



COMMUNE
DE LA
GRANDE BÉROCHE

**Planification
financière**

2020 - 2023

3 juin 2020



Rapport du Conseil communal au Conseil général à l'appui de la planification financière 2020 - 2023

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

En exécution des dispositions légales et réglementaires, nous vous soumettons notre rapport à l'appui du budget 2020.

1. Introduction

Conformément aux règles législatives en vigueur, selon la Loi sur les finances de l'Etat et des communes (LFinEC), une planification financière et des tâches (PFT) doit être établie chaque année pour les trois ans suivant le budget (art.13 à 17 LFinEC). Cette PFT concernant la période 2020-2023 est présentée de manière distincte au budget. Les éléments permettant de construire cette planification sont l'évolution des contributions (fournie par le canton), l'évolution de l'IPC et du PIB ainsi que les comptes et budgets de fonctionnement des années 2018 et 2019.

En comparant la PFT qui vous a été présentée l'année dernière, donc pour la période 2019-2022, et celle qui fait l'objet de ce rapport, des écarts significatifs sont remarquables ; ils sont dus à des évolutions de charges non anticipées et non prévisibles, à une diminution des entrées fiscales et aux amortissements des nouveaux investissements 2019.

2. Charges transversales (variation linéaire)

Dans le cadre des charges de fonctionnement transversales, nous avons adapté ces dernières de la manière suivante :

Charges de personnel

Les charges de personnel ont été indexées de 0,5% par année, en prévision d'éventuelles augmentations salariales liées à l'adaptation de l'indice suisse des prix à la consommation (IPC). A titre d'exemple, l'IPC a progressé de 0,6 point entre mai 2018 et mai 2019, passant, pour la grille salariale de l'Etat, de 99,9% à 100,5%.

Charges de biens, services et marchandises

Les charges de biens, services et marchandises (BSM) ont été indexées de 0,25% par année. Cette augmentation est prudente et tient compte de l'analyse de l'évolution de l'IPC, et les prévisions conjoncturelles qui relatent une augmentation du PIB entre 2019 et 2020.

Charges de transfert

Les charges de transfert, entre autres avec les syndicats, ont été indexées à la moyenne des deux précédents éléments au taux de 0,375%.

Chapitres autofinancés et autoporteurs

Les chapitres autofinancés ont été neutralisés, étant donné leur « non influence » sur le budget de fonctionnement.

Nouveaux habitants

Les variations d'habitants dues à des projets immobiliers, tels que les Ronciniers à Gorgier ou Entre-les-Buissons à Saint-Aubin, n'ont pas fait l'objet de modifications, ni au niveau de l'augmentation potentielle des coûts de scolarité ou d'accueil de l'enfance, ni au niveau des recettes sur la fiscalité. Bien que le traitement de ces projets avance, il est difficile de faire des projections fiables concernant les dates d'entrée en jouissance des nouveaux habitants.

Charge globale d'amortissement (mécanisme du frein à l'endettement)

Les amortissements des investissements sont pris en compte dans la planification financière. Leurs effets sont non négligeables. En effet, l'augmentation des amortissements de 2020 à 2023 est de l'ordre de Fr. 1'140'000.-. Remarquons ici que les investissements peuvent continuer à être réalisés dans une fourchette de 7 à 10 millions de francs pour chaque année.

3. Recettes fiscales

Le département des finances nous a communiqué ses estimations de la variation de la fiscalité (voir ci-dessous) pour les années 2020 – 2023.

La variation cantonale résulte d'une moyenne de l'ensemble des communes qui forment le canton de Neuchâtel. Le revenu moyen par contribuable domicilié sur le Littoral est supérieur à celui des habitants des Montagnes neuchâteloises et du Val-de-Travers.

Par mesure de prudence, le Conseil communal a tablé sur une progression des rentrées fiscales sur le revenu des personnes physiques de l'année en cours uniquement et n'a pas étendu cette mesure aux bordereaux soldes.

