel	71'580.55	31'200	40'381	35'365.20	36'215
30500.00 Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad..	7'423.63	2'700	4'724	2'613.55	4'810
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension p..	4'407.60	0	4'408	-169.45	4'577
30530.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents	80.70	100	-19	30.50	50
30530.01 Cotisations patronales aux assurances accident..	900.29	300	600	207.20	693
30550.00 Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	2'181.02	1'000	1'181	822.30	1'359
30592.00 Cotisations patronales LAE (structures d'accueil)	137.85	100	38	52.40	85
30593.40 Contribution LFAPP (ex LFFD)	115.15	200	-85	0.00	115
30593.50 Cotisations patronales FFPP (form. professionn..)	0.00	100	-100	0.00	0
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel	510.00	0	510	0.00	510
31 Charges de biens et services et autres charg..	59'089.60	9'000	50'090	99'640.35	-40'551
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	5'486.25	0	5'486	6'651.10	-1'165
31010.01 Produits de nettoyage	106.75	0	107	0.00	107
31440.25 Entretien Piscine de Vauvilliers	53'394.10	9'000	44'394	92'989.25	-39'595
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	102.50	0	103	0.00	103
39 Imputations internes	4'319.00	0	4'319	4'000.00	319
39100.03 Imputations internes pour prest. de services, Ste..	4'319.00	0	4'319	4'000.00	319
44 Revenus financiers	-35'971.00	-40'300	4'329	0.00	-35'971
44720.00 Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-35'971.00	0	-35'971	0.00	-35'971
44790.00 Autres produits des biens-fonds PA	0.00	-40'300	40'300	0.00	0

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
---------------	--------	-------------

21704 Salle gymnastique et annexe des Esserts

Nouvelle fonctionnelle, auparavant intégré au collège des Esserts (annoncé au budget 2026 et trop tard lors de l'établissement du budget 2025).

31440.00 Réfection étanchéité du local chauffage, remplacement de deux plaques de façades ainsi que l'acquisition et installation de haut-parleurs.

21705 Collège provisoire de Vauvilliers

Nouvelle fonctionnelle comme annoncé au budget 2026.

21706 Salle gymnastique provisoire Vauvilliers

Nouvelle fonctionnelle comme annoncé au budget 2026.

21800 Structures pour l'accueil parascolaire

Concerne l'accueil parascolaire Am Stram Miam. Trois sites sont exploités :

- *Avenue du Collège ; locaux loués. Capacité d'accueil de 30 enfants*
- *Faubourg Ph.-Suchard 27 ; locaux loués. Capacité d'accueil de 24 enfants*
- *Faubourg Ph.-Suchard 6 ; bâtiment communal inauguré en août 2018. Capacité d'accueil de 70 enfants*
- *Rue des Lières 3 ; tables de midi*

30100.00 Salaires du personnel du parascolaire. Ce poste est partiellement compensé par le compte 30109.00.

31010.00 Principalement des frais pour les repas dispensés sur les trois sites.

31010.01 Divers consommables, savon, lessive, etc.

31130.00 Renouvellement informatique. De plus, les frais de maintenance de la plateforme informatique ETIC-AEF explique la différence avec le budget.

31180.00 Renouvellement de la licence Adobe.

31300.03 Les locaux loués ne sont pas raccordés au nœud cantonal et nécessitent des raccordements plus coûteux.

31400.00 Rehaussement des barrières extérieures.

31440.00 Achat de four professionnel ainsi que le remplacement des serrures par un eAccess.

31530.00 Répartition informatique.

31600.00 Loyer pour les locaux avenue du Collège et faubourg Ph.-Suchard. Depuis août 2023, location à la Paroisse des tables de midi (Lières 3) pour 16 enfants les lundis, mardis et jeudis.

31700.00 Divers frais de déplacement ou repas du personnel.

Comptes 2025

Classification fonctionnelle		Comptes 2025	Budget 2025	Ecart	Comptes 2024	Ecart
21704	Salle gymnastique et annexe des Esserts	97'636.00	0	97'636	0.00	97'636
31	Charges de biens et services et autres charg..	98'409.65	0	98'410	0.00	98'410
31200.01	Chauffage	59'556.75	0	59'557	0.00	59'557
31340.00	Assurance bâtiment	9'270.10	0	9'270	0.00	9'270
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	29'582.80	0	29'583	0.00	29'583
33	Amortissements du patrimoine administratif	500.00	0	500	0.00	500
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	500.00	0	500	0.00	500
43	Revenus divers	-1'273.65	0	-1'274	0.00	-1'274
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-1'273.65	0	-1'274	0.00	-1'274
21705	Collège provisoire de Vauvilliers	0.00	0	0	0.00	0
21706	Salle gymnastique provisoire Vauvilliers	0.00	0	0	0.00	0
21800	Structures pour l'accueil parascolaire	920'115.05	850'000	70'115	777'451.30	142'664
30	Charges de personnel	1'586'688.96	1'433'000	153'689	1'384'947.87	201'741
30100.00	Salaires du personnel	1'304'769.50	1'144'300	160'470	1'134'638.60	170'131
30100.02	Indemnité inconvénients de fonction	5'040.00	0	5'040	3'440.00	1'600
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-48'062.85	0	-48'063	-25'687.65	-22'375
30400.01	Allocations complémentaires	8'199.50	8'900	-701	15'887.75	-7'688
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad..	118'581.23	95'400	23'181	98'876.80	19'704
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	140'494.75	129'900	10'595	114'224.05	26'271
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	1'372.25	1'300	72	1'156.20	216
30530.01	Cotisations patronales aux assurances accident..	3'133.65	1'500	1'634	1'312.87	1'821
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	37'212.88	33'500	3'713	31'119.60	6'093
30592.00	Cotisations patronales LAE (structures d'accueil)	2'350.15	2'000	350	1'951.55	399
30593.40	Contribution LFAPP (ex LFFD)	2'133.20	6'600	-4'467	0.00	2'133
30593.50	Cotisations patronales FFPP (form. professionn..	0.00	1'100	-1'100	0.00	0
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	10'901.50	8'000	2'902	7'202.30	3'699
30990.00	Autres charges du personnel	563.20	500	63	825.80	-263
31	Charges de biens et services et autres charg..	447'150.42	392'000	55'150	404'904.77	42'246
31000.00	Matériel de bureau	2'603.95	1'500	1'104	430.50	2'173
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	272'821.47	240'000	32'821	250'766.05	22'055
31010.01	Produits de nettoyage	3'623.45	5'000	-1'377	5'595.80	-1'972
31020.00	Imprimés, publications	0.00	2'900	-2'900	0.00	0
31020.01	Photocopies	3'798.65	1'000	2'799	304.00	3'495
31020.02	Publications et annonces	0.00	2'500	-2'500	0.00	0
31040.00	Matériel didactique	15'179.40	12'000	3'179	8'868.60	6'311
31040.01	Matériel activités vacances	14'745.45	14'000	745	12'812.05	1'933
31130.00	Matériel informatique	11'417.30	5'000	6'417	8'830.65	2'587
31180.00	Immobilisations incorporelles (licences et logicie..	245.40	0	245	0.00	245
31200.01	Chauffage	3'759.50	5'200	-1'441	5'468.50	-1'709
31200.02	Electricité	3'207.75	2'000	1'208	3'021.65	186
31200.03	Eau	430.60	500	-69	443.00	-12
31300.00	Prestations de services de tiers	4'315.85	4'000	316	5'154.80	-839
31300.03	Téléphones	3'366.15	1'600	1'766	2'134.55	1'232
31300.12	Ports et affranchissements	79.00	1'500	-1'421	24.10	55
31300.51	Frais de transport	95.00	0	95	0.00	95
31340.01	Assurance choses et RC	367.50	400	-33	367.50	0
31400.00	Entretien de terrains	6'016.70	6'500	-483	20'960.50	-14'944
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	29'449.60	12'600	16'850	10'792.15	18'657
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils de ..	2'436.50	2'000	437	885.50	1'551
31530.00	Entretien de matériel informatique	16'976.90	19'000	-2'023	15'915.77	1'061
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	46'625.55	51'300	-4'674	50'430.00	-3'804
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	5'588.75	1'500	4'089	1'699.10	3'890
33	Amortissements du patrimoine administratif	100.00	0	100	4'222.00	-4'122
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	100.00	0	100	0.00	100
33009.00	Amortissements planifiés, autres immobilisation..	0.00	0	0	4'222.00	-4'222

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
---------------	--------	-------------

21800 Structures pour l'accueil parascolaire

36120.00	Subventionnement des parents plaçant leurs enfants dans la structure parascolaire.
42600.05	Activités organisées durant les vacances scolaires par ASM, contributions des parents.
46310.00	Subvention cantonale et fédérale calculée sur le nombre de places parascolaires utilisées.
46320.00	Récupération du montant imputé sous 36120.00.

21801 Bâtiment Parascolaire ASM2

31130.00	Achat d'un ordinateur portable pour ASM2. Non budgété.
31200.02	Les frais d'électricité sont en négatifs suite à des retours d'électricité (note de crédit) de la part d'Eli10, et seront compensées sur l'année 2026.
31300.00	Contrat de nettoyage.
31400.00	Contrat d'entretien du gazon synthétique.
31440.00	Contrat d'entretien de la cuisine, de la toiture et achat d'un four professionnel.

21802 Bâtiment Parascolaire provisoire ASM4

Nouvelle fonctionnelle (annoncé au budget 2026 et trop tard lors de l'établissement du budget 2025).

31610.00	Frais concernant l'enquête énergétique pour ASM4.
----------	---

22000 Écoles spéciales

36140.00	Subventions aux écoles spécialisées (Académie de Meuron).
----------	---

Comptes 2025

Classification fonctionnelle		Comptes 2025	Budget 2025	Ecart	Comptes 2024	Ecart
36	Charges de transfert	550'999.50	645'000	-94'001	579'020.30	-28'021
36110.04	Fonds de formation FFPP	0.00	1'000	-1'000	0.00	0
36120.00	Dédommagements aux communes et aux syndi..	550'999.50	644'000	-93'001	579'020.30	-28'021
39	Imputations internes	22'373.00	18'000	4'373	33'188.00	-10'815
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	0.00	0	0	12'000.00	-12'000
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	4'373.00	0	4'373	3'188.00	1'185
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..	18'000.00	18'000	0	18'000.00	0
42	Taxes	-720'777.65	-661'000	-59'778	-664'358.90	-56'419
42600.00	Remboursements de tiers	-711'017.65	-652'000	-59'018	-655'358.90	-55'659
42600.05	Contribution parents accueil parascolaire	-9'760.00	-9'000	-760	-9'000.00	-760
43	Revenus divers	-40.00	0	-40	0.00	-40
43900.00	Autres revenus	-40.00	0	-40	0.00	-40
46	Revenus de transfert	-966'379.18	-977'000	10'621	-962'072.74	-4'306
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-412'884.08	-388'000	-24'884	-380'161.44	-32'723
46320.00	Subventions des communes et des syndicats int..	-553'495.10	-589'000	35'505	-581'911.30	28'416
49	Imputations internes	0.00	0	0	-2'400.00	2'400
49100.00	Imputations internes pour prest. de services, Co..	0.00	0	0	-2'400.00	2'400
21801	Bâtiment Parascolaire ASM 2	167'054.50	143'800	23'255	142'264.75	24'790
31	Charges de biens et services et autres charg..	90'365.90	77'200	13'166	99'016.75	-8'651
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	490.55	1'000	-509	342.20	148
31010.01	Produits de nettoyage	3'568.65	5'000	-1'431	3'992.75	-424
31130.00	Matériel informatique	1'245.35	0	1'245	0.00	1'245
31200.01	Chauffage	17'018.65	13'000	4'019	13'437.15	3'582
31200.02	Electricité	-2'418.60	5'200	-7'619	-2'405.10	-14
31200.03	Eau	1'215.50	1'300	-85	1'465.10	-250
31300.00	Prestations de services de tiers	35'627.85	36'200	-572	35'627.85	0
31300.03	Téléphones	51.35	0	51	85.05	-34
31340.00	Assurance bâtiment	3'508.30	3'400	108	3'330.15	178
31400.00	Entretien de terrains	5'242.85	4'100	1'143	8'399.70	-3'157
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	24'311.70	8'000	16'312	6'691.90	17'620
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils de ..	503.75	0	504	0.00	504
31990.00	Autres charges d'exploitation	0.00	0	0	28'050.00	-28'050
33	Amortissements du patrimoine administratif	122'217.60	111'300	10'918	119'000.00	3'218
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	112'000.00	108'900	3'100	108'600.00	3'400
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	0.00	2'400	-2'400	0.00	0
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	10'217.60	0	10'218	10'400.00	-182
39	Imputations internes	58'471.00	59'300	-829	28'248.00	30'223
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	28'800.00	28'800	0	0.00	28'800
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	5'871.00	6'200	-329	2'248.00	3'623
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	23'800.00	24'300	-500	26'000.00	-2'200
48	Revenus extraordinaires	-104'000.00	-104'000	0	-104'000.00	0
48930.00	Prélèvements sur les préfinancements du capita..	-104'000.00	-104'000	0	-104'000.00	0
21802	Bâtiment Parascolaire provisoire ASM 4	1'945.80	0	1'946	0.00	1'946
31	Charges de biens et services et autres charg..	1'945.80	0	1'946	0.00	1'946
31610.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	1'945.80	0	1'946	0.00	1'946
22	Ecoles spéciales	6'750.00	18'000	-11'250	2'250.00	4'500
	Charges	6'750.00	18'000	-11'250	2'250.00	4'500
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
22000	Ecoles spéciales	6'750.00	18'000	-11'250	2'250.00	4'500
36	Charges de transfert	6'750.00	18'000	-11'250	2'250.00	4'500
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	6'750.00	18'000	-11'250	2'250.00	4'500

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
---------------	--------	-------------

23000 Formation professionnelle initiale

36110.17 Part de la facture sociale pour diverses bourses. Anciennement imputée sous le compte 36370.01.

Comptes 2025

Classification fonctionnelle		Comptes 2025	Budget 2025	Ecart	Comptes 2024	Ecart
23	Formation professionnelle initiale	113'218.90	102'800	10'419	67'539.65	45'679
	Charges	113'218.90	102'800	10'419	67'539.65	45'679
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
23000	Formation professionnelle initiale	113'218.90	102'800	10'419	67'539.65	45'679
36	Charges de transfert	113'218.90	102'800	10'419	67'539.65	45'679
36110.17	Bourses d'études	113'218.90	0	113'219	0.00	113'219
36370.01	Bourses d'études	0.00	102'800	-102'800	67'539.65	-67'540
29	Formation, autres	400.00	1'000	-600	0.00	400
	Charges	400.00	1'000	-600	0.00	400
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
29900	Formation, autres	400.00	1'000	-600	0.00	400
36	Charges de transfert	400.00	1'000	-600	0.00	400
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	400.00	1'000	-600	0.00	400

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
---------------	--------	-------------

31100 Musées et arts plastiques

30100.00	Salaire du conservateur qui est refacturé au Musée de la Vigne et du Vin sous le compte de revenu 43900.00.	
31130.00	Achat d'un ordinateur portable pour le conservateur.	
36350.00	Subventions à :	
	Musée du tram	CHF 2'490.00
	Musée de la Vigne et du Vin/cotisation annuelle	CHF 52'836.95
	Château de Boudry (participation)	CHF 10'000.00
	Musée de l'Areuse subvention 2024 et 2025	CHF 42'000.00

32100 Bibliothèque

Comptes 2025

Classification fonctionnelle		Comptes 2025	Budget 2025	Ecart	Comptes 2024	Ecart
Culture, Sports, Loisirs et Eglises		1'450'495.59	1'489'400	-38'904	-753'957.25	2'204'453
Charges		1'768'092.48	1'739'200	28'892	1'269'682.47	498'410
Revenus		-317'596.89	-249'800	-67'797	-2'023'639.72	1'706'043
31	Héritage culturel	133'245.01	106'800	26'445	64'136.00	69'109
Charges		187'454.36	106'800	80'654	64'136.00	123'318
Revenus		-54'209.35	0	-54'209	0.00	-54'209
31100	Musées et arts plastiques	121'735.01	84'500	37'235	63'830.95	57'904
30	Charges de personnel	67'139.61	0	67'140	0.00	67'140
30100.00	Salaires du personnel	54'209.35	0	54'209	0.00	54'209
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad..	4'625.54	0	4'626	0.00	4'626
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	6'400.20	0	6'400	0.00	6'400
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	57.15	0	57	0.00	57
30530.01	Cotisations patronales aux assurances accident..	117.29	0	117	0.00	117
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	1'547.98	0	1'548	0.00	1'548
30592.00	Cotisations patronales LAE (structures d'accueil)	97.50	0	98	0.00	98
30593.40	Contribution LFAPP (ex LFFD)	84.60	0	85	0.00	85
31	Charges de biens et services et autres charg..	1'478.40	0	1'478	0.00	1'478
31130.00	Matériel informatique	1'245.30	0	1'245	0.00	1'245
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	233.10	0	233	0.00	233
36	Charges de transfert	107'326.35	84'500	22'826	63'830.95	43'495
36350.00	Subventions aux entreprises privées	107'326.35	84'500	22'826	63'830.95	43'495
43	Revenus divers	-54'209.35	0	-54'209	0.00	-54'209
43900.00	Autres revenus	-54'209.35	0	-54'209	0.00	-54'209
31200	Conservation des monuments historiques et pro..	11'510.00	22'300	-10'790	305.05	11'205
31	Charges de biens et services et autres charg..	10'620.00	18'600	-7'980	171.05	10'449
31200.02	Electricité	162.40	0	162	171.05	-9
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	10'457.60	18'600	-8'142	0.00	10'458
39	Imputations internes	890.00	3'700	-2'810	134.00	756
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	890.00	3'700	-2'810	134.00	756
32	Culture, autres	338'022.57	292'100	45'923	270'381.27	67'641
Charges		342'622.57	296'700	45'923	274'981.27	67'641
Revenus		-4'600.00	-4'600	0	-4'600.00	0
32100	Bibliothèques	154'670.99	163'600	-8'929	144'127.35	10'544
30	Charges de personnel	68'668.54	70'300	-1'631	68'244.20	424
30100.00	Salaires du personnel	54'536.95	54'700	-163	55'941.35	-1'404
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	0.00	0	0	-1'333.40	1'333
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad..	5'358.06	4'700	658	5'023.45	335
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	6'325.20	8'400	-2'075	5'972.40	353
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	57.40	100	-43	58.70	-1
30530.01	Cotisations patronales aux assurances accident..	119.34	100	19	58.25	61
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	1'556.79	1'700	-143	1'581.55	-25
30592.00	Cotisations patronales LAE (structures d'accueil)	98.15	100	-2	101.90	-4
30593.40	Contribution LFAPP (ex LFFD)	85.05	400	-315	0.00	85
30593.50	Cotisations patronales FFPP (form. professionn..	0.00	100	-100	0.00	0
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	531.60	0	532	0.00	532
30990.00	Autres charges du personnel	0.00	0	0	840.00	-840
31	Charges de biens et services et autres charg..	19'621.45	21'500	-1'879	11'393.15	8'228
31000.00	Matériel de bureau	13.30	0	13	0.00	13
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	403.55	300	104	193.55	210
31010.01	Produits de nettoyage	200.00	500	-300	100.00	100
31020.00	Imprimés, publications	277.80	0	278	0.00	278
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	182.00	0	182	182.00	0

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
---------------	--------	-------------

32100 Bibliothèque

31440.00	Remplacement de trois stores et entretien annuel de la toiture.
36340.00	Participation annuelle au Bibliobus CHF 7.00 par habitant (6303) pour les prestations succursales.

32200 Concerts et théâtre (général)

36120.07	Participation aux frais d'exploitation du Syndicat intercommunal du Théâtre régional de Neuchâtel selon clé de répartition adoptée par le Conseil intercommunal.
36350.00	Subvention à l'espace culturel La Passade ainsi que des subventions 2024 et 2025 au Chœur Mixte Aurore.

32900 Culture et autres

31051.00	<p>Concerne principalement :</p> <ul style="list-style-type: none"> • Manifestation 1^{er} août et spectacle • Réception noces d'or • Réception jeunes citoyens (en partenariat avec la Passade) • Réception des nouveaux arrivants • Réception des mérites sportifs • Noël en Commune • Kermesse Voujeaucourt • Boudrysia 2025 (Eli10) ; non budgété <p>Le vin d'honneur servi à ces occasions est également imputé dans ce compte.</p>
36360.00	Divers soutiens financiers à des associations culturelles.

34100 Sports (général)

Comptes 2025

Classification fonctionnelle	Comptes 2025	Budget 2025	Ecart	Comptes 2024	Ecart
31100.00 Meubles, machines et appareils de bureau	128.65	3'000	-2'871	0.00	129
31200.01 Chauffage	3'254.00	3'000	254	3'672.25	-418
31200.02 Electricité	271.70	900	-628	1'182.55	-911
31300.03 Téléphones	360.30	0	360	480.40	-120
31340.00 Assurance bâtiment	688.65	700	-11	671.85	17
31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	13'386.95	13'100	287	4'000.95	9'386
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	454.55	0	455	909.60	-455
33 Amortissements du patrimoine administratif	22'000.00	22'000	0	22'000.00	0
33004.00 Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	17'400.00	17'400	0	17'400.00	0
33999.00 Amortissement réévaluation PA (MCH1)	4'600.00	4'600	0	4'600.00	0
36 Charges de transfert	44'121.00	49'900	-5'779	44'037.00	84
36340.00 Subventions aux entreprises publiques	44'121.00	49'900	-5'779	44'037.00	84
39 Imputations internes	4'860.00	4'500	360	3'053.00	1'807
39100.00 Imputations internes pour prest. de services, co..	2'100.00	2'100	0	645.00	1'455
39100.03 Imputations internes pour prest. de services, Ste..	1'660.00	1'300	360	1'208.00	452
39400.00 Imputations internes pour intérêts et charges fin..	1'100.00	1'100	0	1'200.00	-100
48 Revenus extraordinaires	-4'600.00	-4'600	0	-4'600.00	0
48950.00 Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-4'600.00	-4'600	0	-4'600.00	0
32200 Concerts et théâtre (général)	102'527.78	103'500	-972	102'071.72	456
36 Charges de transfert	100'111.28	103'500	-3'389	102'071.72	-1'960
36120.07 Syndicat du Théâtre du Passage Neuchâtel	94'111.28	96'500	-2'389	97'071.72	-2'960
36350.00 Subventions aux entreprises privées	6'000.00	7'000	-1'000	5'000.00	1'000
38 Charges extraordinaires	2'416.50	0	2'417	0.00	2'417
38100.00 Charges de biens et services et autres charges ..	2'416.50	0	2'417	0.00	2'417
32900 Culture, autres	80'823.80	25'000	55'824	24'182.20	56'642
31 Charges de biens et services et autres charg..	76'873.80	24'000	52'874	4'882.20	71'992
31051.00 Frais de réception	74'733.50	24'000	50'734	4'744.75	69'989
31200.02 Electricité	267.90	0	268	137.45	130
31990.00 Autres charges d'exploitation	1'872.40	0	1'872	0.00	1'872
36 Charges de transfert	3'950.00	1'000	2'950	3'200.00	750
36360.00 Subventions aux organisations privées à but no..	3'450.00	1'000	2'450	2'400.00	1'050
36370.00 Subventions aux personnes physiques	500.00	0	500	800.00	-300
39 Imputations internes	0.00	0	0	16'100.00	-16'100
39100.00 Imputations internes pour prest. de services, co..	0.00	0	0	16'100.00	-16'100
33 Médias	0.00	0	0	-1'786'138.32	1'786'138
Charges	0.00	0	0	0.00	0
Revenus	0.00	0	0	-1'786'138.32	1'786'138
33210 Téléreseau (Eli10)	0.00	0	0	-1'786'138.32	1'786'138
46 Revenus de transfert	0.00	0	0	-1'786'138.32	1'786'138
46020.05 Vente Sitebco	0.00	0	0	-1'786'138.32	1'786'138
34 Sports et loisirs	863'172.76	973'500	-110'327	589'520.75	273'652
Charges	1'063'060.30	1'159'800	-96'740	763'522.15	299'538
Revenus	-199'887.54	-186'300	-13'588	-174'001.40	-25'886
34100 Sports (général)	280'404.45	276'900	3'504	233'110.00	47'294
31 Charges de biens et services et autres charg..	3'471.20	5'800	-2'329	4'775.30	-1'304
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	0.00	0	0	239.80	-240
31110.00 Machines, appareils, véhicules et outils	0.00	1'000	-1'000	280.90	-281

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
---------------	--------	-------------

34100 Sports (général)

31440.00	Part communale au coût d'exploitation annuel du Skatepark, CHF 0.0837/habitant (CHF 0.0842 en 2024).
36120.08	Part communale fixée par le budget du Syndicat intercommunal de l'anneau d'athlétisme du Littoral neuchâtelois.
36360.00	Subvention Midnight Littoral et location forfaitaire de la patinoire à l'association BoudryGliss. Dès 2026, la location sera imputée sous le compte 31300.00 prestations de services de tiers.

34101 Centre sportif, Salle polyvalente

Concerne, tout comme 34102 (vestiaires-bail FC Boudry et locations occasionnelles), 34103 (restaurant-bail tenanciers) et 34104 (terrains-mis à disposition du FC Boudry et locations diverses), les installations du stade des Buchilles.

31440.00	Remplacement tube LED et travaux de peinture.
44720.00	Recettes des locations perçues pour la salle polyvalente.
44790.00	Récupération des charges sur les locations de salles.

34102 Centre sportif, Vestiaires

31440.00	Remplacement de deux portes d'accès aux vestiaires (côté parking), modification des panneaux sous l'avant toit et travaux de serrurerie liés aux nouvelles portes.
44790.00	Récupération des charges Buchilles facturées au FC Boudry.
44890.00	Récupération des charges vestiaires facturées au FC Boudry.

34103 Centre sportif, Restaurant

31440.00	Remplacement de deux portes restaurant des Buchilles (accès terrasse et entrée), travaux de serrurerie liés aux nouvelles portes, nettoyage ventilation et gaine hotte cuisine et remplacement de la pompe lave-vaisselle.
44720.00	Le bail prévoit un loyer fixé à 8% du chiffre d'affaires hors taxe.
44790.00	Récupération des charges du restaurant.

Comptes 2025

Classification fonctionnelle		Comptes 2025	Budget 2025	Ecarts	Comptes 2024	Ecarts
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	2'511.10	2'800	-289	2'527.10	-16
31510.00	Entretien de machines, appareils, véhicules et o..	960.10	2'000	-1'040	1'727.50	-767
33	Amortissements du patrimoine administratif	157'900.00	158'600	-700	157'000.00	900
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	157'900.00	137'000	20'900	157'000.00	900
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	0.00	21'600	-21'600	0.00	0
36	Charges de transfert	91'733.25	54'200	37'533	48'534.70	43'199
36120.08	Syndicat d'athlétisme (SIAALN)	37'233.25	39'200	-1'967	33'534.70	3'699
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	54'500.00	15'000	39'500	15'000.00	39'500
39	Imputations internes	27'300.00	58'300	-31'000	22'800.00	4'500
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	6'400.00	6'400	0	0.00	6'400
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	0.00	6'100	-6'100	0.00	0
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	20'900.00	45'800	-24'900	22'800.00	-1'900
34101	Centre sportif, Salle polyvalente	-17'623.85	-11'200	-6'424	34'189.60	-51'813
31	Charges de biens et services et autres charg..	4'762.20	6'000	-1'238	2'880.70	1'882
31010.01	Produits de nettoyage	500.00	500	0	200.00	300
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	146.05	2'000	-1'854	0.00	146
31200.02	Electricité	707.00	0	707	1'316.65	-610
31300.03	Téléphones	1'710.45	0	1'710	759.25	951
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	1'698.70	3'500	-1'801	604.80	1'094
39	Imputations internes	0.00	0	0	52'300.00	-52'300
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	0.00	0	0	52'300.00	-52'300
44	Revenus financiers	-22'386.05	-17'200	-5'186	-20'991.10	-1'395
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-19'970.00	-16'000	-3'970	-18'865.00	-1'105
44790.00	Autres produits des biens-fonds PA	-2'416.05	-1'200	-1'216	-2'126.10	-290
34102	Centre sportif, Vestiaires	24'950.70	43'700	-18'749	7'571.20	17'380
31	Charges de biens et services et autres charg..	47'637.45	65'100	-17'463	12'529.00	35'108
31010.01	Produits de nettoyage	4'046.45	5'000	-954	3'973.80	73
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	0.00	0	0	220.00	-220
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	370.00	1'000	-630	91.55	278
31200.01	Chauffage	0.00	7'500	-7'500	0.00	0
31200.02	Electricité	0.00	2'500	-2'500	0.00	0
31200.03	Eau	0.00	2'500	-2'500	3'161.85	-3'162
31300.00	Prestations de services de tiers	500.00	3'500	-3'000	400.00	100
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	42'721.00	43'100	-379	4'681.80	38'039
39	Imputations internes	0.00	0	0	16'700.00	-16'700
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	0.00	0	0	16'700.00	-16'700
44	Revenus financiers	-22'686.75	-21'400	-1'287	-21'657.80	-1'029
44790.00	Autres produits des biens-fonds PA	-7'086.75	-5'800	-1'287	-6'057.80	-1'029
44890.00	Autres produits des biens-fonds loués	-15'600.00	-15'600	0	-15'600.00	0
34103	Centre sportif, Restaurant	-335.20	6'400	-6'735	-18'294.40	17'959
31	Charges de biens et services et autres charg..	40'706.75	37'900	2'807	5'714.20	34'993
31010.01	Produits de nettoyage	205.40	500	-295	300.00	-95
31200.01	Chauffage	0.00	1'200	-1'200	0.00	0
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	40'501.35	36'200	4'301	5'414.20	35'087
39	Imputations internes	0.00	0	0	4'200.00	-4'200
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	0.00	0	0	4'200.00	-4'200
43	Revenus divers	0.00	0	0	-2'344.65	2'345
43090.00	Autres revenus d'exploitation	0.00	0	0	-2'344.65	2'345
44	Revenus financiers	-41'041.95	-31'500	-9'542	-25'863.95	-15'178
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-23'821.60	-30'000	6'178	-23'540.70	-281
44790.00	Autres produits des biens-fonds PA	-17'220.35	-1'500	-15'720	-2'323.25	-14'897

Fonctionnelle		Fonctionnelle
---------------	--	---------------

34104 Centre sportif, Terrains football

31400.00 Entretien des terrains A, B et C, mise à niveau et entretien des pelouses Euro Féminin 2025 et diagnostique pour le terrain de football en gazon synthétique.

