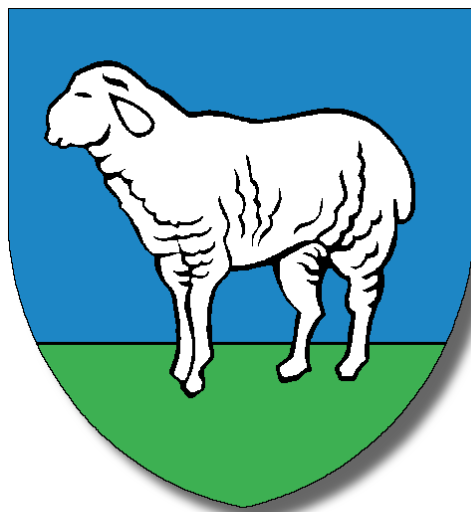


# COMMUNE DE LA CÔTE-AUX-FÉES

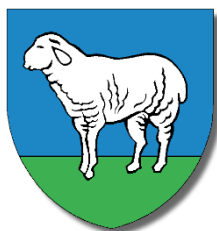
---



## BUDGET 2026

Version du 27.11.2025/cv





## Ce document contient :

- Le rapport du Conseil communal au Conseil général .....	5
- Compte de fonctionnement .....	13
Compte de résultats .....	15
Classification fonctionnelle « résumé » .....	17
Classification fonctionnelle avec commentaires .....	19
- Classification par nature .....	61
- Investissements du patrimoine administratif .....	65
Tableau investissements PA .....	67
Investissements « résumé » PA .....	69
- Tableau des amortissements .....	73
- Plan financier .....	79
- Indicateurs financiers .....	83
- Arrêté .....	89



\*\*\*\*\*

*Budget 2026*

# RAPPORT DU CONSEIL COMMUNAL AU CONSEIL GENERAL DE LA COMMUNE DE LA CÔTE-AUX-FEES

## relatif au budget 2026

Monsieur le Président du Conseil général, Mesdames les Conseillères générales et Messieurs les Conseillers généraux,

Conformément aux dispositions:

de la loi sur les finances de l'Etat et des communes, du 24 juin 2014 ;

de la loi sur les communes du 21 décembre 1964 ;

Nous soumettons à votre approbation le budget pour l'exercice 2026.

### **INTRODUCTION**

Un budget a été établi par le Conseil communal et soumis à la Commission financière en date du 24 novembre 2025.

A ce jour, le budget qui vous est soumis présente un déficit de Fr. 113'720.00

Conformément à notre règlement communal des finances, la limite de déficit correspond à 20% du capital propre du dernier exercice bouclé, soit un plafond maximum de Fr. 254'687.69.

Le résultat budgétaire, qui présente un déficit de Fr. 113'720.00 est inférieur à la limite autorisée de Fr. 254'687.69.

Les commentaires sont intégrés dans l'exemplaire du budget 2026.

### **BUDGET DE FONCTIONNEMENT**

Les charges et revenus ont été estimés sur la base des chiffres figurant au budget 2025 ainsi que sur la situation des différentes rubriques des comptes 2025.

L'évolution des différents chapitres s'explique de la manière suivante :

#### 0. ADMINISTRATION GENERALE

##### **01. Législatif et exécutif**

- Pas de changement majeur dans ce chapitre.

##### **02. Services généraux**

- L'administration communale est composée de 1.45 EPT avec une indexation en fonction des directives du règlement sur la fonction publique et l'apprentie débutera sa troisième année.

### **11. Sécurité publique**

- Pas de changement majeur dans ce chapitre.

### **14. Questions juridiques**

- Pas de changement majeur dans ce chapitre.

### **15. Service du feu**

- Pas de changement majeur dans ce chapitre.

### **16. Défense**

- Pas de changement majeur dans ce chapitre.

## 2. FORMATION

---

### **21. Scolarité obligatoire**

- Les charges du cercle scolaire sont réparties selon les 3 cycles avec les coûts moyens par élève suivants : 1<sup>er</sup> cycle : Fr. 7'380.00, cycle 2 : Fr. 8'600.00, cycle 3 : Fr. 13'350.00. Il va de soi que les parts par cycle peuvent fortement varier selon les départs et arrivées au contrôle des habitants durant l'année. Les coûts remis par la Commune de Val-de-Travers sont établis sur une situation existante au moment de l'établissement du budget. Au total, nous prévoyons 56 élèves scolarisés. Nous constatons une diminution pour le cercle scolaire de Fr. 20'000.00.

Nombre d'élèves moyen par cycle :

Cycle 1 : 11 élèves, Cycle 2 : 24 élèves et Cycle 3 : 21 élèves.

### **22. Ecoles spécialisées**

- Deux élèves poursuivent un parcours dans un établissement spécialisé.

### **23. Formation professionnelle initiale**

- Ce chapitre concerne les bourses d'étude (part versée au Canton) ainsi que les frais liés à notre apprentie d'employée de commerce.

### 3. CULTURE, SPORTS, LOISIRS ET EGLISES

---

#### **34. Sports et loisirs**

- Le montant le plus important de ce chapitre s'avère être la part pour les sports de la Commune de Val-de-Travers à Fr. 100.00/habitant.

### 4. SANTE

---

#### **49. Santé publique, non mentionné ailleurs**

- Le montant le plus important de ce chapitre s'avère être la part pour le service de l'ambulance versée à La Commune de Val-de-Travers.

### 5. SECURITE SOCIALE

---

- Les charges de ce chapitre sont principalement des parts facturées par le canton et en augmentation pour un montant total de Fr. 25'410.00, principalement dus aux charges liées à la fréquentation de la structure d'accueil du parascolaire (+ Fr. 16'500.00) et à l'aide sociale (+ Fr. 8'400.00).

### 6. TRANSPORTS

---

#### **61500. Routes communales**

- Le taux d'occupation du personnel technique communal est de 2,6 EPT et comprend le personnel des travaux publics, de la STEP, du service de l'eau et de la conciergerie. Une répartition est réalisée dans les chapitres par des imputations internes.

### 7. PROTECTION ENVIRONNEMENT ET AMENAGEMENT

---

#### **71. Approvisionnement en eau**

- Les chapitres 7100 "Approvisionnement en eau – réseau La Côte-aux-Fées", 71060 "Approvisionnement en eau – réseau Mont-des-Verrières", 7200 "Protection des eaux" doivent s'autofinancer et n'ont donc aucune influence sur le résultat de l'exercice.
- Les chapitres de l'approvisionnement en eau bouclent avec un bénéfice de Fr. 34'250.00 pour l'approvisionnement en eau (général) et une perte de Fr. 8'550.00 pour Semver qui sera attribué aux financements spéciaux du bilan.

#### **72. Traitement des eaux usées**

- Pas de changement majeur dans ce chapitre qui boucle avec une perte de Fr. 6'880.00, montant qui sera prélevé à la réserve au bilan.

## 73010. Gestion des déchets des ménages

- Selon le règlement sur les déchets, le législateur a prévu que la taxe de base des personnes physiques pouvait être prélevée de trois manières différentes, soit par habitant, par ménage avec pondération selon la taille du ménage, ou par logement. Pour notre commune, la taxe de déchets est prélevée sur les ménages selon la taille de ce dernier.

Sous déduction d'une part de 20 à 30% financée par l'impôt, les communes sont tenues de couvrir la totalité des coûts d'élimination des déchets urbains, y compris les déchets spéciaux des ménages, ainsi que les autres frais dus à la gestion de ces déchets, par la perception d'une taxe de base et par la taxe à la quantité (article 22, al.1 LTD). Pour la Côte-aux-Fées, la part est de 20%.

La taxe au poids entrée en vigueur au 1<sup>er</sup> janvier 2012 et a été fixée à Fr.0.40/kg TTC (cf. article 14 du Règlement d'exécution de la loi concernant le traitement des déchets (RLTD)).

Il n'est pas toujours facile de faire comprendre à notre population la limite des déchets encombrants qui sont à charge de la Commune. A relever également la limite entre déchets encombrants des particuliers et des entreprises qui doivent elles, avoir recours à leurs propres filières et dont l'élimination fait partie des frais de l'entreprise selon les lois en vigueur. La taxe facturée aux entreprises ne couvrant que les frais liés aux investissements communaux.

## 8. ECONOMIE PUBLIQUE

---

- Pas de changement majeur dans ce domaine.

## 9. FINANCES ET IMPOTS

---

### 91000. Impôts communaux généraux

- Ce chapitre est toujours très difficile à estimer étant donné qu'il est étroitement lié aux départs et aux arrivées de contribuables ainsi qu'à la situation économique des personnes morales.

Nous constatons que la part pour l'impôt sur les personnes morales est stable, ce qui nous réjouit. Il est toujours très difficile de pouvoir compter sur ces rentrées étant donné que la grande partie de ces impôts repose sur une seule entreprise.

La part pour la contribution de la péréquation financière est également augmentée en rapport avec la situation des impôts.

On constate que nos immeubles ont une incidence positive sur notre budget :

Immeuble Bolles-du-Temple 27	: Fr. 9'450.00
Immeuble La Crêta 3	: Fr. 22'950.00
Immeuble La Crêta 11	: Fr. 49'300.00

Quant à l'Hôtel de la Poste, la volonté politique est de conserver un hôtel dans le village sans tenir compte du fait que le bâtiment devrait avoir une rentabilité.

## **BUDGET DES INVESTISSEMENTS**

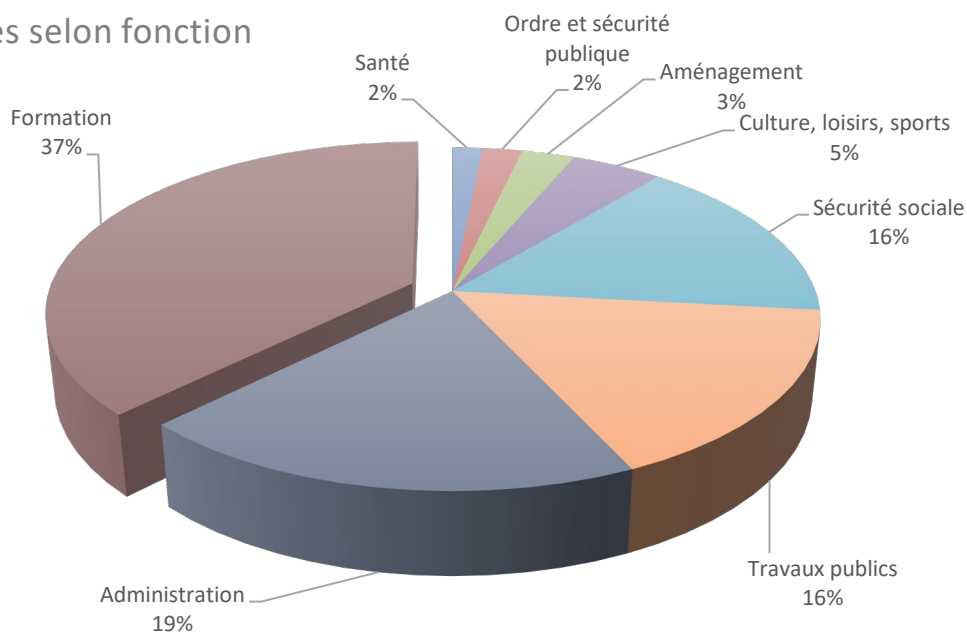
Celui-ci comprend, comme chaque année, le financement des différents crédits votés. Il inclut les projets qui n'ont pas encore été votés par le Conseil général.

Selon la nouvelle loi sur les finances, seules les charges qui seront réellement dépensées doivent figurer dans ce budget des investissements et non la totalité du crédit prévu.

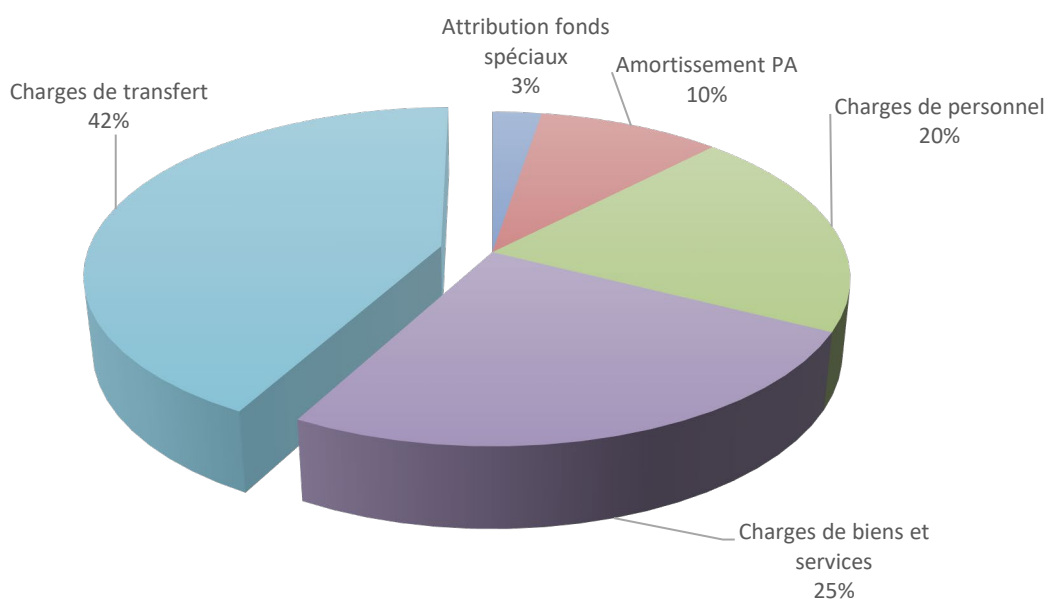
## **REPRÉSENTATION GRAPHIQUE DES CHARGES ET DES RECETTES DU BUDGET**

Afin de vous donner une vision globale, nous avons effectué trois graphiques indiquant le pourcentage respectif des principales charges et recettes du budget.

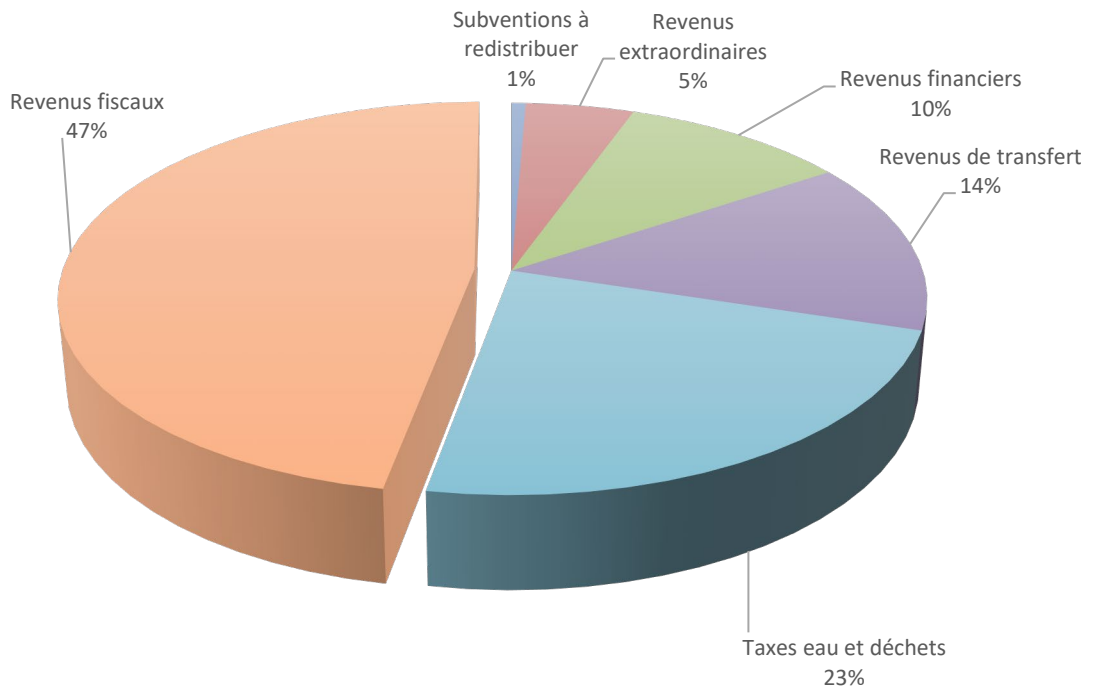
Charges selon fonction



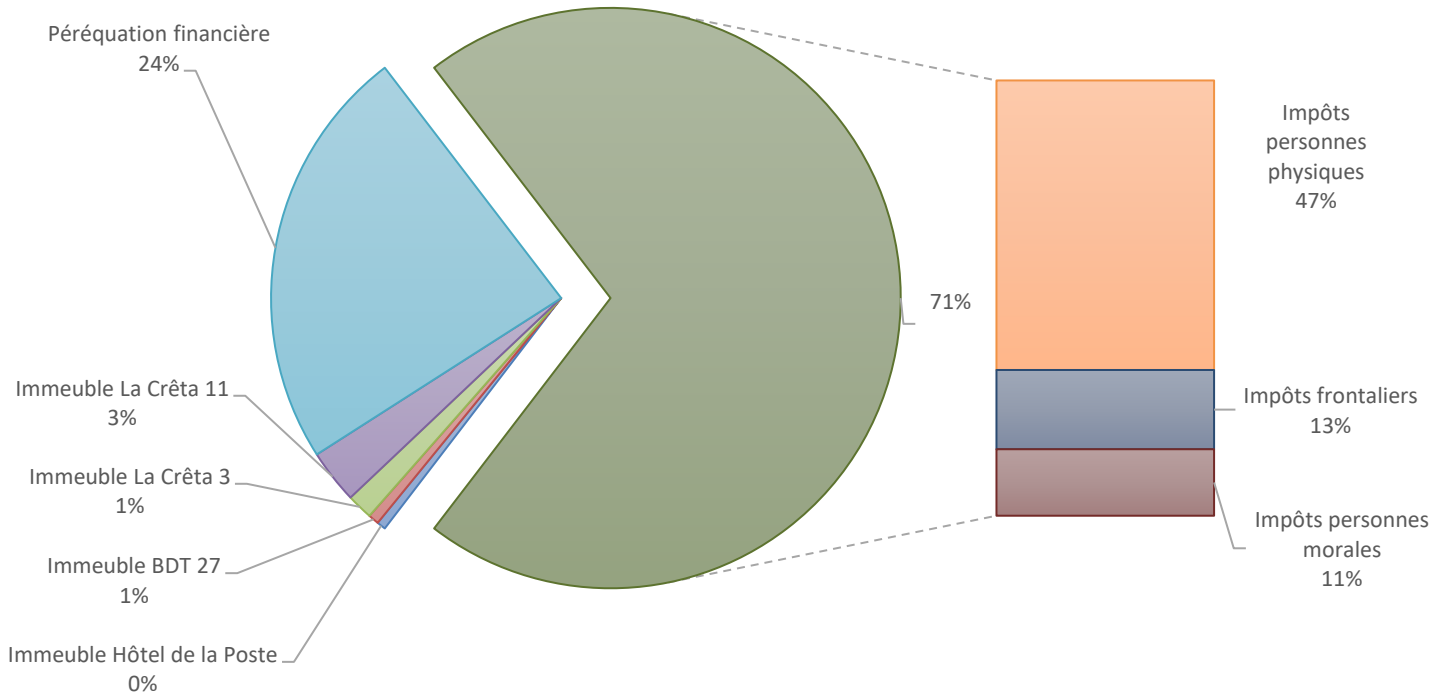
Charges selon nature



## Produits selon nature



## Recettes selon fonction



\*\*\*\*\*

**CONCLUSION**

Monsieur le Président du Conseil général, Mesdames les Conseillères générales et Messieurs les Conseillers généraux,

Le déficit budgété pour l'exercice 2026 demeure important, confirmant la situation préoccupante de la Commune.

La charge principale demeure celle liée au cercle scolaire, dont la part représente à elle seule 91% des recettes issues de l'impôt sur le revenu des personnes physiques.

Charges totales du cercle scolaire (3 cycles) : Fr. 571'000.00

Impôt sur le revenu des personnes physiques : Fr. 625'000.00

Par ailleurs, les recettes fiscales devraient légèrement diminuer ce qui accentuera encore la pression sur le budget communal.

Le Conseil communal maintiendra donc une gestion prudente et rigoureuse en accordant la priorité aux dépenses indispensables.

Nous restons bien volontiers à votre disposition pour toute question relative au budget 2026.