Revenus fiscaux (CHF)	Comptes 2018	Budget 2019	Budget 2020	PFT 2021	PFT 2022	PFT 2023	Écart B2020 - B2019 CHF	%
Impôts directs personnes physiques	767'874'289	772'500'000	746'300'000	743'500'000	744'000'000	744'000'000	-26'200'000	-3.4%
Impôts sur le revenu et la fortune	722'410'576	725'500'000	699'500'000	696'000'000	696'500'000	696'500'000	-26'000'000	-3.6%
Impôts à la source	34'793'187	35'500'000	35'000'000	35'000'000	35'000'000	35'000'000	-500'000	-1.4%
Impôts frontaliers	10'670'526	11'500'000	11'800'000	12'500'000	12'500'000	12'500'000	+300'000	+2.6%
Impôts directs personnes morales	170'265'534	202'500'000	182'000'000	174'000'000	175'000'000	176'000'000	-20'500'000	-10.1%
Autres impôts directs	86'433'750	96'861'100	114'095'585	116'088'900	116'119'600	116'211'338	+17'234'485	+17.8%
Impôts foncier	11'818'324	11'300'000	28'750'000	28'750'000	28'750'000	28'750'000	+17'450'000	+154.4%
Impôts sur gains en capital / immobiliers	26'102'299	32'661'100	32'315'585	32'508'900	32'539'600	32'631'338	-345'515	-1.1%
Droits de mutations	26'264'134	31'000'000	30'600'000	32'000'000	32'000'000	32'000'000	-400'000	-1.3%
Impôts sur successions et donations	18'166'008	18'000'000	18'350'000	18'750'000	18'750'000	18'750'000	+350'000	+1.9%
Impôts sur les maisons de jeux	4'082'985	3'900'000	4'080'000	4'080'000	4'080'000	4'080'000	+180'000	+4.6%
Impôts sur la propriété et les charges	47'703'996	48'412'000	48'912'000	48'912'000	48'912'000	48'912'000	+500'000	+1.0%
Taxes véhicules	45'834'623	46'542'000	47'042'000	47'042'000	47'042'000	47'042'000	+500'000	+1.1%
Taxes de navigation	1'869'373	1'870'000	1'870'000	1'870'000	1'870'000	1'870'000	0	0.0%
40 Total	1'072'277'568	1'120'273'100	1'091'307'585	1'082'500'900	1'084'031'600	1'085'123'338	-28'965'515	-2.6%
Δ en CHF par rapport à l'année précédente		+47'995'532	-28'965'515	-8'806'685	+1'530'700	+1'091'738		
Δ en % par rapport à l'année précédente		+4.5%	-2.6%	-0.8%	+0.1%	+0.1%		

4. Investissements

Dans le cadre de la prochaine législature, le Conseil communal a prévu de mettre en œuvre quelques grands chantiers, tels que la construction des salles de gym de Gorgier et de Bevaix, la redynamisation du Closel, l'extension des chauffages à distance, etc. A cet effet, le règlement sur les finances devra être revu afin de permettre la concrétisation de ces investissements, tout en respectant les règles du frein à l'endettement. Le barème qui est appliqué actuellement est très restrictif et, selon la recommandation du Service des Communes, pour un taux d'endettement compris entre 0% et 50%, le degré d'autofinancement devrait être de 25% au lieu des 50% mentionnés dans le règlement actuellement. Par conséquent, votre autorité sera amenée à se prononcer, en 2020, sur ce projet de modification.

5. Conclusion

L'établissement d'un plan financier et des tâches est très relatif, il prend en compte des éléments connus à ce jour, intègre des hypothèses d'évolution et aboutit finalement à un tableau de bord financier évolutif d'année en année.

Ce plan financier 2020-2023 est à considérer comme une aide à la décision qui fournit des indications utiles à la conduite de l'action politique pour nos autorités.

Considérant la fortune de La Grande Béroche, de l'ordre de 26 millions de francs à fin 2019 et en se basant sur les projections du plan financier, le Conseil communal constate que le coefficient de 66 pourrait être maintenu pour les trois prochains exercices pour autant qu'il n'y ait pas de surprises majeures, tout en acceptant une réduction de la fortune à environ 20 millions de francs (-24% par rapport à 2019).

Les années à venir seront marquées par des projets immobiliers importants qui auront un impact sur les recettes fiscales et les charges scolaires, notamment. La fiscalité, de manière générale, impacte le fonctionnement de notre commune, détermine notre potentiel à fournir des prestations aux citoyens et influence notre participation à la péréquation intercommunale.

Au vu de cette projection, le Conseil communal reste attentif à l'évolution des finances communales et a pour objectif d'atteindre l'équilibre financier à l'horizon 2025. Il souhaite, à cette fin, promouvoir l'économie locale et de proximité en favorisant la création de places de travail sur le territoire communal tout en dynamisant la politique de domiciliation. Dès 2020, une vision du tourisme à La Grande Béroche va être esquissée afin de définir les conditions cadres permettant de maintenir et/ou de développer ce secteur qui est un stimulant pour l'économie locale.

Nous vous remercions pour votre lecture attentive et vous prions, Madame la présidente, Mesdames les conseillères générales, Messieurs les conseillers généraux, de prendre acte du présent rapport.