34105 Complexe des Buchilles

Par mesure de transparence, le bâtiment en lui-même n'est plus comptabilisé dans la fonctionnelle 34100 sports.

31440.00 Rehaussement des barrières à l'extérieur du restaurant, contrat d'entretien de la sono et remplacement du cylindre du local technique.

34110 Plage et rives, buvette

31440.00 Remplacement du ventilateur, extraction de la hotte et nettoyage conduit de la cuisine de la buvette de la plage. Entretien de la fosse de relevage et du séparateur de graisses.

31490.01 Achat d'une tondeuse John-Deere électrique.

44300.00 Le bail prévoit un loyer fixé à 8% du chiffre d'affaires hors taxe.

Comptes 2025

Classification fonctionnelle		Comptes 2025	Budget 2025	Ecart	Comptes 2024	Ecart
34104	Centre sportif, Terrains football	146'188.60	139'800	6'389	61'606.30	84'582
31	Charges de biens et services et autres charg..	98'138.60	97'000	1'139	74'602.05	23'537
31200.03	Eau	11'040.40	17'000	-5'960	9'443.30	1'597
31400.00	Entretien de terrains	87'098.20	80'000	7'098	65'158.75	21'939
39	Imputations internes	54'800.00	54'800	0	9'400.00	45'400
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	0.00	0	0	7'900.00	-7'900
39100.01	Imputations internes pour prest. de services, TP	54'800.00	54'800	0	1'500.00	53'300
43	Revenus divers	0.00	0	0	-17'700.75	17'701
43090.00	Autres revenus d'exploitation	0.00	0	0	-17'700.75	17'701
44	Revenus financiers	-6'750.00	-12'000	5'250	-4'695.00	-2'055
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-6'750.00	-12'000	5'250	-4'695.00	-2'055
34105	Complexe des Buchilles	112'789.30	103'400	9'389	53'756.60	59'033
30	Charges de personnel	0.00	0	0	2'800.00	-2'800
30100.01	Salaires du personnel d'exploitation	0.00	0	0	2'800.00	-2'800
31	Charges de biens et services et autres charg..	51'171.45	57'100	-5'929	46'795.60	4'376
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'374.00	2'000	-626	1'891.15	-517
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	1'971.95	3'000	-1'028	547.15	1'425
31200.01	Chauffage	21'715.70	28'400	-6'684	23'261.30	-1'546
31200.02	Electricité	11'284.80	9'000	2'285	9'289.80	1'995
31200.03	Eau	3'517.35	3'000	517	0.00	3'517
31300.03	Téléphones	184.90	800	-615	83.75	101
31340.00	Assurance bâtiment	7'939.80	7'800	140	7'762.35	177
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	3'182.95	3'100	83	3'960.10	-777
33	Amortissements du patrimoine administratif	200.00	0	200	0.00	200
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	200.00	0	200	0.00	200
39	Imputations internes	72'719.00	61'300	11'419	4'161.00	68'558
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	61'300.00	61'300	0	0.00	61'300
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	11'419.00	0	11'419	4'161.00	7'258
44	Revenus financiers	-11'301.15	-15'000	3'699	0.00	-11'301
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	0.00	-15'000	15'000	0.00	0
44790.00	Autres produits des biens-fonds PA	-11'166.15	0	-11'166	0.00	-11'166
44890.00	Autres produits des biens-fonds loués	-135.00	0	-135	0.00	-135
34110	Plage et rives, buvette	28'019.45	41'500	-13'481	44'106.20	-16'087
31	Charges de biens et services et autres charg..	24'646.45	37'500	-12'854	51'058.20	-26'412
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	0.00	500	-500	0.00	0
31010.01	Produits de nettoyage	2'553.60	3'000	-446	2'303.75	250
31200.02	Electricité	78.35	100	-22	127.00	-49
31200.03	Eau	1'965.50	1'500	466	1'296.55	669
31340.00	Assurance bâtiment	600.70	600	1	584.45	16
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	6'308.15	11'800	-5'492	45'349.50	-39'041
31490.00	Entretien plage et rives du lac	140.15	5'000	-4'860	1'396.95	-1'257
31490.01	Entretien du camping	13'000.00	15'000	-2'000	0.00	13'000
33	Amortissements du patrimoine administratif	700.00	700	0	600.00	100
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	700.00	700	0	600.00	100
39	Imputations internes	30'008.00	30'200	-192	9'283.00	20'725
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	3'100.00	3'100	0	1'900.00	1'200
39100.01	Imputations internes pour prest. de services, TP	24'400.00	24'400	0	4'700.00	19'700
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	2'308.00	2'500	-192	2'483.00	-175
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	200.00	200	0	200.00	0
44	Revenus financiers	-27'335.00	-26'900	-435	-16'835.00	-10'500
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-16'835.00	-16'400	-435	-16'835.00	0

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
---------------	--------	-------------

34110 Plage et rives, buvette

44300.03 Recettes de la location du terrain occupé par le camping.

34200 Loisirs (général)

31490.01 Achat d'une remorque porte-engin Hulco.

31400.00 Décorations florales, commande de diverses plantes estivales et location nacelle.

31430.02 Contrôle et maintenance annuels de la place multisports du collège de Vauvilliers, du parc Voujeaucourt et entretien des places de la commune.

36360.00 Subventions diverses dans le domaine des loisirs telles que le passeport vacances, la lanterne magique ou au centre culturel Neuchâtelois.

36360.01 Subvention à la ludothèque.

34201 Salle de spectacles

31200.01 Frais de chauffage supérieur au budget.

31440.00 Entretien courant de la salle de spectacles, remplacement éclairage de la scène et de la transmission vidéo du beamer.

44720.00 Recettes de la location de la salle de spectacles et du foyer.

44790.00 Récupération de charges sur ces locations.

35000 Paroisse protestante

Comptes 2025

Classification fonctionnelle		Comptes 2025	Budget 2025	Ecart	Comptes 2024	Ecart
44300.03	Location des autres terrains	-10'500.00	-10'500	0	0.00	-10'500
34200	Loisirs (général)	177'783.00	239'200	-61'417	48'243.95	129'539
31	Charges de biens et services et autres charg..	42'395.00	101'000	-58'605	26'837.95	15'557
31010.01	Produits de nettoyage	0.00	4'000	-4'000	0.00	0
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	9'939.75	4'000	5'940	0.00	9'940
31200.01	Chauffage	341.15	0	341	318.20	23
31200.03	Eau	0.00	0	0	145.65	-146
31300.00	Prestations de services de tiers	690.00	40'000	-39'310	0.00	690
31400.00	Entretien de terrains	19'090.90	20'000	-909	16'822.90	2'268
31430.02	Entretien places de jeux	10'836.60	15'000	-4'163	9'007.55	1'829
31490.01	Entretien du camping	0.00	15'000	-15'000	0.00	0
31510.00	Entretien de machines, appareils, véhicules et o..	1'254.00	2'500	-1'246	269.15	985
31990.00	Autres charges d'exploitation	242.60	500	-257	274.50	-32
33	Amortissements du patrimoine administratif	1'100.00	1'100	0	1'100.00	0
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	1'100.00	1'100	0	1'100.00	0
36	Charges de transfert	14'288.00	17'800	-3'512	14'406.00	-118
36350.00	Subventions aux entreprises privées	0.00	0	0	500.00	-500
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	7'985.00	11'500	-3'515	7'615.00	370
36360.01	Subventions ludothèques Basse-Areuse	6'303.00	6'300	3	6'291.00	12
39	Imputations internes	120'000.00	119'300	700	5'900.00	114'100
39100.01	Imputations internes pour prest. de services, TP	118'900.00	118'900	0	4'700.00	114'200
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	1'100.00	400	700	1'200.00	-100
34201	Salle de spectacles	110'996.31	133'800	-22'804	125'231.30	-14'235
31	Charges de biens et services et autres charg..	62'171.95	49'700	12'472	58'698.45	3'474
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'288.40	2'000	-712	3'062.30	-1'774
31010.01	Produits de nettoyage	1'205.85	2'500	-1'294	1'900.45	-695
31200.01	Chauffage	35'150.45	16'300	18'850	22'602.45	12'548
31200.02	Electricité	3'745.00	3'000	745	5'016.40	-1'271
31200.03	Eau	992.45	1'000	-8	940.75	52
31300.03	Téléphones	1'191.40	2'400	-1'209	1'952.05	-761
31340.00	Assurance bâtiment	4'287.50	4'200	88	4'190.50	97
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	14'310.90	18'300	-3'989	19'033.55	-4'723
33	Amortissements du patrimoine administratif	77'400.00	100'400	-23'000	78'400.00	-1'000
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	36'100.00	59'100	-23'000	37'100.00	-1'000
33999.00	Amortissement réévaluation PA (MCH1)	41'300.00	41'300	0	41'300.00	0
39	Imputations internes	39'811.00	46'000	-6'189	52'046.00	-12'235
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	19'200.00	19'200	0	32'200.00	-13'000
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	4'211.00	8'500	-4'289	1'946.00	2'265
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	16'400.00	18'300	-1'900	17'900.00	-1'500
43	Revenus divers	0.00	0	0	-2'259.80	2'260
43090.00	Autres revenus d'exploitation	0.00	0	0	-2'259.80	2'260
44	Revenus financiers	-27'086.64	-21'000	-6'087	-20'353.35	-6'733
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-20'690.00	-16'000	-4'690	-14'673.50	-6'017
44790.00	Autres produits des biens-fonds PA	-6'396.64	-5'000	-1'397	-5'679.85	-717
48	Revenus extraordinaires	-41'300.00	-41'300	0	-41'300.00	0
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-41'300.00	-41'300	0	-41'300.00	0
35	Eglises et affaires religieuses	116'055.25	117'000	-945	108'143.05	7'912
	Charges	174'955.25	175'900	-945	167'043.05	7'912
	Revenus	-58'900.00	-58'900	0	-58'900.00	0
35000	Paroisse protestante	93'055.25	95'000	-1'945	86'143.05	6'912
30	Charges de personnel	0.00	2'000	-2'000	3'400.00	-3'400

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
---------------	--------	-------------

35000 Paroisse protestante

30100.00	La rétribution des organistes et des musiciens prévus au budget, se trouve sous le compte 31300.00 prestations de services de tiers.
31440.00	Remplacement des micros et des récepteurs du temple.
31500.00	Remplacement et mise en service de l'humidificateur datant de 2005 et maintenance de l'orgue.

35010 Église catholique

36360.00	Subvention annuelle à l'église catholique.
----------	--

Comptes 2025

Classification fonctionnelle	Comptes 2025	Budget 2025	Ecart	Comptes 2024	Ecart
30100.00 Salaires du personnel	0.00	2'000	-2'000	3'400.00	-3'400
31 Charges de biens et services et autres charg..	32'262.25	30'400	1'862	18'543.05	13'719
31200.01 Chauffage	9'459.75	7'500	1'960	7'168.05	2'292
31200.02 Electricité	864.05	1'000	-136	1'037.15	-173
31200.03 Eau	197.00	1'000	-803	640.05	-443
31300.00 Prestations de services de tiers	3'400.00	0	3'400	0.00	3'400
31340.00 Assurance bâtiment	4'897.95	4'800	98	4'793.45	105
31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	3'550.35	4'600	-1'050	3'256.55	294
31500.00 Entretien de meubles, machines et appareils de ..	9'893.15	11'500	-1'607	1'647.80	8'245
33 Amortissements du patrimoine administratif	101'900.00	101'900	0	101'900.00	0
33004.00 Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	43'000.00	43'000	0	43'000.00	0
33999.00 Amortissement réévaluation PA (MCH1)	58'900.00	58'900	0	58'900.00	0
39 Imputations internes	17'793.00	19'600	-1'807	21'200.00	-3'407
39100.00 Imputations internes pour prest. de services, co..	1'100.00	1'100	0	3'260.00	-2'160
39100.03 Imputations internes pour prest. de services, Ste..	1'093.00	2'500	-1'407	1'040.00	53
39400.00 Imputations internes pour intérêts et charges fin..	15'600.00	16'000	-400	16'900.00	-1'300
48 Revenus extraordinaires	-58'900.00	-58'900	0	-58'900.00	0
48950.00 Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-58'900.00	-58'900	0	-58'900.00	0
35010 Eglise catholique	23'000.00	22'000	1'000	22'000.00	1'000
36 Charges de transfert	23'000.00	22'000	1'000	22'000.00	1'000
36360.00 Subventions aux organisations privées à but no..	23'000.00	22'000	1'000	22'000.00	1'000

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
---------------	--------	-------------

42100 Soins ambulatoires

36110.00 Participation communale 2025 au service de l'ambulance. CHF 45.00/habitant. Après examen des activités le coût réel est de CHF 48.89/habitant. Raison pour laquelle il y a une différence avec le budget.

43200 Promotion de la santé et prévention

Nouvelle fonctionnelle (annoncé au budget 2026).

43310 Service dentaire scolaire

36370.00 Selon arrêté du Conseil général du 14 mars 2014, CHF 300.00 pour les frais dentaires et CHF 500.00 pour l'orthodontie au maximum.

49000 Santé publique

36120.49 Selon convention avec la Ville de Neuchâtel dont l'entrée en vigueur est au 1^{er} janvier 2025 et court jusqu'au 31 décembre 2027. Le nombre de consultations en 2025 s'élève à 64 à CHF 130.00.

Comptes 2025

Classification fonctionnelle		Comptes 2025	Budget 2025	Ecart	Comptes 2024	Ecart
Santé		322'771.21	242'300	80'471	342'782.35	-20'011
	Charges	322'771.21	242'300	80'471	342'782.35	-20'011
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
42	Soins ambulatoires	309'913.71	221'200	88'714	340'565.50	-30'652
	Charges	309'913.71	221'200	88'714	340'565.50	-30'652
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
42100	Soins ambulatoires	309'913.71	221'200	88'714	340'565.50	-30'652
36	Charges de transfert	309'913.71	221'200	88'714	340'565.50	-30'652
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord..	309'913.71	221'200	88'714	340'565.50	-30'652
43	Prévention de la santé	3'726.75	4'000	-273	1'919.00	1'808
	Charges	3'726.75	4'000	-273	1'919.00	1'808
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
43200	Promotion de la santé et prévention	0.00	0	0	0.00	0
43310	Service dentaire scolaire	3'726.75	4'000	-273	1'919.00	1'808
36	Charges de transfert	3'726.75	4'000	-273	1'919.00	1'808
36370.00	Subventions aux personnes physiques	3'726.75	4'000	-273	1'919.00	1'808
49	Santé publique	9'130.75	17'100	-7'969	297.85	8'833
	Charges	9'130.75	17'100	-7'969	297.85	8'833
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
49000	Santé publique	9'130.75	17'100	-7'969	297.85	8'833
31	Charges de biens et services et autres charg..	810.75	10'600	-9'789	297.85	513
31060.01	Divers matériels de santé	0.00	10'000	-10'000	0.00	0
31060.02	Entretien du matériel de santé	810.75	600	211	297.85	513
36	Charges de transfert	8'320.00	6'500	1'820	0.00	8'320
36120.49	Participation au Centre de Santé sexuelle N'tel	8'320.00	6'500	1'820	0.00	8'320

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
---------------	--------	-------------

51200 Assurance maladie, Réductions de primes

36110.02 Selon la facture sociale, les subsides LAMal pour 2025 sont en augmentation.

54440 Animation de jeunesse

31300.00 Pas de location pour les activités du Centre des Loisirs comme prévu au budget 2025. La location est prévue en imputation interne dans les comptes 2026.

36120.54 Subvention Centre des Loisirs pour la création et gestion de la structure d'animation socioculturelle.

54441 Animation senior

31300.00 Formation des seniors et cartes de vœux.

36370.00 Allocation communale aux personnes âgées et aux invalides bénéficiant des prestations complémentaires AI/AVS.

46320.00 Subvention du Service de la Santé publique du canton.

54510 Crèches et garderies

36350.00 Subventionnement alloué aux parents qui placent leurs enfants dans les crèches (préscolaire).

46360.00 Remboursement des excédents 2024 de différentes crèches. Auparavant imputé en diminution du compte 36350.00.

Comptes 2025

Classification fonctionnelle		Comptes 2025	Budget 2025	Ecart	Comptes 2024	Ecart
Sécurité sociale		5'058'776.60	4'741'600	317'177	4'633'697.18	425'079
	Charges	6'997'934.16	4'741'600	2'256'334	6'508'270.58	489'664
	Revenus	-1'939'157.56	0	-1'939'158	-1'874'573.40	-64'584
51	Maladie et accident	1'285'477.74	1'101'200	184'278	1'187'933.77	97'544
	Charges	1'285'477.74	1'101'200	184'278	1'187'933.77	97'544
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
51200	Assurance-maladie, Réductions de primes	1'285'477.74	1'101'200	184'278	1'187'933.77	97'544
36	Charges de transfert	1'285'477.74	1'101'200	184'278	1'187'933.77	97'544
36110.02	Subsides LAMal	1'285'477.74	1'101'200	184'278	1'187'933.77	97'544
54	Famille et jeunesse	1'238'252.92	1'324'700	-86'447	1'111'505.76	126'747
	Charges	1'262'953.36	1'324'700	-61'747	1'111'505.76	151'448
	Revenus	-24'700.44	0	-24'700	0.00	-24'700
54100	Allocations familiales	63'261.11	64'900	-1'639	64'896.78	-1'636
36	Charges de transfert	63'261.11	64'900	-1'639	64'896.78	-1'636
36110.09	Alloc. familiales pers. sans activité lucrative	63'261.11	64'900	-1'639	64'896.78	-1'636
54300	Avance et recouvrement des pensions alimentai..	8'307.46	10'800	-2'493	7'217.59	1'090
36	Charges de transfert	8'307.46	10'800	-2'493	7'217.59	1'090
36110.15	Avances contributions d'entretien	8'307.46	10'800	-2'493	7'217.59	1'090
54440	Animation de jeunesse	210'160.00	234'000	-23'840	87'110.95	123'049
31	Charges de biens et services et autres charg..	160.00	24'000	-23'840	5'790.00	-5'630
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	100.00	0	100	0.00	100
31300.00	Prestations de services de tiers	60.00	24'000	-23'940	5'790.00	-5'730
36	Charges de transfert	210'000.00	210'000	0	81'320.95	128'679
36120.54	Participation au Centre de Loisirs Boudry	210'000.00	210'000	0	81'320.95	128'679
54441	Animation senior	65'634.25	95'000	-29'366	71'680.00	-6'046
31	Charges de biens et services et autres charg..	16'354.25	15'000	1'354	12'640.00	3'714
31020.00	Imprimés, publications	33.25	0	33	0.00	33
31300.00	Prestations de services de tiers	16'321.00	15'000	1'321	12'640.00	3'681
36	Charges de transfert	64'280.00	80'000	-15'720	59'040.00	5'240
36370.00	Subventions aux personnes physiques	64'280.00	80'000	-15'720	59'040.00	5'240
46	Revenus de transfert	-15'000.00	0	-15'000	0.00	-15'000
46320.00	Subventions des communes et des syndicats int..	-15'000.00	0	-15'000	0.00	-15'000
54510	Crèches et garderies	890'890.10	920'000	-29'110	880'600.44	10'290
36	Charges de transfert	900'590.54	920'000	-19'409	880'600.44	19'990
36350.00	Subventions aux entreprises privées	900'590.54	920'000	-19'409	880'600.44	19'990
46	Revenus de transfert	-9'700.44	0	-9'700	0.00	-9'700
46360.00	Subventions des organisations privées à but no..	-9'700.44	0	-9'700	0.00	-9'700
55	Chômage	116'733.63	103'600	13'134	104'032.53	12'701
	Charges	116'733.63	103'600	13'134	104'032.53	12'701
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
---------------	--------	-------------

55200 Prestations aux chômeurs

36110.03 Résultat des décomptes de la facture sociale.
36110.08 Résultat des décomptes de la facture sociale.

57200 Aide matérielles légale

36110.06 La différence s'explique par une comptabilisation au budget du montant net à contrario des comptes où nous utilisons les montants bruts. On retrouve la différence dans le compte 46310.00.

57900 Assistance, autres

36110.10 Résultat des décomptes de la facture sociale.
36120.06 Part au coût du GSR calculée selon convention.
36360.00 Divers soutiens financiers. Par exemple : Pro Juventute, Croix Rouge, Chaîne du Bonheur et Secours suisse d'hiver.
36370.00 Consommation de sacs NEVA pour les enfants.

59300 Actions d'entraide à l'étranger

36360.00 Don Latitude 21.

Comptes 2025

Classification fonctionnelle		Comptes 2025	Budget 2025	Ecart	Comptes 2024	Ecart
55200	Prestations aux chômeurs	116'733.63	103'600	13'134	104'032.53	12'701
36	Charges de transfert	116'733.63	103'600	13'134	104'032.53	12'701
36110.03	Part sur financement LACI	89'848.31	75'700	14'148	79'382.33	10'466
36110.08	Lutte contre les abus	26'885.32	27'900	-1'015	24'650.20	2'235
57	Aide sociale et domaine de l'asile	2'398'312.31	2'186'100	212'212	2'210'225.12	188'087
	Charges	4'312'769.43	2'186'100	2'126'669	4'084'798.52	227'971
	Revenus	-1'914'457.12	0	-1'914'457	-1'874'573.40	-39'884
57200	Aide matérielle légale	1'670'499.68	1'437'700	232'800	1'524'670.76	145'829
36	Charges de transfert	3'584'956.80	1'437'700	2'147'257	3'399'244.16	185'713
36110.06	Aide sociale	3'453'440.73	1'277'000	2'176'441	3'263'632.16	189'809
36110.07	Action sociale - Programmes d'insertion	131'316.07	160'700	-29'384	135'612.00	-4'296
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	200.00	0	200	0.00	200
46	Revenus de transfert	-1'914'457.12	0	-1'914'457	-1'874'573.40	-39'884
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-1'914'457.12	0	-1'914'457	-1'874'573.40	-39'884
57900	Assistance, autres	727'812.63	748'400	-20'587	685'554.36	42'258
36	Charges de transfert	727'812.63	748'400	-20'587	685'554.36	42'258
36110.10	Social privé	127'937.13	130'400	-2'463	116'476.51	11'461
36120.06	Participation au Guichet Social Régional GSR	586'965.50	598'000	-11'035	550'927.85	36'038
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	5'350.00	6'000	-650	8'950.00	-3'600
36370.00	Subventions aux personnes physiques	7'560.00	14'000	-6'440	9'200.00	-1'640
59	Domaine social	20'000.00	26'000	-6'000	20'000.00	0
	Charges	20'000.00	26'000	-6'000	20'000.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
59300	Actions d'entraide à l'étranger	20'000.00	26'000	-6'000	20'000.00	0
36	Charges de transfert	20'000.00	26'000	-6'000	20'000.00	0
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	20'000.00	26'000	-6'000	20'000.00	0

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
---------------	--------	-------------

61500 Travaux publics

31010.03	Diminution des dépenses de sel hivernal (solde stock 2024).
31110.02	Divers achats pour le marquage au sol, des panneaux de signalisation et de bornes flexibles.
31130.00	Montant inscrit au budget 2025 surestimé.
31200.04	Elimination des déchets urbains spéciaux.
31300.00	Participation communale pour la réalisation du quai bus et la pose d'un abri vélo à Areuse Littorail (LHand) et développement projet chemin des écoliers.
31320.01	Projet liaison trottoir Ch. Vy'Etra les Addoz – Les Sagnes et projet chemin des écoliers.
31410.00	Dépenses habituelles pour l'entretien des rues, trottoirs et places. Pontages de fissures et divers achats de fournitures d'exploitation.
31530.00	Montant inscrit au budget 2025 surestimé.

Comptes 2025

Classification fonctionnelle		Comptes 2025	Budget 2025	Ecart	Comptes 2024	Ecart
Transports		3'569'036.04	4'081'200	-512'164	3'792'873.23	-223'837
	Charges	4'393'453.73	4'818'600	-425'146	4'342'119.58	51'334
	Revenus	-824'417.69	-737'400	-87'018	-549'246.35	-275'171
61	Circulation routière	2'352'204.49	2'800'100	-447'896	2'723'823.77	-371'619
	Charges	3'156'092.18	3'512'500	-356'408	3'248'432.28	-92'340
	Revenus	-803'887.69	-712'400	-91'488	-524'608.51	-279'279
61500	Travaux publics	2'371'243.13	2'750'800	-379'557	2'670'870.43	-299'627
30	Charges de personnel	1'177'340.70	1'467'900	-290'559	1'283'300.88	-105'960
30100.00	Salaires du personnel	883'446.00	1'106'000	-222'554	1'011'603.65	-128'158
30100.02	Indemnité inconvénients de fonction	4'200.00	0	4'200	2'400.00	1'800
30100.03	Indemnité service de piquet	22'811.10	51'300	-28'489	23'809.95	-999
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-3'974.15	0	-3'974	-32'267.70	28'294
30400.01	Allocations complémentaires	12'420.00	18'500	-6'080	15'670.00	-3'250
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ad..	83'837.41	90'400	-6'563	90'218.25	-6'381
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	112'058.65	131'300	-19'241	116'757.10	-4'698
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	935.35	1'200	-265	1'067.30	-132
30530.01	Cotisations patronales aux assurances accident..	11'059.74	8'000	3'060	10'453.35	606
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	25'345.10	32'900	-7'555	28'664.40	-3'319
30592.00	Cotisations patronales LAE (structures d'accueil)	1'598.05	1'900	-302	1'832.35	-234
30593.00	Cotisations CCAP (ex Pont AVS)	0.00	5'600	-5'600	3'453.03	-3'453
30593.40	Contribution LFAPP (ex LFFD)	1'417.10	6'400	-4'983	0.00	1'417
30593.50	Cotisations patronales FFPP (form. professionn..	0.00	1'000	-1'000	0.00	0
30594.00	CCAP Régularisation	13'629.30	0	13'629	0.00	13'629
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	8'352.50	12'400	-4'048	5'229.20	3'123
30990.00	Autres charges du personnel	204.55	1'000	-795	4'410.00	-4'205
31	Charges de biens et services et autres charg..	540'784.08	638'600	-97'816	489'729.55	51'055
31000.00	Matériel de bureau	866.85	1'700	-833	489.45	377
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	5'970.91	8'300	-2'329	4'709.20	1'262
31010.02	Carburants	25'233.00	32'000	-6'767	30'608.30	-5'375
31010.03	Produits pour mesures hivernales	9'576.45	20'000	-10'424	19'007.75	-9'431
31020.00	Imprimés, publications	132.25	1'300	-1'168	0.00	132
31020.01	Photocopies	2'532.43	3'200	-668	2'361.94	170
31020.02	Publications et annonces	2'100.95	3'400	-1'299	1'157.60	943
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	0.00	1'400	-1'400	0.00	0
31090.00	Autres charges de matériel et de marchandises	0.00	900	-900	0.00	0
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	4'502.75	6'500	-1'997	559.00	3'944
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	22'500.65	23'000	-499	21'330.20	1'170
31110.02	Signalisation routière	62'231.25	70'000	-7'769	45'215.40	17'016
31110.03	Mobiliers Urbains	19'859.15	22'000	-2'141	6'690.35	13'169
31120.00	Acquisition de vêtements, linges, rideaux	9'483.60	17'500	-8'016	10'638.60	-1'155
31130.00	Matériel informatique	2'539.25	10'500	-7'961	2'788.35	-249
31180.00	Immobilisations incorporelles (licences et logicie..	490.80	0	491	0.00	491
31200.02	Electricité	1'407.15	2'500	-1'093	1'990.15	-583
31200.03	Eau	631.95	100	532	386.30	246
31200.04	Déchets spéciaux	16'653.95	20'000	-3'346	21'855.15	-5'201
31300.00	Prestations de services de tiers	31'000.15	29'000	2'000	4'226.25	26'774
31300.03	Téléphones	912.80	3'800	-2'887	1'643.10	-730
31300.05	Cotisations	1'464.00	2'800	-1'336	1'453.40	11
31300.18	Déchets inertes	0.00	3'000	-3'000	0.00	0
31300.32	Sécurité au travail	1'444.80	2'000	-555	1'201.05	244
31300.43	Ramassage du papier et cartons	0.00	0	0	10.70	-11
31320.01	Confections de plans	18'558.75	20'000	-1'441	2'240.15	16'319
31340.02	Assurance véhicules	18'906.70	22'000	-3'093	16'689.95	2'217
31370.02	Taxes routières pour véhicules de service (plaq..	8'070.15	9'500	-1'430	7'287.35	783
31400.00	Entretien de terrains	15'400.75	20'000	-4'599	1'085.30	14'315
31410.00	Entretien des routes / voies de communication	157'720.65	165'000	-7'279	171'134.65	-13'414
31430.02	Entretien places de jeux	117.80	0	118	0.00	118
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils de ..	1'065.55	1'200	-134	-283.70	1'349
31510.00	Entretien de machines, appareils, véhicules et o..	28'363.60	30'200	-1'836	39'966.25	-11'603
31530.00	Entretien de matériel informatique	10'186.14	22'800	-12'614	9'549.46	637
31610.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	58'140.00	58'000	140	58'140.00	0
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	2'718.90	5'000	-2'281	5'597.90	-2'879
33	Amortissements du patrimoine administratif	1'081'600.00	962'200	119'400	896'800.00	184'800

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
---------------	--------	-------------

61500 Travaux publics

43090.00 Provient essentiellement de prestations réalisées pour des tiers ainsi que la subvention de l'ECAP concernant la pose de bornes hydrantes.

61501 Menuiserie TP, Chéseaux 6

Il s'agit des anciens locaux du service forestier, transformés en menuiserie pour les TP.

31440.00 Travaux de menuiserie suite à un sinistre de cambriolage.

61510 Eclairage public

31410.02 Contrat de maintenance et mise aux normes de l'éclairage public.

31410.03 Consommation d'énergie électrique.

61550 Places de stationnement

En raison de la mise en place des zones de parking, nous avons détaillé au mieux les différentes dépenses et recettes par zone.