Malgré un avenir financier fragile, nous vous prions d'accepter le budget 2026 tel qu'il vous est présenté.

Veillez croire, Monsieur le Président du Conseil général, Mesdames les Conseillères générales et Messieurs les Conseillers généraux, à l'expression de notre considération distinguée.

La Côte-aux-Fées, le 8 décembre 2025.

AU NOM DU CONSEIL COMMUNAL

LE PRESIDENT :

LE SECRETAIRE :



Laurent Piaget



François Guenot

# Budget 2026



# DE FONCTIONNEMENT





## Budget 2026

Compte de résultats	Budget 2026	Budget 2025	Ecarts	Comptes 2024	Ecarts
<b>Charges d'exploitation</b>	<b>3'159'220</b>	<b>3'190'990</b>	<b>-31'770</b>	<b>3'147'580.27</b>	<b>11'640</b>
Charges de personnel	548'810	563'290	-14'480	536'283.25	12'527
Charges de biens et services	769'870	768'470	1'400	773'890.83	-4'021
Amortissements du patrimoine administratif	272'960	285'360	-12'400	312'136.90	-39'177
Attributions aux fonds et financements spé..	56'450	79'070	-22'620	53'268.23	3'182
Charges de transfert	1'148'130	1'114'800	33'330	1'118'412.86	29'717
Subventions à redistribuer	18'000	18'000	0	18'531.20	-531
Imputations internes	345'000	362'000	-17'000	335'057.00	9'943
<b>Revenus d'exploitation</b>	<b>-2'750'200</b>	<b>-2'811'470</b>	<b>61'270</b>	<b>-2'791'112.98</b>	<b>40'913</b>
Revenus fiscaux	-1'324'000	-1'316'200	-7'800	-1'364'602.74	40'603
Patentes et concessions	0	0	0	0.00	0
Taxes	-645'670	-726'870	81'200	-609'880.04	-35'790
Revenus divers	-4'500	-4'700	200	-42'398.75	37'899
Prélèvements sur les fonds et financemen..	-15'430	0	-15'430	-46'931.70	31'502
Revenus de transfert	-397'600	-383'700	-13'900	-373'711.55	-23'888
Subventions à redistribuer	-18'000	-18'000	0	-18'531.20	531
Imputations internes	-345'000	-362'000	17'000	-335'057.00	-9'943
<b>Résultat des activités d'exploitation</b>	<b>409'020</b>	<b>379'520</b>	<b>29'500</b>	<b>356'467.29</b>	<b>52'553</b>
Charges financières	129'600	137'280	-7'680	187'335.60	-57'736
Revenus financiers	-289'200	-284'840	-4'360	-256'001.83	-33'198
<b>Résultat provenant de financements</b>	<b>-159'600</b>	<b>-147'560</b>	<b>-12'040</b>	<b>-68'666.23</b>	<b>-90'934</b>
<b>Résultat opérationnel</b>	<b>249'420</b>	<b>231'960</b>	<b>17'460</b>	<b>287'801.06</b>	<b>-38'381</b>
Charges extraordinaires	0	0	0	0.00	0
Revenus extraordinaires	-135'700	-135'700	0	-135'700.00	0
<b>Résultat extraordinaire</b>	<b>-135'700</b>	<b>-135'700</b>	<b>0</b>	<b>-135'700.00</b>	<b>0</b>
<b>Total du compte de résultats</b>	<b>113'720</b>	<b>96'260</b>	<b>17'460</b>	<b>152'101.06</b>	<b>-38'381</b>





## Budget 2026

Classification fonctionnelle	Budget 2026	Budget 2025	Ecart	Comptes 2024	Ecart
<b>Fonctionnelle</b>	<b>113'720.00</b>	<b>96'260.00</b>	<b>17'460.00</b>	<b>152'101.06</b>	<b>-38'381.06</b>
Total des Charges	3'288'820.00	3'328'270.00	-39'450.00	3'334'915.87	-46'095.87
Total des Revenus	-3'175'100.00	-3'232'010.00	56'910.00	-3'182'814.81	7'714.81
<b>0 Administration Générale</b>	<b>353'030.00</b>	<b>378'210.00</b>	<b>-25'180.00</b>	<b>385'405.55</b>	<b>-32'375.55</b>
Charges	437'000.00	460'980.00	-23'980.00	472'862.08	-35'862.08
Revenus	-83'970.00	-82'770.00	-1'200.00	-87'456.53	3'486.53
<b>1 Ordre et sécurité publique</b>	<b>40'450.00</b>	<b>35'050.00</b>	<b>5'400.00</b>	<b>32'408.25</b>	<b>8'041.75</b>
Charges	66'100.00	63'700.00	2'400.00	59'760.75	6'339.25
Revenus	-25'650.00	-28'650.00	3'000.00	-27'352.50	1'702.50
<b>2 Formation</b>	<b>684'930.00</b>	<b>691'500.00</b>	<b>-6'570.00</b>	<b>671'584.65</b>	<b>13'345.35</b>
Charges	774'130.00	780'780.00	-6'650.00	759'803.00	14'327.00
Revenus	-89'200.00	-89'280.00	80.00	-88'218.35	-981.65
<b>3 Culture, Sports, Loisirs et Eglises</b>	<b>111'750.00</b>	<b>91'450.00</b>	<b>20'300.00</b>	<b>93'833.10</b>	<b>17'916.90</b>
Charges	164'950.00	144'750.00	20'200.00	146'933.10	18'016.90
Revenus	-53'200.00	-53'300.00	100.00	-53'100.00	-100.00
<b>4 Santé</b>	<b>30'200.00</b>	<b>27'700.00</b>	<b>2'500.00</b>	<b>27'211.95</b>	<b>2'988.05</b>
Charges	30'200.00	27'700.00	2'500.00	27'211.95	2'988.05
Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>5 Sécurité sociale</b>	<b>307'630.00</b>	<b>282'220.00</b>	<b>25'410.00</b>	<b>301'334.26</b>	<b>6'295.74</b>
Charges	307'630.00	282'220.00	25'410.00	301'334.26	6'295.74
Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>6 Transports</b>	<b>329'730.00</b>	<b>303'210.00</b>	<b>26'520.00</b>	<b>297'015.60</b>	<b>32'714.40</b>
Charges	516'730.00	492'410.00	24'320.00	484'679.60	32'050.40
Revenus	-187'000.00	-189'200.00	2'200.00	-187'664.00	664.00
<b>7 Protection environnement et aménagement</b>	<b>53'050.00</b>	<b>51'850.00</b>	<b>1'200.00</b>	<b>45'470.25</b>	<b>7'579.75</b>
Charges	831'730.00	904'200.00	-72'470.00	864'495.58	-32'765.58
Revenus	-778'680.00	-852'350.00	73'670.00	-819'025.33	40'345.33
<b>8 Economie publique</b>	<b>-7'550.00</b>	<b>-11'250.00</b>	<b>3'700.00</b>	<b>-2'090.85</b>	<b>-5'459.15</b>
Charges	17'450.00	20'750.00	-3'300.00	16'014.05	1'435.95
Revenus	-25'000.00	-32'000.00	7'000.00	-18'104.90	-6'895.10
<b>9 Finances et impôts</b>	<b>-1'789'500.00</b>	<b>-1'753'680.00</b>	<b>-35'820.00</b>	<b>-1'700'071.70</b>	<b>-89'428.30</b>
Charges	142'900.00	150'780.00	-7'880.00	201'821.50	-58'921.50
Revenus	-1'932'400.00	-1'904'460.00	-27'940.00	-1'901'893.20	-30'506.80

**0. Administration Générale (suite)**

**02. Services généraux**

**02200. Administration (général)**

30100.00	Salaires du personnel	L'administration communale est composée de 1.45 EPT avec une indexation en fonction des directives du règlement sur la fonction publique et l'apprentie débutera sa troisième année.
30591.00	Fonds de formation CCNC	Augmentation car Depuis le 1 <sup>er</sup> janvier 2025, les contributions du FFD (0.42%) et du FFP (0.087%) ont été remplacées par la cotisation LFAPP (0.507%).
31300.03	Téléphones	Diminution des frais de téléphones due à un nouvel abonnement auprès de l'Etat.
31320.01	Sauvegarde des archives	Une mise à jour de nos archives est prévue chaque année ainsi que le traitement d'anciens documents.
31332.00	Contrat de prestation informatique	Contrat passé avec le SIEN – Neuchâtel pour les licences et maintenance.
31332.01	Frais de connexion au nœud cantonal (SIEN)	Légère diminution par rapport au budget 2025 en raison du contrat passé avec le SIEN – Neuchâtel pour les licences et maintenance.
31811.01	Non-valeurs sur débiteurs	Concerne les non-valeurs relatives aux impôts en majorité.



## Budget 2026

Classification fonctionnelle		Budget 2026	Budget 2025	Ecart	Comptes 2024	Ecart
<b>Administration Générale</b>		<b>353'030</b>	<b>378'210</b>	<b>-25'180</b>	<b>385'405.55</b>	<b>-32'376</b>
Charges		437'000	460'980	-23'980	472'862.08	-35'862
Revenus		-83'970	-82'770	-1'200	-87'456.53	3'487
<b>01</b>	<b>Législatif et exécutif</b>	<b>77'600</b>	<b>77'600</b>	<b>0</b>	<b>75'038.60</b>	<b>2'561</b>
Charges		77'600	77'600	0	75'038.60	2'561
Revenus		0	0	0	0.00	0
01100	Conseil général	3'800	4'300	-500	3'743.00	57
<b>Charges de personnel</b>		<b>500</b>	<b>500</b>	<b>0</b>	<b>500.00</b>	<b>0</b>
30000.01	Jetons de présence	500	500	0	500.00	0
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services</b>	<b>3'300</b>	<b>3'800</b>	<b>-500</b>	<b>3'243.00</b>	<b>57</b>
31320.02	Expertise des comptes communaux	3'300	3'800	-500	3'243.00	57
01200	Conseil communal	73'800	73'300	500	71'295.60	2'504
<b>Charges de personnel</b>		<b>62'200</b>	<b>62'200</b>	<b>0</b>	<b>57'614.15</b>	<b>4'586</b>
30000.00	Honoraires	20'200	20'200	0	20'200.00	0
30000.01	Jetons de présence	39'000	39'000	0	34'141.75	4'858
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC	3'000	3'000	0	3'272.40	-272
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services</b>	<b>11'600</b>	<b>11'100</b>	<b>500</b>	<b>13'681.45</b>	<b>-2'081</b>
31051.00	Frais de réception	6'000	6'000	0	6'925.30	-925
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	3'600	3'600	0	2'694.50	906
31990.00	Autres charges d'exploitation	2'000	1'500	500	4'061.65	-2'062
<b>02</b>	<b>Services généraux</b>	<b>275'430</b>	<b>300'610</b>	<b>-25'180</b>	<b>310'366.95</b>	<b>-34'937</b>
Charges		359'400	383'380	-23'980	397'823.48	-38'423
Revenus		-83'970	-82'770	-1'200	-87'456.53	3'487
02200	Administration (général)	257'490	285'070	-27'580	297'489.15	-39'999
<b>Charges de personnel</b>		<b>209'460</b>	<b>228'240</b>	<b>-18'780</b>	<b>214'416.80</b>	<b>-4'957</b>
30100.00	Salaires du personnel	170'000	186'900	-16'900	174'486.45	-4'486
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC	14'000	16'300	-2'300	15'591.80	-1'592
30592.00	Cotisation LAE	360	360	0	344.30	16
30520.00	Cotisations patronales caisse de pension	20'000	22'000	-2'000	21'537.00	-1'537
30530.00	Assurances accidents	2'300	2'000	300	2'290.85	9
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	2'000	500	1'500		2'000
30591.00	Fonds de formation CCNC	800	180	620	166.40	634
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services</b>	<b>80'800</b>	<b>81'900</b>	<b>-1'100</b>	<b>105'550.88</b>	<b>-24'751</b>
31000.00	Matériel de bureau	1'500	1'500	0	1'603.70	-104
31020.00	Imprimés, publications	2'500	2'500	0	13'147.40	-10'647
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	600	600	0	1'018.00	-418
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	1'500	1'500	0	3'641.65	-2'142
31300.01	Frais postaux	4'000	4'000	0	3'500.47	500
31300.03	Téléphones	300	1'000	-700	541.80	-242
31300.04	Frais de poursuites	3'000	3'000	0	3'403.90	-404
31320.01	Sauvegarde des archives	2'500	2'400	100	2'497.85	2
31331.00	Frais de participation au Bordereau Unique	7'800	7'800	0	7'620.00	180
31332.00	Contrat de prestation informatique	12'000	12'000	0	12'764.60	-765
31332.01	Frais de connexion au nœud cantonal (SIEN)	2'000	2'800	-800	1'908.15	92
31340.00	Primes d'assurances	3'000	2'600	400	2'932.20	68
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils	2'000	2'000	0	2'248.10	-248
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	600	700	-100	188.60	411
31811.01	Non-valeurs sur débiteurs	35'000	35'000	0	45'268.61	-10'269
31990.00	Autres charges d'exploitation	2'500	2'500	0	3'265.85	-766
<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>			<b>7'700</b>	<b>-7'700</b>	<b>7'600.00</b>	<b>-7'600</b>
33006.06	Amortissement assainissement archives		7'700	-7'700	7'600.00	-7'600
<b>Imputations internes</b>		<b>12'000</b>	<b>12'000</b>	<b>0</b>	<b>12'000.00</b>	<b>0</b>

**0. Administration Générale (suite)**

**02. Services généraux (suite)**

**02900. Immeubles administratifs**

31440.01	Entretien du bâtiment communal	Seul l'entretien courant est prévu. Légère augmentation par rapport au budget 2025 au vu des résultats des derniers comptes.
----------	--------------------------------	--



## Budget 2026

Classification fonctionnelle	Budget 2026	Budget 2025	Ecart	Comptes 2024	Ecart
39100.01 Imputations internes TP	12'000	12'000	0	12'000.00	0
<b>Revenus fiscaux</b>	<b>-1'500</b>	<b>-1'500</b>	<b>0</b>	<b>-2'259.27</b>	<b>759</b>
40008.00 ADB, remises et non-valeur	-1'500	-1'500	0	-2'259.27	759
<b>42 Taxes</b>	<b>-4'070</b>	<b>-4'070</b>	<b>0</b>	<b>-619.26</b>	<b>-3'451</b>
42600.01 Remboursements divers	-2'000	-2'000	0	1'405.24	-3'405
42900.00 Autres Taxes	-300	-300	0	-288.00	-12
42900.01 Redevance cantonale sur l'eau potable	-1'770	-1'770	0	-1'736.50	-34
<b>Imputations internes</b>	<b>-39'200</b>	<b>-39'200</b>	<b>0</b>	<b>-39'200.00</b>	<b>0</b>
49100.01 Imputations internes déchets ménages	-10'000	-10'000	0	-10'000.00	0
49100.02 Imputations internes déchets entreprises	-3'200	-3'200	0	-3'200.00	0
49100.03 Imputations internes eau	-20'000	-20'000	0	-20'000.00	0
4910007 Imputation interne épuration	-6'000	-6'000	0	-6'000.00	0
02900 Immeubles administratifs	17'940	15'540	2'400	12'877.80	5'062
<b>31 Charges de biens et services</b>	<b>20'700</b>	<b>17'100</b>	<b>3'600</b>	<b>21'815.80</b>	<b>-1'116</b>
31200.01 Chauffage	10'000	8'500	1'500	10'299.95	-300
31200.02 Electricité	4'500	3'500	1'000	4'590.50	-91
31200.05 Eau PA	2'500	2'500	0	2'339.90	160
31340.01 Assurance ECAP	1'200	1'100	100	1'199.30	1
31440.01 Entretien bâtiment communal	2'500	1'500	1'000	3'386.15	-886
<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>36'440</b>	<b>36'440</b>	<b>0</b>	<b>36'440.00</b>	<b>0</b>
33003.05 Amortissement isolation bâtiment communal	5'000	5'000	0	5'000.00	0
33003.06 Amortissement appart. bâtiment communal	13'000	13'000	0	13'000.00	0
33003.08 Amortissement adaptation bâtiments au CAD	1'440	1'440	0	1'440.00	0
33003.09 Amortissement démolition anc. porcherie	600	600	0	600.00	0
33003.99 Amortissement réévaluation imm. administratifs	16'400	16'400	0	16'400.00	0
<b>42 Taxes</b>			<b>0</b>	<b>-6'378.00</b>	<b>6'378</b>
42600.01 Remboursements divers			0	-6'378.00	6'378
<b>Revenus financiers</b>	<b>-22'800</b>	<b>-21'600</b>	<b>-1'200</b>	<b>-22'600.00</b>	<b>-200</b>
44700.00 Loyers et fermages, biens-fonds PA	-22'800	-21'600	-1'200	-22'600.00	-200
<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-16'400</b>	<b>-16'400</b>	<b>0</b>	<b>-16'400.00</b>	<b>0</b>
48950.00 Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-16'400	-16'400	0	-16'400.00	0

**1. Ordre et sécurité publique**

**14. Questions juridiques**

**14000. Police des habitants**

42100.01	Emoluments contrôle des habitants	Les taxes liées au permis de séjour sont facturées directement par l'Etat qui rembourse la part communale.
46110.03	Dédommagements pour notifications de poursuites	Concerne les commandements de payer qui n'ont pas pu être remis par recommandé. Dès lors l'administration doit les délivrer et une rémunération de l'Office des Poursuites est prévue pour ce travail.

**1. Ordre et sécurité publique (suite)**

**15. Service du feu**

**15000. Service du feu**

31200.02	Electricité	Depuis 2025, l'électricité nous est facturée ce qui n'était pas le cas à cause d'une erreur de facturation de la part de Groupe E.
36120.02	Part communale Service du feu	Il s'agit de la participation due à la Commune de Val-de-Travers.
44700.01	Location hangar du feu	Le montant est facturé, chaque année, à la Commune de Val-de-Travers pour la location du hangar.