AU NOM DU CONSEIL COMMUNAL

Le président,
Tom Egger

Le chef du dicastère
Thierry Pittet



La Grande Béroche

Classification fonctionnelle		Budget 2020	Prévisions 2021	Prévisions 2022	Prévisions 2023
Résultat d'exercice		0	1'643'041	2'130'254	2'590'252
Total des Charges		38'020'998	38'556'428	39'157'128	39'769'634
Total des Revenus		-38'020'998	-36'913'387	-37'026'874	-37'179'382
0	Administration Générale	1'069'352	2'500'530	2'474'405	2'373'021
	Charges	3'909'424	3'827'663	3'878'052	3'923'491
	Revenus	-2'840'072	-1'327'133	-1'403'647	-1'550'470
1	Ordre et sécurité publique	1'424'895	1'431'386	1'437'906	1'444'453
	Charges	1'624'095	1'630'586	1'637'106	1'643'653
	Revenus	-199'200	-199'200	-199'200	-199'200
2	Formation	10'722'370	10'806'696	10'991'937	11'142'003
	Charges	12'126'186	12'210'512	12'395'753	12'545'819
	Revenus	-1'403'816	-1'403'816	-1'403'816	-1'403'816
3	Culture, Sports, Loisirs et Eglises	1'094'320	1'204'583	1'325'566	1'473'813
	Charges	1'625'570	1'735'833	1'856'816	2'005'063
	Revenus	-531'250	-531'250	-531'250	-531'250
4	Santé	465'500	467'214	468'935	470'662
	Charges	465'500	467'214	468'935	470'662
	Revenus	0	0	0	0
5	Sécurité sociale	5'917'714	6'073'360	6'171'605	6'321'232
	Charges	5'919'014	6'074'660	6'172'905	6'322'532
	Revenus	-1'300	-1'300	-1'300	-1'300
6	Transports	3'266'037	3'418'002	3'502'051	3'558'101
	Charges	3'369'837	3'521'802	3'605'851	3'661'901
	Revenus	-103'800	-103'800	-103'800	-103'800
7	Protection environnt et aménagement	715'344	717'716	727'400	732'945
	Charges	5'787'500	5'835'253	5'855'893	5'846'320
	Revenus	-5'072'156	-5'117'537	-5'128'493	-5'113'375
8	Economie publique	43'041	66'854	70'531	71'635
	Charges	1'453'701	1'500'257	1'517'129	1'518'678
	Revenus	-1'410'660	-1'433'403	-1'446'598	-1'447'043
9	Finances et impôts	-24'718'573	-25'043'299	-25'040'083	-24'997'612
	Charges	1'740'171	1'752'649	1'768'687	1'831'516
	Revenus	-26'458'744	-26'795'948	-26'808'770	-26'829'128

	2020	2021	2022	2023
Résultat d'exercice	0	-1'643'041	-2'130'254	-2'590'252
(+) Amortissements	3'586'862	4'028'392	4'425'879	4'729'777
(+) Attribution aux réserves		231'898	230'457	229'012
(-) Prélèvement aux réserves		-842'129	-866'215	-851'477
Marge d'autofinancement	3'586'862	1'775'120	1'659'867	1'517'060
Degré d'autofinancement	50%	25% N)	25%	25%
Potentiel d'investissements à 100%	7'173'724	7'100'478	6'639'468	6'068'241
Seuil d'investissement admis selon RFC	8'439'675	8'353'504	7'811'139	7'139'107
Fortune au 31 décembre N-1	21'790'351	21'790'351	20'147'310	18'017'056
Réultat exercice	0	-1'643'041	-2'130'254	-2'590'252
Fortune projetée au 31 décembre (N)	21'790'351	20'147'310	18'017'056	15'426'804
	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023

(N) Nota : le règlement sur les finances devra être revu afin de permettre la concrétisation des investissements, tout en respectant les règles du frein à l'endettement. Le barème qui est appliqué actuellement est très restrictif et, selon la recommandation du service des communes, pour un taux d'endettement compris entre 0% et 50%, le degrés d'autofinancement devrait être de 25% au lieu des 50% mentionnés dans le règlement actuellement. Par conséquent, votre autorité sera amenée à se prononcer, en 2020, sur ce projet de modification.



La Grande Béroche

Planification financière 2020 - 2023

		Budget 2020	Prévisions 2021	Prévisions 2022	Prévisions 2023
0	Administration Générale	1'069'352	2'500'530	2'474'405	2'373'021
	Charges	3'909'424	3'827'663	3'878'052	3'923'491
	Revenus	-2'840'072	-1'327'133	-1'403'647	-1'550'470
1	Législatif et exécutif	681'232	684'103	686'989	689'887
	Charges	733'492	736'363	739'249	742'147
	Revenus	-52'260	-52'260	-52'260	-52'260
110	Conseil général	99'000	99'059	99'118	99'177
	Charges	99'000	99'059	99'118	99'177
	Revenus	0	0	0	0
30	Charges de personnel	55'500	55'500	55'500	55'500
31	Charges de biens et services	43'500	43'559	43'618	43'677
	Conseil communal	582'232	585'045	587'871	590'711
	Charges	634'492	637'305	640'131	642'971
	Revenus	-52'260	-52'260	-52'260	-52'260
30	Charges de personnel	527'592	530'170	532'761	535'365
31	Charges de biens et services	99'900	100'109	100'318	100'527
36	Charges de transfert	7'000	7'026	7'053	7'079
42	Taxes	-260	-260	-260	-260
49	Imputations internes	-52'000	-52'000	-52'000	-52'000
2	Services généraux	757'464	1'816'426	1'787'416	1'683'134
	Charges	3'175'932	3'091'299	3'138'803	3'181'344
	Revenus	-2'418'468	-1'274'873	-1'351'387	-1'498'210
210	Administration des finances	806'302	810'100	813'914	817'744
	Charges	1'746'127	1'749'925	1'753'739	1'757'569
	Revenus	-939'825	-939'825	-939'825	-939'825
30	Charges de personnel	528'952	531'597	534'255	536'926
31	Charges de biens et services	461'200	462'353	463'509	464'668
33	Amortissements du PA	755'975	755'975	755'975	755'975
42	Taxes	-36'000	-36'000	-36'000	-36'000
48	Revenus extraordinaires	-755'975	-755'975	-755'975	-755'975
49	Imputations internes	-147'850	-147'850	-147'850	-147'850
219	Fonds d'aide à la fusion	0	0	0	0
	Charges	136'850	0	0	0
	Revenus	-136'850	0	0	0
30	Charges de personnel	86'850	0	0	0
31	Charges de biens et services	50'000	0	0	0
48	Revenus extraordinaires	-136'850	0	0	0
220	Administration générale	870'623	897'982	905'607	913'249
	Charges	871'173	898'532	906'157	913'799
	Revenus	-550	-550	-550	-550
30	Charges de personnel	572'473	575'335	578'212	581'103
31	Charges de biens et services	298'700	299'447	300'195	300'946
33	Amortissements du PA	0	23'750	27'750	31'750
43	Revenus divers	-550	-550	-550	-550