31430.05 Contrat d'entretien et de licence digitalparking.

31610.00 Convention de mise à disposition des places de parc par les CFF, récupéré sous la fonctionnelle 96300.

Comptes 2025

Classification fonctionnelle	Comptes 2025	Budget 2025	Ecart	Comptes 2024	Ecart
33001.00 Amortissements planifiés, routes/voies de comm..	936'100.00	917'000	19'100	772'800.00	163'300
33003.00 Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	12'500.00	0	12'500	12'500.00	0
33003.01 Amortissements planifiés éclairage public	54'000.00	17'500	36'500	47'300.00	6'700
33004.00 Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	40'100.00	0	40'100	40'100.00	0
33006.01 Amortissements planifiés véhicules	28'400.00	27'700	700	13'600.00	14'800
33200.00 Amortissements planifiés, immobilisations incor..	10'500.00	0	10'500	10'500.00	0
39 Imputations internes	173'200.00	234'000	-60'800	372'598.00	-199'398
39100.00 Imputations internes pour prest. de services, co..	6'100.00	6'100	0	2'230.00	3'870
39100.01 Imputations internes pour prest. de services, TP	0.00	0	0	63'000.00	-63'000
39100.02 Imputations internes pour prest. de services, Stec	0.00	0	0	126'000.00	-126'000
39100.03 Imputations internes pour prest. de services, Ste..	0.00	39'700	-39'700	168.00	-168
39400.00 Imputations internes pour intérêts et charges fin..	167'100.00	188'200	-21'100	181'200.00	-14'100
43 Revenus divers	-56'113.00	-20'000	-36'113	-21'854.00	-34'259
43090.00 Autres revenus d'exploitation	-56'113.00	-20'000	-36'113	-21'854.00	-34'259
44 Revenus financiers	-1'873.65	0	-1'874	0.00	-1'874
44391.00 Autres remboursements de tiers	-1'873.65	0	-1'874	0.00	-1'874
46 Revenus de transfert	-43'795.00	-32'000	-11'795	-45'489.00	1'694
46310.00 Subventions des cantons et des concordats	-43'795.00	-32'000	-11'795	-45'489.00	1'694
49 Imputations internes	-499'900.00	-499'900	0	-304'215.00	-195'685
49100.01 Imputations internes pour prest. de services, TP	-499'900.00	-499'900	0	-224'940.00	-274'960
49100.02 Imputations internes pour prest. de services, Stec	0.00	0	0	-79'275.00	79'275
61501 Menuiserie TP, Chéseaux 6	12'291.40	11'700	591	3'276.65	9'015
31 Charges de biens et services et autres charg..	10'348.40	10'400	-52	2'974.65	7'374
31200.02 Electricité	828.80	300	529	1'488.40	-660
31200.03 Eau	206.85	300	-93	210.85	-4
31340.00 Assurance bâtiment	450.60	500	-49	446.55	4
31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	8'862.15	9'300	-438	828.85	8'033
39 Imputations internes	1'943.00	1'300	643	302.00	1'641
39100.03 Imputations internes pour prest. de services, Ste..	1'943.00	1'300	643	302.00	1'641
61510 Éclairage public	115'141.55	137'900	-22'758	146'705.30	-31'564
31 Charges de biens et services et autres charg..	91'141.55	120'000	-28'858	132'405.30	-41'264
31410.02 Entretien éclairage public (EP)	41'193.70	60'000	-18'806	85'611.95	-44'418
31410.03 Entretien éclairage public (EP) consommation	49'947.85	60'000	-10'052	46'793.35	3'155
39 Imputations internes	24'000.00	17'900	6'100	14'300.00	9'700
39100.01 Imputations internes pour prest. de services, TP	17'900.00	17'900	0	7'800.00	10'100
39400.00 Imputations internes pour intérêts et charges fin..	6'100.00	0	6'100	6'500.00	-400
61550 Places de stationnement	-146'471.59	-100'300	-46'172	-97'028.61	-49'443
31 Charges de biens et services et autres charg..	23'734.45	28'200	-4'466	28'221.90	-4'487
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	0.00	500	-500	0.00	0
31110.02 Signalisation routière	0.00	5'000	-5'000	0.00	0
31300.00 Prestations de services de tiers	0.00	3'000	-3'000	60.50	-61
31300.02 Frais bancaires	3'454.95	2'000	1'455	1'187.05	2'268
31300.03 Téléphones	59.60	200	-140	74.50	-15
31430.05 Entretien des parkings & parcomètres	7'321.75	6'000	1'322	6'666.70	655
31610.00 Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	12'898.15	11'500	1'398	20'233.15	-7'335
33 Amortissements du patrimoine administratif	20'500.00	20'500	0	20'500.00	0
33003.02 Amortissements planifiés parkings	20'500.00	11'400	9'100	20'500.00	0
33006.00 Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	0.00	9'100	-9'100	0.00	0
39 Imputations internes	11'500.00	11'500	0	7'300.00	4'200
39100.01 Imputations internes pour prest. de services, TP	8'200.00	8'200	0	3'900.00	4'300
39400.00 Imputations internes pour intérêts et charges fin..	3'300.00	3'300	0	3'400.00	-100

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
---------------	--------	-------------

61550 Places de stationnement

42406.20	Recettes des différentes places de parcs louées.
42406.21	Recettes des vignettes pour les différentes zones.
à .23	
42406.24	Taxes diverses pour occupation du domaine public communal.
42406.25	Il s'agit des revenus complets des parcomètres soit : monnaie, argent des cartes de débit/crédit et de l'application Parkingpay.
42406.32	Ventes de vignettes pour la zone 2 « Ville Basse ».

62200 Trafic régional

36140.00	Subvention des entreprises de transport régional et urbain. Depuis 2008, l'Etat prend en charge 46% de la part cantonale de la subvention (indemnité) concernant le trafic régional (TRV) et l'infrastructure régionale (IS); le solde est versé au "pot commun". Le montant total du "pot commun" est supporté à raison de 60% par l'Etat et de 40% par les communes.
----------	--

62300 Trafic d'agglomération

36370.00	Subventionnements divers, abonnements TN et de cartes multi-courses.
----------	--

62310 Noctambus

36140.00	Participation communale au Noctambus, supérieur au budget reçu.
----------	---

62900 Cartes journalières des CFF

31090.00	Depuis janvier 2024, changement de système et disparition des cartes journalières.
42500.10	La vente des cartes journalières CFF est en constante diminution. En effet, le système a changé et la population ne passe plus forcément par la commune mais via le site CFF. Le budget était toutefois surévalué.

Comptes 2025

Classification fonctionnelle		Comptes 2025	Budget 2025	Ecart	Comptes 2024	Ecart
42	Taxes	-202'206.04	-160'500	-41'706	-153'050.51	-49'156
42406.20	Locations places de parc	-23'710.00	-11'000	-12'710	-14'580.00	-9'130
42406.21	Revenus vignettes Plage	-2'000.00	-2'500	500	-2'760.00	760
42406.22	Revenus vignettes Vieux Bourg	-24'165.00	-22'000	-2'165	-22'060.00	-2'105
42406.23	Revenus vignettes Enseignants	-950.00	-2'000	1'050	-1'987.50	1'038
42406.24	Taxe d'utilisation du domaine public	-19'730.00	-20'000	270	-15'075.00	-4'655
42406.25	Revenus horodateurs	-124'051.04	-95'000	-29'051	-91'988.01	-32'063
42406.32	Revenus vignettes Ville Basse	-7'600.00	-8'000	400	-4'600.00	-3'000
62	Transports publics	1'216'831.55	1'281'100	-64'268	1'069'049.46	147'782
	Charges	1'237'361.55	1'306'100	-68'738	1'093'687.30	143'674
	Revenus	-20'530.00	-25'000	4'470	-24'637.84	4'108
62200	Trafic régional	1'112'024.65	1'180'400	-68'375	968'409.71	143'615
31	Charges de biens et services et autres charg..	223.70	14'300	-14'076	1'449.25	-1'226
31340.00	Assurance bâtiment	223.70	300	-76	216.90	7
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	0.00	14'000	-14'000	1'232.35	-1'232
36	Charges de transfert	1'111'800.95	1'166'100	-54'299	970'359.20	141'442
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	1'111'800.95	1'166'100	-54'299	970'359.20	141'442
43	Revenus divers	0.00	0	0	-3'398.74	3'399
43090.00	Autres revenus d'exploitation	0.00	0	0	609.33	-609
43900.00	Autres revenus	0.00	0	0	-4'008.07	4'008
62300	Trafic d'agglomération	90'042.15	91'300	-1'258	88'869.15	1'173
36	Charges de transfert	90'002.15	90'000	2	88'433.15	1'569
36340.00	Subventions aux entreprises publiques	0.00	0	0	50.00	-50
36370.00	Subventions aux personnes physiques	90'002.15	90'000	2	88'383.15	1'619
39	Imputations internes	40.00	1'300	-1'260	436.00	-396
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	40.00	1'300	-1'260	436.00	-396
62310	Noctambus	15'723.60	10'700	5'024	12'618.50	3'105
36	Charges de transfert	15'723.60	10'700	5'024	12'618.50	3'105
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	15'723.60	10'700	5'024	12'618.50	3'105
62900	Cartes journalières des CFF	-958.85	-1'300	341	-847.90	-111
31	Charges de biens et services et autres charg..	19'571.15	23'700	-4'129	20'391.20	-820
31090.00	Autres charges de matériel et de marchandises	19'571.15	23'700	-4'129	20'391.20	-820
42	Taxes	-20'530.00	-25'000	4'470	-21'239.10	709
42500.10	Vente cartes CFF	-20'530.00	-25'000	4'470	-21'239.10	709

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
---------------	--------	-------------

71000 Approvisionnement en eau (général)

31300.00	Frais de gestion du réseau d'eau par Eli10 SA.
37010.01	Redevance cantonale sur l'eau récupérée sous le compte 47010.01.
42401.02	Il s'agit de la vente d'eau potable.
45100.00	Prélèvement à la réserve des eaux (compte au bilan 2900070) chapitre autoporteur.

72000 Traitement des eaux usées (général)

31320.01	Relevés en fouilles ouvertes.
31430.20	Remplacement de l'installation de pompage au restaurant de la plage.
35100.00	Attribution à la réserve des eaux usées (compte au bilan 2900071) chapitre autoporteur.

Comptes 2025

Classification fonctionnelle		Comptes 2025	Budget 2025	Ecart	Comptes 2024	Ecart
Protection environnement et aménagement		583'632.99	904'300	-320'667	773'631.46	-189'998
	Charges	3'942'409.78	4'036'500	-94'090	3'795'139.52	147'270
	Revenus	-3'358'776.79	-3'132'200	-226'577	-3'021'508.06	-337'269
71	Approvisionnement en eau	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	1'089'422.21	1'229'000	-139'578	1'014'370.21	75'052
	Revenus	-1'089'422.21	-1'229'000	139'578	-1'014'370.21	-75'052
71000	Approvisionnement en eau (général)	0.00	0	0	0.00	0
31	Charges de biens et services et autres charg..	434'658.21	429'000	5'658	406'421.15	28'237
	31200.03 Eau	69'312.74	64'000	5'313	69'832.27	-520
	31300.00 Prestations de services de tiers	365'345.47	365'000	345	336'588.88	28'757
33	Amortissements du patrimoine administratif	282'700.00	208'500	74'200	236'700.00	46'000
	33002.05 Amortissements planifiés, approvisionnement d..	282'700.00	208'500	74'200	236'700.00	46'000
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	0.00	136'800	-136'800	3'042.74	-3'043
	35100.00 Attributions aux financements spéciaux	0.00	136'800	-136'800	3'042.74	-3'043
37	Subventions à redistribuer	313'064.00	400'000	-86'936	312'606.32	458
	37010.01 Redevances sur vente d'eau (canton)	313'064.00	400'000	-86'936	312'606.32	458
39	Imputations internes	59'000.00	54'700	4'300	55'600.00	3'400
	39100.01 Imputations internes pour prest. de services, TP	18'600.00	18'600	0	11'800.00	6'800
	39400.00 Imputations internes pour intérêts et charges fin..	40'400.00	36'100	4'300	43'800.00	-3'400
42	Taxes	-729'261.30	-829'000	99'739	-701'763.89	-27'497
	42401.02 Taxe sur la consommation d'eau	-729'261.30	-829'000	99'739	-701'763.89	-27'497
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..	-47'096.91	0	-47'097	0.00	-47'097
	45100.00 Prélèvements sur les financements spéciaux	-47'096.91	0	-47'097	0.00	-47'097
47	Subventions à redistribuer	-313'064.00	-400'000	86'936	-312'606.32	-458
	47010.01 Redevance cantonale sur l'eau potable	-313'064.00	-400'000	86'936	-312'606.32	-458
72	Traitement des eaux usées	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	946'581.75	1'084'500	-137'918	946'344.97	237
	Revenus	-946'581.75	-1'084'500	137'918	-946'344.97	-237
72000	Traitement des eaux usées (général)	0.00	0	0	0.00	0
31	Charges de biens et services et autres charg..	30'075.15	53'000	-22'925	28'890.98	1'184
	31200.02 Electricité	1'430.80	1'100	331	1'475.85	-45
	31200.03 Eau	835.35	900	-65	1'098.65	-263
	31300.03 Téléphones	412.55	1'000	-587	531.15	-119
	31320.01 Confections de plans	5'371.35	15'000	-9'629	7'821.50	-2'450
	31430.20 Entretien des canaux, égouts	22'025.10	35'000	-12'975	15'836.00	6'189
	31990.00 Autres charges d'exploitation	0.00	0	0	2'127.83	-2'128
33	Amortissements du patrimoine administratif	117'872.05	118'200	-328	119'000.00	-1'128
	33003.06 Amortissements planifiés canalisations, égouts	117'300.00	118'200	-900	116'700.00	600
	33200.00 Amortissements planifiés, immobilisations incor..	572.05	0	572	2'300.00	-1'728
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	240'066.55	259'300	-19'233	213'904.95	26'162
	35100.00 Attributions aux financements spéciaux	240'066.55	259'300	-19'233	213'904.95	26'162
36	Charges de transfert	400'220.40	473'200	-72'980	430'509.64	-30'289
	36120.09 Syndicat STEP (La Saunerie + Boudry-Cortaillod)	400'220.40	473'200	-72'980	430'509.64	-30'289
39	Imputations internes	99'423.80	121'300	-21'876	100'819.70	-1'396
	39100.01 Imputations internes pour prest. de services, TP	24'400.00	24'400	0	15'500.00	8'900
	39300.01 Imputations internes pour eaux claires	45'423.80	59'500	-14'076	53'219.70	-7'796
	39400.00 Imputations internes pour intérêts et charges fin..	29'600.00	37'400	-7'800	32'100.00	-2'500
42	Taxes	-887'657.95	-1'025'000	137'342	-893'125.27	5'467

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
---------------	--------	-------------

72030 Traitement des eaux claires

31320.01	Relevés en fouilles ouvertes.
31420.00	Construction d'un drainage au Chemin de la Vy-d'Etra.
31420.01	Vidange et nettoyage des dépotoirs ainsi qu'une fouille pour une nouvelle canalisation eaux claires.
42600.00	Indemnité reçue concernant la station de pompage des Praz.
49300.01	Virement aux comptes, 39300.01 traitements des eaux usées, 72000 (le chapitre doit être à zéro car il est autoporteur).

Commentaire général sur la gestion des déchets

Ces chapitres sont autoporteurs mais il y a exception pour celui des déchets ménages qui autorise une prise en charge par l'impôt à hauteur de 30% maximum de la charge nette.

*Les charges nettes liées aux déchets se montent à CHF 658'444.80
Prises en charge par les impôts (30% au maximum) CHF 197'500.00*

Le résultat de la taxe a permis d'attribuer ou de prélever aux réserves les montants suivants en 2024 :

Attribution :

Pour les ménages CHF 16'844.44 CHF 333'487.85 au 31.12.2025 (bilan 2900072)

Attribution :

Pour les entreprises CHF 1'487.11 CHF 122'635.17 au 31.12.2025 (bilan 2900073)

La taxe déchets n'a pas été touchée depuis le 1^{er} janvier 2017.

Taxe ménage CHF 75.-

Taxe entreprise CHF 560.- au poids et 90.- forfait pour petites entreprises

73010 Gestion des déchets ménages

31110.00	Achat de sacs de levage, de matériel divers et la location de containers pour déchets verts et compostables ménagers.
31510.00	Lavage, désinfection et remise en état des containers.
36120.10	CHF 32.- par habitant (6303).

Comptes 2025

Classification fonctionnelle		Comptes 2025	Budget 2025	Ecart	Comptes 2024	Ecart
42401.06	Taxe d'épuration	-887'657.95	-1'025'000	137'342	-893'125.27	5'467
72030	Traitement des eaux claires	0.00	0	0	0.00	0
31	Charges de biens et services et autres charg..	46'821.80	47'600	-778	37'585.70	9'236
31320.01	Confections de plans	8'431.60	10'000	-1'568	2'362.45	6'069
31340.00	Assurance bâtiment	37.55	100	-62	36.50	1
31420.00	Entretien des ouvrages d'aménagement des eaux	4'658.45	0	4'658	8'902.15	-4'244
31420.01	Entretien du réseau d'eau	33'694.20	35'000	-1'306	25'584.60	8'110
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	0.00	2'500	-2'500	700.00	-700
39	Imputations internes	12'102.00	11'900	202	15'634.00	-3'532
39100.01	Imputations internes pour prest. de services, TP	11'900.00	11'900	0	15'500.00	-3'600
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	202.00	0	202	134.00	68
42	Taxes	-13'500.00	0	-13'500	0.00	-13'500
42600.00	Remboursements de tiers	-13'500.00	0	-13'500	0.00	-13'500
49	Imputations internes	-45'423.80	-59'500	14'076	-53'219.70	7'796
49300.01	Imputation épuration	-45'423.80	-59'500	14'076	-53'219.70	7'796
73	Gestion des déchets	197'500.00	202'600	-5'100	181'400.00	16'100
	Charges	845'457.08	868'300	-22'843	840'327.73	5'129
	Revenus	-647'957.08	-665'700	17'743	-658'927.73	10'971
73010	Gestion des déchets ménages	197'500.00	202'600	-5'100	181'400.00	16'100
31	Charges de biens et services et autres charg..	383'061.20	399'500	-16'439	355'464.76	27'596
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	20'328.70	30'000	-9'671	11'122.05	9'207
31300.00	Prestations de services de tiers	168.00	2'000	-1'840	640.00	-480
31300.40	Ramassage des déchets urbains	167'657.25	170'000	-2'343	163'632.95	4'024
31300.41	Incinération des déchets urbains (Vadec)	3'031.60	0	3'032	0.00	3'032
31300.42	Compostage (ramassage et traitement)	99'769.10	110'000	-10'231	93'507.20	6'262
31300.43	Ramassage du papier et cartons	51'388.65	55'000	-3'611	44'838.10	6'551
31300.44	Recyclage et collecte du verre	8'841.35	10'000	-1'159	8'644.85	197
31300.45	Récupération de la ferraille	2'370.40	500	1'870	2'380.50	-10
31510.00	Entretien de machines, appareils, véhicules et o..	29'070.90	20'000	9'071	31'438.45	-2'368
31810.00	Pertes sur créances effectives	270.30	1'500	-1'230	-739.34	1'010
31990.00	Autres charges d'exploitation	172.95	500	-327	0.00	173
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	16'844.44	4'100	12'744	65'306.72	-48'462
35100.72	Attribution à réserve déchets ménages	16'844.44	4'100	12'744	65'306.72	-48'462
36	Charges de transfert	201'696.00	199'400	2'296	184'511.70	17'184
36120.10	Syndicat pour la déchetterie (La Croix)	201'696.00	199'400	2'296	184'511.70	17'184
39	Imputations internes	112'300.00	112'300	0	97'100.00	15'200
39100.01	Imputations internes pour prest. de services, TP	69'100.00	69'100	0	53'900.00	15'200
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..	43'200.00	43'200	0	43'200.00	0
42	Taxes	-490'701.64	-487'000	-3'702	-499'383.18	8'682
42401.07	Taxe déchets ménages PP	-375'515.94	-385'000	9'484	-376'224.36	708
42600.10	Récupération du verre	-11'493.90	-10'000	-1'494	-10'818.75	-675
42600.11	Récupération papiers et cartons	-611.10	0	-611	0.00	-611
42600.12	Récupération de ferraille	-807.40	0	-807	-56.10	-751
42600.18	Rétrocession Vadec ménages	-102'273.30	-92'000	-10'273	-112'283.97	10'011
49	Imputations internes	-25'700.00	-25'700	0	-21'600.00	-4'100
49900.00	Autres imputations internes	-25'700.00	-25'700	0	-21'600.00	-4'100
73030	Gestion des déchets entreprises	0.00	0	0	0.00	0
31	Charges de biens et services et autres charg..	101'968.33	95'300	6'668	97'144.25	4'824
31300.40	Ramassage des déchets urbains	66'248.60	65'000	1'249	67'636.65	-1'388
31300.41	Incinération des déchets urbains (Vadec)	35'628.05	30'000	5'628	29'507.60	6'120
31810.00	Pertes sur créances effectives	91.68	300	-208	0.00	92

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
---------------	--------	-------------

75010 Dangers naturels

31320.00	Prestations d'ingénieurs pour l'accès Vaulaneux, sécurisation ruelle Marafaux, mise en place réseau de surveillance ainsi que le contrôle de stabilité au chemin des Repaires.
46310.00	Subvention dangers naturels reçue pour la période 2020-2024.

77100 Cimetières et crématoires

Comptes 2025

Classification fonctionnelle		Comptes 2025	Budget 2025	Ecart	Comptes 2024	Ecart
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	1'487.11	29'600	-28'113	0.00	1'487
35100.73	Attribution à réserve déchets entreprises	1'487.11	29'600	-28'113	0.00	1'487
36	Charges de transfert	0.00	0	0	16'800.30	-16'800
36120.10	Syndicat pour la déchetterie (La Croix)	0.00	0	0	16'800.30	-16'800
39	Imputations internes	28'100.00	28'100	0	24'000.00	4'100
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..	2'400.00	2'400	0	2'400.00	0
39900.00	Autres imputations internes	25'700.00	25'700	0	21'600.00	4'100
42	Taxes	-131'555.44	-153'000	21'445	-137'863.64	6'308
42401.08	Taxe déchets entreprises au poids	-66'747.60	-66'000	-748	-65'959.20	-788
42401.09	Taxe déchets entreprises forfait	-58'372.69	-64'000	5'627	-61'854.74	3'482
42600.19	Rétrocession Vadec entreprises	-6'435.15	-23'000	16'565	-10'049.70	3'615
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..	0.00	0	0	-80.91	81
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	0.00	0	0	-80.91	81
74	Aménagements	20'410.50	111'600	-91'190	1'570.00	18'841
	Charges	20'410.50	111'600	-91'190	1'570.00	18'841
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
74100	Corrections de cours d'eau	20'410.50	111'600	-91'190	1'570.00	18'841
31	Charges de biens et services et autres charg..	8'510.50	15'000	-6'490	0.00	8'511
31420.00	Entretien des ouvrages d'aménagement des eaux	8'510.50	15'000	-6'490	0.00	8'511
33	Amortissements du patrimoine administratif	0.00	63'100	-63'100	0.00	0
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	0.00	63'100	-63'100	0.00	0
39	Imputations internes	11'900.00	33'500	-21'600	1'570.00	10'330
39100.01	Imputations internes pour prest. de services, TP	11'900.00	11'900	0	1'570.00	10'330
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	0.00	21'600	-21'600	0.00	0
75	Protection des espèces et du paysage	35'174.00	53'700	-18'526	61'318.20	-26'144
	Charges	90'118.80	53'700	36'419	61'318.20	28'801
	Revenus	-54'944.80	0	-54'945	0.00	-54'945
75010	Dangers naturels	35'174.00	53'700	-18'526	61'318.20	-26'144
31	Charges de biens et services et autres charg..	15'018.80	30'000	-14'981	26'418.20	-11'399
31320.00	Honoraires de conseillers externes	15'018.80	15'000	19	9'990.00	5'029
31430.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	0.00	15'000	-15'000	16'428.20	-16'428
33	Amortissements du patrimoine administratif	47'600.00	0	47'600	23'600.00	24'000
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	47'600.00	0	47'600	23'600.00	24'000
39	Imputations internes	27'500.00	23'700	3'800	11'300.00	16'200
39100.01	Imputations internes pour prest. de services, TP	23'700.00	23'700	0	7'800.00	15'900
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	3'800.00	0	3'800	3'500.00	300
46	Revenus de transfert	-54'944.80	0	-54'945	0.00	-54'945
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-54'944.80	0	-54'945	0.00	-54'945
77	Protection de l'environnement, autres	50'699.00	62'000	-11'301	32'944.90	17'754
	Charges	51'899.00	63'000	-11'101	35'494.90	16'404
	Revenus	-1'200.00	-1'000	-200	-2'550.00	1'350
77100	Cimetières, crématoires	35'661.95	39'400	-3'738	26'235.80	9'426
31	Charges de biens et services et autres charg..	5'116.95	9'100	-3'983	3'251.80	1'865
31200.02	Electricité	113.75	100	14	97.30	16
31200.03	Eau	413.60	500	-86	0.00	414

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
---------------	--------	-------------

77100 Cimetières et crématoires

31430.04 Achat de gravillon et sable lavé, réparation d'une fuite d'eau et achat de plaques d'aluminium.

77910 Toilettes publiques

31440.00 Entretien courant de nos toilettes publiques.

79000 Aménagement du territoire (général)

31020.02 Annonce avis officiel permis de construire.

31110.03 Participation communale pour la réalisation du quai bus et la pose d'un abri vélo à Areuse Littorail (LHand). La dépense est répartie entre l'aménagement du territoire et les travaux publics.

31130.00 Renouvellement informatique.

31180.00 Renouvellement licence Adobe pour le personnel de l'aménagement du territoire ainsi que l'acquisition du logiciel MS Project.

31300.00 Honoraires d'avis de droit pour des réaménagements de carrefours.

Comptes 2025

Classification fonctionnelle	Comptes 2025	Budget 2025	Ecart	Comptes 2024	Ecart
31200.04 Déchets spéciaux	2'444.65	5'000	-2'555	2'418.65	26
31300.00 Prestations de services de tiers	0.00	0	0	243.25	-243
31340.00 Assurance bâtiment	232.50	300	-68	225.60	7
31430.04 Entretien du cimetière	1'912.45	1'500	412	267.00	1'645
31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	0.00	1'700	-1'700	0.00	0
33 Amortissements du patrimoine administratif	1'900.00	1'900	0	1'900.00	0
33003.00 Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	0.00	1'900	-1'900	0.00	0
33004.00 Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	1'900.00	0	1'900	1'900.00	0
39 Imputations internes	29'845.00	29'400	445	21'234.00	8'611
39100.01 Imputations internes pour prest. de services, TP	28'400.00	28'400	0	20'000.00	8'400
39100.03 Imputations internes pour prest. de services, Ste..	445.00	0	445	134.00	311
39400.00 Imputations internes pour intérêts et charges fin..	1'000.00	1'000	0	1'100.00	-100
42 Taxes	-1'200.00	-1'000	-200	-150.00	-1'050
42400.06 Taxe d'inhumation	-1'200.00	-1'000	-200	-150.00	-1'050
77910 Toilettes publiques	15'037.05	22'600	-7'563	6'709.10	8'328
31 Charges de biens et services et autres charg..	12'030.05	18'900	-6'870	8'270.10	3'760
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	0.00	500	-500	0.00	0
31200.02 Electricité	619.45	500	119	667.40	-48
31200.03 Eau	101.30	0	101	108.15	-7
31340.00 Assurance bâtiment	55.15	100	-45	54.00	1
31420.04 Entretien des fontaines	9'667.25	10'000	-333	0.00	9'667
31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	1'586.90	7'800	-6'213	7'440.55	-5'854
39 Imputations internes	3'007.00	3'700	-693	839.00	2'168
39100.01 Imputations internes pour prest. de services, TP	2'400.00	2'400	0	0.00	2'400
39100.03 Imputations internes pour prest. de services, Ste..	607.00	1'300	-693	839.00	-232
43 Revenus divers	0.00	0	0	-2'400.00	2'400
43900.00 Autres revenus	0.00	0	0	-2'400.00	2'400
79 Aménagement du territoire	279'849.49	474'400	-194'551	496'398.36	-216'549
Charges	898'520.44	626'400	272'120	895'713.51	2'807
Revenus	-618'670.95	-152'000	-466'671	-399'315.15	-219'356
79000 Aménagement du territoire (général)	241'252.39	435'500	-194'248	457'517.36	-216'265
30 Charges de personnel	323'072.65	304'800	18'273	191'892.00	131'181
30100.00 Salaires du personnel	266'034.65	244'400	21'635	154'161.60	111'873
30109.00 Remboursement de salaires du personnel admi..	-19'595.70	0	-19'596	0.00	-19'596
30400.01 Allocations complémentaires	1'134.00	0	1'134	850.50	284
30500.00 Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad..	24'110.16	20'000	4'110	13'663.70	10'446
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension p..	36'354.90	28'100	8'255	17'988.95	18'366
30530.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents	279.95	300	-20	161.75	118
30530.01 Cotisations patronales aux assurances accident..	588.91	300	289	159.75	429
30550.00 Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	7'595.23	7'100	495	4'357.55	3'238
30592.00 Cotisations patronales LAE (structures d'accueil)	479.30	400	79	277.95	201
30593.40 Contribution LFAPP (ex LFFD)	465.90	1'400	-934	0.00	466
30593.50 Cotisations patronales FFPP (form. professionn..	0.00	300	-300	0.00	0
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel	4'260.00	2'000	2'260	270.25	3'990
30990.00 Autres charges du personnel	1'365.35	500	865	0.00	1'365
31 Charges de biens et services et autres charg..	114'431.59	177'200	-62'768	51'822.31	62'609
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	230.00	100	130	0.00	230
31020.00 Imprimés, publications	116.70	0	117	0.00	117
31020.02 Publications et annonces	3'966.35	3'000	966	3'354.55	612
31030.00 Littérature spécialisée, magazines	0.00	600	-600	0.00	0
31100.00 Meubles, machines et appareils de bureau	302.90	5'000	-4'697	0.00	303
31110.03 Mobiliers Urbains	13'200.00	10'000	3'200	339.35	12'861
31130.00 Matériel informatique	4'134.85	6'500	-2'365	1'964.20	2'171
31180.00 Immobilisations incorporelles (licences et logicie..	1'985.80	0	1'986	0.00	1'986
31300.00 Prestations de services de tiers	16'997.85	50'000	-33'002	1'114.35	15'884
31300.03 Téléphones	0.00	1'600	-1'600	0.00	0

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
---------------	--------	-------------

79000 Aménagement du territoire (général)

31320.00	Mandats externes et frais juridiques.
31430.06	Mobilité douce entretien Neuchâtelroule (deux stations).
31530.00	Répartition informatique.
43090.00	Revenus des taxes d'équipements non budgétés car imprévisible.