## Budget 2026

Classification fonctionnelle		Budget 2026	Budget 2025	Ecart	Comptes 2024	Ecart
<b>Ordre et sécurité publique</b>		<b>40'450</b>	<b>35'050</b>	<b>5'400</b>	<b>32'408.25</b>	<b>8'042</b>
Charges		66'100	63'700	2'400	59'760.75	6'339
Revenus		-25'650	-28'650	3'000	-27'352.50	1'703
<b>11</b>	<b>Sécurité publique</b>	<b>0</b>	<b>1'300</b>	<b>-1'300</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
Charges		0	1'300	-1'300	0.00	0
Revenus		0	0	0	0.00	0
11100	Sécurité communale	0	1'300	-1'300	0.00	0
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services</b>		<b>1'300</b>	<b>-1'300</b>		<b>0</b>
31020.00	Imprimés, publications		300	-300		0
31300.99	Part communale mens. cadastrale		1'000	-1'000		0
<b>14</b>	<b>Questions juridiques</b>	<b>-1'700</b>	<b>-5'500</b>	<b>3'800</b>	<b>-3'836.80</b>	<b>2'137</b>
Charges		6'300	6'500	-200	5'415.70	884
Revenus		-8'000	-12'000	4'000	-9'252.50	1'253
14000	Police des habitants	-1'700	-5'500	3'800	-3'836.80	2'137
<b>Charges de transfert</b>		<b>6'300</b>	<b>6'500</b>	<b>-200</b>	<b>5'415.70</b>	<b>884</b>
36010.01	Taxe documents identité	1'000	1'500	-500	936.20	64
36120.01	Emoluments état civil de district	5'300	5'000	300	4'479.50	821
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-2'500</b>	<b>-4'000</b>	<b>1'500</b>	<b>-2'843.50</b>	<b>344</b>
42100.01	Emoluments contrôle habitants	-2'500	-4'000	1'500	-2'843.50	344
<b>Revenus de transfert</b>		<b>-5'500</b>	<b>-8'000</b>	<b>2'500</b>	<b>-6'409.00</b>	<b>909</b>
46110.03	Dédommagements pour notifications poursuites	-5'500	-8'000	2'500	-6'409.00	909
<b>15</b>	<b>Service du feu</b>	<b>27'750</b>	<b>25'700</b>	<b>2'050</b>	<b>23'175.30</b>	<b>4'575</b>
Charges		45'400	42'350	3'050	41'275.30	4'125
Revenus		-17'650	-16'650	-1'000	-18'100.00	450
15000	Service du feu	27'750	25'700	2'050	23'175.30	4'575
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services</b>	<b>9'100</b>	<b>8'450</b>	<b>650</b>	<b>6'505.05</b>	<b>2'595</b>
31200.01	Chauffage	4'000	3'000	1'000	4'012.80	-13
31200.02	Electricité	200	450	-250		200
31340.00	Primes d'assurances	1'000	750	250	1'047.70	-48
31340.01	Assurance ECAP	400	250	150	272.60	127
31430.00	Entretien des hydrants	3'500	4'000	-500	1'171.95	2'328
<b>Charges de transfert</b>		<b>36'300</b>	<b>33'900</b>	<b>2'400</b>	<b>34'770.25</b>	<b>1'530</b>
36120.02	Part communale Service du feu	36'300	33'900	2'400	34'770.25	1'530
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-8'000</b>	<b>-7'000</b>	<b>-1'000</b>	<b>-8'440.00</b>	<b>440</b>
42000.00	Taxes d'exemption du feu	-8'000	-7'000	-1'000	-8'440.00	440
<b>Revenus financiers</b>		<b>-9'650</b>	<b>-9'650</b>	<b>0</b>	<b>-9'660.00</b>	<b>10</b>
44399.00	Autres produits des biens-fonds PF	-850	-850	0	-840.00	-10
44700.01	Location hangar feu	-8'800	-8'800	0	-8'820.00	20
<b>16</b>	<b>Défense</b>	<b>14'400</b>	<b>13'550</b>	<b>850</b>	<b>13'069.75</b>	<b>1'330</b>
Charges		14'400	13'550	850	13'069.75	1'330
Revenus		0	0	0	0.00	0
16200	Protection civile	14'400	13'550	850	13'069.75	1'330
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services</b>	<b>6'300</b>	<b>5'350</b>	<b>950</b>	<b>5'035.75</b>	<b>1'264</b>
31200.01	Chauffage	1'800	1'800	0	1'523.45	277
31200.02	Electricité	2'000	1'500	500	1'451.50	549

**1. Ordre et sécurité publique (suite)**

**16. Défense**

**16200. Protection civile**

36120.03	Part communale OPC/Fr. 14.- /hab.	Part communale de Fr. 13.50 par habitant facturée, chaque année, par le Service de la sécurité civile et militaire.
----------	--------------------------------------	---



## Budget 2026

Classification fonctionnelle	Budget 2026	Budget 2025	Ecart	Comptes 2024	Ecart
31340.00 Primes d'assurances	1'000	750	250	984.95	15
31340.01 Assurance ECAP	700	700	0	716.75	-17
31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	500	500	0		500
31990.00 Autres charges d'exploitation	300	100	200	359.10	-59
<b>Charges de transfert</b>	<b>6'600</b>	<b>6'700</b>	<b>-100</b>	<b>6'534.00</b>	<b>66</b>
36120.03 Part communale OPC/Fr. 14.-/hab.	6'600	6'700	-100	6'534.00	66
<b>Imputations internes</b>	<b>1'500</b>	<b>1'500</b>	<b>0</b>	<b>1'500.00</b>	<b>0</b>
39100.01 Imputations internes TP	1'500	1'500	0	1'500.00	0

**2. Formation**

**21. Scolarité obligatoire**

Les comptes 36120.04 de chaque cycle sont modifiés en fonction du nombre d'élèves, selon les chiffres donnés par la Commune de Val-de-Travers. Au total, 56 élèves.

Le coût moyen d'un élève pour le cycle 1 (1-4H) est de Fr. 7'380.00

Le coût moyen d'un élève pour le cycle 2 (5-8H) est de Fr. 8'600.00

Le coût moyen d'un élève pour le cycle 3 (9-11H) est de Fr. 13'350.00

**2. Formation (suite)**

**21. Scolarité obligatoire (suite)**

**21700. Bâtiments scolaires**

31440.03	Entretien du collège	Correspond à de l'entretien courant dans le collège.
----------	----------------------	--



## Budget 2026

Classification fonctionnelle		Budget 2026	Budget 2025	Ecart	Comptes 2024	Ecart
<b>Formation</b>		<b>684'930</b>	<b>691'500</b>	<b>-6'570</b>	<b>671'584.65</b>	<b>13'345</b>
Charges		774'130	780'780	-6'650	759'803.00	14'327
Revenus		-89'200	-89'280	80	-88'218.35	-982
<b>21</b>	<b>Scolarité obligatoire</b>	<b>662'180</b>	<b>670'800</b>	<b>-8'620</b>	<b>645'810.25</b>	<b>16'370</b>
Charges		748'380	757'080	-8'700	734'028.60	14'351
Revenus		-86'200	-86'280	80	-88'218.35	2'018
21110	Cycle 1	125'600	199'700	-74'100	212'880.20	-87'280
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services</b>	<b>1'600</b>	<b>1'700</b>	<b>-100</b>	<b>594.60</b>	<b>1'005</b>
31300.03	Téléphones	300	300	0	306.60	-7
31360.00	Orthophonie	800	800	0	288.00	512
31990.00	Autres charges d'exploitation	500	600	-100		500
<b>Attributions aux fonds et financements spéci..</b>		<b>400</b>		<b>400</b>	<b>415.35</b>	<b>-15</b>
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	400		400	415.35	-15
<b>Charges de transfert</b>		<b>79'000</b>	<b>153'000</b>	<b>-74'000</b>	<b>167'285.60</b>	<b>-88'286</b>
36120.04	Participation cercle scolaire	79'000	153'000	-74'000	167'285.60	-88'286
<b>Imputations internes</b>		<b>45'000</b>	<b>45'000</b>	<b>0</b>	<b>45'000.00</b>	<b>0</b>
39100.01	Imputations internes TP	45'000	45'000	0	45'000.00	0
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-400</b>		<b>-400</b>	<b>-415.35</b>	<b>15</b>
42600.01	Remboursements divers	-400		-400	-415.35	15
21200	Cycle 2	203'000	179'000	24'000	164'297.80	38'702
<b>Charges de transfert</b>		<b>203'000</b>	<b>179'000</b>	<b>24'000</b>	<b>164'297.80</b>	<b>38'702</b>
36120.04	Participation cercle scolaire	203'000	179'000	24'000	164'297.80	38'702
21300	Cycle 3	289'000	259'000	30'000	234'866.20	54'134
<b>Charges de transfert</b>		<b>289'000</b>	<b>259'000</b>	<b>30'000</b>	<b>234'866.20</b>	<b>54'134</b>
36120.04	Participation cercle scolaire	289'000	259'000	30'000	234'866.20	54'134
21700	Bâtiments scolaires	28'580	27'600	980	29'931.95	-1'352
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services</b>	<b>36'100</b>	<b>35'600</b>	<b>500</b>	<b>39'454.95</b>	<b>-3'355</b>
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'500	2'000	-500	1'042.95	457
31200.01	Chauffage	19'000	17'000	2'000	18'801.10	199
31200.02	Electricité	2'500	2'800	-300	2'296.25	204
31200.05	Eau PA	3'000	3'000	0	2'859.15	141
31340.00	Primes d'assurances	2'800	2'500	300	2'812.50	-13
31340.01	Assurance ECAP	2'300	2'300	0	2'353.10	-53
31440.03	Entretien du collège	5'000	6'000	-1'000	9'289.90	-4'290
<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>		<b>78'280</b>	<b>78'280</b>	<b>0</b>	<b>78'280.00</b>	<b>0</b>
33003.07	Amortissement appartement collège	9'260	9'260	0	9'260.00	0
33003.99	Amortissement réévaluation imm. administratifs	66'200	66'200	0	66'200.00	0
33006.02	Amortissement chauffage à distance Collège	940	940	0	940.00	0
33006.04	Amortissement paratonnerre Collège	1'020	1'020	0	1'020.00	0
33006.10	Amortissement plafond salle de gym	860	860	0	860.00	0
<b>Revenus financiers</b>		<b>-19'600</b>	<b>-20'080</b>	<b>480</b>	<b>-21'603.00</b>	<b>2'003</b>
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-14'400	-14'400	0	-13'685.00	-715
44700.02	Location garage Collège	-1'200	-1'680	480	-1'680.00	480
44790.00	Autres produits des biens-fonds PA	-4'000	-4'000	0	-6'238.00	2'238
<b>Revenus extraordinaires</b>		<b>-66'200</b>	<b>-66'200</b>	<b>0</b>	<b>-66'200.00</b>	<b>0</b>
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-66'200	-66'200	0	-66'200.00	0
21800	Accueil de jour	16'000	5'500	10'500	3'834.10	12'166

**2. Formation (suite)**

**21. Scolarité obligatoire (suite)**

**21800. Accueil de jour**

36140.02	Part parascolaire	Ce poste est une estimation en fonction des enfants qui fréquentent une structure parascolaire selon estimation de la fréquentation en 2025.
----------	-------------------	--

**2. Formation (suite)**

**22. Ecoles spécialisées**

**22220. Ecoles spéciales**

36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	Deux élèves fréquentent une école spécialisée dont les coûts sont à la charge de notre Commune.
----------	--	---

**2. Formation (suite)**

**23. Formation professionnelle initiale**

**23000. Formation professionnelle initiale**

36110.03	Bourses d'études	Ce montant est défini par l'Etat.
46311.00	Subventions du fonds de formation apprentis	Il s'agit d'une subvention versée par l'Etat pour les entreprises qui forment des apprentis.



## Budget 2026

Classification fonctionnelle		Budget 2026	Budget 2025	Ecart	Comptes 2024	Ecart
<b>Charges de transfert</b>		<b>16'000</b>	<b>5'500</b>	<b>10'500</b>	<b>3'834.10</b>	<b>12'166</b>
36140.02	Part parascolaire	16'000	5'500	10'500	3'834.10	12'166
<b>22</b>	<b>Ecoles spécialisées</b>	<b>18'000</b>	<b>14'000</b>	<b>4'000</b>	<b>19'249.40</b>	<b>-1'249</b>
	Charges	18'000	14'000	4'000	19'249.40	-1'249
	Revenus	0	0	0	0.00	0
22220	Ecoles spéciales	18'000	14'000	4'000	19'249.40	-1'249
<b>Charges de transfert</b>		<b>18'000</b>	<b>14'000</b>	<b>4'000</b>	<b>19'249.40</b>	<b>-1'249</b>
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	18'000	14'000	4'000	19'249.40	-1'249
<b>23</b>	<b>Formation professionnelle initiale</b>	<b>4'750</b>	<b>6'700</b>	<b>-1'950</b>	<b>6'525.00</b>	<b>-1'775</b>
	Charges	7'750	9'700	-1'950	6'525.00	1'225
	Revenus	-3'000	-3'000	0	0.00	-3'000
23000	Formation professionnelle initiale	4'750	6'700	-1'950	6'525.00	-1'775
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services</b>	<b>1'500</b>	<b>1'800</b>	<b>-300</b>	<b>1'438.75</b>	<b>61</b>
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'500	1'800	-300	1'438.75	61
<b>Charges de transfert</b>		<b>6'250</b>	<b>7'900</b>	<b>-1'650</b>	<b>5'086.25</b>	<b>1'164</b>
36110.03	Bourses d'études	6'250	7'900	-1'650	5'086.25	1'164
<b>Revenus de transfert</b>		<b>-3'000</b>	<b>-3'000</b>	<b>0</b>		<b>-3'000</b>
46311.00	Subventions du fonds de formation apprentis	-3'000	-3'000	0		-3'000

**3. Culture, Sports, Loisirs et Eglises**

**31. Héritage culturel**

**31100. Musées et arts plastiques**

36360.02	Subvention régionale/3.-/hab.	Musée	Notre participation au Musée régional de Môtiers s'élève à Fr. 3.00/habitant.
----------	-------------------------------	-------	---

**3. Culture, Sports, Loisirs et Eglises (suite)**

**32. Culture, autres**

**32900. Culture, autres**

31051.02	Bicentenaire de la Commune		Un montant est prévu pour le bicentenaire de la Commune en 2026.
36360.01	Fête nationale JEX 1.00/hab.		Participation de Fr. 1.00 par habitant pour soutenir le premier août régional.
36360.03	Subvention au centre culturel/Fr. 2.-/hab.		Participation de Fr. 2.00 par habitant pour soutenir le centre culturel du Val-de-Travers.

**3. Culture, Sports, Loisirs et Eglises (suite)**

**34. Sports et loisirs**

**34100. Sports (général)**

31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA		Un montant est prévu pour de l'entretien occasionnel des circuits des Fées.
36120.05	Part pour sports au VDT/Fr. 100.-/hab.		Selon un mandat qui a été décidé avec la Commune de Val-de-Travers, notre participation représente un montant de Fr. 100.00/habitant pour le centre sportif et la piscine des Combes.

**3. Culture, Sports, Loisirs et Eglises (suite)**

**35. Eglises et affaires religieuses**

**35000. Paroisse protestante**

31300.00	Prestations de services tiers		Ce compte comprend les versements pour les prestations des organistes.
----------	-------------------------------	--	--



## Budget 2026

Classification fonctionnelle		Budget 2026	Budget 2025	Ecart	Comptes 2024	Ecart
<b>Culture, Sports, Loisirs et Eglises</b>		<b>111'750</b>	<b>91'450</b>	<b>20'300</b>	<b>93'833.10</b>	<b>17'917</b>
	Charges	164'950	144'750	20'200	146'933.10	18'017
	Revenus	-53'200	-53'300	100	-53'100.00	-100
<b>31</b>	<b>Héritage culturel</b>	<b>1'500</b>	<b>1'500</b>	<b>0</b>	<b>1'519.00</b>	<b>-19</b>
	Charges	1'500	1'500	0	1'519.00	-19
	Revenus	0	0	0	0.00	0
31100	Musées et arts plastiques	1'500	1'500	0	1'519.00	-19
	<b>Charges de transfert</b>	<b>1'500</b>	<b>1'500</b>	<b>0</b>	<b>1'519.00</b>	<b>-19</b>
36360.02	Subvention Musée Régional/Fr. 3./-hab.	1'500	1'500	0	1'519.00	-19
<b>32</b>	<b>Culture, autres</b>	<b>33'000</b>	<b>11'800</b>	<b>21'200</b>	<b>12'314.05</b>	<b>20'686</b>
	Charges	33'000	11'800	21'200	12'314.05	20'686
	Revenus	0	0	0	0.00	0
32100	Bibliothèques	4'000	4'100	-100	3'872.00	128
	<b>Charges de transfert</b>	<b>4'000</b>	<b>4'100</b>	<b>-100</b>	<b>3'872.00</b>	<b>128</b>
36360.00	Subvention aux organisations privées à but non ..	100	100	0	100	100
36360.20	Bibliobus/Fr. 8.5/hab.	3'900	4'000	-100	3'872.00	28
32900	Culture, autres	29'000	7'700	21'300	8'442.05	20'558
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services</b>	<b>26'000</b>	<b>5'000</b>	<b>21'000</b>	<b>5'488.45</b>	<b>20'512</b>
31051.01	1er août La Côte-aux-Fées	6'000	5'000	1'000	5'488.45	512
31051.02	Bicentenaire de la Commune	20'000		20'000		20'000
	<b>Charges de transfert</b>	<b>3'000</b>	<b>2'700</b>	<b>300</b>	<b>2'953.60</b>	<b>46</b>
36360.00	Subvention aux organisations privées à but non ..	1'500	1'200	300	1'526.60	-27
36360.01	Fête nationale JEX/Fr. 1.00/hab.	500	500	0	447.00	53
36360.03	Subvention au centre culturel/Fr. 2./-hab.	1'000	1'000	0	980.00	20
<b>34</b>	<b>Sports et loisirs</b>	<b>56'150</b>	<b>56'150</b>	<b>0</b>	<b>55'857.90</b>	<b>292</b>
	Charges	56'150	56'150	0	55'857.90	292
	Revenus	0	0	0	0.00	0
34100	Sports (général)	56'150	56'150	0	55'857.90	292
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services</b>	<b>1'500</b>	<b>1'500</b>	<b>0</b>	<b>523.90</b>	<b>976</b>
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	1'000	1'000	0	523.90	476
31990.00	Autres charges d'exploitation	500	500	0		500
	<b>Charges de transfert</b>	<b>54'650</b>	<b>54'650</b>	<b>0</b>	<b>55'334.00</b>	<b>-684</b>
36120.05	Part pour sports VDT/Fr. 100./-hab.	48'000	48'000	0	48'400.00	-400
36360.00	Subvention aux organisations privées à but non ..	400	400	0	684.00	-284
36360.04	Subvention téléski la Côte-aux-Fées	3'250	3'250	0	3'250.00	0
36360.14	Subvention pistes de ski de fond	3'000	3'000	0	3'000.00	0
<b>35</b>	<b>Eglises et affaires religieuses</b>	<b>21'100</b>	<b>22'000</b>	<b>-900</b>	<b>24'142.15</b>	<b>-3'042</b>
	Charges	74'300	75'300	-1'000	77'242.15	-2'942
	Revenus	-53'200	-53'300	100	-53'100.00	-100
35000	Paroisse protestante	20'800	21'700	-900	23'842.15	-3'042
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services</b>	<b>15'900</b>	<b>16'900</b>	<b>-1'000</b>	<b>18'842.15</b>	<b>-2'942</b>
31200.01	Chauffage	8'000	9'500	-1'500	6'990.20	1'010
31200.02	Electricité	200	300	-100	169.85	30
31300.00	Prestations de services de tiers	1'100	900	200	1'480.00	-380
31340.00	Primes d'assurances	1'300	1'100	200	1'270.65	29

**3. Culture, Sports, Loisirs et Eglises (suite)**

**35. Eglises et affaires religieuses (suite)**

**35000. Paroisse protestante**

31510.00	Entretien de machines, appareils et outils	Entretien courant du Temple et de l'orgue
----------	--	---



## Budget 2026

Classification fonctionnelle	Budget 2026	Budget 2025	Ecart	Comptes 2024	Ecart
31340.01 Assurance ECAP	1'800	1'800	0	1'812.75	-13
31440.02 Entretien Eglise	1'000	800	200	4'809.85	-3'810
31510.00 Entretien de machines, appareils et outils	2'500	2'500	0	2'308.85	191
<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>53'100</b>	<b>53'100</b>	<b>0</b>	<b>53'100.00</b>	<b>0</b>
33003.99 Amortissement réévaluation imm. administratifs	53'100	53'100	0	53'100.00	0
<b>Imputations internes</b>	<b>5'000</b>	<b>5'000</b>	<b>0</b>	<b>5'000.00</b>	<b>0</b>
39100.01 Imputations internes TP	5'000	5'000	0	5'000.00	0
<b>Revenus financiers</b>	<b>-100</b>	<b>-200</b>	<b>100</b>		<b>-100</b>
44700.00 Loyers et fermages, biens-fonds PA	-100	-200	100		-100
<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-53'100</b>	<b>-53'100</b>	<b>0</b>	<b>-53'100.00</b>	<b>0</b>
48950.00 Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-53'100	-53'100	0	-53'100.00	0
35010 Eglise catholique	300	300	0	300.00	0
<b>Charges de transfert</b>	<b>300</b>	<b>300</b>	<b>0</b>	<b>300.00</b>	<b>0</b>
36360.05 Subvention à la paroisse catholique	300	300	0	300.00	0

**4. Santé**

**42. Soins ambulatoires**

**42200. Service de sauvetage**

36120.09	Fonds mission de secours ECAP	Représente la part pour les missions du grimpeur à raison de Fr. 5.22/habitant.
----------	----------------------------------	---

**4. Santé (suite)**

**49. Santé publique, non mentionné ailleurs**

**49000. Service public, autres**

36120.06	Service des ambulances	Légère augmentation par rapport à l'année 2025 pour ce service. Montant déterminé par la Commune de Val-de-Travers.
----------	------------------------	--