La Grande Béroche

Planification financière 2020 - 2023

		Budget 2020	Prévisions 2021	Prévisions 2022	Prévisions 2023
290	Immeubles administratifs	419'792	440'852	476'917	507'986
	Charges	421'782	442'842	478'907	509'976
	Revenus	-1'990	-1'990	-1'990	-1'990
30	Charges de personnel	136'227	136'908	137'593	138'281
31	Charges de biens et services	151'710	152'089	152'469	152'851
33	Amortissements du PA	133'845	153'845	188'845	218'845
44	Revenus financiers	-1'990	-1'990	-1'990	-1'990
293	Préfinancement	-301'253	-332'508	-409'022	-555'845
	Charges	0	0	0	0
	Revenus	-301'253	-332'508	-409'022	-555'845
48	Revenus extraordinaires	-301'253	-332'508	-409'022	-555'845
294	Politique conjoncturelle	-1'407'344	0	0	0
	Charges	0	0	0	0
	Revenus	-1'407'344	0	0	0
48	Revenus extraordinaires	-1'407'344	0	0	0
1	Ordre et sécurité publique	1'424'895	1'431'386	1'437'906	1'444'453
	Charges	1'624'095	1'630'586	1'637'106	1'643'653
	Revenus	-199'200	-199'200	-199'200	-199'200
11	Sécurité publique	328'251	330'225	332'209	334'203
	Charges	420'251	422'225	424'209	426'203
	Revenus	-92'000	-92'000	-92'000	-92'000
1110	Service de la sécurité	49'190	49'432	49'675	49'920
	Charges	49'190	49'432	49'675	49'920
	Revenus	0	0	0	0
30	Charges de personnel	47'640	47'878	48'118	48'358
31	Charges de biens et services	1'550	1'554	1'558	1'562
1111	Sécurité publique ASP	279'061	280'793	282'534	284'283
	Charges	371'061	372'793	374'534	376'283
	Revenus	-92'000	-92'000	-92'000	-92'000
30	Charges de personnel	326'507	328'140	329'780	331'429
31	Charges de biens et services	39'900	40'000	40'100	40'200
33	Amortissements du PA	4'654	4'654	4'654	4'654
42	Taxes	-32'000	-32'000	-32'000	-32'000
46	Revenus de transfert	-60'000	-60'000	-60'000	-60'000
14	Affaires juridiques	264'469	266'001	267'541	269'088
	Charges	342'469	344'001	345'541	347'088
	Revenus	-78'000	-78'000	-78'000	-78'000
1400	Contrôle des habitants	205'599	206'944	208'295	209'653
	Charges	283'599	284'944	286'295	287'653
	Revenus	-78'000	-78'000	-78'000	-78'000
30	Charges de personnel	234'399	235'571	236'749	237'933
31	Charges de biens et services	9'200	9'223	9'246	9'269
36	Charges de transfert	40'000	40'150	40'301	40'452
42	Taxes	-78'000	-78'000	-78'000	-78'000



La Grande Béroche

Planification financière 2020 - 2023

		Budget 2020	Prévisions 2021	Prévisions 2022	Prévisions 2023
1401	Affaires juridiques	18'870	18'908	18'945	18'983
	Charges	18'870	18'908	18'945	18'983
	Revenus	0	0	0	0
31	Charges de biens et services	15'000	15'038	15'075	15'113
33	Amortissements du PA	3'870	3'870	3'870	3'870
1406	Office régional de l'état civil	40'000	40'150	40'301	40'452
	Charges	40'000	40'150	40'301	40'452
	Revenus	0	0	0	0
36	Charges de transfert	40'000	40'150	40'301	40'452
15	Service du feu	635'708	638'177	640'655	643'143
	Charges	648'108	650'577	653'055	655'543
	Revenus	-12'400	-12'400	-12'400	-12'400
1500	Service du feu	63'836	64'160	64'486	64'813
	Charges	76'236	76'560	76'886	77'213
	Revenus	-12'400	-12'400	-12'400	-12'400
30	Charges de personnel	53'413	53'680	53'948	54'218
44	Revenus financiers	-12'400	-12'400	-12'400	-12'400
1506	Service du feu, organisation régionale	571'872	574'017	576'169	578'330
	Charges	571'872	574'017	576'169	578'330
	Revenus	0	0	0	0
36	Charges de transfert	571'872	574'017	576'169	578'330
16	Défense	196'467	196'983	197'500	198'020
	Charges	213'267	213'783	214'300	214'820
	Revenus	-16'800	-16'800	-16'800	-16'800
1610	Défense militaire	5'610	5'611	5'613	5'614
	Charges	5'610	5'611	5'613	5'614
	Revenus	0	0	0	0
31	Charges de biens et services	500	501	503	504
33	Amortissements du PA	5'110	5'110	5'110	5'110
1620	Protection civile	190'857	191'372	191'888	192'406
	Charges	207'657	208'172	208'688	209'206
	Revenus	-16'800	-16'800	-16'800	-16'800
31	Charges de biens et services	15'300	15'338	15'377	15'415
33	Amortissements du PA	65'357	65'357	65'357	65'357
36	Charges de transfert	127'000	127'476	127'954	128'434
44	Revenus financiers	-16'800	-16'800	-16'800	-16'800
2	Formation	10'722'370	10'806'696	10'991'937	11'142'003
	Charges	12'126'186	12'210'512	12'395'753	12'545'819
	Revenus	-1'403'816	-1'403'816	-1'403'816	-1'403'816
21	Scolarité obligatoire	10'397'147	10'481'473	10'666'714	10'816'778
	Charges	11'800'963	11'885'289	12'070'530	12'220'594
	Revenus	-1'403'816	-1'403'816	-1'403'816	-1'403'816