79070 Conférences régionales (ACN – RUN – COMUL)

Association des Communes Neuchâteloise, Réseau Urbain Neuchâtelois et Communauté Urbaine du Littoral.

36120.13	Participation au financement de CHF 5.70/habitant (6303) plus la part au mandat du PAL communaux (coordination GTAT RNL).
----------	---

Comptes 2025

Classification fonctionnelle	Comptes 2025	Budget 2025	Ecart	Comptes 2024	Ecart
31300.05 Cotisations	895.20	1'500	-605	3'201.70	-2'307
31320.00 Honoraires de conseillers externes	36'522.80	40'000	-3'477	12'254.55	24'268
31320.01 Confections de plans	2'176.25	4'000	-1'824	0.00	2'176
31320.02 Honoraires conseillers ext., contrôle conformité	600.00	10'000	-9'400	4'718.25	-4'118
31320.79 Honoraires conseillers ext., biodiversité	9'045.80	18'000	-8'954	0.00	9'046
31430.06 Entretien pour Mobilité douce	11'140.00	10'000	1'140	10'810.00	330
31450.00 Entretien des forêts	0.00	0	0	1'672.30	-1'672
31530.00 Entretien de matériel informatique	10'186.14	11'400	-1'214	9'549.46	637
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	2'930.95	4'000	-1'069	1'737.55	1'193
31900.00 Autres charges d'exploitation	0.00	1'500	-1'500	1'106.05	-1'106
33 Amortissements du patrimoine administratif	345'100.00	3'800	341'300	317'100.00	28'000
33000.00 Amortissements planifiés, terrains PA du compt..	3'800.00	0	3'800	3'800.00	0
33001.00 Amortissements planifiés, routes/voies de comm..	247'000.00	0	247'000	247'000.00	0
33003.00 Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	0.00	3'800	-3'800	0.00	0
33200.00 Amortissements planifiés, immobilisations incor..	94'300.00	0	94'300	66'300.00	28'000
35 Attributions aux fonds et financements spéci..	0.00	0	0	40'000.00	-40'000
35100.79 Attribution à réserve places de stationnement	0.00	0	0	40'000.00	-40'000
36 Charges de transfert	39'819.10	40'000	-181	159'273.20	-119'454
36110.04 Fonds de formation FFPP	0.00	0	0	282.10	-282
36110.16 Sanctions de plans par l'Etat	39'819.10	40'000	-181	158'991.10	-119'172
39 Imputations internes	37'500.00	61'700	-24'200	96'745.00	-59'245
39100.01 Imputations internes pour prest. de services, TP	22'800.00	22'800	0	1'570.00	21'230
39100.02 Imputations internes pour prest. de services, Stec	0.00	0	0	79'275.00	-79'275
39100.03 Imputations internes pour prest. de services, Ste..	0.00	36'100	-36'100	0.00	0
39400.00 Imputations internes pour intérêts et charges fin..	14'700.00	2'800	11'900	15'900.00	-1'200
42 Taxes	-196'348.35	-152'000	-44'348	-196'966.70	618
42000.01 Taxe compensatoire place de parc	0.00	0	0	-40'000.00	40'000
42100.04 Paiements permis de construire - Sanctions pl..	-186'142.45	-120'000	-66'142	-154'566.70	-31'576
42210.00 Paiements pour prestations particulières	-100.00	0	-100	-500.00	400
42400.15 Taxe contributions pour place de parc manquante	0.00	-20'000	20'000	0.00	0
42407.00 Contrôles de conformités, etc.	-10'105.90	-12'000	1'894	-1'900.00	-8'206
43 Revenus divers	-422'322.60	0	-422'323	-27'897.85	-394'425
43090.00 Autres revenus d'exploitation	-422'322.60	0	-422'323	-16'875.00	-405'448
43900.00 Autres revenus	0.00	0	0	-11'022.85	11'023
48 Revenus extraordinaires	0.00	0	0	-48'450.60	48'451
48300.00 Revenus divers extraordinaires	0.00	0	0	-48'450.60	48'451
49 Imputations internes	0.00	0	0	-126'000.00	126'000
49100.02 Imputations internes pour prest. de services, Stec	0.00	0	0	-126'000.00	126'000
79070 Conférences régionales	38'597.10	38'900	-303	38'881.00	-284
36 Charges de transfert	38'597.10	38'900	-303	38'881.00	-284
36120.12 Part communale à objectif:ne (ex-RUN)	0.00	15'800	-15'800	0.00	0
36120.13 Part communale Région Neuchâtel Littoral (ex-..	38'597.10	23'100	15'497	38'881.00	-284

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
---------------	--------	-------------

81401 Viticulture

31300.71	Travaux de culture de la vigne de La Martine confiés à un vigneron privé par convention. Indemnités calculées selon la convention signée entre l'association des propriétaires de vignes et le groupement des ouvriers agricoles et viticoles neuchâtelois.
----------	---

82000 Sylviculture

36120.14	Participation communale aux coûts du Syndicat Intercommunal Pour l'Exploitation des Forêts de la Montagne de Boudry.
43900.00	Attribution au fonds forestier.

Comptes 2025

Classification fonctionnelle		Comptes 2025	Budget 2025	Ecart	Comptes 2024	Ecart
Economie publique		-265'075.25	-146'900	-118'175	-472'958.81	207'884
Charges		1'240'196.96	1'121'000	119'197	1'214'010.22	26'187
Revenus		-1'505'272.21	-1'267'900	-237'372	-1'686'969.03	181'697
81	Agriculture	18'634.70	13'300	5'335	20'546.55	-1'912
Charges		18'634.70	25'300	-6'665	20'546.55	-1'912
Revenus		0.00	-12'000	12'000	0.00	0
81400	Agriculture	0.00	2'000	-2'000	1'209.60	-1'210
31	Charges de biens et services et autres charg..	0.00	0	0	1'209.60	-1'210
31300.00	Prestations de services de tiers	0.00	0	0	1'209.60	-1'210
36	Charges de transfert	0.00	2'000	-2'000	0.00	0
36110.20	Contribution à la qualité du paysage	0.00	2'000	-2'000	0.00	0
81401	Viticulture	18'634.70	11'300	7'335	19'336.95	-702
30	Charges de personnel	5'166.00	2'500	2'666	0.00	5'166
30100.00	Salaires du personnel	5'166.00	2'500	2'666	0.00	5'166
31	Charges de biens et services et autres charg..	13'468.70	20'800	-7'331	19'336.95	-5'868
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	228.55	0	229	1'317.95	-1'089
31300.70	Frais de vendanges et fournitures	199.05	6'800	-6'601	5'233.50	-5'034
31300.71	Travaux culturaux	12'200.00	13'000	-800	11'900.00	300
31340.01	Assurance choses et RC	791.10	900	-109	805.50	-14
31990.00	Autres charges d'exploitation	50.00	100	-50	80.00	-30
42	Taxes	0.00	-12'000	12'000	0.00	0
42500.00	Ventes	0.00	-12'000	12'000	0.00	0
82	Sylviculture	315'744.55	272'600	43'145	172'257.62	143'487
Charges		391'225.76	320'500	70'726	227'375.62	163'850
Revenus		-75'481.21	-47'900	-27'581	-55'118.00	-20'363
82000	Sylviculture	315'744.55	272'600	43'145	172'257.62	143'487
31	Charges de biens et services et autres charg..	10'685.35	15'700	-5'015	2'027.20	8'658
31130.00	Matériel informatique	348.15	0	348	0.00	348
31300.05	Cotisations	400.00	1'900	-1'500	250.00	150
31340.00	Assurance bâtiment	1'844.95	1'800	45	1'777.20	68
31410.82	Entretien de la desserte forestière	7'249.60	9'000	-1'750	0.00	7'250
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	842.65	3'000	-2'157	0.00	843
33	Amortissements du patrimoine administratif	73'100.00	59'200	13'900	60'200.00	12'900
33001.00	Amortissements planifiés, routes/voies de comm..	25'900.00	12'000	13'900	13'000.00	12'900
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	24'500.00	24'500	0	24'500.00	0
33999.00	Amortissement réévaluation PA (MCH1)	22'700.00	22'700	0	22'700.00	0
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	37'516.85	25'000	12'517	29'162.60	8'354
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	37'516.85	25'000	12'517	29'162.60	8'354
36	Charges de transfert	231'366.56	210'000	21'367	95'349.82	136'017
36120.14	Syndicat des forêts Boudry-Cortailod	231'366.56	210'000	21'367	95'349.82	136'017
39	Imputations internes	38'557.00	10'600	27'957	40'636.00	-2'079
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	1'457.00	0	1'457	336.00	1'121
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	37'100.00	10'600	26'500	40'300.00	-3'200
43	Revenus divers	-47'576.51	-25'000	-22'577	-32'368.00	-15'209
43900.00	Autres revenus	-47'576.51	-25'000	-22'577	-32'368.00	-15'209
44	Revenus financiers	-5'204.70	-200	-5'005	-50.00	-5'155
44391.00	Autres remboursements de tiers	-5'014.70	0	-5'015	0.00	-5'015
44399.00	Autres produits des biens-fonds PF	-190.00	-200	10	-50.00	-140

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
---------------	--------	-------------

84000 Tourisme

31370.01	Ces taxes concernent les appartements de vacances sis rue Louis-Favre 38. Récupération taxes de séjour en 42400.02-96304 Louis-Favre 38.
36340.00	La loi cantonale définit la participation des communes à "Tourisme Neuchâtelois". Le Conseil d'Etat fixe le montant de la contribution qui est actuellement de CHF 7.- par habitant pour les villes de Neuchâtel, La Chaux-de-Fonds et Le Locle et de CHF 3.-par habitant pour les autres communes ainsi qu'un don à la Société des Sentiers des Gorges de l'Areuse.
36340.02	Taxe annuelle pour Mobility-flex.

85060 Promotion économique régionale

Nouvelle fonctionnelle comme annoncée au budget 2026.

87100 Électricité (général)

31300.00	Redevance GRD (Gestionnaire du réseau de distribution).
42400.09	Produits de la location du sol.
42600.00	Produits de la vente de l'électricité (timbre, WACC) qui sont supérieurs par rapport au budget prévu.
44510.03	Dividende Eli10 SA.

87130 Énergie verte

35110.00	Attribution au fonds à vocation énergétique (compte au bilan 29108.00) chapitre autoporteur.
----------	--

Comptes 2025

Classification fonctionnelle		Comptes 2025	Budget 2025	Ecart	Comptes 2024	Ecart
48	Revenus extraordinaires	-22'700.00	-22'700	0	-22'700.00	0
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-22'700.00	-22'700	0	-22'700.00	0
84	Tourisme	34'885.90	36'200	-1'314	29'373.25	5'513
	Charges	34'885.90	36'200	-1'314	29'373.25	5'513
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
84000	Tourisme	34'885.90	36'200	-1'314	29'373.25	5'513
31	Charges de biens et services et autres charg..	2'402.10	2'300	102	7'495.40	-5'093
31300.05	Cotisations	281.10	300	-19	200.00	81
31370.01	Taxe de séjour	2'121.00	1'500	621	785.40	1'336
31410.10	Entretien des chemins de randonnée	0.00	500	-500	0.00	0
31410.11	Balilage des chemins de randonnée	0.00	0	0	6'510.00	-6'510
36	Charges de transfert	32'483.80	33'900	-1'416	21'877.85	10'606
36340.00	Subventions aux entreprises publiques	21'724.15	23'400	-1'676	21'687.55	37
36340.02	Subvention mobility car sharing	10'759.65	10'500	260	190.30	10'569
85	Industrie, artisanat et commerce	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
85060	Promotion économique régionale	0.00	0	0	0.00	0
87	Combustibles et énergie	-634'340.40	-469'000	-165'340	-695'136.23	60'796
	Charges	795'450.60	739'000	56'451	936'714.80	-141'264
	Revenus	-1'429'791.00	-1'208'000	-221'791	-1'631'851.03	202'060
87100	Electricité (général)	-717'327.10	-599'500	-117'827	-734'889.23	17'562
31	Charges de biens et services et autres charg..	2'084.05	2'000	84	2'081.50	3
31300.00	Prestations de services de tiers	2'084.05	2'000	84	2'081.50	3
33	Amortissements du patrimoine administratif	409'900.00	375'200	34'700	366'200.00	43'700
33003.08	Amortissements planifiés réseau électrique	409'900.00	367'700	42'200	366'200.00	43'700
33009.00	Amortissements planifiés, autres immobilisation..	0.00	7'500	-7'500	0.00	0
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	1'597.00	0	1'597	0.00	1'597
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	1'597.00	0	1'597	0.00	1'597
39	Imputations internes	83'200.00	98'300	-15'100	91'600.00	-8'400
39100.01	Imputations internes pour prest. de services, TP	6'100.00	6'100	0	7'800.00	-1'700
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	77'100.00	92'200	-15'100	83'800.00	-6'700
42	Taxes	-969'282.15	-835'000	-134'282	-924'410.73	-44'871
42400.09	Redevances pour l'usage du domaine public	-169'453.15	-145'000	-24'453	-169'317.73	-135
42600.00	Remboursements de tiers	-799'829.00	-690'000	-109'829	-755'093.00	-44'736
44	Revenus financiers	-244'826.00	-240'000	-4'826	-270'360.00	25'534
44510.03	Dividende - Eli10	-244'826.00	-240'000	-4'826	-270'360.00	25'534
87130	Energie verte	0.00	34'000	-34'000	0.00	0
31	Charges de biens et services et autres charg..	0.00	34'000	-34'000	0.00	0
31300.00	Prestations de services de tiers	0.00	30'000	-30'000	0.00	0
31300.05	Cotisations	0.00	3'500	-3'500	0.00	0
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	0.00	500	-500	0.00	0
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	106'045.20	93'000	13'045	105'991.95	53
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	106'045.20	93'000	13'045	105'991.95	53

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
---------------	--------	-------------

87130 Énergie verte

36370.00	Subventions versées aux personnes physiques.
42400.10	Encaissements liés aux redevances énergétiques.
45110.00	Prélèvement au fonds à vocation énergétique (compte au bilan 29108.00). Le montant de ce compte correspond aux subventions photovoltaïques versées, voir compte 36370.00 sous la même fonctionnelle.

87200 Pétrole et gaz

42400.03	Redevance versée par Viteos pour l'utilisation du sol pour le réseau de gaz, fixée à 1% du chiffre d'affaires.
----------	--

87310 Chauffage à distance – énergie non électrique

31440.00	Démontage et évacuation de la chaudière à bois (Hôtel de Ville) et étude pour le remplacement de cette dernière.
44890.00	Décompte de charges 2025.

Comptes 2025

Classification fonctionnelle		Comptes 2025	Budget 2025	Ecart	Comptes 2024	Ecart
36	Charges de transfert	68'787.50	0	68'788	283'562.25	-214'775
36370.00	Subventions aux personnes physiques	68'787.50	0	68'788	283'562.25	-214'775
42	Taxes	-106'045.20	-93'000	-13'045	-105'991.95	-53
42400.10	Redevances à vocation énergétique	-106'045.20	-93'000	-13'045	-105'991.95	-53
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..	-68'787.50	0	-68'788	-283'562.25	214'775
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-68'787.50	0	-68'788	-283'562.25	214'775
87200	Pétrole et gaz	-20'162.35	-20'000	-162	-26'772.30	6'610
42	Taxes	-20'162.35	-20'000	-162	-26'772.30	6'610
42400.03	Redevance gaz (Viteos)	-20'162.35	-20'000	-162	-26'772.30	6'610
87310	Chauffage à distance - Hôtel de Ville	71'193.55	61'200	9'994	29'949.85	41'244
31	Charges de biens et services et autres charg..	77'522.35	69'500	8'022	42'861.65	34'661
31200.01	Chauffage	49'049.55	34'000	15'050	36'854.30	12'195
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	28'472.80	35'500	-7'027	6'007.35	22'465
33	Amortissements du patrimoine administratif	300.00	0	300	1'300.00	-1'000
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	300.00	0	300	1'300.00	-1'000
39	Imputations internes	14'059.00	11'700	2'359	6'542.00	7'517
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	9'200.00	9'200	0	3'220.00	5'980
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	4'859.00	2'500	2'359	3'322.00	1'537
43	Revenus divers	-461.00	0	-461	-1'617.50	1'157
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-461.00	0	-461	-1'617.50	1'157
44	Revenus financiers	-20'226.80	-20'000	-227	-19'136.30	-1'091
44890.00	Autres produits des biens-fonds loués	-20'226.80	-20'000	-227	-19'136.30	-1'091
87311	Chauffage à distance - la Tuilière	31'955.50	55'300	-23'345	36'575.45	-4'620
31	Charges de biens et services et autres charg..	19'637.50	43'600	-23'963	31'475.45	-11'838
31200.01	Chauffage	0.00	20'000	-20'000	14'009.75	-14'010
31200.02	Electricité	548.95	10'200	-9'651	2'218.85	-1'670
31340.00	Assurance bâtiment	1'282.60	1'300	-17	1'255.40	27
31440.15	Entretien Centrale de chauffe des Esserts	17'805.95	12'100	5'706	13'991.45	3'815
39	Imputations internes	12'318.00	11'700	618	5'100.00	7'218
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	9'200.00	9'200	0	0.00	9'200
39100.01	Imputations internes pour prest. de services, TP	0.00	0	0	3'900.00	-3'900
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	3'118.00	2'500	618	1'200.00	1'918

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
---------------	--------	-------------

91000 Impôts communaux généraux

Voir commentaires généraux dans le rapport.

93000 Péréquation financière et compensation des charges

Cette année la Commune est contributrice à la péréquation financière. Celle-ci est composée de plusieurs volets, péréquation des ressources, compensation des charges scolaires et extra-scolaires.

L'objectif principal de la péréquation des ressources horizontales permet aux communes financièrement faibles d'être aidées par celles qui sont financièrement fortes.

Comptes 2025

Classification fonctionnelle		Comptes 2025	Budget 2025	Ecart	Comptes 2024	Ecart
Finances et impôts		-29'509'109.88	-27'685'600	-1'823'510	-31'976'376.78	2'467'267
	Charges	5'200'792.53	4'963'100	237'693	2'234'073.42	2'966'719
	Revenus	-34'709'902.41	-32'648'700	-2'061'202	-34'210'450.20	-499'452
91	Impôts	-32'500'120.62	-30'303'200	-2'196'921	-31'983'153.96	-516'967
	Charges	13'620.00	13'800	-180	13'320.00	300
	Revenus	-32'513'740.62	-30'317'000	-2'196'741	-31'996'473.96	-517'267
91000	Impôts communaux généraux	-31'690'727.88	-29'431'000	-2'259'728	-31'254'310.44	-436'417
40	Revenus fiscaux	-31'487'660.66	-29'256'000	-2'231'661	-31'067'793.21	-419'867
40000.00	Impôts sur le revenu, personnes physiques - an..	-12'246'457.30	-11'550'000	-696'457	-12'296'765.10	50'308
40001.00	Impôts sur le revenu, personnes physiques - an..	-188'975.00	0	-188'975	-155'306.90	-33'668
40002.00	Rappels d'impôts sur le revenu, personnes phys..	-122'737.56	0	-122'738	-54'975.96	-67'762
40006.00	Imputation d'impôts étranger prélevé à la source..	190'772.55	0	190'773	-72'600.90	263'373
40008.00	ADB, remises et non-valeur	1'407.33	0	1'407	2'819.17	-1'412
40010.00	Impôts sur la fortune, personnes physiques - an..	-997'635.10	-915'000	-82'635	-953'486.70	-44'148
40020.00	Impôts à la source, personnes physiques	-485'950.81	-450'000	-35'951	-401'690.25	-84'261
40030.00	Prestations en capital	-430'115.15	-310'000	-120'115	-314'050.00	-116'065
40050.00	Impôts sur le revenu des travailleurs frontaliers	-1'430'392.15	-1'151'000	-279'392	-1'306'068.40	-124'324
40100.00	Impôts sur le bénéfice personnes morales - ann..	-17'319'849.94	-12'250'000	-5'069'850	-21'537'347.05	4'217'497
40107.00	Taxations rectificatives PM à la baisse - années ..	-674'208.87	0	-674'209	-1'647'648.53	973'440
40110.00	Impôts sur le capital personnes morales - année..	-679'927.75	-650'000	-29'928	-439'756.49	-240'171
40190.00	IPM part au fonds en proportion de la population	4'945.02	0	4'945	-5'534.99	10'480
4019200	Ecrêtage	5'786'697.00	0	5'786'697	10'737'462.00	-4'950'765
4019210	Part à l'écrtage	-583'117.00	0	-583'117	-597'350.00	14'233
40191.00	IPM part au fonds en proportion du nombre d'e..	-2'312'115.93	-1'980'000	-332'116	-2'025'493.11	-286'623
44	Revenus financiers	-203'067.22	-175'000	-28'067	-186'517.23	-16'550
44011.00	Intérêts moratoires sur impôts	-3'719.51	0	-3'720	-2'455.85	-1'264
44011.01	Intérêts sur impôts PP	-185'878.96	-175'000	-10'879	-184'061.38	-1'818
44011.02	Intérêts sur impôts PM	-13'468.75	0	-13'469	0.00	-13'469
91010	Impôts spéciaux	-809'392.74	-872'200	62'807	-728'843.52	-80'549
36	Charges de transfert	13'620.00	13'800	-180	13'320.00	300
36010.03	Taxe des chiens, part Etat	13'620.00	13'800	-180	13'320.00	300
40	Revenus fiscaux	-823'012.74	-886'000	62'987	-742'163.52	-80'849
40210.00	Impôts fonciers PM	-429'914.85	-490'000	60'085	-384'012.15	-45'903
40210.10	Impôts fonciers PP	-348'197.89	-350'000	1'802	-313'901.37	-34'297
40330.00	Taxe des chiens	-44'900.00	-46'000	1'100	-44'250.00	-650
93	Péréquation financière	3'549'092.00	3'548'900	192	689'594.00	2'859'498
	Charges	3'826'053.00	3'826'100	-47	1'003'894.00	2'822'159
	Revenus	-276'961.00	-277'200	239	-314'300.00	37'339
93000	Péréquation financière et compensation des cha..	3'549'092.00	3'548'900	192	689'594.00	2'859'498
36	Charges de transfert	3'826'053.00	3'826'100	-47	1'003'894.00	2'822'159
36227.00	Péréquation financière intercommunale	3'826'053.00	3'826'100	-47	1'003'894.00	2'822'159
46	Revenus de transfert	-276'961.00	-277'200	239	-314'300.00	37'339
46219.00	Compensation des charges géo-topographiques	-44'546.00	-44'600	54	-44'293.00	-253
46228.01	Compensation des charges scolaires	-53'885.00	-53'900	15	-61'869.00	7'984
46228.02	Compensation des charges préscolaires	-90'319.00	-90'400	81	-146'078.00	55'759
46228.03	Compensation des charges parascolaires	-88'211.00	-88'300	89	-62'060.00	-26'151
96	Administration de la fortune et de la dette	-558'081.26	-931'300	373'219	-682'816.82	124'736
	Charges	1'361'119.53	1'123'200	237'920	1'216'859.42	144'260
	Revenus	-1'919'200.79	-2'054'500	135'299	-1'899'676.24	-19'525
96100	Intérêts	-626'237.28	-713'800	87'563	-862'234.03	235'997

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
---------------	--------	-------------

96300 Biens-fonds du patrimoine financier

31300.00	Nettoyage complet, désinfection et entretien du stade des Buchilles. Erreur d'imputation.
31340.02	Assurance du véhicule Ford Transit.
31990.00	Démontage et remontage complet d'un compactus.

Comptes 2025

Classification fonctionnelle	Comptes 2025	Budget 2025	Ecart	Comptes 2024	Ecart
31 Charges de biens et services et autres charg..	1'700.60	2'200	-499	1'472.85	228
31300.01 Frais sur titres	352.60	200	153	352.60	0
31300.02 Frais bancaires	1'348.00	2'000	-652	1'120.25	228
34 Charges financières	264'480.96	265'700	-1'219	313'189.91	-48'709
34000.01 Intérêts rémunérateurs PP	0.00	200	-200	0.00	0
34000.02 Intérêts rémunérateurs PM	3'165.56	5'000	-1'834	7'181.26	-4'016
34060.00 Intérêts passifs des engagements financiers à lo..	106'716.65	260'500	-153'783	134'144.35	-27'428
34060.01 Intérêts courus des engagements financiers à lo..	150'748.00	0	150'748	168'069.00	-17'321
34200.02 Frais emprunt (courtage)	3'850.75	0	3'851	3'795.30	55
44 Revenus financiers	-158'918.84	-260'000	101'081	-385'896.79	226'978
44000.00 Intérêts des disponibilités	-2'213.50	0	-2'214	-30'456.35	28'243
44010.00 Intérêts des créances et comptes courants	-4'922.70	0	-4'923	-54'158.20	49'236
44010.01 Intérêts sur comptes courants	0.00	-1'000	1'000	0.00	0
44011.01 Intérêts sur impôts PP	-5'646.34	-5'000	-646	-5'001.19	-645
44011.02 Intérêts sur impôts PM	0.00	0	0	-16'234.53	16'235
44020.00 Intérêts des placements financiers à court terme	-141'730.05	-250'000	108'270	-275'640.27	133'910
44510.01 Dividende - Groupe E	-3'806.25	-3'500	-306	-3'806.25	0
44510.02 Dividende - Viteos	-600.00	-500	-100	-600.00	0
49 Imputations internes	-733'500.00	-721'700	-11'800	-791'000.00	57'500
49400.00 Imputations internes pour intérêts et charges fin..	-733'500.00	-721'700	-11'800	-791'000.00	57'500
96300 Biens-fonds du patrimoine financier	202'681.62	-59'500	262'182	350'105.81	-147'424
30 Charges de personnel	739'543.38	541'500	198'043	662'183.10	77'360
30100.00 Salaires du personnel	543'085.20	402'500	140'585	516'260.45	26'825
30100.03 Indemnité service de piquet	20'810.00	23'400	-2'590	23'400.00	-2'590
30109.00 Remboursement de salaires du personnel admi..	-16'979.00	0	-16'979	-22'282.15	5'303
30400.01 Allocations complémentaires	17'131.50	11'200	5'932	10'057.50	7'074
30500.00 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ad..	54'381.17	29'200	25'181	46'882.20	7'499
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension p..	63'661.80	47'800	15'862	58'527.70	5'134
30530.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents	573.40	500	73	555.35	18
30530.01 Cotisations patronales aux assurances accident..	4'919.13	2'300	2'619	2'517.87	2'401
30550.00 Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	15'133.33	11'900	3'233	14'952.65	181
30592.00 Cotisations patronales LAE (structures d'accueil)	976.05	700	276	952.45	24
30593.00 Cotisations CCAP (ex Pont AVS)	0.00	9'300	-9'300	10'359.08	-10'359
30593.40 Contribution LFAPP (ex LFFD)	836.25	2'300	-1'464	0.00	836
30593.50 Cotisations patronales FFPP (form. professionn..	0.00	400	-400	0.00	0
30594.00 CCAP Régularisation	35'014.55	0	35'015	0.00	35'015
31 Charges de biens et services et autres charg..	49'498.59	62'600	-13'101	27'021.91	22'477
31000.00 Matériel de bureau	0.00	16'600	-16'600	0.00	0
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	373.45	2'300	-1'927	1'735.45	-1'362
31010.01 Produits de nettoyage	1'000.00	2'500	-1'500	914.85	85
31010.02 Carburants	760.45	1'500	-740	713.90	47
31020.01 Photocopier	0.00	1'800	-1'800	0.00	0
31100.00 Meubles, machines et appareils de bureau	3'315.30	4'000	-685	533.40	2'782
31110.00 Machines, appareils, véhicules et outils	2'698.15	3'000	-302	1'213.75	1'484
31120.00 Acquisition de vêtements, linges, rideaux	2'505.80	3'400	-894	1'948.90	557
31130.00 Matériel informatique	2'045.20	6'500	-4'455	0.00	2'045
31180.00 Immobilisations incorporelles (licences et logicie..	245.40	0	245	0.00	245
31200.03 Eau	1'206.70	1'000	207	1'268.50	-62
31300.00 Prestations de services de tiers	6'200.00	0	6'200	3'120.00	3'080
31300.03 Téléphones	1'111.45	2'200	-1'089	274.40	837
31300.05 Cotisations	300.00	0	300	300.00	0
31320.00 Honoraires de conseillers externes	987.50	0	988	0.00	988
31340.02 Assurance véhicules	1'399.70	0	1'400	1'224.30	175
31370.02 Taxes routières pour véhicules de service (plaq..	402.35	600	-198	402.35	0
31510.00 Entretien de machines, appareils, véhicules et o..	15.00	0	15	1'624.00	-1'609
31530.00 Entretien de matériel informatique	17'769.34	15'200	2'569	9'549.46	8'220
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	2'298.30	2'000	298	2'148.65	150
31990.00 Autres charges d'exploitation	4'864.50	0	4'865	50.00	4'815
33 Amortissements du patrimoine administratif	0.00	0	0	1'494.80	-1'495
33200.00 Amortissements planifiés, immobilisations incor..	0.00	0	0	1'494.80	-1'495

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
---------------	--------	-------------

96300 Biens-fonds du patrimoine financier

42406.20 Revenus des locations de nos place de parcs.
44399.00 Loyers imputés auparavant sous la fonctionnelle 96305.

96301 Immeuble Louis-Favre 11

34304.00 Réparation des boites aux lettres, remplacements store en toile et entretien de la toiture.

96302 Immeuble Louis-Favre 33

34304.00 Entretien de la toiture.

96303 Immeuble Louis-Favre 36

34304.00 Pose d'un échafaudage dans la cage d'escalier, remplacement cuisinière et WC ainsi que l'entretien de la toiture.