## Budget 2026

Classification fonctionnelle		Budget 2026	Budget 2025	Ecart	Comptes 2024	Ecart
<b>Santé</b>		<b>30'200</b>	<b>27'700</b>	<b>2'500</b>	<b>27'211.95</b>	<b>2'988</b>
	Charges	30'200	27'700	2'500	27'211.95	2'988
	Revenus	0	0	0	0.00	0
<b>42</b>	<b>Soins ambulatoires</b>	<b>2'500</b>	<b>2'700</b>	<b>-200</b>	<b>2'434.50</b>	<b>66</b>
	Charges	2'500	2'700	-200	2'434.50	66
	Revenus	0	0	0	0.00	0
42200	Service de sauvetage	2'500	2'700	-200	2'434.50	66
	<b>Charges de transfert</b>	<b>2'500</b>	<b>2'700</b>	<b>-200</b>	<b>2'434.50</b>	<b>66</b>
36120.09	Fonds mission de secours ECAP	2'500	2'700	-200	2'434.50	66
<b>43</b>	<b>Prévention de la santé</b>	<b>4'100</b>	<b>6'100</b>	<b>-2'000</b>	<b>655.65</b>	<b>3'444</b>
	Charges	4'100	6'100	-2'000	655.65	3'444
	Revenus	0	0	0	0.00	0
43200	Lutte contre les maladies, autres	500	500	0	300.00	200
	<b>Charges de transfert</b>	<b>500</b>	<b>500</b>	<b>0</b>	<b>300.00</b>	<b>200</b>
36350.00	Subventions aux entreprises privées	500	500	0	300.00	200
43310	Service dentaire scolaire	500	500	0	0.00	500
	<b>Charges de transfert</b>	<b>500</b>	<b>500</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>500</b>
36370.01	Subventions pour les soins dentaires	500	500	0	0.00	500
43400	Contrôle des denrées alimentaires	3'100	5'100	-2'000	355.65	2'744
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services</b>	<b>3'100</b>	<b>5'100</b>	<b>-2'000</b>	<b>355.65</b>	<b>2'744</b>
31050.00	Denrées alimentaires	100	100	0	100.00	0
31300.00	Prestations de services de tiers	3'000	5'000	-2'000	255.65	2'744
<b>49</b>	<b>Santé publique, non mentionné ailleurs</b>	<b>23'600</b>	<b>18'900</b>	<b>4'700</b>	<b>24'121.80</b>	<b>-522</b>
	Charges	23'600	18'900	4'700	24'121.80	-522
	Revenus	0	0	0	0.00	0
49000	Santé publique, autres	23'600	18'900	4'700	24'121.80	-522
	<b>Charges de transfert</b>	<b>23'600</b>	<b>18'900</b>	<b>4'700</b>	<b>24'121.80</b>	<b>-522</b>
36120.06	Service des ambulances	23'600	18'900	4'700	24'121.80	-522

**5. Sécurité sociale**

**51. Maladie et accident**

**51200. Réductions de primes**

36110.04	Subsides LAMal	Montant déterminé par l'Etat.
----------	----------------	-------------------------------

**53300. Prestations aux retraités**

31710.00	Excursions des aînés	Coût relatif à la course des personnes âgées une fois par année.
----------	----------------------	--

**54100. Allocations familiales**

36110.09	Alfa, sans activité lucrative	Montant déterminé par l'Etat.
----------	-------------------------------	-------------------------------

**54300. Avance et recouvrement des pensions alimentaires**

36110.10	Avance contribution d'entretien	Montant déterminé par l'Etat.
----------	---------------------------------	-------------------------------

**54400. Animation de jeunesse**

36360.07	Part à Barak	La participation est de Fr. 10.00 par habitant.
----------	--------------	---

**54580. Accueil familial de jour**

36140.01	Structure petite enfance	La part est définie en fonction des enfants qui fréquentent les structures d'accueil. Ce poste peut évoluer de mois en mois.
----------	--------------------------	--

**55100. Assurance chômage**

36110.05	FIP financement LACI	Montant déterminé par l'Etat.
----------	----------------------	-------------------------------



## Budget 2026

Classification fonctionnelle		Budget 2026	Budget 2025	Ecart	Comptes 2024	Ecart
<b>Sécurité sociale</b>		<b>307'630</b>	<b>282'220</b>	<b>25'410</b>	<b>301'334.26</b>	<b>6'296</b>
	Charges	307'630	282'220	25'410	301'334.26	6'296
	Revenus	0	0	0	0.00	0
<b>51</b>	<b>Maladie et accident</b>	<b>85'800</b>	<b>84'720</b>	<b>1'080</b>	<b>89'771.25</b>	<b>-3'971</b>
	Charges	85'800	84'720	1'080	89'771.25	-3'971
	Revenus	0	0	0	0.00	0
51200	Réductions de primes	85'800	84'720	1'080	89'771.25	-3'971
<b>Charges de transfert</b>		<b>85'800</b>	<b>84'720</b>	<b>1'080</b>	<b>89'771.25</b>	<b>-3'971</b>
36110.04	Subsides LAMal	85'800	84'720	1'080	89'771.25	-3'971
<b>53</b>	<b>Vieillesse et survivants</b>	<b>3'500</b>	<b>3'500</b>	<b>0</b>	<b>2'488.15</b>	<b>1'012</b>
	Charges	3'500	3'500	0	2'488.15	1'012
	Revenus	0	0	0	0.00	0
53300	Prestations aux retraités	3'500	3'500	0	2'488.15	1'012
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services</b>	<b>3'500</b>	<b>3'500</b>	<b>0</b>	<b>2'488.15</b>	<b>1'012</b>
31710.00	Excursions des aînés	3'500	3'500	0	2'488.15	1'012
<b>54</b>	<b>Famille et jeunesse</b>	<b>34'550</b>	<b>18'150</b>	<b>16'400</b>	<b>27'117.90</b>	<b>7'432</b>
	Charges	34'550	18'150	16'400	27'117.90	7'432
	Revenus	0	0	0	0.00	0
54100	Allocations familiales	5'150	5'000	150	4'897.25	253
<b>Charges de transfert</b>		<b>5'150</b>	<b>5'000</b>	<b>150</b>	<b>4'897.25</b>	<b>253</b>
36110.09	Alfa, sans activité lucrative	5'150	5'000	150	4'897.25	253
54300	Avance et recouvrement des pensions alimentai..	650	850	-200	542.20	108
<b>Charges de transfert</b>		<b>650</b>	<b>850</b>	<b>-200</b>	<b>542.20</b>	<b>108</b>
36110.10	Avance contribution d'entretien	650	850	-200	542.20	108
54440	Animation de jeunesse	4'750	4'800	-50	4'840.00	-90
<b>Charges de transfert</b>		<b>4'750</b>	<b>4'800</b>	<b>-50</b>	<b>4'840.00</b>	<b>-90</b>
36360.07	Part à Barak	4'750	4'800	-50	4'840.00	-90
54580	Accueil familial de jour	24'000	7'500	16'500	16'838.45	7'162
<b>Charges de transfert</b>		<b>24'000</b>	<b>7'500</b>	<b>16'500</b>	<b>16'838.45</b>	<b>7'162</b>
36140.01	Structure petite enfance	24'000	7'500	16'500	16'838.45	7'162
<b>55</b>	<b>Chômage</b>	<b>18'300</b>	<b>18'050</b>	<b>250</b>	<b>16'249.90</b>	<b>2'050</b>
	Charges	18'300	18'050	250	16'249.90	2'050
	Revenus	0	0	0	0.00	0
55100	Assurance chômage	6'300	5'700	600	6'009.15	291
<b>Charges de transfert</b>		<b>6'300</b>	<b>5'700</b>	<b>600</b>	<b>6'009.15</b>	<b>291</b>
36110.05	FIP financement LACI	6'300	5'700	600	6'009.15	291
55200	Prestations aux chômeurs	12'000	12'350	-350	10'240.75	1'759
<b>Charges de transfert</b>		<b>12'000</b>	<b>12'350</b>	<b>-350</b>	<b>10'240.75</b>	<b>1'759</b>

**5. Sécurité sociale (suite)**

**55. Chômage (suite)**

**55200. Prestations aux chômeurs**

36110.07	Intégration socio-professionnelle	Montant déterminé par l'Etat.
----------	-----------------------------------	-------------------------------

**5. Sécurité sociale (suite)**

**57. Aide sociale et domaine de l'asile**

**57200. Aide matérielle légale**

36110.06	Aide sociale	Montant déterminé par l'Etat.
36110.08	Lutte contre la fraude	Montant déterminé par l'Etat.

**5. Sécurité sociale (suite)**

**57. Aide sociale et domaine de l'asile (suite)**

**57900. Assistance, autres**

36110.11	Social Privé	Montant déterminé par l'Etat.
36120.07	Guichet social VDT	Participation versée à la Commune de Val-de-Travers pour le travail effectué au niveau des prestations sociales de nos citoyens.



## Budget 2026

Classification fonctionnelle		Budget 2026	Budget 2025	Ecart	Comptes 2024	Ecart
36110.07	Intégration socio-professionnelle	12'000	12'350	-350	10'240.75	1'759
<b>57</b>	<b>Aide sociale</b>	<b>165'480</b>	<b>157'800</b>	<b>7'680</b>	<b>165'707.06</b>	<b>-227</b>
	Charges	165'480	157'800	7'680	165'707.06	-227
	Revenus	0	0	0	0.00	0
57200	Aide matérielle légale	111'080	102'950	8'130	112'261.76	-1'182
	<b>Charges de transfert</b>	<b>111'080</b>	<b>102'950</b>	<b>8'130</b>	<b>112'261.76</b>	<b>-1'182</b>
36110.06	Aide sociale	109'200	100'800	8'400	110'401.71	-1'202
36110.08	Lutte contre la fraude	1'880	2'150	-270	1'860.05	20
57900	Assistance, autres	54'400	54'850	-450	53'445.30	955
	<b>Charges de transfert</b>	<b>54'400</b>	<b>54'850</b>	<b>-450</b>	<b>53'445.30</b>	<b>955</b>
36110.11	Social privé	9'700	10'050	-350	8'849.55	850
36120.07	Guichet social VDT	44'700	44'800	-100	44'595.75	104

**6. Transports**

**61. Circulation routière**

**61500. Routes communales**

30100.01	Salaires du personnel d'exploitation	Indexation en fonction des directives du règlement sur la fonction publique.
31110.02	Signalisation routière	Ce compte concerne l'achat de panneaux de signalisation
31300.00	Prestations de services de tiers	Ce compte comprend principalement les frais de déneigement.
31410.00	Entretien des routes / voies de communication	Concerne principalement la remise en état de certaines routes après l'hiver.
31410.01	Entretien de la signalisation routière	Ce compte concerne principalement les marquages routiers.
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	Réparation d'une porte aux travaux publics.
31510.00	Entretien de machines, appareils et outils	Seul l'entretien courant est prévu.
46010.01	Quote-part à la taxe LTVRB	Nouvelle part en faveur de la Commune à la suite du dossier de remises des routes cantonales aux communes.

**6. Transports (suite)**

**61. Circulation routière (suite)**

**61900. Routes autres**

36120.09	Fonds mission de secours ECAP	Part relative au secours routiers pour un montant à hauteur de Fr. 2.61 /habitant
----------	-------------------------------	---



## Budget 2026

Classification fonctionnelle		Budget 2026	Budget 2025	Ecart	Comptes 2024	Ecart
<b>Transports</b>		<b>329'730</b>	<b>303'210</b>	<b>26'520</b>	<b>297'015.60</b>	<b>32'714</b>
Charges		516'730	492'410	24'320	484'679.60	32'050
Revenus		-187'000	-189'200	2'200	-187'664.00	664
<b>61</b>	<b>Circulation routière</b>	<b>288'080</b>	<b>272'180</b>	<b>15'900</b>	<b>260'045.25</b>	<b>28'035</b>
Charges		475'080	461'380	13'700	447'709.25	27'371
Revenus		-187'000	-189'200	2'200	-187'664.00	664
61500	Routes communales	286'430	270'830	15'600	258'525.50	27'905
<b>Charges de personnel</b>		<b>276'400</b>	<b>272'100</b>	<b>4'300</b>	<b>263'632.30</b>	<b>12'768</b>
30100.01	Salaires du personnel d'exploitation	223'000	219'800	3'200	212'436.25	10'564
30400.00	Allocation complémentaire	2'400	3'600	-1'200	3'600.00	-1'200
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC	21'000	21'000	0	18'928.75	2'071
30592.00	Cotisation LAE	800	400	400	419.15	381
30520.00	Cotisations patronales caisse de pension	25'000	24'500	500	24'674.40	326
30530.00	Assurances accidents	3'200	2'600	600	3'371.15	-171
30591.00	Fonds de formation CCNC	1'000	200	800	202.60	797
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services</b>	<b>157'800</b>	<b>144'700</b>	<b>13'100</b>	<b>124'777.20</b>	<b>33'023</b>
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	4'000	3'900	100	4'834.70	-835
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	5'000	4'000	1'000	1'893.00	3'107
31110.02	Signalisation routière	3'000	1'000	2'000	715.60	2'284
31120.00	Acquisition de vêtements, linges, rideaux	1'200	1'200	0	1'200.00	0
31200.01	Chauffage	6'500	6'500	0	6'177.45	323
31200.02	Electricité	500	500	0	396.75	103
31200.03	Eclairage public	10'500	9'000	1'500	9'375.10	1'125
31200.05	Eau PA	1'000	1'300	-300	1'064.40	-64
31300.00	Prestations de services de tiers	45'000	45'000	0	32'014.30	12'986
31300.03	Téléphones	300	700	-400	233.50	67
31340.00	Primes d'assurances	5'200	4'000	1'200	5'565.20	-365
31340.01	Assurance ECAP	600	600	0	589.10	11
31410.00	Entretien des routes / voies de communication	35'000	30'000	5'000	35'634.00	-634
31410.01	Entretien signalisation routière	2'000	3'000	-1'000	183.30	1'817
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	7'000	2'000	5'000	2'650.50	4'350
31510.00	Entretien de machines, appareils et outils	26'000	27'000	-1'000	16'003.65	9'996
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	4'800	4'800	0	4'800.00	0
31900.00	Autres charges d'exploitation	200	200	0	1'446.65	-1'247
<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>		<b>39'230</b>	<b>43'230</b>	<b>-4'000</b>	<b>57'780.00</b>	<b>-18'550</b>
33001.01	Amortissement trottoir Tattets-Leuba	6'630	6'630	0	6'630.00	0
33001.03	Amortissement route de la STEP	3'650	3'650	0	3'650.00	0
33001.04	Amortissement route St-Olivier	15'900	15'900	0	15'900.00	0
33001.05	Amortissement routes crédit global		4'000	-4'000	20'000.00	-20'000
33003.01	Amortissement mise à niveau éclairage public	5'750	5'750	0	5'750.00	0
33006.07	Amortissement revêtements bitumineux	7'300	7'300	0	5'850.00	1'450
<b>Revenus divers</b>		<b>-3'500</b>	<b>-3'700</b>	<b>200</b>	<b>-3'590.00</b>	<b>90</b>
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-3'500	-3'700	200	-3'590.00	90
<b>Revenus de transfert</b>		<b>-13'000</b>	<b>-15'000</b>	<b>2'000</b>	<b>-13'574.00</b>	<b>574</b>
46010.01	Quote-part à la taxe LTVRB	-13'000	-15'000	2'000	-13'574.00	574
<b>Imputations internes</b>		<b>-170'500</b>	<b>-170'500</b>	<b>0</b>	<b>-170'500.00</b>	<b>0</b>
49100.00	Imputations internes pour prestations de services	-69'500	-69'500	0	-69'500.00	0
49100.01	Imputations internes déchets ménages	-12'000	-12'000	0	-12'000.00	0
49100.03	Imputations internes eau	-68'000	-68'000	0	-68'000.00	0
49100.05	Imputations internes épuration	-21'000	-21'000	0	-21'000.00	0
61900	Routes autres	1'650	1'350	300	1'519.75	130
<b>Charges de transfert</b>		<b>1'650</b>	<b>1'350</b>	<b>300</b>	<b>1'519.75</b>	<b>130</b>
36120.09	Fonds mission de secours ECAP	1'650	1'350	300	1'519.75	130
<b>62</b>	<b>Transports publics</b>	<b>41'650</b>	<b>31'030</b>	<b>10'620</b>	<b>36'970.35</b>	<b>4'680</b>
Charges		41'650	31'030	10'620	36'970.35	4'680





## Budget 2026

Classification fonctionnelle		Budget 2026	Budget 2025	Ecart	Comptes 2024	Ecart
Revenus		0	0	0	0.00	0
62200	Trafic régional	41'400	30'780	10'620	36'728.35	4'672
<b>Charges de transfert</b>		<b>41'400</b>	<b>30'780</b>	<b>10'620</b>	<b>36'728.35</b>	<b>4'672</b>
36350.01	Subventions entreprises de transports	41'400	30'780	10'620	36'728.35	4'672
62310	Somnambus	250	250	0	242.00	8
<b>Charges de transfert</b>		<b>250</b>	<b>250</b>	<b>0</b>	<b>242.00</b>	<b>8</b>
36360.06	Part communale Somnambus/Fr. 0.50/hab.	250	250	0	242.00	8

**7. Protection environnement et aménagement**

**71. Approvisionnement en eau**

**71000. Approvisionnement en eau (général)**

31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	Nécessaire à l'exploitation de notre réseau d'eau.
31300.00	Prestations de services tiers	Comprend principalement les frais liés aux contrats d'entretien.
31430.01	Entretien ouvrage génie civil	Nous espérons ne pas rencontrer de problèmes ce qui permet de ne pas trop augmenter les charges.
33002.04	Amortissement étude ACRG et ass. Bourquin	Cette dépense est désormais totalement amortie.
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	Représente le bénéfice de l'exercice qui sera versé au bilan.
37010.01	Redevance sur vente d'eau (canton)	Part payée au canton en rapport avec le nombre de m <sup>3</sup> facturés. Le montant est ainsi compensé dans le compte 47010.01.
39100.03	Imputation interne eau Semver	Achat d'eau à Semver pour le village de la Côte-aux-Fées.
49100.03	Imputations internes eau	Comprend le travail effectué par notre fontainier pour Semver.

Ce service doit être autofinancé.