La Grande Béroche

Planification financière 2020 - 2023

		Budget 2020	Prévisions 2021	Prévisions 2022	Prévisions 2023
2111	Cycle 1	1'376'330	1'381'491	1'386'672	1'391'872
	Charges	1'376'330	1'381'491	1'386'672	1'391'872
	Revenus	0	0	0	0
36	Charges de transfert	1'376'330	1'381'491	1'386'672	1'391'872
2120	Cycle 2	2'056'030	2'063'733	2'071'464	2'079'225
	Charges	2'056'030	2'063'733	2'071'464	2'079'225
	Revenus	0	0	0	0
31	Charges de biens et services	6'000	6'015	6'030	6'045
36	Charges de transfert	2'050'030	2'057'718	2'065'434	2'073'179
2130	Cycle 3	2'356'500	2'365'337	2'374'207	2'383'110
	Charges	2'356'500	2'365'337	2'374'207	2'383'110
	Revenus	0	0	0	0
36	Charges de transfert	2'356'500	2'365'337	2'374'207	2'383'110
2170	Bâtiments scolaires	2'039'646	2'087'136	2'236'997	2'352'036
	Charges	2'158'462	2'205'952	2'355'813	2'470'852
	Revenus	-118'816	-118'816	-118'816	-118'816
30	Charges de personnel	614'782	617'856	620'945	624'050
31	Charges de biens et services	355'387	356'275	357'166	358'059
33	Amortissements du PA	287'483	327'633	470'123	577'761
36	Charges de transfert	900'810	904'188	907'579	910'982
42	Taxes	1'200	1'200	1'200	1'200
44	Revenus financiers	-17'750	-17'750	-17'750	-17'750
48	Revenus extraordinaires	-22'266	-22'266	-22'266	-22'266
49	Imputations internes	-80'000	-80'000	-80'000	-80'000
2180	Structures d'accueil parascolaire	776'822	785'246	792'108	798'508
	Charges	2'061'822	2'070'246	2'077'108	2'083'508
	Revenus	-1'285'000	-1'285'000	-1'285'000	-1'285'000
30	Charges de personnel	1'206'639	1'212'672	1'218'736	1'224'829
31	Charges de biens et services	238'911	239'508	240'107	240'707
33	Amortissements du PA	40'572	40'572	38'972	36'872
36	Charges de transfert	478'200	479'993	481'793	483'600
39	Imputations internes	97'500	97'500	97'500	97'500
42	Taxes	-1'040'000	-1'040'000	-1'040'000	-1'040'000
46	Revenus de transfert	-245'000	-245'000	-245'000	-245'000
2190	Direction et administration des écoles	1'088'760	1'092'843	1'096'941	1'101'055
	Charges	1'088'760	1'092'843	1'096'941	1'101'055
	Revenus	0	0	0	0
36	Charges de transfert	1'088'760	1'092'843	1'096'941	1'101'055
2192	Ecoles obligatoires autres	703'059	705'687	708'325	710'973
	Charges	703'059	705'687	708'325	710'973
	Revenus	0	0	0	0
30	Charges de personnel	11'099	11'154	11'210	11'266
31	Charges de biens et services	17'850	17'895	17'939	17'984
36	Charges de transfert	674'110	676'638	679'175	681'722