Comptes 2025

Classification fonctionnelle		Comptes 2025	Budget 2025	Ecart	Comptes 2024	Ecart
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	16'800.00	0	16'800	0.00	16'800
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	16'800.00	0	16'800	0.00	16'800
39	Imputations internes	61'400.00	61'400	0	5'400.00	56'000
39100.01	Imputations internes pour prest. de services, TP	56'400.00	56'400	0	0.00	56'400
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	5'000.00	5'000	0	5'400.00	-400
42	Taxes	-8'160.00	-9'000	840	-8'430.00	270
42406.20	Locations places de parc	-8'160.00	-9'000	840	-8'430.00	270
44	Revenus financiers	-5'570.35	-3'200	-2'370	2'740.00	-8'310
44300.02	Location des jardins	-2'640.00	-3'000	360	2'900.00	-5'540
44300.03	Location des autres terrains	0.00	-100	100	-160.00	160
44399.00	Autres produits des biens-fonds PF	-2'930.35	-100	-2'830	0.00	-2'930
49	Imputations internes	-650'830.00	-712'800	61'970	-340'304.00	-310'526
49100.00	Imputations internes pour prest. de services, Co..	-535'900.00	-529'800	-6'100	-276'855.00	-259'045
49100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	-114'930.00	-183'000	68'070	-63'449.00	-51'481
96301	Immeuble Louis-Favre 11	-20'061.59	-34'200	14'138	-39'409.38	19'348
34	Charges financières	21'927.70	19'600	2'328	12'661.65	9'266
34300.00	Travaux de gros entretien, terrains PF	959.40	1'100	-141	751.95	207
34304.00	Travaux d'entretien, bâtiments PF	4'781.45	5'800	-1'019	673.45	4'108
34391.01	Chauffage PF	11'722.55	8'500	3'223	6'750.75	4'972
34391.02	Electricité PF	1'435.10	1'200	235	1'565.50	-130
34391.03	Eau PF	947.90	1'100	-152	882.95	65
34394.00	Primes d'assurances PF	2'081.30	1'900	181	2'037.05	44
39	Imputations internes	15'348.00	6'800	8'548	9'140.00	6'208
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	5'500.00	5'500	0	0.00	5'500
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	2'348.00	1'300	1'048	1'040.00	1'308
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	7'500.00	0	7'500	8'100.00	-600
44	Revenus financiers	-57'337.29	-60'600	3'263	-61'211.03	3'874
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-48'539.99	-48'600	60	-48'539.98	0
44399.00	Autres produits des biens-fonds PF	-8'797.30	-12'000	3'203	-12'671.05	3'874
96302	Immeuble Louis-Favre 33	3'859.45	11'000	-7'141	11'639.25	-7'780
31	Charges de biens et services et autres charg..	214.00	0	214	0.00	214
31200.03	Eau	214.00	0	214	0.00	214
34	Charges financières	163.25	8'600	-8'437	17'961.85	-17'799
34304.00	Travaux d'entretien, bâtiments PF	163.25	8'200	-8'037	17'743.65	-17'580
34391.02	Electricité PF	0.00	100	-100	0.00	0
34391.03	Eau PF	0.00	300	-300	218.20	-218
39	Imputations internes	10'023.00	9'100	923	1'841.00	8'182
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	9'100.00	9'100	0	0.00	9'100
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	323.00	0	323	1'141.00	-818
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	600.00	0	600	700.00	-100
43	Revenus divers	0.00	0	0	-1'962.00	1'962
43900.00	Autres revenus	0.00	0	0	-1'962.00	1'962
44	Revenus financiers	-6'540.80	-6'700	159	-6'201.60	-339
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-4'200.00	-4'200	0	-4'200.00	0
44399.00	Autres produits des biens-fonds PF	-2'340.80	-2'500	159	-2'001.60	-339
96303	Immeuble Louis-Favre 36	-31'769.80	-47'000	15'230	-41'454.75	9'685
34	Charges financières	15'235.60	8'600	6'636	17'617.00	-2'381
34300.00	Travaux de gros entretien, terrains PF	433.75	1'000	-566	997.20	-563
34304.00	Travaux d'entretien, bâtiments PF	9'908.00	4'200	5'708	10'644.30	-736
34391.01	Chauffage PF	2'297.90	1'000	1'298	3'436.50	-1'139
34394.00	Primes d'assurances PF	2'595.95	2'400	196	2'539.00	57

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
---------------	--------	-------------

96304 Immeuble Louis-Favre 38

34304.00 Remplacement d'un cylindre, enlèvement d'un nid de guêpes et entretien de la toiture.

96305 Immeuble Temple 2

44399.00 Bien que l'immeuble ait été vendu, il s'agit de décomptes de charges des années 2023 et 2024.

96306 Immeuble Oscar-Huguenin 13

34304.00 Pose d'un cylindre sur la porte d'une cave, entretien de la toiture et diverses réparations.

96307 Immeuble Addoz 21a

34304.00 Remplacement d'une partie du plancher et entretien toiture.

Comptes 2025

Classification fonctionnelle		Comptes 2025	Budget 2025	Ecart	Comptes 2024	Ecart
39	Imputations internes	25'977.00	14'000	11'977	16'947.00	9'030
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	9'100.00	9'100	0	0.00	9'100
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	3'077.00	4'900	-1'823	2'047.00	1'030
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	13'800.00	0	13'800	14'900.00	-1'100
44	Revenus financiers	-72'982.40	-69'600	-3'382	-76'018.75	3'036
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-61'180.00	-62'600	1'420	-62'580.00	1'400
44399.00	Autres produits des biens-fonds PF	-11'802.40	-7'000	-4'802	-13'438.75	1'636
96304	Immeuble Louis-Favre 38	-2'889.80	-12'900	10'010	-2'302.55	-587
31	Charges de biens et services et autres charg..	5'471.10	0	5'471	0.00	5'471
31200.01	Chauffage	3'348.40	0	3'348	0.00	3'348
31200.02	Electricité	216.90	0	217	0.00	217
31300.03	Téléphones	1'905.80	0	1'906	0.00	1'906
34	Charges financières	11'911.30	18'000	-6'089	14'932.65	-3'021
34300.00	Travaux de gros entretien, terrains PF	433.75	1'000	-566	0.00	434
34304.00	Travaux d'entretien, bâtiments PF	1'394.95	6'000	-4'605	5'294.90	-3'900
34391.01	Chauffage PF	1'715.55	5'000	-3'284	5'070.75	-3'355
34391.02	Electricité PF	1'643.70	2'000	-356	2'361.75	-718
34391.03	Eau PF	4'543.20	2'000	2'543	0.00	4'543
34394.00	Primes d'assurances PF	2'108.65	2'000	109	2'064.15	45
34399.00	Autres charges des biens-fonds PF	71.50	0	72	141.10	-70
39	Imputations internes	19'220.00	11'600	7'620	24'193.00	-4'973
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	9'100.00	9'100	0	12'800.00	-3'700
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	3'320.00	2'500	820	3'993.00	-673
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	6'800.00	0	6'800	7'400.00	-600
42	Taxes	-1'755.60	0	-1'756	-1'037.40	-718
42400.02	Taxe de séjour	-1'755.60	0	-1'756	-1'037.40	-718
44	Revenus financiers	-37'736.60	-42'500	4'763	-40'390.80	2'654
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-33'713.80	-38'000	4'286	-35'668.70	1'955
44399.00	Autres produits des biens-fonds PF	-2'250.30	-4'500	2'250	-3'474.60	1'224
44890.01	Autres récup. des biens-fonds loués	-1'772.50	0	-1'773	-1'247.50	-525
96305	Immeuble Temple 2	-3'958.55	0	-3'959	-2'930.35	-1'028
44	Revenus financiers	-3'958.55	0	-3'959	-2'930.35	-1'028
44399.00	Autres produits des biens-fonds PF	-3'958.55	0	-3'959	-2'930.35	-1'028
96306	Immeuble Oscar-Huguenin 13	-35'713.65	-32'000	-3'714	-42'132.85	6'419
34	Charges financières	14'952.60	20'700	-5'747	14'208.35	744
34304.00	Travaux d'entretien, bâtiments PF	4'518.05	7'800	-3'282	2'646.80	1'871
34391.01	Chauffage PF	6'528.40	9'100	-2'572	7'580.25	-1'052
34391.02	Electricité PF	551.50	600	-49	759.55	-208
34391.03	Eau PF	1'203.60	1'200	4	1'113.35	90
34394.00	Primes d'assurances PF	2'151.05	2'000	151	2'108.40	43
39	Imputations internes	20'527.00	8'000	12'527	15'705.00	4'822
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	5'500.00	5'500	0	3'000.00	2'500
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	3'927.00	2'500	1'427	705.00	3'222
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	11'100.00	0	11'100	12'000.00	-900
44	Revenus financiers	-71'193.25	-60'700	-10'493	-72'046.20	853
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-60'636.00	-60'700	64	-60'636.00	0
44399.00	Autres produits des biens-fonds PF	-10'557.25	0	-10'557	-11'410.20	853
96307	Immeuble Addoz 21a	-37'347.60	-42'000	4'652	-34'980.20	-2'367
34	Charges financières	6'769.45	10'800	-4'031	10'287.80	-3'518
34300.00	Travaux de gros entretien, terrains PF	964.55	3'000	-2'035	5'407.30	-4'443

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
---------------	--------	-------------

96308 Immeuble Avenue du Collège 30

Il s'agit de l'ancien pressoir Mauler actuellement loué à une menuiserie.

31200.02	Les frais d'électricité sont en négatifs suite à des retours d'électricité (note de crédit) de la part d'Eli10, et seront compensées sur l'année 2026.
----------	--

96312 Immeuble Pervou

34304.00	Remplacement des marches d'escaliers à l'entrée et diverses réparations.
34391.02	Récupéré en partie sous le compte 44399.00.
34391.03	Récupéré en partie sous le compte 44399.00.

Comptes 2025

Classification fonctionnelle		Comptes 2025	Budget 2025	Ecart	Comptes 2024	Ecart
34304.00	Travaux d'entretien, bâtiments PF	2'501.75	4'300	-1'798	577.55	1'924
34391.01	Chauffage PF	1'498.20	1'800	-302	2'536.00	-1'038
34394.00	Primes d'assurances PF	1'804.95	1'700	105	1'766.95	38
39	Imputations internes	11'633.00	3'600	8'033	11'072.00	561
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	1'100.00	1'100	0	0.00	1'100
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	1'133.00	2'500	-1'367	872.00	261
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	9'400.00	0	9'400	10'200.00	-800
44	Revenus financiers	-55'750.05	-56'400	650	-56'340.00	590
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-55'260.00	-56'400	1'140	-56'340.00	1'080
44391.00	Autres remboursements de tiers	-490.05	0	-490	0.00	-490
96308	Immeuble Av. du Collège 30	-8'668.60	-5'600	-3'069	-14'577.80	5'909
31	Charges de biens et services et autres charg..	-2'866.75	0	-2'867	0.00	-2'867
31200.02	Electricité	-2'956.15	0	-2'956	0.00	-2'956
31300.03	Téléphones	89.40	0	89	0.00	89
34	Charges financières	3'424.15	5'400	-1'976	351.20	3'073
34304.00	Travaux d'entretien, bâtiments PF	3'152.50	5'200	-2'048	86.60	3'066
34394.00	Primes d'assurances PF	271.65	200	72	264.60	7
39	Imputations internes	7'574.00	3'400	4'174	5'271.00	2'303
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	2'100.00	2'100	0	0.00	2'100
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	1'174.00	1'300	-126	671.00	503
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	4'300.00	0	4'300	4'600.00	-300
44	Revenus financiers	-16'800.00	-14'400	-2'400	-15'600.00	-1'200
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-14'400.00	-14'400	0	-14'400.00	0
44399.00	Autres produits des biens-fonds PF	-2'400.00	0	-2'400	-1'200.00	-1'200
49	Imputations internes	0.00	0	0	-4'600.00	4'600
49400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	0.00	0	0	-4'600.00	4'600
96312	Immeuble Pervou	2'024.54	4'700	-2'675	-4'539.97	6'565
34	Charges financières	30'240.60	32'500	-2'259	26'765.35	3'475
34300.00	Travaux de gros entretien, terrains PF	0.00	0	0	3'226.95	-3'227
34304.00	Travaux d'entretien, bâtiments PF	19'758.00	21'500	-1'742	11'612.65	8'145
34391.01	Chauffage PF	5'374.65	8'100	-2'725	7'929.65	-2'555
34391.02	Electricité PF	2'612.70	500	2'113	1'557.35	1'055
34391.03	Eau PF	1'275.80	1'200	76	1'244.75	31
34394.00	Primes d'assurances PF	1'219.45	1'200	19	1'194.00	25
39	Imputations internes	9'951.00	9'100	851	7'142.00	2'809
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	3'000.00	3'000	0	1'100.00	1'900
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	2'551.00	6'100	-3'549	1'242.00	1'309
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	4'400.00	0	4'400	4'800.00	-400
44	Revenus financiers	-38'167.06	-36'900	-1'267	-38'447.32	280
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-28'492.36	-28'400	-92	-28'494.37	2
44399.00	Autres produits des biens-fonds PF	-9'674.70	-8'500	-1'175	-9'952.95	278

Comptes des investissements

Capacité d'investissement 2025

Les indicateurs ci-dessous permettent de déterminer notre situation en matière de financement des investissements en regard des exigences de la loi sur les finances de l'Etat et des communes (LFinEC) et du règlement communal sur les finances (RCF).

Taux d'endettement net et degré d'autofinancement

Taux d'endettement

Bilan au 31.12.2025

Engagements courants	16'332'737.97
Dettes à courts terme	1'500'000.00
Dettes à moyen et long terme	26'300'000.00
Engagements particuliers	346'774.70
Provisions	552'049.49
Passifs transitoires	529'605.29
Capitaux de tiers	45'561'167.45
Disponibilités	17'989'426.76
Avoirs	9'664'287.69
Stocks	6'191.55
Placements financiers	906'802.15
Placements financiers à court terme	23'390'000.00
Actifs transitoires	1'717'700.35
Patrimoine financier	53'674'408.50
Dettes nettes 1 = Capitaux de tiers - Patrimoine financier	-8'113'241.05

Taux d'endettement net en % = (A+B) * 100

A Dette nette I	-8'113'241.05	-25.42%
B Revenus fiscaux	31'910'853.79	

Degré d'autofinancement = (A/B) * 100

A Marge d'autofinancement	8'398'332.41	203.08%
Investissements nets PA	6'975'504.35	
Remboursement prêt SRB	- 2'840'000.00	
B	4'135'504.35	

Marge d'autofinancement

Résultat de l'exercice	9'507'290.46
Amortissements	3'889'554.30
Attributions sur les fonds et fin. spéciaux	1'020'627.58
Prélèvements sur les fonds	-6'019'139.93
Marge d'autofinancement	8'398'332.41

Comptes 2025

Classification fonctionnelle		Comptes 2025	Budget 2025	Ecarts	Comptes 2024	Ecarts
Administration Générale		0.00	0	0	0.00	0
	Charges	2'872'010.10	0	2'872'010	30'758.30	2'841'252
	Revenus	-2'872'010.10	0	-2'872'010	-30'758.30	-2'841'252
01	Législatif et exécutif	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
0110	Législatif	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
0120	Exécutif	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
02	Services généraux	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	2'872'010.10	0	2'872'010	30'758.30	2'841'252
	Revenus	-2'872'010.10	0	-2'872'010	-30'758.30	-2'841'252
0210	Services administratifs et financiers	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	2'840'000.00	0	2'840'000	0.00	2'840'000
	Revenus	-2'840'000.00	0	-2'840'000	0.00	-2'840'000
59	Report au bilan	2'840'000.00	0	2'840'000	0.00	2'840'000
59000	Recettes reportées au bilan	2'840'000.00	0	2'840'000	0.00	2'840'000
64	Remboursement de prêts	-2'840'000.00	0	-2'840'000	0.00	-2'840'000
64500	Remboursement de prêts aux entreprises pri..	-2'840'000.00	0	-2'840'000	0.00	-2'840'000
0290	Immeubles administratifs	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	32'010.10	0	32'010	30'758.30	1'252
	Revenus	-32'010.10	0	-32'010	-30'758.30	-1'252
50	Immobilisations corporelles	32'010.10	0	32'010	30'758.30	1'252
50400	Bâtiments	32'010.10	0	32'010	30'758.30	1'252
69	Report au bilan	-32'010.10	0	-32'010	-30'758.30	-1'252
69000	Dépenses reportées au bilan	-32'010.10	0	-32'010	-30'758.30	-1'252

Comptes 2025

Classification fonctionnelle		Comptes 2025	Budget 2025	Ecart	Comptes 2024	Ecart
	Ordre et sécurité publique	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
14	Questions juridiques	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
1400	Police des Habitants	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
1406	Etat civil régional	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
1410		0.00	0	0	0.00	0
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
15	Service du feu	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
1500	Service du feu (en général)	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
16	Défense	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
1610	Défense militaire	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
1620	Protection civile (en général)	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0

Comptes 2025

Classification fonctionnelle		Comptes 2025	Budget 2025	Ecarts	Comptes 2024	Ecarts
	Formation	0.00	0	0	-11'674.80	11'675
	Charges	1'179'816.80	0	1'179'817	523'855.80	655'961
	Revenus	-1'179'816.80	0	-1'179'817	-535'530.60	-644'286
21	Scolarité obligatoire	0.00	0	0	-11'674.80	11'675
	Charges	1'179'816.80	0	1'179'817	523'855.80	655'961
	Revenus	-1'179'816.80	0	-1'179'817	-535'530.60	-644'286
2111	Cycle élémentaire	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
2120	Degré primaire	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
2130	Degré secondaire	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
2170	Bâtiments scolaires	0.00	0	0	-11'674.80	11'675
	Charges	1'146'755.40	0	1'146'755	471'968.95	674'786
	Revenus	-1'146'755.40	0	-1'146'755	-483'643.75	-663'112
50	Immobilisations corporelles	1'146'755.40	0	1'146'755	471'968.95	674'786
50400	Bâtiments	1'146'755.40	0	1'146'755	471'968.95	674'786
69	Report au bilan	-1'146'755.40	0	-1'146'755	-483'643.75	-663'112
69000	Dépenses reportées au bilan	-1'146'755.40	0	-1'146'755	-483'643.75	-663'112
2180	Accueil de jour	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	33'061.40	0	33'061	51'886.85	-18'825
	Revenus	-33'061.40	0	-33'061	-51'886.85	18'825
50	Immobilisations corporelles	33'061.40	0	33'061	51'886.85	-18'825
50400	Bâtiments	33'061.40	0	33'061	51'886.85	-18'825
69	Report au bilan	-33'061.40	0	-33'061	-51'886.85	18'825
69000	Dépenses reportées au bilan	-33'061.40	0	-33'061	-51'886.85	18'825
22	Ecoles spéciales	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
2200	Ecoles spéciales	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
23	Formation professionnelle initiale	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
2300	Formation professionnelle initiale	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
29	Formation, autres	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0

Comptes 2025

Classification fonctionnelle		Comptes 2025	Budget 2025	Ecart	Comptes 2024	Ecart
2990	Formation	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0

Comptes 2025

Classification fonctionnelle		Comptes 2025	Budget 2025	Ecarts	Comptes 2024	Ecarts
Culture, Sports, Loisirs et Eglises		-0.10	0	0	9'048.85	-9'049
	Charges	26'324.45	0	26'324	55'426.00	-29'102
	Revenus	-26'324.55	0	-26'325	-46'377.15	20'053
31	Héritage culturel	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
3110	Musées et arts plastiques	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
3120	Conservation des monuments historiques	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
32	Culture, autres	0.00	0	0	11'674.80	-11'675
	Charges	0.00	0	0	11'674.80	-11'675
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
3210	Bibliothèques	0.00	0	0	11'674.80	-11'675
	Charges	0.00	0	0	11'674.80	-11'675
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
50	Immobilisations corporelles	0.00	0	0	11'674.80	-11'675
50400	Bâtiments	0.00	0	0	11'674.80	-11'675
3220	Concerts et théâtre	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
3290	Culture, non mentionné ailleurs	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
33	Médias	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
3321	Téléseau entreprise com.	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
34	Sports et loisirs	-0.10	0	0	-2'625.95	2'626
	Charges	26'324.45	0	26'324	43'751.20	-17'427
	Revenus	-26'324.55	0	-26'325	-46'377.15	20'053
3410	Sports	-0.10	0	0	-2'625.95	2'626
	Charges	15'877.00	0	15'877	37'989.05	-22'112
	Revenus	-15'877.10	0	-15'877	-40'615.00	24'738
50	Immobilisations corporelles	15'877.00	0	15'877	32'989.05	-17'112
50400	Bâtiments	3'552.15	0	3'552	32'989.05	-29'437
50900	Autres immobilisations corporelles	12'324.85	0	12'325	0.00	12'325
59	Report au bilan	0.00	0	0	5'000.00	-5'000
59000	Recettes reportées au bilan	0.00	0	0	5'000.00	-5'000
63	Subventions d'investissement acquises	0.00	0	0	-5'000.00	5'000

Comptes 2025

Classification fonctionnelle		Comptes 2025	Budget 2025	Ecarts	Comptes 2024	Ecarts
63500	Subventions d'investissement des entreprises..	0.00	0	0	-5'000.00	5'000
69	Report au bilan	-15'877.10	0	-15'877	-35'615.00	19'738
69000	Dépenses reportées au bilan	-15'877.10	0	-15'877	-35'615.00	19'738
3411	Port	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	2'090.10	0	2'090	5'762.15	-3'672
	Revenus	-2'090.10	0	-2'090	-5'762.15	3'672
50	Immobilisations corporelles	2'090.10	0	2'090	5'762.15	-3'672
50400	Bâtiments	2'090.10	0	2'090	5'762.15	-3'672
69	Report au bilan	-2'090.10	0	-2'090	-5'762.15	3'672
69000	Dépenses reportées au bilan	-2'090.10	0	-2'090	-5'762.15	3'672
3420	Loisirs	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	8'357.35	0	8'357	0.00	8'357
	Revenus	-8'357.35	0	-8'357	0.00	-8'357
50	Immobilisations corporelles	8'357.35	0	8'357	0.00	8'357
50400	Bâtiments	8'357.35	0	8'357	0.00	8'357
69	Report au bilan	-8'357.35	0	-8'357	0.00	-8'357
69000	Dépenses reportées au bilan	-8'357.35	0	-8'357	0.00	-8'357
35	Eglises et affaires religieuses	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
3500	Eglises et affaires religieuses	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
3501	Eglise catholique	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0

Comptes 2025

Classification fonctionnelle	Comptes 2025	Budget 2025	Ecart	Comptes 2024	Ecart
Santé	0.00	0	0	0.00	0
Charges	0.00	0	0	0.00	0
Revenus	0.00	0	0	0.00	0
42 Soins ambulatoires	0.00	0	0	0.00	0
Charges	0.00	0	0	0.00	0
Revenus	0.00	0	0	0.00	0
4210 Soins ambulatoires	0.00	0	0	0.00	0
Charges	0.00	0	0	0.00	0
Revenus	0.00	0	0	0.00	0
43 Prévention de la santé	0.00	0	0	0.00	0
Charges	0.00	0	0	0.00	0
Revenus	0.00	0	0	0.00	0
4320 Lutte contre les maladies, autres	0.00	0	0	0.00	0
Charges	0.00	0	0	0.00	0
Revenus	0.00	0	0	0.00	0
4331 Service dentaire scolaire	0.00	0	0	0.00	0
Charges	0.00	0	0	0.00	0
Revenus	0.00	0	0	0.00	0
49 Santé publique	0.00	0	0	0.00	0
Charges	0.00	0	0	0.00	0
Revenus	0.00	0	0	0.00	0
4900 Santé publique	0.00	0	0	0.00	0
Charges	0.00	0	0	0.00	0
Revenus	0.00	0	0	0.00	0

Comptes 2025

Classification fonctionnelle		Comptes 2025	Budget 2025	Ecart	Comptes 2024	Ecart
	Sécurité sociale	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
51	Maladie et accident	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
5120	Réductions de primes	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
54	Famille et jeunesse	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
5410	Allocations familiales	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
5430	Pensions alimentaires	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
5444	Animation de jeunesse	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
5451	Crèches et garderies	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
55	Chômage	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
5520	Prestations aux chômeurs	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
57	Aide sociale et domaine de l'asile	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
5720	Aide matérielle légale	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
5790	Assistance	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
59	Domaine social	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0

Comptes 2025

	Classification fonctionnelle	Comptes 2025	Budget 2025	Ecart	Comptes 2024	Ecart
5930	Actions d'entraide à l'étranger	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0

Comptes 2025

Classification fonctionnelle		Comptes 2025	Budget 2025	Ecarts	Comptes 2024	Ecarts
Transports		-55'315.95	0	-55'316	98'787.80	-154'104
	Charges	2'475'907.07	0	2'475'907	3'018'152.61	-542'246
	Revenus	-2'531'223.02	0	-2'531'223	-2'919'364.81	388'142
61	Circulation routière	-55'315.95	0	-55'316	98'787.80	-154'104
	Charges	2'475'907.07	0	2'475'907	3'018'152.61	-542'246
	Revenus	-2'531'223.02	0	-2'531'223	-2'919'364.81	388'142
6150	Routes communales	-55'315.95	0	-55'316	98'787.80	-154'104
	Charges	2'475'907.07	0	2'475'907	3'018'152.61	-542'246
	Revenus	-2'531'223.02	0	-2'531'223	-2'919'364.81	388'142
50	Immobilisations corporelles	2'368'893.22	0	2'368'893	2'745'809.36	-376'916
50100	Routes / voies de communication	1'536'956.40	0	1'536'956	1'563'848.55	-26'892
50200	Aménagement des eaux	-17'915.50	0	-17'916	30'000.00	-47'916
50300	Autres ouvrages de génie civil en général	239'287.17	0	239'287	411'799.21	-172'512
50340	Ouvrages de génie civil de la centrale électriq..	109'985.90	0	109'986	193'905.60	-83'920
50350	Autres ouvrages de génie civil	167'879.25	0	167'879	127'244.45	40'635
50900	Autres immobilisations corporelles	332'700.00	0	332'700	419'011.55	-86'312
52	Immobilisations incorporelles	0.00	0	0	26'287.80	-26'288
52900	Autres immobilisations incorporelles	0.00	0	0	26'287.80	-26'288
59	Report au bilan	107'013.85	0	107'014	246'055.45	-139'042
59000	Recettes reportées au bilan	107'013.85	0	107'014	246'055.45	-139'042
61	Remboursements	-100'000.00	0	-100'000	0.00	-100'000
61100	Remboursements de tiers pour des investiss..	-100'000.00	0	-100'000	0.00	-100'000
63	Subventions d'investissement acquises	-7'013.85	0	-7'014	-246'055.45	239'042
63000	Subventions d'investissement de la Confédér..	-7'013.85	0	-7'014	-28'055.45	21'042
63100	Subventions d'investissement des cantons et ..	0.00	0	0	-218'000.00	218'000
69	Report au bilan	-2'424'209.17	0	-2'424'209	-2'673'309.36	249'100
69000	Dépenses reportées au bilan	-2'424'209.17	0	-2'424'209	-2'673'309.36	249'100
6155	Places de stationnement	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
62	Transports publics	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
6220	Trafic régional	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
6230	Trafic d'agglomération	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
6231	Noctambus	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
6290	Transports publics	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0

Comptes 2025

Classification fonctionnelle		Comptes 2025	Budget 2025	Ecarts	Comptes 2024	Ecarts
Protection environnement et aménagement		59'131.50	0	59'132	-82'495.80	141'627
	Charges	2'984'587.00	0	2'984'587	3'099'460.75	-114'874
	Revenus	-2'925'455.50	0	-2'925'456	-3'181'956.55	256'501
71	Approvisionnement en eau	-783'877.90	0	-783'878	-341'570.50	-442'307
	Charges	914'989.80	0	914'990	915'389.95	-400
	Revenus	-1'698'867.70	0	-1'698'868	-1'256'960.45	-441'907
7100	Approvisionnement en eau (en général)	-783'877.90	0	-783'878	-341'570.50	-442'307
	Charges	914'989.80	0	914'990	915'389.95	-400
	Revenus	-1'698'867.70	0	-1'698'868	-1'256'960.45	-441'907
50	Immobilisations corporelles	885'005.90	0	885'006	915'389.95	-30'384
50200	Aménagement des eaux	855'825.15	0	855'825	865'508.20	-9'683
50310	Ouvrages de génie civil de la station de pomp..	26'157.90	0	26'158	45'851.15	-19'693
50900	Autres immobilisations corporelles	3'022.85	0	3'023	4'030.60	-1'008
52	Immobilisations incorporelles	-5'685.60	0	-5'686	0.00	-5'686
52000	Logiciels	-5'685.60	0	-5'686	0.00	-5'686
59	Report au bilan	35'669.50	0	35'670	0.00	35'670
59000	Recettes reportées au bilan	35'669.50	0	35'670	0.00	35'670
63	Subventions d'investissement acquises	-35'669.50	0	-35'670	0.00	-35'670
63400	Subventions d'investissement des entreprises..	-35'669.50	0	-35'670	0.00	-35'670
69	Report au bilan	-1'663'198.20	0	-1'663'198	-1'256'960.45	-406'238
69000	Dépenses reportées au bilan	-1'663'198.20	0	-1'663'198	-1'256'960.45	-406'238
72	Traitement des eaux usées	817'693.45	0	817'693	324'352.90	493'341
	Charges	1'008'903.30	0	1'008'903	419'267.35	589'636
	Revenus	-191'209.85	0	-191'210	-94'914.45	-96'295
7200	Traitement des eaux usées (en général)	0.00	0	0	35'819.20	-35'819
	Charges	191'209.85	0	191'210	130'733.65	60'476
	Revenus	-191'209.85	0	-191'210	-94'914.45	-96'295
50	Immobilisations corporelles	191'209.85	0	191'210	130'733.65	60'476
50200	Aménagement des eaux	0.00	0	0	57'512.05	-57'512
50320	Ouvrages de génie civil du traitement des ea..	191'209.85	0	191'210	73'221.60	117'988
69	Report au bilan	-191'209.85	0	-191'210	-94'914.45	-96'295
69000	Dépenses reportées au bilan	-191'209.85	0	-191'210	-94'914.45	-96'295
7203	Traitement des eaux claires	817'693.45	0	817'693	288'533.70	529'160
	Charges	817'693.45	0	817'693	288'533.70	529'160
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
50	Immobilisations corporelles	817'693.45	0	817'693	288'533.70	529'160
50100	Routes / voies de communication	0.00	0	0	10'166.25	-10'166
50200	Aménagement des eaux	766'005.65	0	766'006	253'795.80	512'210
50320	Ouvrages de génie civil du traitement des ea..	51'687.80	0	51'688	24'571.65	27'116
73	Gestion des déchets	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
7301	Gestion des déchets ménages	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
7303	Gestion des déchets entreprises	0.00	0	0	0.00	0