**7. Protection environnement et aménagement (suite)**

**71. Approvisionnement en eau (suite)**

**71060. Semver**

31200.02	Electricité	La diminution du prix de l'électricité implique une baisse des coûts de ce compte.
----------	-------------	--



## Budget 2026

Classification fonctionnelle		Budget 2026	Budget 2025	Ecart	Comptes 2024	Ecart
<b>Protection environnement et aménagement</b>		<b>53'050</b>	<b>51'850</b>	<b>1'200</b>	<b>45'470.25</b>	<b>7'580</b>
Charges		831'730	904'200	-72'470	864'495.58	-32'766
Revenus		-778'680	-852'350	73'670	-819'025.33	40'345
<b>71</b>	<b>Approvisionnement en eau</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
Charges		516'100	589'050	-72'950	549'799.28	-33'699
Revenus		-516'100	-589'050	72'950	-549'799.28	33'699
71000	Approvisionnement en eau (général)	0	0	0	0.00	0
<b>Charges de personnel</b>		<b>250</b>	<b>250</b>	<b>0</b>	<b>120.00</b>	<b>130</b>
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	250	250	0	120.00	130
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services</b>	<b>71'300</b>	<b>65'100</b>	<b>6'200</b>	<b>98'112.30</b>	<b>-26'812</b>
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	4'000	4'000	0	858.65	3'141
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	2'000	2'000	0		2'000
31110.01	Compteurs (acquisition)	4'000	4'000	0	3'901.90	98
31200.02	Electricité	4'000	5'000	-1'000	3'372.25	628
31300.00	Prestations de services de tiers	15'000	13'000	2'000	14'679.85	320
31300.03	Téléphones	1'800	2'000	-200	1'791.80	8
31340.00	Primes d'assurances	4'800	4'400	400	4'832.75	-33
31340.01	Assurance ECAP	400	400	0	444.40	-44
31430.01	Entretien ouvrage génie civil	35'000	30'000	5'000	68'184.45	-33'184
31990.00	Autres charges d'exploitation	300	300	0	46.25	254
<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>		<b>6'100</b>	<b>9'800</b>	<b>-3'700</b>	<b>22'126.90</b>	<b>-16'027</b>
33002.04	Amortissement étude ACRG et ass. Bourquin		3'700	-3'700	4'300.00	-4'300
33002.05	Amortissement renouvellement télégestion			0	11'756.90	-11'757
33002.06	Amortissement fuites réseau d'eau	2'600	2'600	0	2'600.00	0
33002.07	Amortissement changement de canalisations	3'500	3'500	0	3'470.00	30
<b>Attributions aux fonds et financements spéci..</b>		<b>34'250</b>	<b>43'750</b>	<b>-9'500</b>	<b>33'517.03</b>	<b>733</b>
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	34'250	43'750	-9'500	33'517.03	733
<b>Subventions à redistribuer</b>		<b>18'000</b>	<b>18'000</b>	<b>0</b>	<b>18'531.20</b>	<b>-531</b>
37010.01	Redevances sur vente d'eau (canton)	18'000	18'000	0	18'531.20	-531
<b>Imputations internes</b>		<b>120'100</b>	<b>135'100</b>	<b>-15'000</b>	<b>111'189.00</b>	<b>8'911</b>
39100.00	Imputations internes administration	10'000	10'000	0	10'000.00	0
39100.01	Imputations internes TP	38'500	38'500	0	38'500.00	0
39100.03	Imputation interne eau Semver	70'000	85'000	-15'000	61'000.00	9'000
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	500	500	0		500
39400.03	Imputations internes intérêts eau	1'100	1'100	0	1'689.00	-589
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-211'000</b>	<b>-233'000</b>	<b>22'000</b>	<b>-206'256.48</b>	<b>-4'744</b>
42401.01	Taxe compteurs eau	-71'000	-68'000	-3'000	-70'428.33	-572
42500.01	Vente d'eau	-140'000	-165'000	25'000	-135'828.15	-4'172
<b>Revenus divers</b>		<b>-1'000</b>	<b>-1'000</b>	<b>0</b>	<b>-38'808.75</b>	<b>37'809</b>
43900.00	Autres revenus	-1'000	-1'000	0	-38'808.75	37'809
<b>Subventions à redistribuer</b>		<b>-18'000</b>	<b>-18'000</b>	<b>0</b>	<b>-18'531.20</b>	<b>531</b>
47010.01	Redevance cantonale sur l'eau potable	-18'000	-18'000	0	-18'531.20	531
<b>Imputations internes</b>		<b>-20'000</b>	<b>-20'000</b>	<b>0</b>	<b>-20'000.00</b>	<b>0</b>
49100.03	Imputations internes eau	-20'000	-20'000	0	-20'000.00	0
71060	Semver	0	0	0	0.00	0
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services</b>	<b>206'600</b>	<b>252'300</b>	<b>-45'700</b>	<b>206'702.85</b>	<b>-103</b>
31000.00	Matériel de bureau	500	500	0	500.00	0
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	14'000	15'000	-1'000	18'480.50	-4'481
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	8'000	8'000	0	32'138.35	-24'138
31200.02	Electricité	130'000	140'000	-10'000	120'259.05	9'741
31300.00	Prestations de services de tiers	22'500	54'500	-32'000	9'723.10	12'777
31300.03	Téléphones	800	1'000	-200	744.30	56
31340.00	Primes d'assurances	4'000	4'500	-500	3'701.65	298

**7. Protection environnement et aménagement (suite)**

**71. Approvisionnement en eau (suite)**

**71060. Semver (suite)**

31300.00	Prestations de services de tiers	Comprend principalement les contrats d'entretien.
31430.01	Entretien ouvrage génie civil	Comprend les travaux d'entretien du réseau, de la station et des hydrantes.
39100.03	Imputation interne eau Semver	Comprend le travail du fontainier de la Côte-aux-Fées pour Semver.
42500.01	Vente d'eau	Part facturée sur le réseau de Semver soit La Côte-aux-Fées, Les Verrières et Val-de-Travers.
45000.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	Représente la perte de l'exercice qui sera prélevée au bilan.
49100.03	Imputations internes eau	Consommation d'eau prélevée à Semver pour notre Commune.

Ce service doit être autofinancé.

**7. Protection environnement et aménagement (suite)**

**72. Traitement des eaux usées**

**72000. Traitement des eaux usées (général)**

31110.00	Machines, appareils, véhicule et outils	En 2026, il est prévu la remise à niveau de certaines machines et la télégestion.
31300.00	Prestations de services de tiers	Ce poste comprend la vidange des dégrilleurs ainsi que le traitement et l'évacuation des boues.
45000.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	Représente la perte de l'exercice qui sera prélevée au bilan.

Ce service doit être autofinancé.



## Budget 2026

Classification fonctionnelle		Budget 2026	Budget 2025	Ecart	Comptes 2024	Ecart
31340.01	Assurance ECAP	250	250	0	262.80	-13
31430.01	Entretien ouvrage génie civil	23'000	25'000	-2'000	17'668.10	5'332
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	3'000	3'000	0	3'000.00	0
31990.00	Autres charges d'exploitation	550	550	0	225.00	325
	<b>Attributions aux fonds et financements spéci..</b>		<b>5'250</b>	<b>-5'250</b>		<b>0</b>
35100.00	Attributions aux financements spéciaux		5'250	-5'250		0
	<b>Imputations internes</b>	<b>59'500</b>	<b>59'500</b>	<b>0</b>	<b>59'500.00</b>	<b>0</b>
39100.01	Imputations internes TP	29'500	29'500	0	29'500.00	0
39100.03	Imputation interne eau Semver	20'000	20'000	0	20'000.00	0
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs	10'000	10'000	0	10'000.00	0
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-165'500</b>	<b>-210'000</b>	<b>44'500</b>	<b>-151'669.30</b>	<b>-13'831</b>
42401.01	Taxe compteurs eau	-10'500	-10'000	-500	-10'550.00	50
42500.01	Vente d'eau	-135'000	-180'000	45'000	-125'094.00	-9'906
42600.01	Remboursements divers	-20'000	-20'000	0	-16'025.30	-3'975
	<b>Revenus financiers</b>	<b>-22'050</b>	<b>-22'050</b>	<b>0</b>	<b>-21'860.10</b>	<b>-190</b>
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-2'050	-2'050	0	-1'860.10	-190
44790.00	Autres produits des biens-fonds PA	-20'000	-20'000	0	-20'000.00	0
	<b>Prélèvements sur les fonds et financements ..</b>	<b>-8'550</b>		<b>-8'550</b>	<b>-19'358.90</b>	<b>10'809</b>
45000.00	Prélèvements sur les financements spéciaux de..	-8'550		-8'550	-19'358.90	10'809
	<b>Revenu de transfert</b>			<b>0</b>	<b>-12'314.55</b>	<b>12'315</b>
46310.00	Subventions des cantons et des concordats			0	-12'314.55	12'315
	<b>Imputations internes</b>	<b>-70'000</b>	<b>-85'000</b>	<b>15'000</b>	<b>-61'000.00</b>	<b>-9'000</b>
49100.03	Imputations internes eau	-70'000	-85'000	15'000	-61'000.00	-9'000
<b>72</b>	<b>Traitement des eaux usées</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
	Charges	146'880	150'000	-3'120	135'443.60	11'436
	Revenus	-146'880	-150'000	3'120	-135'443.60	-11'436
72000	Traitement des eaux usées (général)	0	0	0	0.00	0
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services</b>	<b>81'700</b>	<b>71'550</b>	<b>10'150</b>	<b>72'590.60</b>	<b>9'109</b>
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	5'000	5'000	0	9'964.80	-4'965
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	19'000	7'000	12'000	3'469.00	15'531
31200.00	Eau, énergie, combustible	4'000	9'000	-5'000	4'094.80	-95
31200.02	Electricité	12'000	8'500	3'500	12'106.25	-106
31300.00	Prestations de services de tiers	30'000	30'000	0	32'121.65	-2'122
31300.03	Téléphones	1'700	2'000	-300	1'657.65	42
31340.00	Primes d'assurances	1'100	1'200	-100	1'084.25	16
31340.01	Assurance ECAP	500	450	50	529.05	-29
31370.03	Taxe sur épuration	3'200	3'200	0	3'186.00	14
31430.01	Entretien ouvrage génie civil	5'000	5'000	0	4'354.00	646
31990.00	Autres charges d'exploitation	200	200	0	23.15	177
	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>33'980</b>	<b>33'980</b>	<b>0</b>	<b>33'980.00</b>	<b>0</b>
33003.03	Amortissement réhabilitation STEP	32'980	32'980	0	32'980.00	0
33003.04	Amortissement couverture stockeurs STEP	1'000	1'000	0	1'000.00	0
	<b>Attributions aux fonds et financements spéci..</b>		<b>11'270</b>	<b>-11'270</b>		<b>0</b>
35100.00	Attributions aux financements spéciaux		11'270	-11'270		0
	<b>Imputations internes</b>	<b>31'200</b>	<b>33'200</b>	<b>-2'000</b>	<b>28'873.00</b>	<b>2'327</b>
39100.00	Imputations internes administration	6'000	6'000	0	6'000.00	0
39100.01	Imputations internes TP	21'000	21'000	0	21'000.00	0
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..		2'000	-2'000		0
39400.05	Impurations internes intérêts épuration	4'200	4'200	0	1'873.00	2'327
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-140'000</b>	<b>-150'000</b>	<b>10'000</b>	<b>-126'243.80</b>	<b>-13'756</b>
42401.10	Taxe épuration	-140'000	-150'000	10'000	-126'243.80	-13'756
	<b>Prélèvements sur les fonds et financements ..</b>	<b>-6'880</b>		<b>-6'880</b>	<b>-9'199.80</b>	<b>2'320</b>
45000.00	Prélèvements sur les financements spéciaux de..	-6'880		-6'880	-9'199.80	2'320

**7. Protection environnement et aménagement (suite)**

**73. Gestion des déchets**

**73010. Gestion des déchets ménages**

Ce chapitre tient compte de la modification de l'arrêté qui précise que le taux pour le financement par l'impôt est de 20% dès le 1<sup>er</sup> janvier 2021.

31300.15	Ramassage encombrants	La gestion stricte du Conseil communal permet de garder une stabilité dans le coût de nos déchets.
36120.08	Mandat déchets VDT	Représente la part communale versée à la Commune de Val-de-Travers, calculée en fonction du poids récolté et du nombre d'habitants.



## Budget 2026

Classification fonctionnelle		Budget 2026	Budget 2025	Ecart	Comptes 2024	Ecart
<b>73</b>	<b>Gestion des déchets</b>	<b>11'100</b>	<b>11'700</b>	<b>-600</b>	<b>10'595.30</b>	<b>505</b>
	Charges	123'500	121'500	2'000	141'125.25	-17'625
	Revenus	-112'400	-109'800	-2'600	-130'529.95	18'130
73010	Gestion des déchets ménages	11'100	11'700	-600	10'595.30	505
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services</b>	<b>19'900</b>	<b>20'100</b>	<b>-200</b>	<b>37'287.00</b>	<b>-17'387</b>
31300.10	Ecopoint	2'000	2'000	0	1'096.20	904
31300.11	Récupération plastique	500	500	0		500
31300.12	Compostage (ramassage et traitement)	6'500	6'500	0	6'612.50	-113
31300.13	Récupération du carton	4'500	4'500	0	4'851.50	-352
31300.14	Huiles usées	400	400	0		400
31300.15	Ramassage encombrants	5'000	5'000	0	5'088.40	-88
31300.16	Récupération ferraille	300	500	-200	230.70	69
31990.00	Autres charges d'exploitation	700	700	0	19'407.70	-18'708
	<b>Attributions aux fonds et financements spéci..</b>	<b>8'000</b>	<b>3'000</b>	<b>5'000</b>	<b>10'708.00</b>	<b>-2'708</b>
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	8'000	3'000	5'000	10'708.00	-2'708
	<b>Charges de transfert</b>	<b>40'100</b>	<b>42'900</b>	<b>-2'800</b>	<b>39'447.60</b>	<b>652</b>
36120.08	Mandat déchets VDT	40'100	42'900	-2'800	39'447.60	652
	<b>Imputations internes</b>	<b>22'000</b>	<b>22'000</b>	<b>0</b>	<b>22'000.00</b>	<b>0</b>
39100.00	Imputations internes administration	10'000	10'000	0	10'000.00	0
39100.01	Imputations internes TP	12'000	12'000	0	12'000.00	0
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-52'400</b>	<b>-49'800</b>	<b>-2'600</b>	<b>-53'974.30</b>	<b>1'574</b>
42401.20	Taxe déchets ménages	-40'000	-38'000	-2'000	-40'781.91	782
42401.21	Taxe déchets ménage poids	-12'000	-11'400	-600	-12'872.39	872
42500.00	Ventes	-400	-400	0	-320.00	-80
	<b>Prélèvements sur les fonds et financements ..</b>			<b>0</b>	<b>-18'373.00</b>	<b>18'373</b>
45000.00	Prélèvements sur les financements spéciaux de..			0	-18'373.00	18'373
	<b>Imputations internes</b>	<b>-26'500</b>	<b>-26'500</b>	<b>0</b>	<b>-26'500.00</b>	<b>0</b>
49100.02	Imputations internes déchets entreprises	-26'500	-26'500	0	-26'500.00	0
73030	Gestion des déchets entreprises	0	0	0	0.00	0
	<b>Attributions aux fonds et financements spéci..</b>	<b>3'800</b>	<b>3'800</b>	<b>0</b>	<b>1'982.65</b>	<b>1'817</b>
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	3'800	3'800	0	1'982.65	1'817
	<b>Imputations internes</b>	<b>29'700</b>	<b>29'700</b>	<b>0</b>	<b>29'700.00</b>	<b>0</b>
39100.00	Imputations internes administration	3'200	3'200	0	3'200.00	0
39100.02	Imputation interne déchets ménagers	26'500	26'500	0	26'500.00	0
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-33'500</b>	<b>-33'500</b>	<b>0</b>	<b>-31'682.65</b>	<b>-1'817</b>
42401.30	Taxe déchets entreprises base	-13'500	-13'500	0	-12'537.50	-963
42401.31	Taxe déchets entreprises poids	-20'000	-20'000	0	-19'145.15	-855
<b>75</b>	<b>Protection des espèces et du paysage</b>	<b>3'700</b>	<b>3'700</b>	<b>0</b>	<b>3'591.10</b>	<b>109</b>
	Charges	3'700	3'700	0	3'591.10	109
	Revenus	0	0	0	0.00	0
75000	Protection des espèces et du paysage	3'700	3'700	0	3'591.10	109
	<b>Charges de transfert</b>	<b>3'700</b>	<b>3'700</b>	<b>0</b>	<b>3'591.10</b>	<b>109</b>
36111.10	Protection des espèces et du paysage	3'700	3'700	0	3'591.10	109
<b>76</b>	<b>Chimique</b>	<b>2'250</b>	<b>2'300</b>	<b>-50</b>	<b>2'129.60</b>	<b>120</b>
	Charges	2'250	2'300	-50	2'129.60	120
	Revenus	0	0	0	0.00	0

**7. Protection environnement et aménagement (suite)**

**76. Chimique**

**76100. Protection de l'air et du climat**

36120.09	Fonds mission de secours ECAP	Cette part pour le Chimique/Radioprotection représente un montant qui s'élève à Fr. 1.31/habitant.
----------	----------------------------------	--

**7. Protection environnement et aménagement (suite)**

**76. Chimique (suite)**

**76900. Lutte contre la pollution de l'environnement**

36120.09	Fonds mission de secours ECAP	Cette part pour les problèmes liés aux hydrocarbures représente un montant de Fr. 3.26/habitant.
----------	----------------------------------	--

**7. Protection environnement et aménagement (suite)**

**77. Protection de l'environnement, autres**

**77100. Cimetière, crématoires**

31430.01	Entretien ouvrage génie civil	Les travaux du cimetière sont terminés. Il reste désormais un entretien courant.
----------	-------------------------------	--

**7. Protection environnement et aménagement (suite)**

**79. Aménagement du territoire**

**79070. Conférences régionales (Objectif:ne)**

36340.00	Subventions aux entreprises publiques	Ce compte comprend les cotisations de Objectif:ne (ARVT et Objectif:ne).
----------	--	--



## Budget 2026

Classification fonctionnelle		Budget 2026	Budget 2025	Ecart	Comptes 2024	Ecart
76100	Protection de l'air et du climat	650	650	0	609.85	40
	<b>Charges de transfert</b>	<b>650</b>	<b>650</b>	<b>0</b>	<b>609.85</b>	<b>40</b>
36120.09	Fonds mission de secours ECAP	650	650	0	609.85	40
76900	Lutte contre la pollution de l'environnement	1'600	1'650	-50	1'519.75	80
	<b>Charges de transfert</b>	<b>1'600</b>	<b>1'650</b>	<b>-50</b>	<b>1'519.75</b>	<b>80</b>
36120.09	Fonds mission de secours ECAP	1'600	1'650	-50	1'519.75	80
<b>77</b>	<b>Protection de l'environnement, autres</b>	<b>11'050</b>	<b>12'700</b>	<b>-1'650</b>	<b>8'536.70</b>	<b>2'513</b>
	Charges	11'350	13'200	-1'850	8'536.70	2'813
	Revenus	-300	-500	200	0.00	-300
77100	Cimetières, crématoires	11'050	12'700	-1'650	8'536.70	2'513
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services</b>	<b>3'470</b>	<b>5'320</b>	<b>-1'850</b>	<b>656.70</b>	<b>2'813</b>
31200.00	Eau, énergie, combustible	450	300	150	436.00	14
31340.01	Assurance ECAP	20	20	0	16.40	4
31430.01	Entretien ouvrage génie civil	3'000	5'000	-2'000	204.30	2'796
	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>1'880</b>	<b>1'880</b>	<b>0</b>	<b>1'880.00</b>	<b>0</b>
33000.01	Amortissement drainage cimetière	1'880	1'880	0	1'880.00	0
	<b>Imputations internes</b>	<b>6'000</b>	<b>6'000</b>	<b>0</b>	<b>6'000.00</b>	<b>0</b>
39100.01	Imputations internes TP	6'000	6'000	0	6'000.00	0
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-300</b>	<b>-500</b>	<b>200</b>		<b>-300</b>
42400.00	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de s..	-300	-500	200		-300
<b>79</b>	<b>Aménagement du territoire</b>	<b>24'950</b>	<b>21'450</b>	<b>3'500</b>	<b>20'617.55</b>	<b>4'332</b>
	Charges	27'950	24'450	3'500	23'870.05	4'080
	Revenus	-3'000	-3'000	0	-3'252.50	253
79000	Aménagement du territoire (général)	22'950	19'950	3'000	18'550.00	4'400
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services</b>	<b>2'000</b>	<b>2'000</b>	<b>0</b>	<b>852.50</b>	<b>1'148</b>
31300.00	Prestations de services de tiers	2'000	2'000	0	852.50	1'148
	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>23'950</b>	<b>20'950</b>	<b>3'000</b>	<b>20'950.00</b>	<b>3'000</b>
33000.02	Amortissement Zone réservée	3'000		3'000		3'000
33000.03	Amortissement Géomètre Champ Vers-le-Vent	280	280	0	280.00	0
33000.04	Aménagement du Quartier de La Crêta	20'670	20'670	0	20'670.00	0
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-3'000</b>	<b>-3'000</b>	<b>0</b>	<b>-3'252.50</b>	<b>253</b>
42100.03	Sanctions de plans	-3'000	-3'000	0	-3'252.50	253
79070	Conférences régionales (objectif:ne)	2'000	1'500	500	2'067.55	-68
	<b>Charges de transfert</b>	<b>2'000</b>	<b>1'500</b>	<b>500</b>	<b>2'067.55</b>	<b>-68</b>
36340.00	Subventions aux entreprises publiques	2'000	1'500	500	2'067.55	-68

**8. Economie publique**

**84. Tourisme**

**84000. Tourisme**

36340.00	Subventions aux entreprises publiques	Part communale versée à Tourisme neuchâtelois à hauteur de Fr. 3.00 par habitant.
36350.02	Subvention au camping	La subvention allouée à la gérante s'élève à Fr. 4'000.- par an. Ce montant est ensuite réparti au prorata du nombre d'habitants des trois communes soit Val-de-Travers, les Verrières et la Côte-aux-Fées.