La Grande Béroche

Planification financière 2020 - 2023

		Budget 2020	Prévisions 2021	Prévisions 2022	Prévisions 2023
2200	Ecoles spéciales	224'450	224'450	224'450	224'450
	Charges	224'450	224'450	224'450	224'450
	Revenus	0	0	0	0
36	Charges de transfert	224'450	224'450	224'450	224'450
2300	Formation professionnelle initiale	100'673	100'673	100'673	100'673
	Charges	100'673	100'673	100'673	100'673
	Revenus	0	0	0	0
36	Charges de transfert	100'673	100'673	100'673	100'673
2990	Formation, autres	100	100	101	101
	Charges	100	100	101	101
	Revenus	0	0	0	0
36	Charges de transfert	100	100	101	101
3	Culture, Sports, Loisirs et Eglises	1'094'320	1'204'583	1'325'566	1'473'813
	Charges	1'625'570	1'735'833	1'856'816	2'005'063
	Revenus	-531'250	-531'250	-531'250	-531'250
3110	Musées et arts plastiques	6'750	6'775	6'800	6'825
	Charges	6'750	6'775	6'800	6'825
	Revenus	0	0	0	0
31	Charges de biens et services	250	251	251	252
36	Charges de transfert	6'500	6'524	6'549	6'573
32	Culture	389'188	390'461	391'739	393'021
	Charges	389'688	390'961	392'239	393'521
	Revenus	-500	-500	-500	-500
3210	Bibliothèque	171'878	172'466	173'056	173'649
	Charges	171'878	172'466	173'056	173'649
	Revenus	0	0	0	0
30	Charges de personnel	47'903	48'143	48'383	48'625
31	Charges de biens et services	12'950	12'982	13'015	13'047
33	Amortissements du PA	26'790	26'790	26'790	26'790
36	Charges de transfert	84'235	84'551	84'868	85'186
3220	Concerts et théâtre	150'210	150'701	151'194	151'689
	Charges	150'710	151'201	151'694	152'189
	Revenus	-500	-500	-500	-500
31	Charges de biens et services	6'050	6'065	6'080	6'095
33	Amortissements du PA	17'750	17'750	17'750	17'750
36	Charges de transfert	126'910	127'386	127'864	128'343
44	Revenus financiers	-500	-500	-500	-500
3290	Relations publiques	67'100	67'294	67'489	67'684
	Charges	67'100	67'294	67'489	67'684
	Revenus	0	0	0	0
31	Charges de biens et services	46'000	46'115	46'230	46'346
36	Charges de transfert	21'100	21'179	21'259	21'338
34	Sports et loisirs	602'729	711'366	830'717	977'325
	Charges	1'133'479	1'242'116	1'361'467	1'508'075
	Revenus	-530'750	-530'750	-530'750	-530'750



La Grande Béroche

Planification financière 2020 - 2023

	Budget 2020	Prévisions 2021	Prévisions 2022	Prévisions 2023
3410 Sports	239'409	261'798	262'249	262'701
Charges	239'409	261'798	262'249	262'701
Revenus	0	0	0	0
30 Charges de personnel	10'964	11'019	11'074	11'129
31 Charges de biens et services	63'050	63'208	63'366	63'524
33 Amortissements du PA	102'295	124'235	124'235	124'235
36 Charges de transfert	63'100	63'337	63'574	63'813
3411 Ports	0	0	0	0
Charges	468'250	468'250	468'250	468'250
Revenus	-468'250	-468'250	-468'250	-468'250
30 Charges de personnel	134'401	135'073	135'748	136'427
31 Charges de biens et services	124'900	125'212	125'525	125'839
33 Amortissements du PA	145'157	160'157	160'157	160'157
35 Attributions aux financements spéciaux	34'842	18'826	17'805	16'781
36 Charges de transfert	8'500	8'532	8'564	8'596
39 Imputations internes	20'450	20'450	20'450	20'450
42 Taxes	-468'250	-468'250	-468'250	-468'250
3412 Grande salle de Bevaix	78'944	78'944	78'944	78'944
Charges	86'444	86'605	86'767	86'929
Revenus	-7'500	-7'500	-7'500	-7'500
30 Charges de personnel	10'774	10'828	10'882	10'936
31 Charges de biens et services	42'900	43'007	43'115	43'223
33 Amortissements du PA	32'770	32'770	32'770	32'770
44 Revenus financiers	-7'500	-7'500	-7'500	-7'500
3413 Salle de gymnastique Gorgier	3'000	3'008	3'015	3'023
Charges	3'000	3'008	3'015	3'023
Revenus	0	0	0	0
31 Charges de biens et services	3'000	3'008	3'015	3'023
3420 Parcs et espaces verts	182'349	268'137	386'576	532'268
Charges	182'349	268'137	386'576	532'268
Revenus	0	0	0	0
30 Charges de personnel	69'009	69'354	69'701	70'049
31 Charges de biens et services	57'000	57'143	57'285	57'429
33 Amortissements du PA	56'340	141'640	259'590	404'790
3421 Salle de spectacle de Saint-Aubin	93'927	94'206	94'487	94'768
Charges	141'427	141'706	141'987	142'268
Revenus	-47'500	-47'500	-47'500	-47'500
30 Charges de personnel	35'943	36'123	36'303	36'485
31 Charges de biens et services	39'800	39'900	39'999	40'099
33 Amortissements du PA	65'684	65'684	65'684	65'684
42 Taxes	-2'500	-2'500	-2'500	-2'500
44 Revenus financiers	-45'000	-45'000	-45'000	-45'000
3423 Refuge forestier - Taupe à l'Ours	5'100	5'112	5'125	5'137
Charges	12'600	12'612	12'625	12'637
Revenus	-7'500	-7'500	-7'500	-7'500