Comptes 2025

Classification fonctionnelle		Comptes 2025	Budget 2025	Ecarts	Comptes 2024	Ecarts
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
74	Aménagements	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
7410	Corrections de cours d'eau	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
75	Protection des espèces et du paysage	0.00	0	0	-80'683.20	80'683
	Charges	970'841.95	0	970'842	1'212'965.95	-242'124
	Revenus	-970'841.95	0	-970'842	-1'293'649.15	322'807
7501	Dangers naturels	0.00	0	0	-80'683.20	80'683
	Charges	970'841.95	0	970'842	1'212'965.95	-242'124
	Revenus	-970'841.95	0	-970'842	-1'293'649.15	322'807
50	Immobilisations corporelles	629'734.30	0	629'734	766'305.30	-136'571
50200	Aménagement des eaux	0.00	0	0	30'290.70	-30'291
50300	Autres ouvrages de génie civil en général	0.00	0	0	18'752.65	-18'753
50350	Autres ouvrages de génie civil	627'414.45	0	627'414	717'261.95	-89'848
50900	Autres immobilisations corporelles	2'319.85	0	2'320	0.00	2'320
52	Immobilisations incorporelles	0.00	0	0	2'702.50	-2'703
52900	Autres immobilisations incorporelles	0.00	0	0	2'702.50	-2'703
59	Report au bilan	341'107.65	0	341'108	443'958.15	-102'851
59000	Recettes reportées au bilan	341'107.65	0	341'108	443'958.15	-102'851
63	Subventions d'investissement acquises	-341'107.65	0	-341'108	-443'958.15	102'851
63100	Subventions d'investissement des cantons et ..	-341'107.65	0	-341'108	-443'958.15	102'851
69	Report au bilan	-629'734.30	0	-629'734	-849'691.00	219'957
69000	Dépenses reportées au bilan	-629'734.30	0	-629'734	-849'691.00	219'957
77	Protection de l'environnement, autres	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
7710	Cimetières, crématoires	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
7791	Toilettes publiques	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
79	Aménagement du territoire	25'315.95	0	25'316	15'405.00	9'911
	Charges	89'851.95	0	89'852	551'837.50	-461'986
	Revenus	-64'536.00	0	-64'536	-536'432.50	471'897
7900	Aménagement du territoire (en général)	25'315.95	0	25'316	15'405.00	9'911
	Charges	89'851.95	0	89'852	551'837.50	-461'986
	Revenus	-64'536.00	0	-64'536	-536'432.50	471'897
50	Immobilisations corporelles	0.00	0	0	6'852.20	-6'852
50350	Autres ouvrages de génie civil	0.00	0	0	6'852.20	-6'852
52	Immobilisations incorporelles	89'851.95	0	89'852	544'985.30	-455'133

Comptes 2025

Classification fonctionnelle		Comptes 2025	Budget 2025	Ecart	Comptes 2024	Ecart
52900	Autres immobilisations incorporelles	89'851.95	0	89'852	544'985.30	-455'133
69	Report au bilan	-64'536.00	0	-64'536	-536'432.50	471'897
69000	Dépenses reportées au bilan	-64'536.00	0	-64'536	-536'432.50	471'897
7907	Conférences régionales	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0

Comptes 2025

Classification fonctionnelle		Comptes 2025	Budget 2025	Ecarts	Comptes 2024	Ecarts
Economie publique		-3'815.55	0	-3'816	-13'666.05	9'851
Charges		1'388'717.15	0	1'388'717	1'738'350.65	-349'634
Revenus		-1'392'532.70	0	-1'392'533	-1'752'016.70	359'484
81	Agriculture	0.00	0	0	0.00	0
Charges		0.00	0	0	0.00	0
Revenus		0.00	0	0	0.00	0
8140	Améliorations de la production végétale	0.00	0	0	0.00	0
Charges		0.00	0	0	0.00	0
Revenus		0.00	0	0	0.00	0
82	Sylviculture	0.00	0	0	0.00	0
Charges		0.00	0	0	340'594.70	-340'595
Revenus		0.00	0	0	-340'594.70	340'595
8200	Sylviculture	0.00	0	0	0.00	0
Charges		0.00	0	0	340'594.70	-340'595
Revenus		0.00	0	0	-340'594.70	340'595
50	Immobilisations corporelles	0.00	0	0	299'394.40	-299'394
50350	Autres ouvrages de génie civil	0.00	0	0	299'394.40	-299'394
59	Report au bilan	0.00	0	0	41'200.30	-41'200
59000	Recettes reportées au bilan	0.00	0	0	41'200.30	-41'200
61	Remboursements	0.00	0	0	-41'200.30	41'200
61300	Remboursements de tiers pour des investiss..	0.00	0	0	-41'200.30	41'200
69	Report au bilan	0.00	0	0	-299'394.40	299'394
69000	Dépenses reportées au bilan	0.00	0	0	-299'394.40	299'394
84	Tourisme	0.00	0	0	5'247.80	-5'248
Charges		0.00	0	0	5'247.80	-5'248
Revenus		0.00	0	0	0.00	0
8400	Tourisme	0.00	0	0	5'247.80	-5'248
Charges		0.00	0	0	5'247.80	-5'248
Revenus		0.00	0	0	0.00	0
50	Immobilisations corporelles	0.00	0	0	5'247.80	-5'248
50900	Autres immobilisations corporelles	0.00	0	0	5'247.80	-5'248
85	Industrie, artisanat et commerce	0.00	0	0	0.00	0
Charges		0.00	0	0	0.00	0
Revenus		0.00	0	0	0.00	0
8506	Promotion économique régionale	0.00	0	0	0.00	0
Charges		0.00	0	0	0.00	0
Revenus		0.00	0	0	0.00	0
87	Combustibles et énergie	-3'815.55	0	-3'816	-18'913.85	15'098
Charges		1'388'717.15	0	1'388'717	1'392'508.15	-3'791
Revenus		-1'392'532.70	0	-1'392'533	-1'411'422.00	18'889
8710	Electricité (en général)	-9'333.35	0	-9'333	-19'963.40	10'630
Charges		1'378'781.95	0	1'378'782	1'305'364.45	73'418
Revenus		-1'388'115.30	0	-1'388'115	-1'325'327.85	-62'787
50	Immobilisations corporelles	1'345'524.45	0	1'345'524	1'048'779.45	296'745

Comptes 2025

Classification fonctionnelle		Comptes 2025	Budget 2025	Ecarts	Comptes 2024	Ecarts
50340	Ouvrages de génie civil de la centrale électriq..	1'185'528.95	0	1'185'529	946'435.20	239'094
50350	Autres ouvrages de génie civil	30'759.10	0	30'759	0.00	30'759
50900	Autres immobilisations corporelles	129'236.40	0	129'236	102'344.25	26'892
59	Report au bilan	33'257.50	0	33'258	256'585.00	-223'328
59000	Recettes reportées au bilan	33'257.50	0	33'258	256'585.00	-223'328
61	Remboursements	-33'257.50	0	-33'258	-256'585.00	223'328
61300	Remboursements de tiers pour des investiss..	-25'484.50	0	-25'485	0.00	-25'485
61400	Remboursements de tiers pour des investiss..	-7'773.00	0	-7'773	-256'585.00	248'812
69	Report au bilan	-1'354'857.80	0	-1'354'858	-1'068'742.85	-286'115
69000	Dépenses reportées au bilan	-1'354'857.80	0	-1'354'858	-1'068'742.85	-286'115
8713	Energie Verte	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
8720	Pétrole et gaz	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
8731	Entreprises de chauffage à distance	5'517.80	0	5'518	1'049.55	4'468
	Charges	9'935.20	0	9'935	87'143.70	-77'209
	Revenus	-4'417.40	0	-4'417	-86'094.15	81'677
50	Immobilisations corporelles	9'935.20	0	9'935	87'143.70	-77'209
50340	Ouvrages de génie civil de la centrale électriq..	5'517.80	0	5'518	0.00	5'518
50350	Autres ouvrages de génie civil	0.00	0	0	1'049.55	-1'050
50400	Bâtiments	4'417.40	0	4'417	86'094.15	-81'677
69	Report au bilan	-4'417.40	0	-4'417	-86'094.15	81'677
69000	Dépenses reportées au bilan	-4'417.40	0	-4'417	-86'094.15	81'677

Comptes 2025

Classification fonctionnelle		Comptes 2025	Budget 2025	Ecarts	Comptes 2024	Ecarts
Finances et impôts		0.10	0	0	0.00	0
	Charges	29'370.10	0	29'370	41'661.75	-12'292
	Revenus	-29'370.00	0	-29'370	-41'661.75	12'292
91	Impôts	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
9100	Impôts communaux généraux	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
9101	Impôts spéciaux	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
93	Péréquation financière	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
9300	Péréquation financière	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
96	Administration de la fortune et de la dette	0.10	0	0	0.00	0
	Charges	29'370.10	0	29'370	41'661.75	-12'292
	Revenus	-29'370.00	0	-29'370	-41'661.75	12'292
9610	Intérêts	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
9630	Biens-fonds du patrimoine financier	0.10	0	0	0.00	0
	Charges	29'370.10	0	29'370	41'661.75	-12'292
	Revenus	-29'370.00	0	-29'370	-41'661.75	12'292
50	Immobilisations corporelles	29'370.10	0	29'370	31'037.75	-1'668
50400	Bâtiments	29'370.10	0	29'370	31'037.75	-1'668
59	Report au bilan	0.00	0	0	10'624.00	-10'624
59000	Recettes reportées au bilan	0.00	0	0	10'624.00	-10'624
63	Subventions d'investissement acquises	0.00	0	0	-10'624.00	10'624
63400	Subventions d'investissement des entreprises..	0.00	0	0	-10'624.00	10'624
69	Report au bilan	-29'370.00	0	-29'370	-31'037.75	1'668
69000	Dépenses reportées au bilan	-29'370.00	0	-29'370	-31'037.75	1'668

Récapitulatif des comptes d'investissements du PA au 31.12.2025

Functionnelle / compte charges et recettes d'investissement	N° du crédit	Libellé	Date du crédit	Dépenses votées	Recettes estimées	Crédit net	Dép. cum. 31.12.2024	Recettes cum. 31.12.2024	Dépenses 2025	Recettes 2025	Total dépenses cum.au 31.12.2025	Total recettes cum.au 31.12.2025	Disponible au 31.12.2025	Date de fin
1200	20250112	Crédit divers 2025, Eco, publique - divers	01.01.2025	20'000	0	20'000	0	0	0	0	0	0	20'000	31.12.2025
21700	20220202	Les Esserts - crédit cadre rénovations classes	21.02.2022	200'000	0	200'000	17'6832	0	25'899	0	202'731	0	-2'731	31.10.2025
5040000/6900000	20220502	Rénovation du collège de Vauvilliers	30.05.2022	485'000	0	485'000	475'506	0	7'394	0	482'700	0	2'300	31.10.2025
5040000	20220503	Remplacement monobloc ventilation Vauvilliers	30.05.2022	322'000	0	322'000	212'400	0	0	0	212'400	0	109'600	31.10.2025
5040000	20221203	Rénovation de deux classes à Vauvilliers	01.01.2023	50'000	0	50'000	47'874	0	0	0	47'874	0	2'126	31.10.2025
5040000	20221207	Panneaux photovoltaïques au collège des Esserts	01.01.2023	220'000	-30'000	190'000	206'598	0	0	0	206'598	0	13'402	en cours
5040000	20230408	Remplacement luminaires piscine	01.05.2023	40'000	0	40'000	41'686	0	0	0	41'686	0	-1'686	31.10.2025
5040000	20240201	Assainissement et agrandissement Vauvilliers	01.03.2024	21'995'000	0	21'995'000	47'519	0	1'065'810	0	1'113'329	0	20'881'671	en cours
5040000	20250127	Les Esserts - Rénovation classes - Crédit 25 - 28	01.01.2025	200'000	0	200'000	0	0	22'732	0	22'732	0	177'268	en cours
21800	20221206	Panneaux photovoltaïques au site d'ASM 2	01.01.2023	80'000	-15'000	65'000	50'372	0	30'647	0	81'019	0	-1'019	terminé
5040000	20220504	Fitness urbain et parc street workout	30.05.2022	95'000	0	95'000	84'347	-5'000	12'325	0	96'672	-5'000	-1'672	31.12.2025
5010000	20250903	Rénovation du système d'éclairage du stade des Buchlles	12.11.2025	260'000	0	260'000	0	0	0	0	0	0	260'000	31.12.2025
61500	20180402	Rénovation EP & réfection trottoir	30.04.2018	290'000	0	290'000	260'689	-288'744	0	-7014	260'689	-295'758	29'311	terminé
5010000	20180403	Crédit étude réaménagement carrefour RCS - Contrades	30.04.2018	50'000	0	50'000	4'308	-4'308	25'316	0	29'624	-4'308	20'376	en cours
5010000/5030000/5035000/5090000/513000	20190602	Rénovation du Pont Bois-Coinchez	24.06.2019	566'400	0	566'400	424'113	-374'702	39'888	0	464'001	-374'702	102'399	en cours
5010000/5020000/5032000/5033000/5034000/4000/	20220601	Réfection Basse-Ville - îlot de la Poste	27.06.2022	1'485'000	0	1'485'000	1'601'608	0	-164'862	0	1'436'746	0	48'254	terminé
5000/5090000	20221202	Réfection Basse-Ville - Pré-Landry et Oscar-Huguenin	01.01.2023	2'948'000	0	2'948'000	1'828'269	-1'050	800'691	0	2'628'960	-1'050	319'040	en cours
5035000	20230405	Mise en conformité LH des arrêts de bus - suite	01.05.2023	170'000	-14'000	156'000	28'237	0	0	0	28'237	0	141'763	en cours
5020000/5030000	20230406	Carrefour des Chézards	01.05.2023	747'400	0	747'400	393'512	0	274'732	0	668'244	0	79'156	en cours
5020000/5030000/5035000/5290000	20230902	Études de prévention des crues	01.07.2023	174'000	0	174'000	111'207	0	19'613	0	130'820	0	43'180	en cours
5034000/5090000	20230905	Remplacement sources lumineuses à vapeur	01.07.2023	253'000	0	253'000	41'708	0	109'220	0	150'928	0	102'072	en cours
5010000/5020000/5030000/5034000	20231202	Réfection de la rue des Prés	31.01.2024	1'900'000	0	1'900'000	901'947	0	1'034'745	0	1'936'692	0	-36'692	en cours
5090000	20239901	Compétence CC, travaux de sécurisation Gor-de-Braye	01.01.2023	50'000	0	50'000	40'000	0	0	0	40'000	0	10'000	en cours
5010000/5090000	20240302	Vv d'Etra, trottoir, LHam, étude	01.03.2024	66'000	0	66'000	6'014	0	15'758	0	21'772	0	44'228	en cours
5010000/5020000/5032000/5034000	20241102	Réaménagement Faubourg Philippe-Suchard	01.08.2025	6'522'000	0	6'522'000	0	0	1'061'257	0	1'061'257	0	5'460'743	31.12.2027
5010000	20250161	Crédit divers 2025, TP-Extensions et réfections diverses	01.01.2025	100'000	0	100'000	0	0	0	0	0	0	100'000	31.12.2025
5010000	20250162	Crédit divers 2025, TP-Extensions EP	01.01.2025	25'000	0	25'000	0	0	14'578	0	14'578	0	10'422	31.12.2025
5010000	20250601	Vv-d'Etra, réalisation (trottoir) 1ère étape	30.06.2025	560'000	0	560'000	41'730	0	41'730	-100'000	41'730	-100'000	518'270	31.12.2026
5090000	20251002	Véhicules TP 2025	27.10.2025	420'000	0	420'000	0	0	362'700	0	362'700	0	57'300	31.12.2026
5032000	20250602	Rues Oscar-Huguenin et avenue du Collège	01.08.2025	3'725'000	0	3'725'000	0	0	554'086	0	554'086	0	3'170'914	31.12.2026
71000	20210305	Réalisation du (PGA) Plan Générale alimentation en eau	15.03.2021	122'000	0	122'000	108'788	-13'400	0	0	108'788	-13'400	13'212	en cours
5020000	20230903	Assainissement réseau eau - Gravans	01.07.2023	367'500	0	367'500	343'988	0	0	-35'670	343'988	-35'670	23'512	31.12.2025
5020000	20240202	Crédit d'étude avant-projet - Nouveau réservoir	01.03.2024	270'000	0	270'000	9'221	0	151'074	0	160'295	0	109'705	en cours
5020000	20241101	Amélioration de 2 chambres de contrôle eau potable	18.11.2024	91'000	0	91'000	26'158	0	0	0	26'158	0	64'842	en cours
5031000	20250171	Crédit divers 2025, Eau - Extensions diverses	01.01.2025	100'000	0	100'000	0	0	11'850	0	11'850	0	88'150	31.12.2025
5040000	20250172	Crédit divers 2025, Eau - Branchements	01.01.2025	30'000	0	30'000	0	0	0	0	0	0	30'000	31.12.2025
5290000	20250173	Crédit divers 2025, Eau - Compteurs	01.01.2025	20'000	0	20'000	0	0	3'135	0	3'135	0	16'865	31.12.2025
	20250174	Crédit divers 2025, Eau - Contribution aux frais de réseau	01.01.2025	-15'000	0	-15'000	0	0	0	0	0	0	-15'000	31.12.2025
				45'004'300	-59'000	44'945'300	7'446'543	-687'204	5'546'476	-142'684	12'993'019	-829'888	32'011'281	

Fonctionnelle / compte charges et recettes d'investissement	N° du crédit	Libellé	Date du crédit	Dépenses votées	Recettes estimées	Crédit net	Dép. cum. 31.12.2024	Recettes cum. 31.12.2024	Dépenses 2025	Recettes 2025	Total dépenses cum.au 31.12.2025	Total recettes cum.au 31.12.2025	Disponible au 31.12.2025	Date de fin
7200				45'004'300	-59'000	44'945'300	7'446'543	-687'204	5'546'476	-142'684	12'993'019	-829'888	32'011'281	
5010000/5020000	20250604	Rue des Prés 2ème étape	01.08.2025	1'510'700	0	1'510'700			803'753	0	803'753	0	706'947	31.12.2026
75010														
20250175		Crédit divers 2025, Dangers naturels	01.01.2025	100'000	0	100'000	0	0	0	0	0	0	100'000	31.12.2025
20250402		Prévention des crues Basse-Ville	07.04.2025	770'000	0	770'000	0	0	213'168	0	213'168	0	556'832	31.12.2026
5035000														
5030000/5035000/6310000	20230601	Stabilisation versant Marfauz	01.07.2023	995'000	-420'000	575'000	636'571	-443'958	396'954	-341'108	1'033'525	-785'066	-38'525	en cours
79000														
5290000/6900000	20180404	Elaboration Plan Directeur espace	30.04.2018	130'000	0	130'000	111'363	-11'000	5'574	0	116'937	-11'000	13'063	31.12.2025
5290000	20230407	MEP pour plateau de la Gare	01.05.2023	410'000	0	410'000	374'791	0	13'444	0	388'235	0	21'765	31.12.2025
5290000	20230901	Révision du PAL - Phase 3 et 4a	01.07.2023	260'000	0	260'000	248'870	0	11'126	0	259'996	0	4	31.12.2025
5290000	20250179	Crédit divers 2025, AT crédits d'études	01.01.2025	50'000	0	50'000	0	0	23'042	0	23'042	0	26'958	31.12.2025
5290000	20250201	Crédit d'étude avant projet Gillettes-Gare	01.10.2025	21'000	0	21'000	0	0	11'351	0	11'351	0	9'649	en cours
82000														
87100														
5034000/5035000	20210304	Assainissements armoires électriques	15.03.2021	369'000	0	369'000	360'504	-189'572	3'487	0	363'991	-189'572	5'009	31.12.2025
5034000	20230402	Assainissement armoires électriques BT	01.05.2023	100'000	0	100'000	53'886	0	0	0	53'886	0	46'114	en cours
5034000/5090000	20230404	Remplacement compteurs électriques	01.05.2023	400'000	0	400'000	52'441	0	167'136	0	219'577	0	180'423	en cours
5034000	20231201	Assainissement 4 armoires électriques	31.01.2024	110'000	0	110'000	89'535	0	0	0	89'535	0	20'465	en cours
5034000/5090000	20240181	Crédit divers 2024, El. - Extensions diverses	01.01.2024	200'000	0	200'000	123'824	0	0	-25'485	123'824	-25'485	76'176	31.12.2024
5034000/5035000	20240901	Station MT/BT Perreux 2, assainissement	01.09.2024	152'000	0	152'000	70'000	0	68'544	0	138'544	0	13'456	31.12.2025
5035000/	20240902	Station MT/BT La Plaine, assainissement	01.09.2024	125'000	0	125'000	117'425	0	7'627	0	125'052	0	-52	31.12.2025
5034000/5090000	20250181	Crédit divers 2025, El. - Extensions diverses	01.01.2025	200'000	0	200'000	0	0	65'957	0	65'957	0	134'043	31.12.2025
5034000	20250182	Crédit divers 2025, El. - Branchements	01.01.2025	30'000	0	30'000	0	0	45'762	0	45'762	0	-15'762	31.12.2025
6140000	20250183	Crédit divers 2025, El. - Contribution aux frais de réseau	01.01.2025	-50'000	0	-50'000	0	0	0	0	0	0	-50'000	31.12.2025
5034000	20250184	Crédit divers 2025, El. - Contribution aux frais de branchement	01.01.2025	-50'000	0	-50'000	0	0	0	-7773	0	-7773	-50'000	31.12.2025
5034000	20250603	Assainissement armoires électriques BT	01.10.2025	104'000	0	104'000	0	0	84'153	0	84'153	0	19'847	en cours
87110														
5090000	20240301	Electricité, plan directeur MT/BT	01.03.2024	150'040	0	150'040	50'000	0	25'000	0	75'000	0	75'040	en cours
87310														
Total				51'091'040	-479'000	50'612'040	9'735'753	-1'331'734	7'492'554	-517'050	17'228'307	-1'848'784	33'862'733	

15'379'523

Récapitulation des comptes d'investissements du PF au 31.12.2025

Fonctionnelle / compte charges et recettes d'investissement	N° du crédit	Libellé	Date du crédit	Dépenses votées	Recettes estimées	Crédit net	Dép. cum. 31.12.2024	Recettes cum. 31.12.2024	Dépenses 2025	Recettes 2025	Total dépenses cum.au 31.12.2025	Total recettes cum.au 31.12.2025	Disponibles au 31.12.2025	Date de fin
96308 5040000	20221205	Collège 30	01.01.2023	73'000	-10'000	63'000	73'837	-10'624	-	-	73'837	-10'624	-837	Terminé
96308 5040000	20230603	Réfection toiture et façade O-H 13	01.07.2023	500'000	-	500'000	24'943	-	6'500	-	31'443	-	468'557	En cours
Divers 5034000/5040000	20250196	Crédit divers 2025, Bâtiments - Rénovations diverses	01.01.2025	175'000	-	175'000	-	-	100'631	-	100'631	-	74'369	Terminé
Total				748'000	-10'000	738'000	98'780	-10'624	107'131		205'911	-10'624	542'089	
										195'287				
										195'287				

Annexe aux comptes

6. Tableau des flux de trésorerie

	2025 (en CHF)	2024 (en CHF)
1. Activités d'exploitation		
Bénéfice (+) / Perte(-) du compte de résultats	9'507'290	2'860'992
+ Amortissements du PA et subventions d'investissements	3'314'754	3'073'061
Autofinancement (selon RCF)	12'822'045	5'934'053
+ Remboursement du découvert du bilan (Amortissement historique MCH1)	574'800	574'800
+ Réévaluations emprunt PA et participations PA	-224'185	-230'706
- Augmentation / + diminution des placements financiers	-194	-585'721
- Augmentation / + diminution des débiteurs	190'677	245'814
- Augmentation / + diminution marchandises, approvisionnements, travaux en cours	389	3'131
- Augmentation / + diminution des actifs de régularisation	-321'156	-573'058
+ Augmentation / - diminution des engagements courants (Créanciers)	12'231'244	-476'584
+ Augmentation / - diminution des provisions du compte de résultats	-23'136	-811'120
+ Augmentation / - diminution des passifs de régularisation	-11'512'793	11'328'713
+ Attributions / - prélèvements d'engagements pour les financements spéciaux, fonds, préfinancements et divers comptes de réserve des capitaux de tiers	0	0
+ Attributions / - prélèvements d'engagements pour les financements spéciaux, fonds, préfinancements et divers comptes de réserve du capital propre	-4'775'559	7'496'117
+ Autres charges / - autres produits sans incidence sur le fonds	0	0
Flux de trésorerie provenant des activités d'exploitation (cash flow)	8'962'131	22'905'439
2. Activités d'investissement		
Dépenses	-7'570'314	-10'313'206
<i>dont:</i>		
- Immobilisations corporelles	-7'486'148	-6'899'230
- Investissements pour le compte de tiers	0	0
- Immobilisations incorporelles	-84'166	-573'976
- Prêts et participations	0	-2'840'000
- Propres subventions d'investissement	0	0
- Subventions d'investissement redistribuées	0	0
Recettes	3'357'049	992'799
<i>dont:</i>		
- Remboursement	133'258	297'785
- Diminution d'immobilisations corporelles	0	0
- Remboursements de prêts et de participations	2'840'000	0
- Subventions acquises	383'791	695'014
- Subventions à redistribuer	0	0
- Prélèvements aux fonds enregistrés comme capitaux propres	0	0
Flux de trésorerie provenant des activités d'investissement (cash drain)	-4'213'266	-9'320'407
+ Diminution / - augmentation des immobilisations corporelles et financières du PF (à court terme)	-1'200'000	-22'190'000
+ Diminution / - augmentation des immobilisations corporelles et financières du PF (à long terme)	-29'370	-20'414
Variation immobilisations corporelles et financières du PF	-1'229'370	-22'210'414
Excédent de financement	3'519'496	-8'625'381
3. Activités de financement		
+ Augmentation / - diminution des engagements financiers à long terme	-2'100'000	-1'450'000
+ Augmentation / - diminution des engagements financiers à court terme	700'000	-1'310'000
Flux de trésorerie provenant des activités de financement (cash drain)	-1'400'000	-2'760'000
4. Variation nette des liquidités (Changement du fonds "Argent")		
Entrée nette de liquidités	2'119'496	0
Sortie nette de liquidités	0	-11'385'381
Disponibilités au 01.01.	15'869'931	27'255'312
Disponibilités au 31.12.	17'989'427	15'869'931
Variation des disponibilités selon le bilan	2'119'496	-11'385'381

7.1 PRINCIPES COMPTABLES

Normes appliquées

Les comptes sont présentés conformément à la Loi sur les finances de l'Etat et des communes (LFinEC) du 24 juin 2014, au Règlement général d'exécution de la loi sur les finances de l'Etat et des communes (RLFinEC) du 20 août 2014 et aux recommandations définies dans le manuel comptable harmonisé pour les cantons et les communes (MCH2) édité par la Conférence des directeurs cantonaux des finances. Le règlement communal sur les finances (RCF) a été adopté par le Conseil général le 29 juin 2015.

La gestion financière de la Commune suit les principes définis à l'article 11 LFinEC, soit : légalité, équilibre budgétaire durable, emploi économe des fonds, urgence, rentabilité, causalité, prise en compte des avantages, non-affectation des impôts généraux, gestion axée sur les résultats.

Principes de présentation et structure des comptes

Le plan comptable harmonisé prévu pour l'ensemble des communes du Canton (art. 20, al. 1, art 24, al. 2 et 3 LFinEC) est appliqué depuis les comptes 2017.

La présentation des comptes doit fournir une image de la situation financière qui corresponde à l'état effectif de la fortune, des finances et des revenus (article 51 LFinEC). L'article 52 LFinEC précise que la présentation des comptes est régie par les normes MCH2. Cela signifie qu'en l'absence de dispositions particulières prévues dans la loi ou les règlements, les principes du MCH2 s'appliquent. Les actifs et les passifs du bilan sont évalués selon le principe de la « vraie valeur » conformément aux articles 45 et 46 RLFinEC pour les éléments des patrimoines administratif et financier. Les comptes comprennent le bilan, le compte de résultats, le compte des investissements et l'annexe (article 24 LFinEC). Une présentation selon la classification fonctionnelle est établie afin de répondre aux exigences à l'Office des communes et gestion fiduciaire. Le compte des investissements comprend en principe les dépenses et les recettes pour la constitution ou l'augmentation de valeurs durables appartenant au patrimoine administratif uniquement (article 10 LFinEC). Cependant, durant l'exercice 2025, le crédit annuel divers des bâtiments a été comptabilisé dans le patrimoine financier et également administratif. Les taux d'amortissement prévus par l'article 46 RLFinEC ont été dûment respectés (état au 22 mai 2023).

Annexe aux comptes

L'annexe aux comptes annuels comprend les règles régissant la présentation des comptes et les éventuelles dérogations à celles-ci, les principes relatifs à la présentation des comptes, l'état du capital propre, le tableau des provisions, les tableaux des participations et des garanties, le tableau des immobilisations permettant ainsi d'apprécier la situation financière de la Commune (art. 29 LFinEC).

Périmètre de présentation des comptes

Les comptes 2025 comprennent uniquement ceux de la commune de Boudry. Les différents syndicats ne sont pas intégrés dans les comptes communaux ; ils font toutefois l'objet d'une présentation condensée au point 7.4.1.2.

Principes comptables

Les comptes sont présentés conformément aux principes de présentation des comptes définis aux articles 53 LFinEC et 42 RLFinEC : produit brut, comptabilité d'exercice, continuité dans la présentation des comptes, importance relative, clarté, fiabilité, comparabilité et permanence des méthodes. Conformément au principe d'échéance, les charges et les dépenses ainsi que les revenus et les recettes sont comptabilisés dans l'exercice comptable au cours duquel leur naissance économique s'est produite. Les recettes fiscales sont comptabilisées dans l'exercice au cours duquel les acomptes, les notifications, les décomptes, les bordereaux sont établis, quelle que soit la date de réalisation de l'évènement imposable. La comptabilité doit

ainsi enregistrer toutes les opérations dans la période correspondante. Aucune provision et aucune réserve sans base légale ne figure dans les comptes communaux.