## Budget 2026

Classification fonctionnelle		Budget 2026	Budget 2025	Ecart	Comptes 2024	Ecart
<b>Economie publique</b>		<b>-7'550</b>	<b>-11'250</b>	<b>3'700</b>	<b>-2'090.85</b>	<b>-5'459</b>
	Charges	17'450	20'750	-3'300	16'014.05	1'436
	Revenus	-25'000	-32'000	7'000	-18'104.90	-6'895
<b>81</b>	<b>Agriculture</b>	<b>5'300</b>	<b>5'300</b>	<b>0</b>	<b>6'003.40</b>	<b>-703</b>
	Charges	5'300	5'300	0	6'003.40	-703
	Revenus	0	0	0	0.00	0
81200	Améliorations structurelles	5'300	5'300	0	6'003.40	-703
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services</b>	<b>5'300</b>	<b>5'300</b>	<b>0</b>	<b>6'003.40</b>	<b>-703</b>
31430.01	Entretien ouvrage génie civil	5'300	5'300	0	6'003.40	-703
<b>82</b>	<b>Sylviculture</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1'230.95</b>	<b>-1'231</b>
	Charges	0	0	0	1'698.85	-1'699
	Revenus	0	0	0	-467.90	468
82000	Sylviculture	0	0	0	1'230.95	-1'231
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services</b>			<b>0</b>	<b>1'698.85</b>	<b>-1'699</b>
31990.00	Autres charges d'exploitation			0	1'698.85	-1'699
<b>42</b>	<b>Taxes</b>			<b>0</b>	<b>-467.90</b>	<b>468</b>
42500.02	Vente de bois			0	-467.90	468
<b>84</b>	<b>Tourisme</b>	<b>2'150</b>	<b>3'450</b>	<b>-1'300</b>	<b>1'666.60</b>	<b>483</b>
	Charges	2'150	3'450	-1'300	1'666.60	483
	Revenus	0	0	0	0.00	0
84000	Tourisme	2'150	3'450	-1'300	1'666.60	483
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services</b>	<b>500</b>	<b>1'500</b>	<b>-1'000</b>		<b>500</b>
31020.00	Imprimés, publications	500	1'500	-1'000		500
	<b>Charges de transfert</b>	<b>1'650</b>	<b>1'950</b>	<b>-300</b>	<b>1'666.60</b>	<b>-17</b>
36340.00	Subventions aux entreprises publiques	1'450	1'450	0	1'502.00	-52
36350.02	Subvention camping	200	500	-300	164.60	35
<b>87</b>	<b>Combustibles et énergie</b>	<b>-15'000</b>	<b>-20'000</b>	<b>5'000</b>	<b>-10'991.80</b>	<b>-4'008</b>
	Charges	10'000	12'000	-2'000	6'645.20	3'355
	Revenus	-25'000	-32'000	7'000	-17'637.00	-7'363
87100	Electricité (général)	-15'000	-20'000	5'000	-10'991.80	-4'008
	<b>Attributions aux fonds et financements spéci..</b>	<b>10'000</b>	<b>12'000</b>	<b>-2'000</b>	<b>6'645.20</b>	<b>3'355</b>
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	10'000	12'000	-2'000	6'645.20	3'355
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-25'000</b>	<b>-32'000</b>	<b>7'000</b>	<b>-17'637.00</b>	<b>-7'363</b>
42400.02	Redevance pour l'utilisation du domaine public	-15'000	-20'000	5'000	-10'991.80	-4'008
42400.04	Redevance à vocation énergétique	-10'000	-12'000	2'000	-6'645.20	-3'355

**9. Finance et impôts**

**91. Impôts**

**91000. Impôts communaux généraux**

40000.00	Impôts sur le revenu PP – année fiscale	Seule une légère diminution en 2026 au niveau des personnes physiques a été prévue.
40100.00	Impôt sur le bénéfice PM – année fiscale	Selon les estimations du service des contributions, cette recette devrait être en légère diminution.

**9. Finance et impôts (suite)**

**93. Péréquation financière et compensation des charges**

**93000. Péréquation financière et compensation des charges**

46219.00	Allocation d'altitude	Montant déterminé par l'Etat.
46227.00	Contribution de la péréquation financière	En augmentation au vu de la situation financière de la Commune.

**9. Finance et impôts (suite)**

**96. Administration de la fortune et de la dette**

**96100. Intérêts**

34010.00	Intérêts passifs des engagements financiers à court terme	Diminution des taux des emprunts.
----------	---	-----------------------------------

**9. Finance et impôts (suite)**

**96. Administration de la fortune et de la dette (suite)**

**96300. Bien-fonds du patrimoine financier**

Globalement, nous constatons que les immeubles du patrimoine financier ont un bon rendement, mis à part l'Hôtel de la poste. Toutefois, l'autorité tient à conserver un restaurant au village et n'a pas la volonté d'augmenter les prix de location, ce qui rendrait le restaurant difficilement exploitable.



## Budget 2026

Classification fonctionnelle		Budget 2026	Budget 2025	Ecart	Comptes 2024	Ecart
<b>Finances et impôts</b>		<b>-1'789'500</b>	<b>-1'753'680</b>	<b>-35'820</b>	<b>-1'700'071.70</b>	<b>-89'428</b>
Charges		142'900	150'780	-7'880	201'821.50	-58'922
Revenus		-1'932'400	-1'904'460	-27'940	-1'901'893.20	-30'507
<b>91</b>	<b>Impôts</b>	<b>-1'322'500</b>	<b>-1'314'700</b>	<b>-7'800</b>	<b>-1'362'343.47</b>	<b>39'843</b>
Charges		0	0	0	0.00	0
Revenus		-1'322'500	-1'314'700	-7'800	-1'362'343.47	39'843
91000	Impôts communaux généraux	-1'322'500	-1'314'700	-7'800	-1'362'343.47	39'843
<b>Revenus fiscaux</b>		<b>-1'322'500</b>	<b>-1'314'700</b>	<b>-7'800</b>	<b>-1'362'343.47</b>	<b>39'843</b>
40000.00	Impôts sur le revenu PP - année fiscale	-625'000	-650'000	25'000	-619'262.45	-5'738
40010.00	Impôts sur la fortune PP- année fiscale	-105'000	-105'000	0	-102'280.35	-2'720
40020.00	Impôts à la source PP	-19'000	-19'000	0	-18'557.45	-443
40030.00	Prestations en capital	-25'000	-20'000	-5'000	-25'854.20	854
40050.00	Impôts sur le revenu / travailleurs frontaliers	-205'000	-200'000	-5'000	-204'443.80	-556
40100.00	Impôts sur le bénéfice PM - année fiscale	-160'000	-165'000	5'000	-213'008.45	53'008
40110.00	Impôts sur le capital PM - année fiscale	-12'000	-20'000	8'000	5'026.20	-17'026
40190.00	IPM part au fonds/proportion de population			0	-399.25	399
40191.00	IPM part au fonds/proportion du nombre EPT	-145'000	-110'000	-35'000	-157'056.33	12'056
40210.00	Impôt foncier	-24'000	-24'000	0	-24'019.89	20
40330.00	Taxe des chiens	-2'500	-1'700	-800	-2'487.50	-13
<b>93</b>	<b>Péréquation financière et compensation des ..</b>	<b>-376'100</b>	<b>-357'700</b>	<b>-18'400</b>	<b>-341'414.00</b>	<b>-34'686</b>
Charges		0	0	0	0.00	0
Revenus		-376'100	-357'700	-18'400	-341'414.00	-34'686
93000	Péréquation financière et compensation des cha..	-376'100	-357'700	-18'400	-341'414.00	-34'686
<b>Revenus de transfert</b>		<b>-376'100</b>	<b>-357'700</b>	<b>-18'400</b>	<b>-341'414.00</b>	<b>-34'686</b>
46219.00	Allocation d'altitude	-67'500	-68'800	1'300	-68'428.00	928
46227.00	Contribution de la péréquation financière	-284'700	-271'700	-13'000	-259'078.00	-25'622
46228.01	Compensation des charges scolaires	-23'900	-17'200	-6'700	-13'908.00	-9'992
<b>96</b>	<b>Administration de la fortune et de la dette</b>	<b>-90'900</b>	<b>-81'280</b>	<b>-9'620</b>	<b>3'685.77</b>	<b>-94'586</b>
Charges		142'900	150'780	-7'880	201'821.50	-58'922
Revenus		-233'800	-232'060	-1'740	-198'135.73	-35'664
96100	Intérêts	0	5'200	-5'200	8'228.52	-8'229
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services</b>	<b>300</b>	<b>500</b>	<b>-200</b>	<b>190.90</b>	<b>109</b>
31300.02	Frais bancaires	300	500	-200	190.90	109
<b>Charges financières</b>		<b>31'000</b>	<b>34'000</b>	<b>-3'000</b>	<b>41'881.35</b>	<b>-10'881</b>
34010.00	Intérêts passifs des engagements financiers à c..	31'000	34'000	-3'000	41'881.35	-10'881
<b>Revenus financiers</b>		<b>-12'500</b>	<b>-8'500</b>	<b>-4'000</b>	<b>-15'986.73</b>	<b>3'487</b>
44010.00	Intérêts des créances et comptes courants	-500	-500	0	-1'962.38	1'462
44011.00	Intérêts moratoires sur impôts	-11'000	-8'000	-3'000	-11'096.60	97
44400.10	Plus-values sur titres	-1'000		-1'000	-2'927.75	1'928
<b>Imputations internes</b>		<b>-18'800</b>	<b>-20'800</b>	<b>2'000</b>	<b>-17'857.00</b>	<b>-943</b>
49100.03	Imputations internes eau	-1'600	-1'600	0	-1'689.00	89
49100.05	Imputations internes épuration	-4'200	-6'200	2'000	-1'873.00	-2'327
49400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	-13'000	-13'000	0	-14'295.00	1'295
96300	Biens-fonds du patrimoine financier	-1'300	-2'520	1'220	-1'295.00	-5
<b>Revenus financiers</b>		<b>-1'300</b>	<b>-2'520</b>	<b>1'220</b>	<b>-1'295.00</b>	<b>-5</b>
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-1'300	-2'520	1'220	-1'295.00	-5
96301	Immeuble BDT 27	-9'450	-11'030	1'580	3'812.50	-13'263

9. Finance et impôts (suite)

96. Administration de la fortune et de la dette (suite)

96303. Immeuble La Crêta 3

34319.00	Autre entretien courant PF	Seul, l'entretien courant est prévu cette année.
----------	----------------------------	--

9. Finance et impôts (suite)

96. Administration de la fortune et de la dette (suite)

96304. Immeuble La Crêta 11

34319.00	Autre entretien courant PF	Seul, l'entretien courant est prévu.
----------	----------------------------	--------------------------------------

9. Finance et impôts (suite)

96. Administration de la fortune et de la dette (suite)

96304. Immeuble La Crêta 11

34319.00	Autre entretien courant PF	Seul, l'entretien courant est prévu.
----------	----------------------------	--------------------------------------

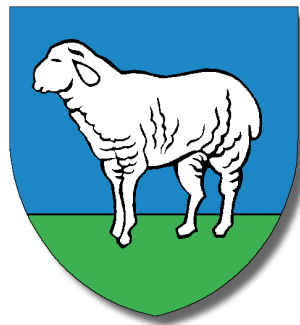


## Budget 2026

Classification fonctionnelle	Budget 2026	Budget 2025	Ecart	Comptes 2024	Ecart
<b>Charges financières</b>	<b>17'350</b>	<b>17'170</b>	<b>180</b>	<b>17'028.50</b>	<b>322</b>
34319.00 Autre entretien courant PF	2'500	3'000	-500	2'245.70	254
34391.01 Chauffage PF	9'000	8'000	1'000	8'757.95	242
34391.02 Electricité PF	1'000	1'000	0	1'244.30	-244
34391.03 Eau PF	3'200	3'800	-600	3'051.45	149
34394.00 Primes d'assurances PF	1'000	800	200	1'076.20	-76
34394.01 Assurances bâtiments PF	650	570	80	652.90	-3
<b>Imputations internes</b>	<b>3'000</b>	<b>3'000</b>	<b>0</b>	<b>2'784.00</b>	<b>216</b>
39400.00 Imputations internes pour intérêts et charges fin..	3'000	3'000	0	2'784.00	216
<b>Revenus financiers</b>	<b>-29'800</b>	<b>-31'200</b>	<b>1'400</b>	<b>-16'000.00</b>	<b>-13'800</b>
44300.01 Location bâtiment BDT 27	-29'800	-31'200	1'400	-16'000.00	-13'800
96302 Immeuble Hôtel de la Poste	-7'900	-1'900	-6'000	31'656.15	-39'556
<b>Charges financières</b>	<b>22'500</b>	<b>28'500</b>	<b>-6'000</b>	<b>37'784.15</b>	<b>-15'284</b>
34319.00 Autre entretien courant PF	6'500	6'500	0	25'833.05	-19'333
34391.01 Chauffage PF	12'000	14'000	-2'000	9'498.50	2'502
34391.03 Eau PF	3'000	7'000	-4'000	1'320.65	1'679
34394.01 Assurances bâtiments PF	1'000	1'000	0	1'131.95	-132
<b>Imputations internes</b>	<b>2'000</b>	<b>2'000</b>	<b>0</b>	<b>1'972.00</b>	<b>28</b>
39400.00 Imputations internes pour intérêts et charges fin..	2'000	2'000	0	1'972.00	28
<b>Revenus financiers</b>	<b>-32'400</b>	<b>-32'400</b>	<b>0</b>	<b>-8'100.00</b>	<b>-24'300</b>
44300.02 Location Hôtel de la Poste	-32'400	-32'400	0	-8'100.00	-24'300
96303 Immeuble La Crêta 3	-22'950	-23'390	440	-13'445.79	-9'504
<b>Charges financières</b>	<b>19'050</b>	<b>18'610</b>	<b>440</b>	<b>25'523.70</b>	<b>-6'474</b>
34319.00 Autre entretien courant PF	8'000	8'000	0	13'999.20	-5'999
34391.01 Chauffage PF	6'000	6'000	0	6'608.55	-609
34391.02 Electricité PF	1'000	700	300	956.30	44
34391.03 Eau PF	3'000	3'000	0	2'878.40	122
34394.00 Primes d'assurances PF	350	250	100	373.40	-23
34394.01 Assurances bâtiments PF	700	660	40	707.85	-8
<b>Imputations internes</b>	<b>2'000</b>	<b>2'000</b>	<b>0</b>	<b>3'329.00</b>	<b>-1'329</b>
39400.00 Imputations internes pour intérêts et charges fin..	2'000	2'000	0	3'329.00	-1'329
<b>Revenus financiers</b>	<b>-44'000</b>	<b>-44'000</b>	<b>0</b>	<b>-42'298.49</b>	<b>-1'702</b>
44300.03 Location La Crêta 3	-44'000	-44'000	0	-42'298.49	-1'702
96304 Immeuble la Crêta 11	-49'300	-47'640	-1'660	-25'270.61	-24'029
<b>Charges financières</b>	<b>39'700</b>	<b>39'000</b>	<b>700</b>	<b>65'117.90</b>	<b>-25'418</b>
34319.00 Autre entretien courant PF	15'000	15'000	0	40'112.50	-25'113
34391.01 Chauffage PF	13'500	12'000	1'500	13'641.10	-141
34391.02 Electricité PF	2'300	2'000	300	2'312.80	-13
34391.03 Eau PF	7'000	8'000	-1'000	6'772.65	227
34394.00 Primes d'assurances PF	400	500	-100		400
34394.01 Assurances bâtiments PF	1'500	1'500	0	2'278.85	-779
<b>Imputations internes</b>	<b>6'000</b>	<b>6'000</b>	<b>0</b>	<b>6'210.00</b>	<b>-210</b>
39400.00 Imputations internes pour intérêts et charges fin..	6'000	6'000	0	6'210.00	-210
<b>Revenus financiers</b>	<b>-95'000</b>	<b>-92'640</b>	<b>-2'360</b>	<b>-96'598.51</b>	<b>1'599</b>
44300.04 Locations la Crêta 11	-95'000	-92'640	-2'360	-96'598.51	1'599



# Budget 2026



**PAR NATURE**





## Budget 2026

Classification par nature		Budget 2026	Budget 2025	Ecarts	Comptes 2024	Ecarts
<b>CHARGES</b>		<b>3'288'820</b>	<b>3'328'270</b>	<b>-39'450</b>	<b>3'334'915.87</b>	<b>-46'096</b>
<b>Charges de personnel</b>		<b>548'810</b>	<b>563'290</b>	<b>-14'480</b>	<b>536'283.25</b>	<b>12'527</b>
30000.00	Honoraires	20'200	20'200	0	20'200.00	0
30000.01	Jetons de présence	39'500	39'500	0	34'641.75	4'858
30100.00	Salaires du personnel	170'000	186'900	-16'900	174'486.45	-4'486
30100.01	Salaires du personnel d'exploitation	223'000	219'800	3'200	212'436.25	10'564
30400.00	Allocation complémentaire	2'400	3'600	-1'200	3'600.00	-1'200
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC	38'000	40'300	-2'300	37'792.95	207
30592.00	Cotisation LAE	1'160	760	400	763.45	397
30520.00	Cotisations patronales caisse de pension	45'000	46'500	-1'500	46'211.40	-1'211
30530.00	Assurances accidents	5'500	4'600	900	5'662.00	-162
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	2'250	750	1'500	120.00	2'130
30591.00	Fonds de formation CCNC	1'800	380	1'420	369.00	1'431
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services</b>	<b>769'870</b>	<b>768'470</b>	<b>1'400</b>	<b>773'890.83</b>	<b>-4'021</b>
31000.00	Matériel de bureau	2'000	2'000	0	2'103.70	-104
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	30'000	31'700	-1'700	36'620.35	-6'620
31020.00	Imprimés, publications	3'000	4'300	-1'300	13'147.40	-10'147
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	600	600	0	1'018.00	-418
31050.00	Denrées alimentaires	100	100	0	100.00	0
31051.00	Frais de réception	6'000	6'000	0	6'925.30	-925
31051.01	1er août La Côte-aux-Fées	6'000	5'000	1'000	5'488.45	512
31051.02	Bicentenaire de la Commune	20'000	0	20'000	0.00	20'000
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	1'500	1'500	0	3'641.65	-2'142
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	34'000	21'000	13'000	37'500.35	-3'500
31110.01	Compteurs (acquisition)	4'000	4'000	0	3'901.90	98
31110.02	Signalisation routière	3'000	1'000	2'000	715.60	2'284
31120.00	Acquisition de vêtements, linges, rideaux	1'200	1'200	0	1'200.00	0
31200.00	Eau, énergie, combustible	4'450	9'300	-4'850	4'530.80	-81
31200.01	Chauffage	49'300	46'300	3'000	47'804.95	1'495
31200.02	Electricité	155'900	162'550	-6'650	144'642.40	11'258
31200.03	Eclairage public	10'500	9'000	1'500	9'375.10	1'125
31200.05	Eau PA	6'500	6'800	-300	6'263.45	237
31300.00	Prestations de services de tiers	118'600	150'400	-31'800	91'127.05	27'473
31300.01	Frais postaux	4'000	4'000	0	3'500.47	500
31300.02	Frais bancaires	300	500	-200	190.90	109
31300.03	Téléphones	5'200	7'000	-1'800	5'275.65	-76
31300.04	Frais de poursuites	3'000	3'000	0	3'403.90	-404
31300.10	Ecopoint	2'000	2'000	0	1'096.20	904
31300.11	Récupération plastique	500	500	0	0.00	500
31300.12	Compostage (ramassage et traitement)	6'500	6'500	0	6'612.50	-113
31300.13	Récupération du carton	4'500	4'500	0	4'851.50	-352
31300.14	Huiles usées	400	400	0	0.00	400
31300.15	Ramassage encombrants	5'000	5'000	0	5'088.40	-88
31300.16	Récupération ferraille	300	500	-200	230.70	69
31300.99	Part communale mens. cadastrale	0	1'000	-1'000	0.00	0
31320.01	Sauvegarde des archives	2'500	2'400	100	2'497.85	2
31320.02	Expertise des comptes communaux	3'300	3'800	-500	3'243.00	57
31360.00	Orthophonie	800	800	0	288.00	512
31331.00	Frais de participation au Bordereau Unique	7'800	7'800	0	7'620.00	180
31332.00	Contrat de prestation informatique	12'000	12'000	0	12'764.60	-765
31332.01	Frais de connexion au nœud cantonal (SIEN)	2'000	2'800	-800	1'908.15	92
31340.00	Primes d'assurances	24'200	21'800	2'400	24'231.85	-32
31340.01	Assurance ECAP	8'170	7'870	300	8'196.25	-26
31370.03	Taxe sur épuration	3'200	3'200	0	3'186.00	14
31410.00	Entretien des routes / voies de communication	35'000	30'000	5'000	35'634.00	-634
31410.01	Entretien signalisation routière	2'000	3'000	-1'000	183.30	1'817
31430.00	Entretien des hydrants	3'500	4'000	-500	1'171.95	2'328
31430.01	Entretien ouvrage génie civil	71'300	70'300	1'000	96'414.25	-25'114
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	8'500	3'500	5'000	3'174.40	5'326
31440.01	Entretien bâtiment communal	2'500	1'500	1'000	3'386.15	-886
31440.02	Entretien Eglise	1'000	800	200	4'809.85	-3'810
31440.03	Entretien du collège	5'000	6'000	-1'000	9'289.90	-4'290
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils	2'000	2'000	0	2'248.10	-248
31510.00	Entretien de machines, appareils et outils	28'500	29'500	-1'000	18'312.50	10'188