La Grande Béroche

Planification financière 2020 - 2023

	Budget	Prévisions	Prévisions	Prévisions	
	2020	2021	2022	2023	
31	Charges de biens et services	4'900	4'912	4'925	4'937
33	Amortissements du PA	4'500	4'500	4'500	4'500
34	Charges financières	3'200	3'200	3'200	3'200
44	Revenus financiers	-7'500	-7'500	-7'500	-7'500
35	Eglises et affaires religieuses	95'653	95'981	96'310	96'641
	Charges	95'653	95'981	96'310	96'641
	Revenus	0	0	0	0
3500	Paroisse protestante	81'153	81'427	81'701	81'977
	Charges	81'153	81'427	81'701	81'977
	Revenus	0	0	0	0
30	Charges de personnel	6'677	6'710	6'744	6'778
31	Charges de biens et services	9'100	9'123	9'146	9'168
33	Amortissements du PA	7'376	7'376	7'376	7'376
36	Charges de transfert	58'000	58'218	58'436	58'655
3501	Eglise catholique	14'500	14'554	14'609	14'664
	Charges	14'500	14'554	14'609	14'664
	Revenus	0	0	0	0
36	Charges de transfert	14'500	14'554	14'609	14'664
4	Santé	465'500	467'214	468'935	470'662
	Charges	465'500	467'214	468'935	470'662
	Revenus	0	0	0	0
4220	Services de sauvetage	315'050	316'231	317'417	318'607
	Charges	315'050	316'231	317'417	318'607
	Revenus	0	0	0	0
31	Charges de biens et services	50	50	50	50
36	Charges de transfert	315'000	316'181	317'367	318'557
43	Prévention de la santé	150'450	150'983	151'518	152'054
	Charges	150'450	150'983	151'518	152'054
	Revenus	0	0	0	0
4310	Abus d'alcool et de drogue	200	201	202	202
	Charges	200	201	202	202
	Revenus	0	0	0	0
36	Charges de transfert	200	201	202	202
4310	Abus d'alcool et de drogue	200	201	202	202
	Charges	200	201	202	202
	Revenus	0	0	0	0
36	Charges de transfert	200	201	202	202
4330	Service médical des écoles	123'950	124'415	124'881	125'350
	Charges	123'950	124'415	124'881	125'350
	Revenus	0	0	0	0
36	Charges de transfert	123'950	124'415	124'881	125'350
4331	Service dentaire scolaire	1'000	1'004	1'008	1'011
	Charges	1'000	1'004	1'008	1'011
	Revenus	0	0	0	0



La Grande Béroche

Planification financière 2020 - 2023

	Budget 2020	Prévisions 2021	Prévisions 2022	Prévisions 2023	
36	Charges de transfert	1'000	1'004	1'008	1'011
4340	Contrôle des denrées alimentaires	25'100	25'163	25'226	25'289
	Charges	25'100	25'163	25'226	25'289
	Revenus	0	0	0	0
31	Charges de biens et services	25'100	25'163	25'226	25'289
5	Sécurité sociale	5'917'714	6'073'360	6'171'605	6'321'232
	Charges	5'919'014	6'074'660	6'172'905	6'322'532
	Revenus	-1'300	-1'300	-1'300	-1'300
5120	Réductions de primes	1'452'210	1'545'886	1'628'281	1'730'710
	Charges	1'452'210	1'545'886	1'628'281	1'730'710
	Revenus	0	0	0	0
36	Charges de transfert	1'452'210	1'545'886	1'628'281	1'730'710
5230	Foyers pour invalides	100	100	101	101
	Charges	100	100	101	101
	Revenus	0	0	0	0
36	Charges de transfert	100	100	101	101
5350	Prestation de vieillesse	8'250	8'278	8'306	8'334
	Charges	8'250	8'278	8'306	8'334
	Revenus	0	0	0	0
31	Charges de biens et services	2'500	2'506	2'513	2'519
36	Charges de transfert	5'750	5'772	5'793	5'815
54	Famille et jeunesse	1'082'687	1'088'594	1'094'517	1'100'457
	Charges	1'083'987	1'089'894	1'095'817	1'101'757
	Revenus	-1'300	-1'300	-1'300	-1'300
5410	Allocations familiales	116'169	118'292	120'416	122'542
	Charges	116'169	118'292	120'416	122'542
	Revenus	0	0	0	0
36	Charges de transfert	116'169	118'292	120'416	122'542
5430	Recouvrement pensions alimentaires	14'038	14'038	14'038	14'038
	Charges	14'038	14'038	14'038	14'038
	Revenus	0	0	0	0
36	Charges de transfert	14'038	14'038	14'038	14'038
5440	Protection de la jeunesse	1'700	1'706	1'713	1'719
	Charges	1'700	1'706	1'713	1'719
	Revenus	0	0	0	0
36	Charges de transfert	1'700	1'706	1'713	1'719
5444	Local des jeunes	93'780	94'344	94'911	95'481
	Charges	95'080	95'644	96'211	96'781
	Revenus	-1'300	-1'300	-1'300	-1'300
30	Charges de personnel	88'320	88'862	89'406	89'953
31	Charges de biens et services	2'260	2'266	2'271	2'277
36	Charges de transfert	4'500	4'517	4'534	4'551
44	Revenus financiers	-1'300	-1'300	-1'300	-1'300