Patrimoine administratif

Le patrimoine administratif est constitué par l'ensemble des biens immobiliers et mobiliers dont la Commune a besoin pour exécuter les tâches dévolues aux services publics. Une tâche est dite publique lorsqu'elle est décrite ou définie dans une loi, un règlement ou un arrêté (art. 4 RLFineC). Les biens constituant le domaine public et le patrimoine administratif sont inaliénables et n'ont qu'une valeur d'usage. Les actifs figurant dans le patrimoine administratif sont portés au bilan s'ils génèrent une utilité économique future ou s'ils sont consacrés à la réalisation de tâches publiques et que leur valeur peut être établie de manière fiable. Ils sont inscrits au bilan au coût d'acquisition ou de fabrication et amortis linéairement selon la durée d'utilité admise (art. 46 RLFineC) ; les taux d'amortissement appliqués pour les nouveaux investissements sont basés sur ceux qui figurent à l'annexe 2 du RLFineC (état au 22 mai 2023), les anciens investissements restant amortis selon les taux figurant dans les décisions prises par le Conseil général lors de l'octroi des crédits. Les immeubles du patrimoine administratif ont été réévalués conformément à l'article 46 alinéa 6 RLFineC. À ce sujet, le Conseil communal renvoie aux tableaux de la réévaluation, présentés en séance du Conseil général du 30 avril 2018.

Patrimoine financier

Tous biens immobiliers ou mobiliers n'entrant pas dans la définition du patrimoine administratif appartiennent au patrimoine financier. Le patrimoine financier est constitué de l'ensemble des biens immobiliers et mobiliers dont la Commune a la libre disposition. Cette dernière peut utiliser leur rendement ou le produit de leur vente à la couverture de charges financières de la collectivité. Les actifs figurant dans le patrimoine financier sont portés au bilan s'ils génèrent une utilité future et que leur valeur peut être établie de manière fiable. Ils sont inscrits au bilan au coût d'acquisition ou de fabrication lors du premier établissement du bilan (article 54 LFinEC). Les immeubles du patrimoine financier ont été réévalués conformément à l'article 45 alinéa 4 RLFineC. À ce sujet, le Conseil communal renvoie aux tableaux de la réévaluation, présentés en séance du Conseil général du 30 avril 2018. Des évaluations ultérieures se font à la valeur vénale à la date de clôture du bilan, les placements financiers étant ajustés systématiquement chaque année. Les autres immobilisations peuvent être réévaluées périodiquement (article 55 LFinEC).

Investissements

Le compte des investissements comprend les dépenses et les recettes pour la constitution de valeurs durables appartenant en principe au patrimoine administratif uniquement (art. 10 LFinEC); les opérations qui y sont inscrites sont conformes au détail figurant à l'art. 5 RLFineC. De manière analogue, le détail des dépenses et recettes des placements du patrimoine financier est tenu dans un compte « d'investissements » ad hoc.

Provisions et engagement conditionnels

Selon la recommandation 09 du Manuel MCH2, une provision est un engagement probable, contractuel ou factuel fondé sur un événement situé dans le passé (avant la date de clôture du bilan), dont le montant et/ou l'échéance sont incertains, mais peuvent être évalués. Elle doit avoir une justification économique. Toutes les provisions existantes sont indiquées individuellement dans le tableau des provisions figurant dans l'annexe 7.3 aux comptes. La justification de la provision et les raisons de son maintien sont expliquées dans cette annexe. Les engagements conditionnels sont des engagements probables résultant d'un événement passé, sachant que l'existence de l'engagement doit encore être confirmée par un événement à venir. Le seul engagement conditionnel de la Commune concerne sa part au découvert de la Caisse de pensions de la fonction publique du canton de Neuchâtel (CPCN) (voir le tableau des garanties et cautionnements à ce propos) selon la définition MCH2. Les événements se

produisant après la date de clôture du bilan doivent généralement être expliqués en annexe des comptes dès qu'ils ont une importance pour l'évaluation des comptes.

Modes de financements spéciaux

Un financement spécial est une affectation obligatoire de moyens à la réalisation d'une tâche publique définie qui requiert une base légale. Les financements spéciaux sont alimentés et utilisés par le compte de résultats qui est en lien avec l'activité prévue ; les impôts généraux ne doivent pas être affectés (art. 48 LFinEC). Les financements spéciaux, fonds, dons et legs figurent au bilan pour leur fortune sous capitaux de tiers et capitaux propres.

Les capitaux provenant de dons et legs sont des capitaux cédés à la Commune par des tiers avec obligation de les affecter aux buts voulus par le donateur. C'est le cas des fonds AF Calames-Conrardes et A.Vouga. Les fonds qui n'ont pas de base légale (arrêtés, actes de donations, testaments) ne peuvent pas être maintenus au bilan. La Commune ne possède pas de tels fonds. Toutes les réserves du capital propre et du capital de tiers sont décrites, en mentionnant leurs bases légales, dans la partie de l'annexe 7.2 et 7.6 aux comptes.

La réserve de politique conjoncturelle a été créée dans le but de compenser des diminutions de recettes fiscales futures des personnes physiques et morales ou de fortes augmentations de charges. Le Conseil communal peut décider, lors de la clôture des comptes, d'un prélèvement ou d'une attribution à la réserve. L'attribution ne peut intervenir que si la réserve ne dépasse pas 5% des charges brutes du dernier exercice clôturé et si le résultat total du compte de la collectivité demeure excédentaire ou à l'équilibre après l'attribution (art. 16 RCF). La seule réserve autorisée pour le patrimoine financier est celle qui est liée à la réévaluation du patrimoine financier qui a été transféré dans un fonds de rénovation des immeubles PF. Dès lors, l'état des capitaux propres et de tiers est indiqué individuellement dans le tableau des correspondants figurant dans l'annexe 7.2. et 7.6 aux comptes. Pour la plupart des capitaux, le règlement en vigueur est mentionné dans cette annexe.

Réserves de réévaluation du patrimoine

Selon l'article 78 LFinEC, les réserves de retraitement peuvent servir à :

- compenser d'éventuelles dépréciations ultérieures de postes du patrimoine financier
- ainsi qu'à procéder à des dotations des réserves de politique conjoncturelle, de lissage de revenus et pour amortissement du patrimoine administratif telles que définies aux articles 50 et ss

La réserve de retraitement du bilan est amortie sur une période de 20 ans, chaque immobilisation du patrimoine administratif voyant sa plus-value réduite de 2.5% annuellement.

La réserve de réévaluation du patrimoine financier a été transférée dans un nouveau fonds de rénovation des bâtiments du patrimoine financier. Dorénavant, un montant de 5% des loyers y sera attribué annuellement.

7.2 Etat du capital propre (art. 22 RLFinEC)

N° compte de bilan	Réserves	Etat au 31.12.2024	Attribution / Prélèvement	Etat au 31.12.2025	Remarques
29000.70	Réserve Eau	-1'087'569.58	47'096.91	-1'040'472.67	Réserve créée suite à l'obligation cantonale d'autofinancer par une taxe causale le chapitre 71000 Règlement d'exécution de la loi sur la protection et la gestion des eaux (RLPGE).
29000.71	Réserve Eaux usées	-1'880'017.01	-240'066.55	-2'120'083.56	Réserve créée suite à l'obligation cantonale d'autofinancer par une taxe causale le chapitre 72000 Règlement d'exécution de la loi sur la protection et la gestion des eaux (RLPGE).
29000.72	Réserve déchets ménages	-316'643.41	-16'844.44	-333'487.85	Réserve créée suite à l'obligation cantonale d'autofinancer par une taxe causale le chapitre 73010 Loi concernant le traitement des déchets (LTD).
29000.73	Réserve déchets entreprises	-121'148.06	-1'487.11	-122'635.17	Réserve créée suite à l'obligation cantonale d'autofinancer par une taxe causale le chapitre 73030 Loi concernant le traitement des déchets (LTD).
29100.00	Réserve pour places de stationnement	-102'838.50	0.00	-102'838.50	Constituée en 1967, est destinée à financer la construction et l'aménagement de places de stationnement ou de garages publics. Alimentée par les contributions compensatoires pour chaque place de stationnement manquante, en vertu de l'article 66RU (.28.05.1968). Règlement d'aménagement communal (RAC).
29100.10	Réserve rénovation reprise des routes cantonales	-1'549'000.00	0.00	-1'549'000.00	Constitution en 2020. Reprise des routes cantonales situées sur le territoire communal et dont le futur entretien est complètement à la charge de la commune.
29102.00	Fonds forestier	-376'723.55	-37'516.85	-414'240.40	Le fonds forestier a pour but de permettre le financement d'améliorations forestières ou de mesures favorisant l'utilisation du bois. Loi cantonale sur les forêts (LCFo).
29105.00	Fonds réserve drainages	-27.15	0.00	-27.15	Fonds pour drainages. Créé en 1986, ce fonds sert aux drainages sur le territoire communal. Ce fonds sera dissous en 2026.
29107.00	Fonds Ex-Commission scolaire	-36'315.45	1'232.00	-35'083.45	Fonds à usage exclusif d'actions au profit des élèves du Cercle de Boudry uniquement. Ce fonds est un reliquat de l'ancienne commission scolaire.
29108.00	Fonds à vocation énergétique	-358'390.19	-38'854.70	-397'244.89	Loi sur l'approvisionnement en électricité (LAEL).
2910900	Fonds pour l'entretien des bâtiments du PF	-1'372'553.82	-16'800.00	-1'389'353.82	Création d'un Fonds d'entretien pour les bâtiments PF, suite à une décision du Conseil communal. Le règlement a été accepté par le CG en date du 24.06.2024.
		-3'795'848.66	-91'939.55	-3'887'788.21	

29300.01	Préfinancement parascolaire	-7'328'810.00	104'000.00	-628'810.00	Préfinancement bâtiment parascolaire Am Stram Miam 2.
29300.10	Préfinancement Ville-Basse	-7'000'000.00	0.00	-7'000'000.00	Préfinancement pour infrastructure souterraines Ville Basse, créée en 2021.
29300.21	Préfinancement collège de Vauvilliers	-19'000'000.00	0.00	-19'000'000.00	Préfinancement pour la rénovation du collège de Vauvilliers, créée en 2017.
29300.70	Préfinancement Réservoir Métairies	-5'000'000.00	5'000'000.00	0.00	Préfinancement pour le nouveau réservoir en vue de l'amélioration du réseau d'approvisionnement d'eau.
29300.75	Préfinancement Dangers naturels	-3'000'000.00	-600'000.00	-3'600'000.00	Préfinancement dangers naturels pour la protection contre les crues et revitalisation de l'Areuse à Vaulaneux ainsi que le nouveau pont avec trottoir et amélioration de l'accès aux piétons à Pontareuse.
		-34'732'810.00	4'504'000.00	-30'228'810.00	
29400.90	Réserve de politique conjoncturelle	-2'210'000.00	0.00	-2'210'000.00	Loi sur les finances Etat - Communes (LFinEC) au maximum 5% charges brutes du dernier exercice clôturé.
		-2'210'000.00	0.00	-2'210'000.00	
29500.01	Réserve de réévaluation du PA	-12'506'630.20	0.00	-12'506'630.20	Réévaluation du PA (LFinEC).
29500.11	Réserve amortissement du PA	-5'259'272.00	574'800.00	-4'684'472.00	Création suite à la réévaluation du PA. Elle doit couvrir 20 ans d'amortissements supplémentaires au taux de 2.5%, générés par la plus-value réalisée sur les immeubles du patrimoine administratif.
		-17'765'902.20	574'800.00	-17'191'102.20	
29900.00	Résultat annuel	-2'860'991.89	-6'646'298.57	-9'507'290.46	
29990.00	Excédent/découvert du bilan	-19'598'269.56	-2'860'991.89	-22'459'261.45	Comptes de report de bénéfices et bénéfices des années antérieures
		-22'459'261.45	-9'507'290.46	-31'966'551.91	
Total		-84'369'200.37	-4'731'731.20	-89'100'931.57	

7.3 Tableau des provisions (art. 23 RLFinEC)

N° compte de bilan	Libellé du compte de bilan	Solde au 31.12.2024	Attribution / Prélèvement	Solde au 31.12.2025	Commentaire et justification du maintien de la provision
20500.01	Provision pour heures suppl. & vacances	-209'533.39	22'895.60	-186'637.79	Solde des heures supplémentaires et jours de vacances du personnel au 31 décembre.
20520.12	Provision pour litige dossier Frasse	-300'000.00	0.00	-300'000.00	Litige découlant de travaux exécutés par la Commune lors de la construction de la route qui dessert le Plateau de Boudry.
20540.01	Provision garantie de loyers Pharmacie	-2'300.00	0.00	-2'300.00	Garantie loyer locaux de la pharmacie O-H. Huguenin.
20540.02	Provision garantie de loyers Berthold Roger	-3'178.00	0.00	-3'178.00	Garantie loyer.
20540.03	Provision garantie de loyers Béguelin J-P	-3'107.25	0.00	-3'107.25	Garantie loyer.
20540.04	Provision garantie de loyers Schaffter Patrick	-3'600.00	0.00	-3'600.00	Garantie loyer.
20540.05	Provision garantie de loyers De Rosa Yves	-1'530.00	0.00	-1'530.00	Garantie loyer.
20550.20	Provision pour cas sociaux communaux	-51'936.45	240.00	-51'696.45	Montant d'anciens cas à récupérer. A ce jour, une seule personne rembourse CHF 240.-/année.
Total 205		-575'185.09	23'135.60	-552'049.49	

7.4.1 Tableau des participations

Boucléement des sociétés au 31.12.2024

No.Compte	Société	Forme juridique	Activités et buts	Nombre de titres de la Commune	Valeur au bilan au 31.12.2024 en CHF	Nombre total d'actions émises	Valeur nominale d'une action	Capital-actions total CHF	Montant des fcs propres 100% au 31.12.2024 CHF**	Part de la Commune en %	Part de la Commune aux fonds propres en CHF	Nouvelle valeur comptable en CHF	Réévaluation
PATRIMOINE FINANCIER (RUBRIQUE 107)													
10700.03	Cave des coteaux	Coopérative	Cave	300	1	-	-	-	-	-	-	1	
10700.04	Coopérative agricole et viticole	Coopérative	Agriculture et vignes	10	1	-	-	-	-	-	-	1	
10700.05	Aéroport de Neuchâtel SA	Sié anonyme	Exploitation place d'aviation	10	1	1'297	600.00	778'200	-	0.771%	-	1	
10700.06	Caves Châtenay-Bouvier SA	Sié anonyme	Commerce de vins	2	1	700	1'000.00	700'000	-	0.286%	-	1	
10700.07	Interface PME	Coopérative	Développement PME	4	1	50	1'000.00	50'000	-	8.000%	-	1	
Total des actions et parts sociales (1070)					5			Débit bilan 34402.00 / 96100	44400.00 / 96100			5	
PATRIMOINE ADMINISTRATIF (RUBRIQUE 145)													
14540.01	Groupe E	Sié anonyme	Distribution d'électricité	875	263'860	6'875'000	10.00	68'750'000	2'110'890'000	0.013%	268'658'73	288'659	4'798'73
14540.10	Viteos SA	Sié anonyme	Distribution d'électricité	15	31'657	109'348	1'000.00	109'348'000	249'588'000	0.014%	34'237'66	34'238	2'580'66
14500.20	Vadec SA	Sié anonyme	Collecte et trait. déchets	3'432	343'292	18'000'000	100.00	18'000'000	18'000'800	1.907%	343'310'59	343'311	18'59
14500.09	LNM NAVIGATION SA	Sié anonyme	Navigation	1'000	516	2'846'797	1.00	2'846'797	699'074	0.035%	245'57	246	-270'43
14500.13	SAITRN	Sié anonyme	Société immobilière	311	438'990	6'482	1'000.00	6'482'000	9'150'582	4.798%	439'035'95	439'036	45'95
14500.11	Ei10	Sié anonyme	Distribution d'électricité	330'435	1'325'365	1'100'000	1.00	1'100'000	4'842'000	30.040%	1'454'514'79	1'454'515	129'149'79
14500.12	Solutions Renouvelables Boudry SA	Sié anonyme	Centrale hydroélectrique	459	554'331	900	1'000.00	900'000	1'210'458	51.000%	617'333'58	617'334	63'002'58
14500.08	CADBAR	Sié anonyme	Chauffage à distance	45	718'433	600	1'000.00	600'000	9'782'300	7.500%	733'672'50	733'673	15'239'50
14500.21	TRANS N	Sié anonyme	Transports publics	23'008'188	230'330	1'552'803'000	0.01	15'528'030	16'194'002	1.482%	239'949'72	239'950	9'619'72
(total de contrôle avec la cpta 145)					3'906'775			na	na			4'130'960	224'185
14520.00	Skate Park	Association	Skate Park	na	1	na	na	na	na	na	na	1	
total général					3'906'776			Débit bilan 36500.00 / 2101	44900.00 / 2101			4'130'961	

Les articles 45 al. 3 et 46 al. 9 du RLF/InEC définissent les principes d'évaluation des actions et parts sociales du patrimoine financier ainsi que des titres de participation au capital d'entreprises ou de sociétés du patrimoine administratif, soit :

a) valeur boursière ou estimations établies par les banques;

b) valeur des fonds propres figurant au dernier bilan bouclé de l'entité concernée pour les participations à des entreprises non cotées en bourse.

Les participations du patrimoine administratif détenues par la Commune sont évaluées conformément à la lettre b) ci-dessus.

Par contre, l'évaluation des actions et parts sociales du patrimoine financier dérive aux principes définis dans le RLF/InEC, la Commune ayant renoncé à leur réévaluation lors du passage au MCH2 du fait que leur valeur nominale était inférieure à CHF 1'000.00 et que la détention de ces titres relève d'une pratique de politique régionale (soutien à des activités).

7.4.2 Tableau des garanties et cautionnements (art. 25 RLFinEC)

Bénéficiaire	Typologie du rapport juridique	Type de cautionnement	Date décompte	Durée	Découvert total
Garantie pour engagement de prévoyance Personnel communal	Aux termes de l'article 72c de la loi fédérale sur la prévoyance professionnelle vieillesse, survivants et invalidité (LPP), la corporation de droit public - en l'espèce la commune - doit s'engager à garantir l'ensemble des engagements de l'institution de prévoyance envers les assurés actifs et retraités dont elle est et a été l'employeur ainsi qu'envers ceux des syndicats intercommunaux et des institutions poursuivant un but d'intérêt public pour sa part dans l'organisme précité.	Garantie	01.01.2026	Durée du découvert	2'444'106
Garantie pour engagement de prévoyance Syndicat intercommunal de Cescole	Idem	Garantie	01.01.2026	Durée du découvert	3'522'404
Garantie pour engagement de prévoyance Syndicat intercommunal de la STEP la Saunerie	Idem	Garantie	01.01.2026	Durée du découvert	103'602
Tennis Club Béroche-Bevaix-Boudry	Cautionnement auprès de la banque Raiffeisen du Vignoble	Caution	24.09.2001	Durée maximale 10 ans Échéance au 07.11.2031	50'000
Total :					6'120'112

7.5 Tableau des immobilisations Patrimoine administratif

No de compte	Libellé de compte	Solde au 31.12.2024	Dépenses d'investissement (+)	Restructuration (transfert de patrimoine)	Transferts internes au patrimoine	Recettes d'investissement (-)	Revalorisation (moins-values / plus-values)	Amortissements ordinaires	Mises hors service	Solde au 31.12.2025
14000.01	Terrains des Buchilles	2'278'000.00						0.00		2'278'000.00
14000.05	Terrains divers	517'964.43						0.00		517'964.43
Total 14000	Terrains PA non bâtis	2'795'964.43	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2'795'964.43
14010.01	Réseau Eclairage Public	122'399.55						-23'400.00		98'999.55
14010.02	Route de Perreux	26'945.70						-900.00		26'045.70
14010.03	Rue du Collège, Verdonnet	1'747'827.25						-58'800.00		1'689'027.25
14010.05	Chemin des Isles	688'432.40						-23'700.00		664'732.40
14010.06	Rue des Lières, trottoir O.-Huguenin	28'866.50						-1'000.00		27'866.50
14010.07	Route Z.I. des Chézard	153'964.85						-11'000.00		142'964.85
14010.08	Route de la Gare	1'218'584.60						-40'900.00		1'177'684.60
14010.09	Rue Louis-Favre	483'172.65						-29'900.00		453'272.65
14010.10	Route des Buchilles	31'051.85						-10'300.00		20'751.85
14010.11	Chemin de la Baconnière	324'777.75						-21'400.00		303'377.75
14010.13	Route Z.I. Champs-Creux	220'053.55						-10'500.00		209'553.55
14010.14	Route des Conrardes	2'563'794.22						-105'200.00		2'458'594.22
14010.15	Route des Gorges de l'Areuse	48'000.00						-2'000.00		46'000.00
14010.16	Parking Gare TN Areuse	51'125.90						-2'100.00		49'025.90
14010.18	Vitis, Chantier des Addoz	288'853.30						-9'100.00		279'753.30
14010.20	Réfections routes ponts trottoirs*	5'464'638.39	1'936'531.02			-107'013.85		-436'500.00		6'857'655.56
14010.21	Plateau de la Gare	490'987.02						-247'000.00		243'987.02
14010.22	Parking Vauvillers	203'225.35						-4'600.00		198'625.35

No de compte	Libellé de compte	Solde au 31.12.2024	Dépenses d'investissement (+)	Restructuration (transfert de patrimoine)	Transferts internes au patrimoine	Recettes d'investissement (-)	Revalorisation (moins-values / plus-values)	Amortissements ordinaires	Mises hors service	Solde au 31.12.2025
14010.23	Route des Addoz	191'658.80						-12'500.00		179'158.80
14010.24	Assainissement armoires électr. & EP	361'222.35						-14'200.00		347'022.35
14010.25	Parking Route de Grandson	42'711.00						-900.00		41'811.00
14010.26	Parcage Zone vignettes 1	22'763.80						-3'800.00		18'963.80
14010.27	Rue Félix-Bovet	1'894'508.45						-11'1700.00		1'782'808.45
Total 1401	Routes / voies de communication	16'669'565.23	1'936'531.02	0.00	0.00	-107'013.85	0.00	-1'181'400.00	0.00	17'317'682.40
14020.01	Protection des crues	1'308'314.11						-40'100.00		1'268'214.11
Total 1402	Aménagement des eaux	1'308'314.11	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-40'100.00	0.00	1'268'214.11
14030.75	Dangers naturels	403'504.80	629'734.30			-341'107.65		-47'600.00		644'531.45
14031.00	Réseau d'eau potable*	4'289'008.52	1'663'198.20			-35'669.50		-282'700.00		5'633'837.22
14032.00	Réseau d'eaux usées	3'062'787.89	191'209.85					-115'300.00		3'138'697.74
14032.01	Réseau d'eaux usées, STAP	53'444.80						-2'000.00		51'444.80
14032.06	Stabilisation ruelle Marfaux	109'841.40						-3'800.00		106'041.40
14034.00	Réseau électrique	8'191'006.92	1'354'857.80			-33'257.50		-409'900.00		9'102'707.22
Total 1403	Autres ouvrages de génie civil	16'109'594.33	3'839'000.15	0.00	0.00	-410'034.65	0.00	-861'300.00	0.00	18'677'259.83
14040.01	Hôtel-de-Ville, Louis-Favre 37*	2'398'927.70	22'847.60					-104'300.00		2'317'475.30
14040.05	Pci, Poste Commandement Addoz 2	1'101'920.25						-39'400.00		1'062'520.25
14040.06	Pci, Abri public Areuse	381'039.80						-12'800.00		368'239.80
14040.08	Stand de tir, Planchamps	33'628.50						-5'300.00		28'328.50
14040.09	Stand de tir, Remplacement cibles	62'030.30						-10'400.00		51'630.30
14040.10	Collège de Vauvilliers*	8'690'295.50	1'073'204.20					-459'200.00		9'304'299.70
14040.13	Vauvilliers, Réfection toiture Est	262'870.25						-10'800.00		252'070.25
14040.14	Vauvilliers, Panneaux solaires	137'589.35						-5'400.00		132'189.35
14040.15	Collège des Esserts*	4'894'090.01	73'551.20					-139'500.00		4'828'141.21

No de compte	Libellé de compte	Solde au 31.12.2024	Dépenses d'investissement (+)	Restructuration (transfert de patrimoine)	Transferts internes au patrimoine	Recettes d'investissement (-)	Revalorisation (moins-values / plus-values)	Amortissements ordinaires	Mises hors service	Solde au 31.12.2025
14040.16	Halle de gymnastique des Esserts	1'797'450.90						-73'100.00		1'724'350.90
14040.17	Chaufferie au bois des Esserts	50'564.65						-50'564.65		0.00
14040.20	Bibliothèque communale	109'269.35						-22'000.00		87'269.35
14040.22	Bâtiment parascolaire*	2'398'159.90	33'061.40					-107'500.00		2'323'721.30
14040.23	Terrains multisport, Vauvilliers	112'716.00						-4'600.00		108'116.00
14040.25	Portail des Cèdres	1.00						0.00		1.00
14040.30	Salle de spectacles*	1'742'363.00	8'357.35					-77'400.00		1'673'320.35
14040.33	Place de jeux de Voujaucourt	39'062.65						-1'100.00		37'962.65
14040.40	Buvette de la plage	15'054.60	2'090.10					-700.00		16'444.70
14040.45	Bâtiment zones sportives des Buchilles	2'220'253.59	3'552.25					-150'200.00		2'073'605.84
14040.47	Abris Bus, mise en conformité Lhand	329'388.84	15'757.85					-58'200.00		286'946.69
14040.50	Temple Louis-Favre 35*	1'652'047.05						-101'900.00		1'550'147.05
14040.60	Cimetière, désaffectation	103'850.25						-1'900.00		101'950.25
14040.70	Bâtiment Pré-du-Chêne, Addoz 68	2'411'642.35	13'579.90					-109'100.00		2'316'122.25
14040.75	Immeubles des Métairies (réservoir)	1.00								1.00
14040.80	Bâtiment Centre forestier	921'614.80						-38'800.00		882'814.80
14040.81	Hangar à copeaux	55'675.85						-8'400.00		47'275.85
14040.99	Bâtiments PA, réfections	78'138.85						-2'200.00		75'938.85
Total 1404 Bâtiments du PA		31'999'646.29	1'246'001.85	0.00	0.00	0.00	0.00	-1'594'764.65	0.00	31'650'883.49
14050.00	Forêts communales	2'945'194.10						-25'900.00		2'919'294.10
Total 1405 Forêts		2'945'194.10	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-25'900.00	0.00	2'919'294.10
14060.10	Horodateurs	45'083.25						-9'100.00		35'983.25
14060.34	Fitness urbain	71'346.75	12'324.85					-7'900.00		75'771.60
14060.65	Eclairage public	270'329.25	109'220.30					-16'400.00		363'149.55

No de compte	Libellé de compte	Solde au 31.12.2024	Dépenses d'investissement (+)	Restructuration (transfert de patrimoine)	Transferts internes au patrimoine	Recettes d'investissement (-)	Revalorisation (moins-values / plus-values)	Amortissements ordinaires	Mises hors service	Solde au 31.12.2025
14060.66	Véhicules TP	400'817.55	362'700.00					-28'400.00		735'117.55
14063.80	Equipement passages à niveau TN	14'432.50						-5'000.00		9'432.50
Total 1406 Biens mobiliers PA		802'009.30	484'245.15	0.00	0.00	0.00	0.00	-66'800.00	0.00	1'219'454.45
14290.12	Crédit étude, Trafic communal	9'346.00						-4'800.00		4'546.00
14290.14	Crédit étude, bâtiment parascolaire	10'217.60						-10'217.60		0.00
14290.15	Crédit étude, réfections collège Vauvilliers	103'192.70						-3'700.00		99'492.70
14290.16	Crédit étude - Lhand	17'119.10						-5'700.00		11'419.10
14290.71	Plan directeur évacuation eaux usées	572.05						-572.05		0.00
14290.78	Plan directeur espaces publics	96'863.25	5'574.00					-9'500.00		92'937.25
14290.79	Plan aménagement du territoire	210'168.45						-15'200.00		194'968.45
14290.81	MEP Gare	351'891.00	13'444.15					-35'900.00		329'435.15
14290.82	Plan d'aménagement local, phase 3 et 4a	233'169.95	11'125.85					-24'000.00		220'295.80
14290.91	Etude cheminement Gillettes	20'769.10	11'350.50					-5'400.00		26'719.60
14290.92	Etude îlots de chaleur	9'421.10						-1'900.00		7'521.10
14290.93	Aménagement du territoire, crédits divers	0.00	23'041.50					-2'400.00		20'641.50
Total 1429 Autres immobilisations incorporelles		1'062'730.30	64'536.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-119'289.65	0.00	1'007'976.65
Immobilisations du patrimoine administratif		73'693'018.09	7'570'314.17	0.00	0.00	-517'048.50	0.00	-3'889'554.30	0.00	76'856'729.46

*Cette année, les crédits annuels divers budgétaires ont été imputé dans les immeubles du PA. Les taux d'amortissements usuels, prévus par la RLFINEC ont été appliqué.

7.5 Tableau des immobilisations

Patrimoine financier

No de compte	Libellé de compte	Solde au 31.12.2024	Entrées (+)	Restructuration (transfert de patrimoine)	Transferts internes au patrimoine	Sorties (-)	Revalorisation (moins-values / plus-values)	Amortissements ordinaires	Solde au 31.12.2025
10800.05	Vignes de la Martine	10'000.00							10'000.00
10800.10	Champs, jardins, vignes, places	74'300.00							74'300.00
Total 1080 Terrains PF		84'300.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	84'300.00
10840.01	Immeuble Louis-Favre 11	788'958.99							788'958.99
10840.02	Immeuble Louis-Favre 33	60'000.00							60'000.00
10840.03	Immeuble Louis-Favre 36*	1'456'964.24							1'456'964.24
10840.04	Immeuble Louis-Favre 38*	716'969.13	22'870.00						739'839.13
10840.06	Immeuble Oscar-Huguenin 13	1'137'746.13							1'137'746.13
10840.07	Immeuble Addoz 21a	988'365.99							988'365.99
10840.08	Immeuble Collège 30*	447'089.00							447'089.00
10840.12	Immeuble Maison du Pervou*	464'291.10							464'291.10
10840.99	Bâtiment PF, réfections diverses	527'192.95							527'192.95
Total 1084 Bâtiments PF		6'587'577.53	22'870.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6'610'447.53
10870.01	Immeuble - Oscar-Huguenin 13	24'943.25	6'500.00						31'443.25
Total 1087 Bâtiment PF en cours de construction		24'943.25	6'500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	31'443.25
108 Immobilisations du patrimoine financier		6'696'820.78	29'370.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6'726'190.78

*Le crédit divers annuel des bâtiments a été comptabilisé dans l'immeuble où la dépense a été réalisée.