## Budget 2026

Classification par nature		Budget 2026	Budget 2025	Ecarts	Comptes 2024	Ecarts
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	12'000	12'100	-100	10'683.10	1'317
31710.00	Excursions des aînés	3'500	3'500	0	2'488.15	1'012
31811.01	Non-valeurs sur débiteurs	35'000	35'000	0	45'268.61	-10'269
31990.00	Autres charges d'exploitation	7'750	7'150	600	30'534.20	-22'784
	<b>Amortissements du patrimoine administra..</b>	<b>272'960</b>	<b>285'360</b>	<b>-12'400</b>	<b>312'136.90</b>	<b>-39'177</b>
33000.01	Amortissement drainage cimetièrè	1'880	1'880	0	1'880.00	0
33000.02	Amortissement Zone réservée	3'000	0	3'000	0.00	3'000
33000.03	Amortissement Géomètre Champ Vers-le-Vent	280	280	0	280.00	0
33000.04	Aménagement du Quartier de La Crèta	20'670	20'670	0	20'670.00	0
33001.01	Amortissement trottoir Tattets-Leuba	6'630	6'630	0	6'630.00	0
33001.03	Amortissement route de la STEP	3'650	3'650	0	3'650.00	0
33001.04	Amortissement route St-Olivier	15'900	15'900	0	15'900.00	0
33001.05	Amortissement routes crédit global	0	4'000	-4'000	20'000.00	-20'000
33002.04	Amortissement étude ACRG et ass. Bourquin	0	3'700	-3'700	4'300.00	-4'300
33002.05	Amortissement renouvellement télégestion	0	0	0	11'756.90	-11'757
33002.06	Amortissement fuites réseau d'eau	2'600	2'600	0	2'600.00	0
33002.07	Amortissement changement de canalisations	3'500	3'500	0	3'470.00	30
33003.01	Amortissement mise à niveau éclairage public	5'750	5'750	0	5'750.00	0
33003.03	Amortissement réhabilitation STEP	32'980	32'980	0	32'980.00	0
33003.04	Amortissement couverture stockeurs STEP	1'000	1'000	0	1'000.00	0
33003.05	Amortissement isolation bâtiment communal	5'000	5'000	0	5'000.00	0
33003.06	Amortissement appart. bâtiment communal	13'000	13'000	0	13'000.00	0
33003.07	Amortissement appartement collège	9'260	9'260	0	9'260.00	0
33003.08	Amortissement adaptation bâtiments au CAD	1'440	1'440	0	1'440.00	0
33003.09	Amortissement démolition anc. porcherie	600	600	0	600.00	0
33003.99	Amortissement réévaluation imm. administrati..	135'700	135'700	0	135'700.00	0
33006.02	Amortissement chauffage à distance Collège	940	940	0	940.00	0
33006.04	Amortissement paratonnerre Collège	1'020	1'020	0	1'020.00	0
33006.06	Amortissement assainissement archives	0	7'700	-7'700	7'600.00	-7'600
33006.07	Amortissement revêtements bitumineux	7'300	7'300	0	5'850.00	1'450
33006.10	Amortissement plafond salle de gym	860	860	0	860.00	0
	<b>Charges financières</b>	<b>129'600</b>	<b>137'280</b>	<b>-7'680</b>	<b>187'335.60</b>	<b>-57'736</b>
34010.00	Intérêts passifs des engagements financiers ..	31'000	34'000	-3'000	41'881.35	-10'881
34319.00	Autre entretien courant PF	32'000	32'500	-500	82'190.45	-50'190
34391.01	Chauffage PF	40'500	40'000	500	38'506.10	1'994
34391.02	Electricité PF	4'300	3'700	600	4'513.40	-213
34391.03	Eau PF	16'200	21'800	-5'600	14'023.15	2'177
34394.00	Primes d'assurances PF	1'750	1'550	200	1'449.60	300
34394.01	Assurances bâtiments PF	3'850	3'730	120	4'771.55	-922
	<b>Attributions aux fonds et financements sp..</b>	<b>56'450</b>	<b>79'070</b>	<b>-22'620</b>	<b>53'268.23</b>	<b>3'182</b>
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	56'450	79'070	-22'620	53'268.23	3'182
	<b>Charges de transfert</b>	<b>1'148'130</b>	<b>1'114'800</b>	<b>33'330</b>	<b>1'118'412.86</b>	<b>29'717</b>
36010.01	Taxe documents identité	1'000	1'500	-500	936.20	64
36110.03	Bourses d'études	6'250	7'900	-1'650	5'086.25	1'164
36110.04	Subsides LAMal	85'800	84'720	1'080	89'771.25	-3'971
36110.05	FIP financement LACI	6'300	5'700	600	6'009.15	291
36110.06	Aide sociale	109'200	100'800	8'400	110'401.71	-1'202
36110.07	Intégration socio-professionnelle	12'000	12'350	-350	10'240.75	1'759
36110.08	Lutte contre la fraude	1'880	2'150	-270	1'860.05	20
36110.09	Alfa, sans activité lucrative	5'150	5'000	150	4'897.25	253
36110.10	Avance contribution d'entretien	650	850	-200	542.20	108
36110.11	Social privé	9'700	10'050	-350	8'849.55	850
36111.10	Protection des espèces et du paysage	3'700	3'700	0	3'591.10	109
36120.01	Emoluments état civil de district	5'300	5'000	300	4'479.50	821
36120.02	Part communale Service du feu	36'300	33'900	2'400	34'770.25	1'530
36120.03	Part communale OPC/Fr. 14.-/hab.	6'600	6'700	-100	6'534.00	66
36120.04	Participation cercle scolaire	571'000	591'000	-20'000	566'449.60	4'550
36120.05	Part pour sports VDT/Fr. 100.-/hab.	48'000	48'000	0	48'400.00	-400
36120.06	Service des ambulances	23'600	18'900	4'700	24'121.80	-522
36120.07	Guichet social VDT	44'700	44'800	-100	44'595.75	104
36120.08	Mandat déchets VDT	40'100	42'900	-2'800	39'447.60	652
36120.09	Fonds mission de secours ECAP	6'400	6'350	50	6'083.85	316



## Budget 2026

Classification par nature		Budget 2026	Budget 2025	Ecarts	Comptes 2024	Ecarts
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	18'000	14'000	4'000	19'249.40	-1'249
36140.01	Structure petite enfance	24'000	7'500	16'500	16'838.45	7'162
36140.02	Part parascolaire	16'000	5'500	10'500	3'834.10	12'166
36340.00	Subventions aux entreprises publiques	3'450	2'950	500	3'569.55	-120
36350.00	Subventions aux entreprises privées	500	500	0	300.00	200
36350.01	Subventions entreprises de transports	41'400	30'780	10'620	36'728.35	4'672
36350.02	Subvention camping	200	500	-300	164.60	35
36360.00	Subvention aux organisations privées à but n..	2'000	1'700	300	2'210.60	-211
36360.01	Fête nationale JEX/Fr. 1.00/hab.	500	500	0	447.00	53
36360.02	Subvention Musée Régional/Fr. 3.-/hab.	1'500	1'500	0	1'519.00	-19
36360.03	Subvention au centre culturel/Fr. 2.-/hab.	1'000	1'000	0	980.00	20
36360.04	Subvention téléski la Côte-aux-Fées	3'250	3'250	0	3'250.00	0
36360.05	Subvention à la paroisse catholique	300	300	0	300.00	0
36360.06	Part communale Somnambus/Fr. 0.50/hab.	250	250	0	242.00	8
36360.07	Part à Barak	4'750	4'800	-50	4'840.00	-90
36360.14	Subvention pistes de ski de fond	3'000	3'000	0	3'000.00	0
36360.20	Bibliobus/Fr. 8.5/hab.	3'900	4'000	-100	3'872.00	28
36370.01	Subventions pour les soins dentaires	500	500	0	0.00	500
	<b>Subventions à redistribuer</b>	<b>18'000</b>	<b>18'000</b>	<b>0</b>	<b>18'531.20</b>	<b>-531</b>
37010.01	Redevances sur vente d'eau (canton)	18'000	18'000	0	18'531.20	-531
	<b>Charges extraordinaires</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
	<b>Imputations internes</b>	<b>345'000</b>	<b>362'000</b>	<b>-17'000</b>	<b>335'057.00</b>	<b>9'943</b>
39100.00	Imputations internes administration	29'200	29'200	0	29'200.00	0
39100.01	Imputations internes TP	170'500	170'500	0	170'500.00	0
39100.02	Imputation interne déchets ménagers	26'500	26'500	0	26'500.00	0
39100.03	Imputation interne eau Semver	90'000	105'000	-15'000	81'000.00	9'000
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs	10'000	10'000	0	10'000.00	0
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges ..	13'500	15'500	-2'000	14'295.00	-795
39400.03	Imputations internes intérêts eau	1'100	1'100	0	1'689.00	-589
39400.05	Impurations internes intérêts épuration	4'200	4'200	0	1'873.00	2'327



Budget 2026



**INVESTISSEMENTS  
DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF**



## INVESTISSEMENTS - BUDGET 2026

No. compte	Libellés	Date du crédit	Montant du crédit	Budget 2026 Dépenses	Recettes	Situation présumée à fin 2026 Total
<b>Patrimoine administratif</b>						
2200	Numérisation de données relatives à l'eau potable	11.02.2019	fr. 27'000.00	fr. 8'000.00	0.00	fr. 8'000.00
61500	Création d'un trottoir et arrêts de bus Lhand	29.01.2024	fr. 1'210'000.00	fr. 800'000.00	0.00	fr. 800'000.00
61500	Défense incendie	29.01.2024	fr. 78'000.00	fr. 70'000.00	5'000.00	fr. 65'000.00
61500	Eclairage public	29.01.2024	fr. 192'000.00	fr. 100'000.00	0.00	fr. 100'000.00
71000	Changement de canalisations	29.01.2024	fr. 1'020'000.00	fr. 600'000.00	100'000.00	fr. 500'000.00
71000	Plan général d'alimentation des eaux CAF	22.06.2020	fr. 42'000.00	fr. 20'000.00	0.00	fr. 20'000.00
71060	Plan général d'alimentation des eaux Semver	22.06.2020	fr. 52'000.00	fr. 20'000.00	0.00	fr. 20'000.00
71060	Réfection station de pompage Semver - St-Sulpice	à voter	fr. 400'000.00	fr. 0.00	0.00	fr. 0.00
35000	Renovation du Temple	à voter	fr. 20'000.00	fr. 0.00	0.00	fr. 0.00
79000	Révision du PAL	28.06.2022	fr. 160'000.00	fr. 18'000.00	10'000.00	fr. 8'000.00
<b>TOTAUX :</b>			<b>fr. 3'201'000.00</b>	<b>fr. 1'636'000.00</b>	<b>fr. 115'000.00</b>	<b>fr. 1'521'000.00</b>

Le Conseil communal renonce à un plan d'investissements sur 4 ans étant donné que la situation financière ne le permet pas.



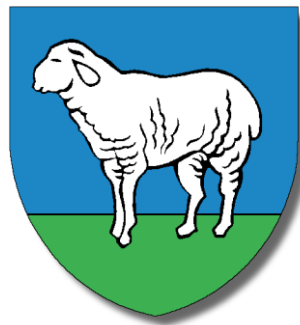


## Budget 2026

Classification fonctionnelle	Budget 2026	Budget 2025	Ecart	Comptes 2024	Ecart
<b>Fonctionnelle</b>	<b>1'521'000.00</b>	<b>1'525'000.00</b>	<b>-4'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1'521'000.00</b>
Total des Charges	1'636'000.00	1'525'000.00	111'000.00	276'011.85	1'359'988.15
Total des Revenus	-115'000.00	0.00	-115'000.00	-276'011.85	161'011.85
<b>0 Administration Générale</b>	<b>8'000.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>3'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>8'000.00</b>
Charges	8'000.00	5'000.00	3'000.00	1'886.35	6'113.65
Revenus	0.00	0.00	0.00	-1'886.35	1'886.35
<b>1 Ordre et sécurité publique</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Charges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>2 Formation</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Charges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>3 Culture, Sports, Loisirs et Eglises</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Charges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>4 Santé</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Charges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>5 Sécurité sociale</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Charges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>6 Transports</b>	<b>965'000.00</b>	<b>1'000'000.00</b>	<b>-35'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>965'000.00</b>
Charges	970'000.00	1'000'000.00	-30'000.00	64'258.35	905'741.65
Revenus	-5'000.00	0.00	-5'000.00	-64'258.35	59'258.35
<b>7 Protection environnement et aménagement</b>	<b>548'000.00</b>	<b>520'000.00</b>	<b>28'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>548'000.00</b>
Charges	658'000.00	520'000.00	138'000.00	209'867.15	448'132.85
Revenus	-110'000.00	0.00	-110'000.00	-209'867.15	99'867.15
<b>8 Economie publique</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Charges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>9 Finances et impôts</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Charges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00



# Budget 2026



# AMORTISSEMENTS



	Montant de départ	Solde au 31.12.2024	Amortissements		Solde présumé 31.12.2025	Amortissements		Total rubrique
			2025	2026		2025	2026	
<b>Immeubles du PA (02900)</b>								
685 Isolation maison de commune (1404012)	5.00% SFr. 100'070.25	SFr. 60'070.25	SFr. 5'000.00	SFr. 55'070.25	SFr. 5'000.00	SFr. 5'000.00		
682 Réfection appart. imm. communal (1404013)	7.80% SFr. 167'651.10	SFr. 50'651.10	SFr. 13'000.00	SFr. 37'651.10	SFr. 13'000.00	SFr. 13'000.00		
727 Démolition ancienne porcherie (1404050)	2.50% SFr. 36'841.10	SFr. 21'441.10	SFr. 600.00	SFr. 20'841.10	SFr. 600.00	SFr. 600.00		
723 Adaptation des bâtiments au CAD (1404023)	5.00% SFr. 28'804.10	SFr. 23'044.10	SFr. 1'440.00	SFr. 21'604.10	SFr. 1'440.00	SFr. 1'440.00		
Maison de commune, réévaluation (1404001)	2.50% SFr. 623'025.85	SFr. 508'225.85	SFr. 16'400.00	SFr. 491'825.85	SFr. 16'400.00	SFr. 16'400.00		36'440.00
<b>Batiment scolaire (21700)</b>								
583 Chauffage à distance collège (1403502)	3.00% SFr. 31'076.20	SFr. 15'750.00	SFr. 940.00	SFr. 14'810.00	SFr. 940.00	SFr. 940.00		
612 Paratonnerre collège (1406004)	5.00% SFr. 20'298.85	SFr. 7'040.00	SFr. 1'020.00	SFr. 6'020.00	SFr. 1'020.00	SFr. 1'020.00		
693 Réfection appartement collège (1404021)	5.00% SFr. 185'109.55	SFr. 111'026.55	SFr. 9'260.00	SFr. 101'766.55	SFr. 9'260.00	SFr. 9'260.00		
725 Isolation plafond salle gym (1404022)	5.00% SFr. 17'139.85	SFr. 12'839.85	SFr. 860.00	SFr. 11'979.85	SFr. 860.00	SFr. 860.00		
Collège, réévaluation (1404020)	2.50% SFr. 2'517'147.65	SFr. 2'053'747.65	SFr. 66'200.00	SFr. 1'987'547.65	SFr. 66'200.00	SFr. 66'200.00		78'280.00
<b>Paroisse protestante (35000)</b>								
Temple, réévaluation (1404030)	2.50% SFr. 2'018'300.00	SFr. 1'646'600.00	SFr. 53'100.00	SFr. 1'593'500.00	SFr. 53'100.00	SFr. 53'100.00		53'100.00
<b>Routes communales (61500)</b>								
375 Trottoir (Tattets->Leuba) (1401003)	2.50% SFr. 265'031.70	SFr. 72'210.00	SFr. 6'630.00	SFr. 65'580.00	SFr. 6'630.00	SFr. 6'630.00		
651 Mise à niveau de l'éclairage public (1403005)	5.00% SFr. 116'077.30	SFr. 64'327.30	SFr. 5'750.00	SFr. 58'577.30	SFr. 5'750.00	SFr. 5'750.00		
674 Réfection chemin de la step (1401002)	2.00% SFr. 152'397.60	SFr. 138'197.60	SFr. 3'650.00	SFr. 134'547.60	SFr. 3'650.00	SFr. 3'650.00		
687 Réfection route St-Olivier (1401005)	7.75% SFr. 205'716.75	SFr. 62'616.75	SFr. 15'900.00	SFr. 46'716.75	SFr. 15'900.00	SFr. 15'900.00		
728 Revêtement bitumineux (1403007)	10.00% SFr. 73'098.65	SFr. 46'703.75	SFr. 7'300.00	SFr. 39'403.75	SFr. 7'300.00	SFr. 7'300.00		39'230.00
<b>Approvisionnement en eau (71000)</b>								
686 Réparation fuites dans le réseau (1403104)	5.00% SFr. 52'945.40	SFr. 29'545.40	SFr. 2'600.00	SFr. 26'945.40	SFr. 2'600.00	SFr. 2'600.00		
728 Changement de conduites réseau eau (1403106)	1.25% SFr. 278'373.20	SFr. 271'433.20	SFr. 3'470.00	SFr. 267'963.20	SFr. 3'470.00	SFr. 3'500.00		6'100.00
<b>Traitement des eaux usées (72000)</b>								
600 Couverture stockeurs STEP (1403201)	5.00% SFr. 16'562.00	SFr. 2'700.00	SFr. 1'000.00	SFr. 1'700.00	SFr. 1'000.00	SFr. 1'000.00		
545 Réhabilitation STEP (1403202)	4.00% SFr. 824'663.60	SFr. 327'500.00	SFr. 32'980.00	SFr. 294'520.00	SFr. 32'980.00	SFr. 32'980.00		33'980.00



	Montant de départ	Solde au 31.12.2024	Amortissements		Solde présumé 31.12.2025	Amortissements		Total rubrique
			2025	2026		2025	2026	
<b>Cimetière (77100)</b>								
567 Drainage cimetière (1402002)	2.50% SFr.	75'000.00 SFr.	39'920.00 SFr.	1'880.00 SFr.	38'040.00 SFr.	1'880.00 SFr.	1'880.00 SFr.	1'880.00
751 Desaffectation du cimetière (1403008)	2.50% SFr.	32'324.00 SFr.	32'324.00 SFr.	- SFr.	32'324.00 SFr.	- SFr.	- SFr.	1'880.00
<b>Aménagement du territoire (79000)</b>								
649 Trav. Géomètre Champs vers Vent (1403004)	2.50% SFr.	11'200.00 SFr.	10'080.00 SFr.	280.00 SFr.	9'800.00 SFr.	280.00 SFr.	280.00 SFr.	280.00
729 Zone réservée (1404040)	20.00% SFr.	15'570.80 SFr.	15'570.80 SFr.	- SFr.	15'570.80 SFr.	3'000.00 SFr.	3'000.00 SFr.	3'000.00
749 Révision du PAL (14029010)	10.00% SFr.	- SFr.	88'942.75 SFr.	- SFr.	88'942.75 SFr.	- SFr.	- SFr.	-
Aménagement du Quartier de La Crêta	10.00% SFr.	413'536.40 SFr.	372'196.40 SFr.	20'670.00 SFr.	351'526.40 SFr.	20'670.00 SFr.	20'670.00 SFr.	23'950.00 SFr.
<b>*Montant prélevé à la réserve du PA</b>								
<b>Total des amortissements</b>						<b>SFr. 272'960.00</b>		
<b>Total prélèvements à réserve PA*</b>						<b>SFr. 135'700.00</b>		
<b>Total des amortissements légaux</b>						<b>SFr. 137'260.00</b>		
<b>Patrimoine financier</b>								
Bâtiment BDI 27 (1084001)		SFr. 480'000.00	SFr.	- SFr.	480'000.00 SFr.	- SFr.	- SFr.	-
Hôtel de la Poste (1084002)		SFr. 340'030.00	SFr.	- SFr.	340'030.00 SFr.	- SFr.	- SFr.	-
Locatif La Crêta 3 (1084003)		SFr. 574'000.00	SFr.	- SFr.	574'000.00 SFr.	- SFr.	- SFr.	-
Locatif La Crêta 11 (1084004)		SFr. 1'070'770.00	SFr.	- SFr.	1'070'770.00 SFr.	- SFr.	- SFr.	-
Garages La Crêta 11 (1084005)		SFr. -	SFr.	- SFr.	- SFr.	- SFr.	- SFr.	-
						<b>SFr. 2'464'800.00</b>		



# Budget 2026



# PLAN FINANCIER



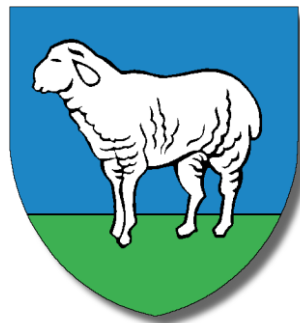
## Plan financier 2026 - 2029

Le plan financier 2026-2029 est un exercice difficile si l'on considère les incertitudes liées aux charges cantonales, aux impôts ainsi que celles liées à la conjoncture actuelle. Le projet éolien étant encore incertain quant à son démarrage, il ne nous est pas possible de tabler sur cette recette qui devrait impacter quelque peu les budgets futurs.