7.6 Etat du capital tiers

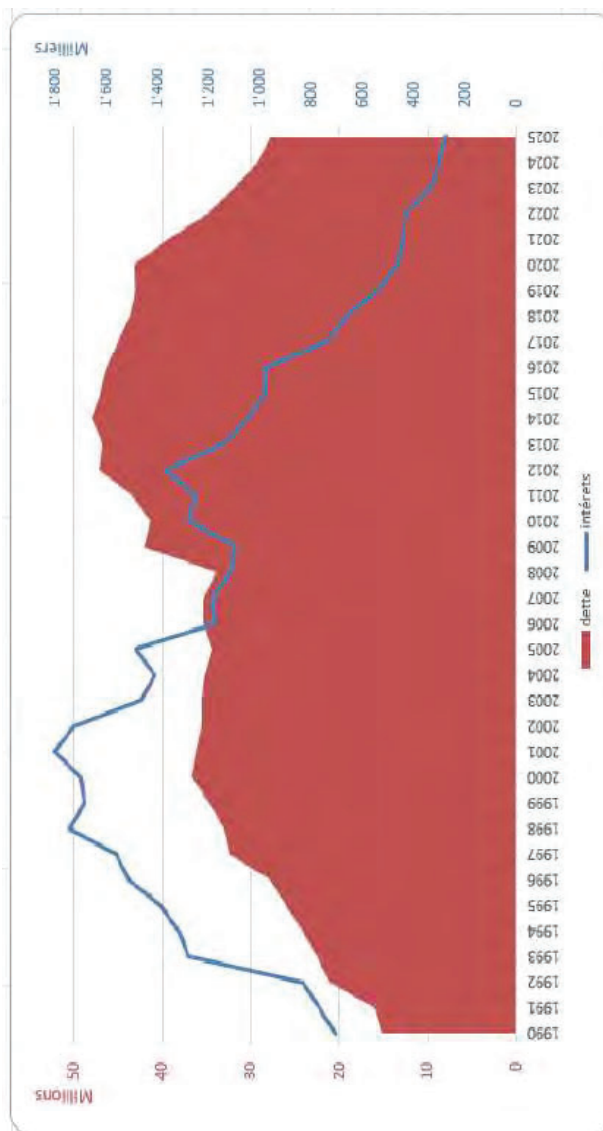
N° compte de bilan	Réserves	Etat au 31.12.2024	Attribution / Prélèvement	Etat au 31.12.2025	Remarques
20903.00	Fonds A. Vouga	-21'000.00	0.00	-21'000.00	Fonds enregistré comme capitaux de tiers destiné à payer les études des élèves vraiment doués et de conditions modestes. Créé en 1966. Le but a changé en 1979 à la demande de la famille Vouga pour subventionner la bibliothèque.
20904.00	Fonds réserve AF Calames-Conrardes	-26'358.20	0.00	-26'358.20	Fonds pour drainages. Créé en 1961, ce fonds est destiné à l'amélioration foncière du vignoble. Il sera dissous en 2026.
20916.00	Fonds contribution remplacement abris PC	-299'416.50	0.00	-299'416.50	Le financement a été créé dans le but de garantir le remplacement des abris de protection civile non effectué lors d'une construction d'habitation selon l'art. 21 et suivants de l'ordonnance fédérale sur la protection civile.
Total		-346'774.70	0.00	-346'774.70	

Informations supplémentaires

8.1 Echéancier des emprunts - 2025

Prêteur	Emprunt	Nature	Amort. annuel	Taux	Durée	Echéance	Solde au 01.01.2025	Intérêts annuels	Intérêts courus	Montant remboursé	Nouvel emprunt	Solde 31.12.2025
Postfinance, Berne	900'000	20631.31	50'000	1.24%	2022 - 2025	20.05.2025	800'000	9'920	0	800'000		0
Banque Cantonale Genevoise	5'000'000	20631.14	250'000	2.40%	2011 - 2026	31.01.2026	1'750'000	42'000	38'433	250'000		1'500'000
Vaudoise Assurance	2'500'000	20631.15		1.91%	2012 - 2027	22.06.2027	2'500'000	47'750	25'118	0		2'500'000
SUIVA	6'000'000	20631.28		0.47%	2019 - 2029	13.05.2029	6'000'000	28'200	17'924	0		6'000'000
Caisse pension Poste	6'000'000	20631.29		0.50%	2019 - 2029	25.10.2029	6'000'000	30'000	5'507	0		6'000'000
Postfinance, Berne	3'000'000	20631.30		0.29%	2020 - 2030	18.02.2030	3'000'000	8'700	7'532	0		3'000'000
Banque Cantonale Genevoise	3'700'000	20631.27		1.40%	2018 - 2031	14.10.2031	3'700'000	51'800	11'070	0		3'700'000
Rentes Genevoises	4'000'000	20631.25	200'000	1.35%	2017 - 2032	30.03.2032	2'600'000	35'100	26'541	200'000		2'400'000
Banque Cantonale Genevoise	3'300'000	20631.32	150'000	0.75%	2022 - 2034	16.02.2037	2'850'000	21'375	18'623	150'000		2'700'000
							29'200'000	274'845	150'748	1'400'000	n/a	27'800'000

Evolution de la dette et des intérêts



Indicateurs financiers

	Valeurs indicatives*	
a) Taux d'endettement net	$\frac{\text{Dette nette I}}{\text{Revenus fiscaux}} \times 100 = \frac{-8'113'241.05}{31'910'853.79} \times 100 =$	<p>Indicateur renseignant sur la part des revenus fiscaux, respectivement sur le nombre de tranches annuelles qui seraient nécessaires pour amortir la dette nette.</p> <p>< 100% bon 100% - 150% suffisant > 150% mauvais</p>
b) Degré d'autofinancement	$\frac{\text{Autofinancement}}{\text{Investissements nets}} \times 100 = \frac{8'398'332.41}{4'135'504.35} \times 100 =$	<p>Indicateur renseignant sur la part des investissements qu'une collectivité publique peut financer par ses propres moyens.</p> <p>A moyen terme, le degré d'autofinancement devrait se situer en moyenne à environ 100%, sous réserve du niveau déjà atteint par la dette. Le degré d'autofinancement idéal varie en fonction de la situation conjoncturelle :</p> <p>> 100% haute conjoncture 80% - 100% cas normal 50% - 80% récession</p>
c) Part des charges d'intérêts	$\frac{\text{Charges d'intérêts nets}}{\text{Revenus courants}} \times 100 = \frac{-96'949.60}{43'213'748.21} \times 100 =$	<p>Indicateur renseignant sur la part du "revenu disponible" absorbée par les charges d'intérêts. Plus la valeur est basse, plus la marge de manœuvre est élevée.</p> <p>0% - 4% bon 4% - 9% suffisant > 9% mauvais</p>
d) Degré de couverture des revenus déterminants	$\frac{\text{Solde du compte de résultats}}{\text{Revenus déterminants}} \times 100 = \frac{9'507'290.46}{48'433'632.62} \times 100 =$	<p>Indicateur renseignant sur le résultat du compte de résultats exprimé en pourcent des revenus déterminants.</p> <p>> 0% équilibré / excédentaire -2.5% - 0% déficit modéré < -2.5% déficit exagéré</p>

Indicateurs financiers

e) Dette brute par rapport aux revenus	$\frac{\text{Dette brute}}{\text{Revenus courants}} \times 100 = \frac{44'132'737.97}{43'213'748.21} \times 100 =$	102.13%	Indicateur renseignant sur le niveau de la dette et plus particulièrement sur le fait que ce niveau est raisonnable ou non par rapport aux revenus dégagés.
			<ul style="list-style-type: none"> < 50% très bon 50% - 100% bon 100% - 150% moyen 150% - 200% mauvais > 200% critique
f) Proportion des investissements	$\frac{\text{Investissements bruts}}{\text{Dépenses totales}} \times 100 = \frac{7'599'684.17}{41'598'933.27} \times 100 =$	18.27%	Indicateur renseignant sur l'effort d'investissement déployé par la collectivité.
			<ul style="list-style-type: none"> < 10% effort d'investissement faible 10% - 20% effort d'investissement moyen 20% - 30% effort d'investissement élevé > 40% effort d'investissement très élevé
g) Part du service de la dette	$\frac{\text{Service de la dette}}{\text{Revenus courants}} \times 100 = \frac{3'792'334.27}{43'213'748.21} \times 100 =$	8.78%	Indicateur mesurant l'importance des charges financières qui pèsent sur le budget et les comptes. Il renseigne sur la part des revenus courants absorbée par le service de la dette (intérêts et amortissements). Un taux plus élevé signifie une marge de manœuvre budgétaire plus restreinte.
			<ul style="list-style-type: none"> < 5% charge faible 5% - 15% charge acceptable > 15% charge forte
h) Dette nette par habitant en francs	$\frac{\text{Dette nette II}}{\text{Population résidante permanente}} = \frac{-8'113'241.05}{6'339.00} =$	-1'279.89	Indicateur n'ayant qu'une valeur informative limitée. En effet, l'évaluation de l'importance de la dette doit avantager leur nombre.
			<ul style="list-style-type: none"> < 0 CHF patrimoine net 0 - 1'000 CHF endettement faible 1'001 - 2'500 CHF endettement moyen 2'501 - 5'000 CHF endettement important > 5'001 CHF endettement très important

Indicateurs financiers

i) Taux d'autofinancement	$\frac{\text{Autofinancement}}{\text{Revenus courants}} \times 100 = \frac{8'398'332.41}{43'213'748.21} \times 100 =$	19.43%	Indicateur renseignant sur la proportion du revenu que la collectivité publique peut consacrer au financement de ses investissements.
			> 20% bon 10% - 20% moyen < 10% mauvais
j) Poids des charges financières	$\frac{\text{Charges d'intérêts}}{\text{Revenus fiscaux directs}} \times 100 = \frac{369'105.61}{31'087'841.05} \times 100 =$	1.19%	Indicateur renseignant sur les intérêts passifs exprimés en pourcent des recettes fiscales directes. La totalité des intérêts passifs est prise en considération. Concernant les recettes fiscales directes, on considère les impôts sur le revenu et la fortune versés par les personnes physiques ainsi que les impôts sur le bénéfice et le capital des sociétés.
			> 9% poids des intérêts exagéré 4% - 9% poids des intérêts moyen < 4% poids des intérêts faible

* Echelles définies par la Conférence des directeurs cantonaux des finances

Périmètre de consolidation 2025

SIPEF'MB
STEP Boudry-Cortailod
Cescole

7.4.1.2 Périmètre de consolidation

Selon l'article 57 de la LFinEC, entré en vigueur au 1^{er} janvier 2022, la Commune de Boudry est tenue de présenter en annexe de ses comptes les bilans et comptes de résultats condensés des entités dans lesquelles elle détient au moins 20% du capital. Elle a également la possibilité de consolider dans ses comptes ces entités.

A ce jour, plusieurs entités sont recensées, à savoir :

- SIPEF'MB
- STEP Boudry-Cortailod
- CESCOLE

Suite à une recommandation de l'OCGF, et par mesure de simplification, les comptes annuels de ces syndicats n'ont pas été consolidés avec ceux de la Commune de Boudry mais sont présentés ci-après.

Pour les autres entités, seuls les comptes des participations représentant plus de 1.5% du total du bilan de l'exercice précédent sont présentés en annexe. Aucune entité ne répondant à ce critère, nous vous renvoyons à leur site Internet pour la lecture du rapport de gestion publié.

Comptes 2025

Bilan condensé		situation au 31.12.2025	situation au 31.12.2024
1	ACTIF	1'050'082.60	1'061'126.94
10	Patrimoine financier	764'063.16	719'317.50
100	Disponibilités et placements à court terme	153'024.08	368'040.35
101	Créances	518'485.78	195'278.64
104	Actifs de régularisation	693.30	35'773.00
106	Stocks, fournitures et travaux en cours	91'860.00	120'225.51
14	Patrimoine administratif	286'019.44	341'809.44
140	Immobilisations corporelles du PA	286'019.44	341'809.44
2	PASSIF	-1'050'082.60	-1'061'126.94
20	Capitaux de tiers	-1'050'082.60	-1'061'126.94
200	Engagements courants	-359'342.24	-388'700.32
201	Engagements financiers à court terme	-36'000.00	-36'000.00
204	Passifs de régularisation	-115'209.50	-61'059.60
205	Provisions à court terme	-3'530.86	-3'367.02
206	Engagements financiers à long terme	-536'000.00	-572'000.00

Comptes 2025

Compte de résultats	Comptes 2025	Budget 2025	Ecart	Comptes 2024	Ecart
Charges d'exploitation	996'973.96	954'400	42'574	918'059.69	78'914
30 Charges de personnel	572'866.54	588'970	-16'103	500'685.42	72'181
31 Charges de biens et services et autres ch..	368'317.42	323'500	44'817	364'304.27	4'013
33 Amortissements du patrimoine administratif	55'790.00	41'930	13'860	53'070.00	2'720
Revenus d'exploitation	-981'720.74	-954'600	-27'121	-920'809.69	60'911
42 Taxes	-518'432.19	-425'000	-93'432	-447'452.61	70'980
43 Revenus divers	-4'226.99	-15'000	10'773	-28'076.96	-23'850
46 Revenus de transfert	-459'061.56	-514'600	55'538	-445'280.12	13'781
Résultat des activités d'exploitation	15'253.22	-200	15'453	-2'750.00	139'825
34 Charges financières	2'750.00	200	2'550	2'750.00	0
44 Revenus financiers	0.00	0	0	0.00	0
Résultat provenant de financements	2'750.00	200	2'550	2'750.00	0
Résultat opérationnel	18'003.22	0	18'003	0.00	139'825
38 Charges extraordinaires	0.00	0	0	0.00	0
48 Revenus extraordinaires	-18'003.22	0	-18'003	0.00	-18'003
Résultat extraordinaire	-18'003.22	0	-18'003	0.00	-18'003
Total du compte de résultats	0.00	0	0	0.00	121'822

Comptes 2025

Bilan condensé		situation au 31.12.2025	situation au 31.12.2024
1	ACTIF	834'049.22	835'750.16
10	Patrimoine financier	212'999.67	191'404.61
100	Disponibilités et placements à court terme	178'259.25	161'701.41
101	Créances	12'073.77	6'474.05
104	Actifs de régularisation	22'666.65	23'229.15
14	Patrimoine administratif	621'049.55	644'345.55
140	Immobilisations corporelles du PA	621'049.55	644'345.55
2	PASSIF	-834'049.22	-835'750.16
20	Capitaux de tiers	-216'424.27	-203'125.21
200	Engagements courants	-17'764.27	-12'855.21
204	Passifs de régularisation	-8'660.00	-270.00
206	Engagements financiers à long terme	-190'000.00	-190'000.00
29	Capitaux propres	-617'624.95	-632'624.95
291	Fonds	-69'724.95	-69'724.95
295	Réserve liée au retraitement	-547'900.00	-562'900.00

Comptes 2025

Compte de résultats	Comptes 2025	Budget 2025	Ecart	Comptes 2024	Ecart
Charges d'exploitation	94'979.97	84'400	10'580	94'901.05	79
30 Charges de personnel	160.00	400	-240	170.00	-10
31 Biens, services et charges d'expl.	71'523.97	60'600	10'924	71'435.05	89
33 Amortissements du patrimoine administratif	23'296.00	23'400	-104	23'296.00	0
35 Attributions aux fonds et financements spé..	0.00	0	0	0.00	0
36 Charges de transfert	0.00	0	0	0.00	0
37 Subventions redistribuées	0.00	0	0	0.00	0
39 Imputations internes	0.00	0	0	0.00	0
Revenus d'exploitation	-53'213.32	-41'300	-11'913	-52'113.60	-1'100
40 Revenus fiscaux	0.00	0	0	0.00	0
41 Patentes et concessions	0.00	0	0	0.00	0
42 Taxes	0.00	0	0	0.00	0
43 Revenus divers	0.00	0	0	0.00	0
45 Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	0.00	0	0	0.00	0
46 Revenus de transfert	-53'213.32	-41'300	-11'913	-52'113.60	-1'100
47 Subventions à redistribuer	0.00	0	0	0.00	0
49 Imputations internes	0.00	0	0	0.00	0
Résultat des activités d'exploitation	41'766.65	43'100	-1'333	42'787.45	-1'021
34 Charges financières	1'900.00	1'900	0	1'900.00	0
44 Revenus financiers	-28'666.65	-30'000	1'333	-29'687.45	1'021
Résultat provenant de financements	-26'766.65	-28'100	1'333	-27'787.45	1'021
Résultat opérationnel	15'000.00	15'000	0	15'000.00	0
38 Charges extraordinaires	0.00	0	0	0.00	0
48 Revenus extraordinaires	-15'000.00	-15'000	0	-15'000.00	0
Résultat extraordinaire	-15'000.00	-15'000	0	-15'000.00	0
Total du compte de résultats	0.00	0	0	0.00	0

Comptes 2025

Bilan condensé		situation au 31.12.2025	situation au 31.12.2024
1	ACTIF	27'566'521.42	23'580'750.02
10	Patrimoine financier	2'016'010.07	1'880'717.30
100	Disponibilités et placements à court terme	1'780'490.73	1'540'778.81
101	Créances	15'408.85	26'762.05
104	Actifs de régularisation	220'110.49	313'176.44
14	Patrimoine administratif	25'550'511.35	21'700'032.72
140	Immobilisations corporelles du PA	25'550'511.35	21'697'791.92
142	Immobilisations incorporelles	0.00	2'240.80
2	PASSIF	-27'566'521.42	-23'580'750.02
20	Capitaux de tiers	-7'648'703.37	-3'062'471.62
200	Engagements courants	-2'077'026.07	-826'008.67
204	Passifs de régularisation	-991'677.30	-656'462.95
206	Engagements financiers à long terme	-4'580'000.00	-1'580'000.00
29	Capitaux propres	-19'917'818.05	-20'518'278.40
291	Fonds	-117'818.05	-118'278.40
295	Réserve liée au retraitement	-19'800'000.00	-20'400'000.00

Comptes 2025

Compte de résultats	Comptes 2025	Budget 2025	Ecart	Comptes 2024	Ecart
Charges d'exploitation	29'133'360.92	29'388'601.00	-255'240	27'560'856.00	1'572'505
30 Charges de personnel	25'414'613.95	25'240'895.00	173'719	23'915'343.46	1'499'270
31 Charges, services et charges d'exploitation	2'052'259.70	2'339'475.00	-287'215	2'086'004.79	-33'745
33 Amortissements du patrimoine administratif	925'022.20	1'120'231.00	-195'209	819'059.85	105'962
35 Attributions fonds et financements spéciaux	0.00	28'000.00	-28'000	0.00	0
36 Charges de transfert	741'465.07	660'000.00	81'465	740'447.90	1'017
Revenus d'exploitation	-28'533'432.81	-29'018'381.00	484'948	-26'923'581.40	-1'609'851
42 Taxes	-194'469.68	-236'600.00	42'130	-214'119.07	19'649
46 Revenus de transfert	-28'338'963.13	-28'781'781.00	442'818	-26'709'462.33	-1'629'501
Résultat des activités d'exploitation	599'928.11	370'220.00	229'708	637'274.60	-37'346
34 Charges financières	15'417.24	234'780.00	-219'363	9'415.10	6'002
44 Revenus financiers	-15'345.35	-5'000.00	-10'345	-46'689.70	31'344
Résultat provenant de financements	71.89	229'780.00	-229'708	-37'274.60	37'346
Résultat opérationnel	600'000.00	600'000.00	0	600'000.00	0
38 Charges extraordinaires	0.00	0.00	0	0.00	0
48 Revenus extraordinaires	-600'000.00	-600'000.00	0	-600'000.00	0
Résultat extraordinaire	-600'000.00	-600'000.00	0	-600'000.00	0
Total du compte de résultats	0.00	0.00	0	0.00	0



leitenberg+associés

Ville et Commune de Boudry

Rapport de l'organe de révision
au Conseil général
Exercice 2025



leitenberg+associés

Rapport de l'organe de révision au Conseil général de la Ville et Commune de Boudry

Opinion d'audit

Nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la Ville et Commune de Boudry (ci-après la Commune), comprenant le bilan au 31 décembre 2025, le compte de résultats, le compte des investissements et le tableau des flux de trésorerie pour l'exercice clos à cette date ainsi que l'annexe, y compris un résumé des principales méthodes comptables.

Selon notre appréciation, les comptes annuels ci-joints sont conformes aux prescriptions légales cantonales et communales ainsi qu'aux dispositions relatives à la présentation des comptes du modèle comptable harmonisé MCH2.

Fondement de l'opinion d'audit

Nous avons effectué notre audit des comptes annuels conformément aux prescriptions légales, aux Normes suisses d'audit des états financiers (NA-CH) et à la Recommandation d'audit suisse 60 « Audit et rapport de l'auditeur de comptes communaux » (RA 60). Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces dispositions sont plus amplement décrites dans la section « Responsabilités de l'organe de révision relatives à l'audit des comptes annuels » de notre rapport. Nous sommes indépendants de la Commune, conformément aux dispositions légales cantonales et communales et aux exigences de la profession, et avons satisfait aux autres obligations éthiques professionnelles qui nous incombent dans le respect de ces exigences.

Nous estimons que les éléments probants recueillis sont suffisants et appropriés pour nous permettre de fonder notre opinion d'audit.

Responsabilités du Conseil communal relatives aux comptes annuels

Le Conseil communal est responsable de l'établissement des comptes annuels conformément aux prescriptions légales cantonales et communales. Il est en outre responsable des contrôles internes qu'il juge nécessaires pour permettre l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Fiduciaire Leitenberg & Associés SA

Olivier Ecabert
Agent fiduciaire avec brevet fédéral
Expert-réviseur agréé

Jacques Rais
Expert-comptable diplômé
Expert-réviseur agréé

Joane Meyrat
Expert-comptable diplômée
Expert-réviseur agréée

Alexandra Bioche
Expert-comptable diplômée, LL.M. Tax
Expert-réviseur agréée



Membre d'EXPERTSuisse
ASR n° 500958
Membre FIDUCIAIRE | SUISSE
CHE 102.251.683 TVA
www.leitenberg.net

Av. Léopold-Robert 75
2301 La Chaux-de-Fonds
+41 32 910 93 33
Vy-d'Etra 33a
2000 Neuchâtel
+41 32 725 32 27



leitenberg + associés

Responsabilités de l'organe de révision relatives à l'audit des comptes annuels

Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, et de délivrer un rapport contenant notre opinion d'audit.

L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, mais ne garantit toutefois pas qu'un audit réalisé conformément aux dispositions légales cantonales et communales, aux NA-CH et à la Recommandation d'audit suisse 60 « Audit et rapport de l'auditeur de comptes communaux » permettra de toujours détecter toute anomalie significative qui pourrait exister. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et elles sont considérées comme significatives lorsqu'il est raisonnable de s'attendre à ce que, prises individuellement ou collectivement, elles puissent influencer les décisions économiques que les utilisateurs de ces comptes annuels prennent en se fondant sur ceux-ci.

Une plus ample description de nos responsabilités relatives à l'audit des comptes annuels est disponible sur le site Internet d'EXPERTsuisse : <http://expertsuisse.ch/fr-ch/audit-rapport-de-revision>. Cette description fait partie intégrante de notre rapport.

Rapport sur d'autres obligations légales et réglementaires

Conformément à l'article 60 LFinEC et à la NAS-CH 890, nous avons constaté qu'un système de contrôle interne relatif à l'établissement des comptes annuels, défini selon les prescriptions du Conseil communal, était dûment décrit pour l'essentiel des processus et procédures importants au regard de la Commune. Toutefois, la formalisation de certaines composantes clés n'a pas été documentée en 2025.

Selon notre appréciation, il existe, à l'exception des faits présentés au paragraphe précédent, un système de contrôle interne relatif à l'établissement des comptes annuels défini selon les prescriptions du Conseil communal.

Nous vous recommandons d'approuver les comptes annuels qui vous sont soumis.

La Chaux-de-Fonds, le 2 juin 2026

Fiduciaire Leitenberg & Associés SA

Joane Meyrat
Expert-réviseur agréée
Responsable du mandat

Volkan Erceylan
Expert-réviseur agréé

Annexes : Comptes annuels (bilan condensé et détaillé, compte de résultats condensé et détaillé, compte des investissements, tableau de flux de trésorerie et annexe)

Glossaire (non exhaustif)

Accord	Harmonisation des prestations sociales cantonales sous condition de ressources afin qu'elles soient en « Accord » les unes avec les autres
ACE	Autres Charges d'Exploitation
ACN	Association des Communes Neuchâteloises
ADB	Acte de Défaut de Biens
AI	Assurance Invalidité
ASE	Assistant.e. socio-éducatif.ve
ASM	Structure d'accueil parascolaire - Am Stram Miam
BG	Budget
BU	Bordereau Unique
BVR	Bulletin de Versement avec Référence
C19	Comptes 2019
CAD	Chauffage À Distance
CC	Conseil Communal
CCAP	Caisse Cantonale d'Assurance Populaire
CCNC	Caisse Cantonale Neuchâteloise de Compensation
CDD	Contrat à Durée Déterminée
CDI	Contrat à Durée Indéterminée
CFA	Centre fédéral d'accueil
CG	Conseil Général
CPAL	Commission plan d'aménagement local
Comul	Communauté Urbaine du Littoral
CPCN	Caisse de pension du canton de Neuchâtel
CREDE	Centre de ressources en éducation de l'enfance
CRSP	Conseil Régional de la Sécurité Publique
CTAM	Commission technique de l'aménagement du territoire et de l'environnement
DDTE	Département du Développement Territorial et de l'Environnement
DEAS	Département de l'Économie et de l'Action Sociale
ECAP	Établissement Cantonal d'Assurance et de Prévention
Eli10	Société anonyme d'approvisionnement en électricité à vocation régionale (exploitation et entretien de réseau d'électricité, d'éclairage public, d'eau potable et de télé-réseau)
EPT	Equivalent plein temps
ETIC	Programme de facturation
ETIC AEF	Programme de facturation d'Am Stram Miam
FC	Club de Football
FEE	Formation Entreprise, pour suivre les apprentis
FMI	Fonds Monétaire International
FIP	Fonds Intégration Socio Professionnel
GED	Gestion Électronique des Données
GRD	Gestionnaire de Réseau de Distribution
GSR	Guichet Social Régional
HETS-FR	Haute école travail social Fribourg
IP	Adressage informatique pour les ordinateurs ou téléphones
IPP	Impôts Personnes Physiques
IPM	Impôts Personnes Morales

ISOS	Inventaire fédéral des sites construits d'importance nationale
LAE	Loi sur Accueil Extra-familiale
LACI	Loi fédérale Assurance-Chômage obligatoire et l'indemnité en cas d'Insolvabilité
LAMal	Loi sur l'assurance maladie
LCDir	Loi sur les Contributions Directes
LFinEC	Loi sur les Finances Etat-Communes
LHand	Loi sur l'égalité pour les HANDicapés
LPOL	Loi sur la police
MCH1	Manuel Comptable Harmonisé version 1
MCH2	Manuel Comptable Harmonisé version 2
MIP	Mesures d'Insertion Professionnelle
MSST	Est l'abréviation d'appel à des Médecins du travail et autres Spécialistes de la Sécurité au Travail
N.V.	Non-Valeur
OCGF	Office des communes et gestion fiduciaire
OCRg	Organisation catastrophe régionales
OFEN	Office Fédéral de l'Énergie
OIBT	Ordonnance sur les Installations à Basse Tension
OP	Office des Poursuites
OPCLO	Office de Protection Civile du Littoral Ouest
ORCAB	Organisation catastrophes boudryannes
PA	Patrimoine Administratif
PAL	Plan Aménagement Local
PC	Personal Computer = Ordinateur Personnel
PCi	Protection Civile
PF	Patrimoine Financier
PV	Procès-Verbal
PGEE	Plan Général d'Évacuation des Eaux
PM	Personnes Morales
pers. mor.	Personnes morales
PONE	Police neuchâteloise
PP	Personnes Physiques
pers. phys.	Personnes physiques
RCF	Règlement Communal sur les Finances
RGC	Règlement Général de Commune
RLFinEC	Règlement de la Loi sur les Finances Etat-Communes
RPC	Rétribution à Prix Coûtant
RPT	Réforme de la Péréquation financière et de la répartition des Tâches entre la Confédération et les cantons
s/fort.	sur fortune
s/rev.	sur revenu
SENE	Service de l'Énergie et de l'Environnement
SIA	Société suisse des Ingénieurs et Architectes
SIAr-docuteam	Service inter-communal d'archivage
SIEN	Service informatique de l'Entité neuchâteloise
SIG	Système d'Information Géométrique
SIPEF'MB	Syndicat Intercommunal pour l'exploitation des forêts de la montagne de Boudry

SIPP	Système d'Imposition des Personnes Physiques
SIS	Service Incendie et Secours
SISPVLN	Syndicat intercommunal des sapeurs-pompiers volontaires du Littoral neuchâtelois
SITRN	Syndicat intercommunal du Théâtre régional de Neuchâtel
SP	Sapeurs-Pompiers
STEC	Service Technique
SSR	Service Social Régional
Tb	Tableau de bord
TP	Travaux Publics
TRV	Trafic Régional des Voyageurs
TUS	Société d'alarme
TX	Taux
VADEC	Société Anonyme pour la valorisation des Déchets
VLS	Vélo libre-service
VSS	Normes sur la Circulation Routière
WACC	Weighted Average Cost of Capital = coût moyen pondéré du capital est un indicateur économique, représentant le taux de rentabilité annuel moyen attendu par les actionnaires et les créanciers, en retour de leur investissement. Le taux pour notre réseau électrique est fixé par l'OFEN