Evolution prévisionnelle du compte de fonctionnement	Prévision 2026	Prévision 2027	Prévision 2028	Prévision 2029
<b>Administration générale</b>	<b>353'030.00</b>	<b>362'000.00</b>	<b>366'000.00</b>	<b>369'000.00</b>
Dépenses	437'000.00	447'000.00	450'000.00	455'000.00
Produits	-83'970.00	-85'000.00	-84'000.00	-86'000.00
<b>Ordre et sécurité publique</b>	<b>40'450.00</b>	<b>38'500.00</b>	<b>38'000.00</b>	<b>39'000.00</b>
Dépenses	66'100.00	65'500.00	66'000.00	67'000.00
Produits	-25'650.00	-27'000.00	-28'000.00	-28'000.00
<b>Formation</b>	<b>684'930.00</b>	<b>703'420.00</b>	<b>685'000.00</b>	<b>689'000.00</b>
Dépenses	774'130.00	790'000.00	770'000.00	775'000.00
Produits	-89'200.00	-86'580.00	-85'000.00	-86'000.00
<b>Culture, sports, loisirs et églises</b>	<b>111'750.00</b>	<b>90'700.00</b>	<b>91'000.00</b>	<b>91'000.00</b>
Dépenses	164'950.00	144'000.00	144'000.00	144'000.00
Produits	-53'200.00	-53'300.00	-53'000.00	-53'000.00
<b>Santé</b>	<b>30'200.00</b>	<b>31'000.00</b>	<b>31'000.00</b>	<b>31'000.00</b>
Dépenses	30'200.00	31'000.00	31'000.00	31'000.00
Produits	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Sécurité sociale</b>	<b>307'630.00</b>	<b>320'000.00</b>	<b>324'000.00</b>	<b>325'000.00</b>
Dépenses	307'630.00	320'000.00	324'000.00	325'000.00
produits	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Trafic</b>	<b>329'730.00</b>	<b>318'800.00</b>	<b>319'800.00</b>	<b>320'800.00</b>
Dépenses	516'730.00	506'000.00	507'000.00	508'000.00
produits	-187'000.00	-187'200.00	-187'200.00	-187'200.00
<b>Protection environnement et aménagement</b>	<b>53'050.00</b>	<b>32'000.00</b>	<b>22'000.00</b>	<b>22'000.00</b>
Dépenses	831'730.00	825'000.00	815'000.00	815'000.00
Produits	-778'680.00	-793'000.00	-793'000.00	-793'000.00
<b>Economie publique</b>	<b>-7'550.00</b>	<b>-10'000.00</b>	<b>-9'000.00</b>	<b>-9'000.00</b>
dépenses	17'450.00	18'000.00	19'000.00	19'000.00
Produits	-25'000.00	-28'000.00	-28'000.00	-28'000.00
<b>Finances et impôts</b>				
Dépenses	-1'789'500.00	-1'807'000.00	-1'807'000.00	-1'807'000.00
Produits	142'900.00	143'000.00	143'000.00	143'000.00
	-1'932'400.00	-1'950'000.00	-1'950'000.00	-1'950'000.00
<b>Résultat</b>	<b>113'720.00</b>	<b>79'420.00</b>	<b>60'800.00</b>	<b>70'800.00</b>
<b>Dépenses</b>	<b>3'288'820.00</b>	<b>3'289'500.00</b>	<b>3'269'000.00</b>	<b>3'282'000.00</b>
./. Amortissements	-272'960.00	-285'000.00	-285'000.00	-285'000.00
<b>Dépenses hors amortissements</b>	<b>3'015'860.00</b>	<b>3'004'500.00</b>	<b>2'984'000.00</b>	<b>2'997'000.00</b>
<b>Produits</b>	<b>-3'175'100.00</b>	<b>-3'210'080.00</b>	<b>-3'208'200.00</b>	<b>-3'211'200.00</b>
<b>Financement</b>	<b>-159'240.00</b>	<b>-205'580.00</b>	<b>-224'200.00</b>	<b>-214'200.00</b>



# Budget 2026



## INDICATEURS FINANCIERS



## Budget 2026

Commune de la Côte-aux-fées

	Désignation	Budget 2026	Budget 2025	Budget 2024	Budget 2023
90	<i>Taux d'endettement net (%)</i>	-33.70	-50.23	-51.26	-48.77
91	<i>Degré d'autofinancement</i>	3.36	48.00	2.45	-57.13
92	<i>Part des charges d'intérêts</i>	0.69	0.89	0.43	0.06
93	<i>Degré de couverture des revenus détermina..</i>	-4.04	-3.38	-4.69	-13.10
94	<i>Dette brute par rapport aux revenus</i>	134.71	123.45	133.38	150.14
95	<i>Proportion des investissements</i>	41.00	9.65	39.86	5.54
96	<i>Part du service de la dette</i>	10.40	10.90	11.26	12.15
97	<i>Dette nette par habitant en francs</i>	-943.34	-1'397.87	-1'329.85	-1'101.48
98	<i>Taux d'autofinancement</i>	2.30	4.64	1.50	-3.27
99	<i>Poids des intérêts passifs</i>	9.99	10.64	10.07	10.96

## Budget 2026

Commune de la Côte-aux-fées

	Désignation	Budget 2026	Budget 2025	Budget 2024	Budget 2023
<b>16</b>	<b>Revenus déterminants</b>	<b>-2'812'100.00</b>	<b>-2'852'010.00</b>	<b>-2'704'360.00</b>	<b>-2'428'260.00</b>
4	PRODUITS	-3'175'100.00	-3'232'010.00	-3'083'360.00	-2'801'760.00
47	Subventions à redistribuer	18'000.00	18'000.00	18'000.00	18'000.00
49	Imputations internes	345'000.00	362'000.00	361'000.00	355'500.00
<b>17</b>	<b>Revenus fiscaux directs</b>	<b>-1'297'500.00</b>	<b>-1'290'500.00</b>	<b>-1'204'500.00</b>	<b>-1'071'500.00</b>
400	Impôts directs, personnes physiques	-980'500.00	-995'500.00	-1'030'500.00	-958'500.00
401	Impôts directs, personnes morales	-317'000.00	-295'000.00	-174'000.00	-113'000.00
<b>18</b>	<b>Population résidante permanente</b>	<b>473.00</b>	<b>473.00</b>	<b>473.00</b>	<b>484.00</b>
<b>19</b>	<b>Solde compte résultat</b>	<b>113'720.00</b>	<b>96'260.00</b>	<b>126'780.00</b>	<b>318'170.00</b>
3	CHARGES	3'288'820.00	3'328'270.00	3'210'140.00	3'119'930.00
4	PRODUITS	-3'175'100.00	-3'232'010.00	-3'083'360.00	-2'801'760.00
<b>20</b>	<b>Revenus fiscaux</b>	<b>-1'324'000.00</b>	<b>-1'316'200.00</b>	<b>-1'227'200.00</b>	<b>-1'093'200.00</b>
40	Revenus fiscaux	-1'324'000.00	-1'316'200.00	-1'227'200.00	-1'093'200.00

# Budget 2026

Commune de la Côte-aux-fées

	Désignation	Budget 2026	Budget 2025	Budget 2024	Budget 2023
4869		0.00	0.00	0.00	0.00
<b>10</b>	<b>Revenus courants</b>	<b>-2'812'100.00</b>	<b>-2'852'010.00</b>	<b>-2'704'360.00</b>	<b>-2'428'260.00</b>
40	Revenus fiscaux	-1'324'000.00	-1'316'200.00	-1'227'200.00	-1'093'200.00
41	Patentes et concessions	0.00	0.00	0.00	0.00
42	Taxes	-645'670.00	-726'870.00	-670'370.00	-672'370.00
43	Revenus divers	-4'500.00	-4'700.00	-4'700.00	-4'700.00
44	Revenus financiers	-289'200.00	-284'840.00	-284'840.00	-285'240.00
45	Prélèvements sur les fonds et financements..	-15'430.00	0.00	-31'550.00	0.00
46	Revenus de transfert	-397'600.00	-383'700.00	-350'000.00	-237'050.00
48	Revenus extraordinaires	-135'700.00	-135'700.00	-135'700.00	-135'700.00
487		0.00	0.00	0.00	0.00
489	Prélèvements sur le capital propre	135'700.00	135'700.00	135'700.00	135'700.00
4895	Prélèvements sur la réserve liée au retraite..	-135'700.00	-135'700.00	-135'700.00	-135'700.00
<b>11</b>	<b>Investissements nets</b>	<b>1'919'000.00</b>	<b>276'000.00</b>	<b>1'655'000.00</b>	<b>139'092.00</b>
<b>12</b>	<b>Dettes nettes I</b>	<b>446'197.50</b>	<b>661'191.43</b>	<b>629'017.62</b>	<b>533'114.74</b>
20	Capitaux de tiers	-3'832'056.31	-3'638'617.63	-3'850'624.98	-3'707'663.57
2068		0.00	0.00	0.00	0.00
10	Patrimoine financier	4'278'253.81	4'299'809.06	4'479'642.60	4'240'778.31
<b>13</b>	<b>Dettes nettes II</b>	<b>498'652.25</b>	<b>710'718.43</b>	<b>678'544.62</b>	<b>570'461.74</b>
20	Capitaux de tiers	-3'832'056.31	-3'638'617.63	-3'850'624.98	-3'707'663.57
2068		0.00	0.00	0.00	0.00
10	Patrimoine financier	4'278'253.81	4'299'809.06	4'479'642.60	4'240'778.31
144	Prêts	0.00	0.00	0.00	0.00
145	Participations, capital social	52'454.75	49'527.00	49'527.00	37'347.00
<b>14</b>	<b>Charges d'intérêts nets</b>	<b>19'500.00</b>	<b>25'500.00</b>	<b>11'500.00</b>	<b>1'500.00</b>
340	Intérêts passifs	31'000.00	34'000.00	20'000.00	15'000.00
440	Revenus des intérêts	-11'500.00	-8'500.00	-8'500.00	-13'500.00
<b>15</b>	<b>Autofinancement</b>	<b>64'560.00</b>	<b>132'470.00</b>	<b>40'480.00</b>	<b>-79'470.00</b>
3	CHARGES	-3'288'820.00	-3'328'270.00	-3'210'140.00	-3'119'930.00
4	PRODUITS	3'175'100.00	3'232'010.00	3'083'360.00	2'801'760.00
33	Amortissements du patrimoine administratif	272'960.00	285'360.00	292'890.00	293'630.00
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	56'450.00	79'070.00	41'620.00	80'770.00
45	Prélèvements sur les fonds et financements..	-15'430.00	0.00	-31'550.00	0.00
364	Réévaluations, prêts PA	0.00	0.00	0.00	0.00
365	Réévaluations, participations PA	0.00	0.00	0.00	0.00
366	Amortissements, subventions d'investissem..	0.00	0.00	0.00	0.00
466		0.00	0.00	0.00	0.00
383		0.00	0.00	0.00	0.00
387		0.00	0.00	0.00	0.00
487		0.00	0.00	0.00	0.00
389	Attributions au capital propre	0.00	0.00	0.00	0.00
489	Prélèvements sur le capital propre	-135'700.00	-135'700.00	-135'700.00	-135'700.00
4490	Réévaluations PA	0.00	0.00	0.00	0.00

# Budget 2026

Commune de la Côte-aux-fées

	Désignation	Budget 2026	Budget 2025	Budget 2024	Budget 2023
<b>1</b>	<b>Investissements bruts</b>	<b>1'804'000.00</b>	<b>276'000.00</b>	<b>1'655'000.00</b>	<b>139'092.00</b>
<b>2</b>	<b>Dette brute</b>	<b>-3'788'311.60</b>	<b>-3'520'753.20</b>	<b>-3'607'090.85</b>	<b>-3'645'694.30</b>
200	Engagements courants	-168'311.60	-150'753.20	-187'090.85	-375'694.30
201	Engagements financiers à court terme	-1'500'000.00	-1'200'000.00	-1'200'000.00	-1'000'000.00
2016		0.00	0.00	0.00	0.00
206	Engagements financiers à long terme	-2'120'000.00	-2'170'000.00	-2'220'000.00	-2'270'000.00
2068		0.00	0.00	0.00	0.00
<b>3</b>	<b>Dépenses totales</b>	<b>4'400'410.00</b>	<b>2'859'840.00</b>	<b>4'151'630.00</b>	<b>2'511'122.00</b>
<b>4</b>	<b>Recettes totales</b>	<b>-2'544'970.00</b>	<b>-2'716'310.00</b>	<b>-2'537'110.00</b>	<b>-2'292'560.00</b>
<b>5</b>	<b>Recette d'investissements</b>	<b>115'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>6</b>	<b>Service de la dette</b>	<b>292'460.00</b>	<b>310'860.00</b>	<b>304'390.00</b>	<b>295'130.00</b>
340	Intérêts passifs	31'000.00	34'000.00	20'000.00	15'000.00
440	Revenus des intérêts	-11'500.00	-8'500.00	-8'500.00	-13'500.00
33	Amortissements du patrimoine administratif	272'960.00	285'360.00	292'890.00	293'630.00
364	Réévaluations, prêts PA	0.00	0.00	0.00	0.00
365	Réévaluations, participations PA	0.00	0.00	0.00	0.00
366	Amortissements, subventions d'investissem..	0.00	0.00	0.00	0.00
466		0.00	0.00	0.00	0.00
<b>7</b>	<b>Dépenses courantes</b>	<b>2'596'410.00</b>	<b>2'583'840.00</b>	<b>2'496'630.00</b>	<b>2'372'030.00</b>
30	Charges de personnel	548'810.00	563'290.00	542'500.00	531'390.00
31	Charges de biens et services	769'870.00	768'470.00	744'720.00	681'500.00
3180		0.00	0.00	0.00	0.00
34	Charges financières	129'600.00	137'280.00	121'280.00	117'480.00
344	Réévaluations, immobilisations PF	0.00	0.00	0.00	0.00
36	Charges de transfert	1'148'130.00	1'114'800.00	1'088'130.00	1'041'660.00
364	Réévaluations, prêts PA	0.00	0.00	0.00	0.00
365	Réévaluations, participations PA	0.00	0.00	0.00	0.00
366	Amortissements, subventions d'investissem..	0.00	0.00	0.00	0.00
380		0.00	0.00	0.00	0.00
381	Charges de biens et services et autres char..	0.00	0.00	0.00	0.00
3840	Charges financières extraordinaires	0.00	0.00	0.00	0.00
386	Charges de transfert extraordinaires	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>8</b>	<b>Charges courantes</b>	<b>2'925'820.00</b>	<b>2'948'270.00</b>	<b>2'831'140.00</b>	<b>2'746'430.00</b>
30	Charges de personnel	548'810.00	563'290.00	542'500.00	531'390.00
31	Charges de biens et services	769'870.00	768'470.00	744'720.00	681'500.00
33	Amortissements du patrimoine administratif	272'960.00	285'360.00	292'890.00	293'630.00
34	Charges financières	129'600.00	137'280.00	121'280.00	117'480.00
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	56'450.00	79'070.00	41'620.00	80'770.00
36	Charges de transfert	1'148'130.00	1'114'800.00	1'088'130.00	1'041'660.00
380		0.00	0.00	0.00	0.00
381	Charges de biens et services et autres char..	0.00	0.00	0.00	0.00
384	Charges financières extraordinaires	0.00	0.00	0.00	0.00
386	Charges de transfert extraordinaires	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>9</b>	<b>Recettes courantes</b>	<b>-2'659'970.00</b>	<b>-2'716'310.00</b>	<b>-2'537'110.00</b>	<b>-2'292'560.00</b>
40	Revenus fiscaux	-1'324'000.00	-1'316'200.00	-1'227'200.00	-1'093'200.00
41	Patentes et concessions	0.00	0.00	0.00	0.00
42	Taxes	-645'670.00	-726'870.00	-670'370.00	-672'370.00
430	Revenus d'exploitation divers	-3'500.00	-3'700.00	-3'700.00	-3'700.00
439	Autres revenus	-1'000.00	-1'000.00	-1'000.00	-1'000.00
44	Revenus financiers	-289'200.00	-284'840.00	-284'840.00	-285'240.00
444	Réévaluations, immobilisations PF	1'000.00	0.00	0.00	0.00
4490	Réévaluations PA	0.00	0.00	0.00	0.00
46	Revenus de transfert	-397'600.00	-383'700.00	-350'000.00	-237'050.00
466		0.00	0.00	0.00	0.00
480	Revenus fiscaux extraordinaires	0.00	0.00	0.00	0.00
481	Revenus régaliens extraordinaires et reven..	0.00	0.00	0.00	0.00
482		0.00	0.00	0.00	0.00
483		0.00	0.00	0.00	0.00
484		0.00	0.00	0.00	0.00
486	Revenus de transfert extraordinaires	0.00	0.00	0.00	0.00

# Budget 2026



# ARRÊTÉ



# Le Conseil général de La Côte-aux-Fées

vu le rapport du Conseil communal, du 8 décembre 2025;

vu la loi sur les communes, du 21 décembre 1964;

vu la loi sur les finances de l'Etat et des communes, du 24 juin 2014;

sur la proposition du Conseil communal,

## A R R E T E

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

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

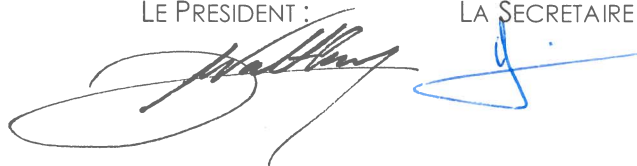
Charges d'exploitation	Fr. 3'159'220.00
Revenus d'exploitation	Fr. <u>2'750'200.00</u>
Résultat provenant des activités d'exploitation (1)	Fr. 409'020.00
Charges financières	Fr. 129'600.00
Revenus financiers	Fr. <u>289'200.00</u>
Résultat provenant des financements (2)	Fr. -159'600.00
<b>Résultat opérationnel (1 + 2)</b>	<b>Fr. 294'420.00</b>
Charges extraordinaires	Fr. 0.00
Revenus extraordinaires	Fr. <u>135'700.00</u>
Résultat extraordinaire (3)	Fr. -135'700.00
<b>Résultat total, compte de résultats (1 + 2 + 3)</b>	<b>Fr. 113'720.00</b>
b) Le budget des investissements comme suit :	
Dépenses	Fr. 1'636'000.00
Recettes	Fr. <u>115'000.00</u>
Montant total des crédits d'investissements	Fr. 1'521'000.00

**Art. 2** <sup>1</sup>Le présent arrêté entre immédiatement en vigueur.

<sup>2</sup>Il sera transmis, avec un exemplaire du budget, au service des communes.

La Côte-aux-Fées, le 8 décembre 2025.

AU NOM DU CONSEIL GENERAL  
LE PRESIDENT : LA SECRETAIRE :



DAMIEN WALTHER

LISE HUGUENIN-DUMITTAN