La Grande Béroche

Planification financière 2020 - 2023

	Budget 2020	Prévisions 2021	Prévisions 2022	Prévisions 2023
5450 Prestations aux familles	2'000	2'008	2'015	2'023
Charges	2'000	2'008	2'015	2'023
Revenus	0	0	0	0
36 Charges de transfert	2'000	2'008	2'015	2'023
5451 Crèches et garderies	855'000	855'000	855'000	855'000
Charges	855'000	858'206	861'425	864'655
Revenus	0	0	0	0
36 Charges de transfert	855'000	858'206	861'425	864'655
55 Chômage	301'250	312'687	321'840	331'434
Charges	301'250	312'687	321'840	331'434
Revenus	0	0	0	0
5510 Assurance chômage	95'282	96'387	98'064	102'139
Charges	95'282	96'387	98'064	102'139
Revenus	0	0	0	0
36 Charges de transfert	95'282	96'387	98'064	102'139
5590 Mesures d'intégration socioprofessionnelle	205'968	216'300	223'776	229'295
Charges	205'968	216'300	223'776	229'295
Revenus	0	0	0	0
36 Charges de transfert	205'968	216'300	223'776	229'295
5600 Construction de logement sociaux	8'000	8'030	8'060	8'090
Charges	8'000	8'030	8'060	8'090
Revenus	0	0	0	0
36 Charges de transfert	8'000	8'030	8'060	8'090
57 Aide sociale et domaine de l'asile	3'065'217	3'109'785	3'110'500	3'142'105
Charges	3'065'217	3'109'785	3'110'500	3'142'105
Revenus	0	0	0	0
5710 Subsidés	3'000	3'011	3'023	3'034
Charges	3'000	3'011	3'023	3'034
Revenus	0	0	0	0
36 Charges de transfert	3'000	3'011	3'023	3'034
5720 Aide sociale	2'297'830	2'347'044	2'346'929	2'376'359
Charges	2'297'830	2'347'044	2'346'929	2'376'359
Revenus	0	0	0	0
36 Charges de transfert	2'297'830	2'347'044	2'346'929	2'376'359
5790 Assistance	129'301	122'262	120'691	120'455
Charges	129'301	122'262	120'691	120'455
Revenus	0	0	0	0
36 Charges de transfert	129'301	122'262	120'691	120'455
5796 Guichets sociaux régionaux	635'086	637'468	639'858	642'258
Charges	635'086	637'468	639'858	642'258
Revenus	0	0	0	0
36 Charges de transfert	635'086	637'468	639'858	642'258



La Grande Béroche

Planification financière 2020 - 2023

		Budget 2020	Prévisions 2021	Prévisions 2022	Prévisions 2023
6	Trafic	3'266'037	3'418'002	3'502'051	3'558'101
	Charges	3'369'837	3'521'802	3'605'851	3'661'901
	Revenus	-103'800	-103'800	-103'800	-103'800
61	Circulation routière	2'304'823	2'464'836	2'553'274	2'602'708
	Charges	2'336'623	2'496'636	2'585'074	2'634'508
	Revenus	-31'800	-31'800	-31'800	-31'800
6150	Routes communales	2'322'586	2'482'589	2'571'016	2'620'439
	Charges	2'322'586	2'482'589	2'571'016	2'620'439
	Revenus	0	0	0	0
30	Charges de personnel	936'580	941'263	945'969	950'699
31	Charges de biens et services	733'950	735'785	737'624	739'468
33	Amortissements du PA	652'056	805'541	887'422	930'272
6155	Places de stationnement	-17'763	-17'753	-17'742	-17'731
	Charges	14'037	14'048	14'058	14'069
	Revenus	-31'800	-31'800	-31'800	-31'800
31	Charges de biens et services	4'200	4'211	4'221	4'232
33	Amortissements du PA	9'837	9'837	9'837	9'837
44	Revenus financiers	-31'800	-31'800	-31'800	-31'800
62	Transports publics	957'774	949'726	945'338	951'953
	Charges	1'029'774	1'021'726	1'017'338	1'023'953
	Revenus	-72'000	-72'000	-72'000	-72'000
6230	Trafic d'agglomération	943'974	935'699	931'084	937'471
	Charges	945'974	937'699	933'084	939'471
	Revenus	-2'000	-2'000	-2'000	-2'000
31	Charges de biens et services	16'155	16'195	16'236	16'276
33	Amortissements du PA	2'560	2'560	2'560	2'560
36	Charges de transfert	927'259	918'944	914'288	920'634
43	Revenus divers	-2'000	-2'000	-2'000	-2'000
6231	Noctambus	13'800	13'852	13'904	13'956
	Charges	13'800	13'852	13'904	13'956
	Revenus	0	0	0	0
36	Charges de transfert	13'800	13'852	13'904	13'956
6290	Cartes journalières	0	175	350	526
	Charges	70'000	70'175	70'350	70'526
	Revenus	-70'000	-70'000	-70'000	-70'000
31	Charges de biens et services	70'000	70'175	70'350	70'526
42	Taxes	-70'000	-70'000	-70'000	-70'000
6310	Navigation	3'440	3'440	3'440	3'440
	Charges	3'440	3'440	3'440	3'440
	Revenus	0	0	0	0
33	Amortissements du PA	3'440	3'440	3'440	3'440



La Grande Béroche

Planification financière 2020 - 2023

	Budget 2020	Prévisions 2021	Prévisions 2022	Prévisions 2023	
7	Protection environnement et aménagement	715'344	717'716	727'400	732'945
	Charges	5'787'500	5'835'253	5'855'893	5'846'320
	Revenus	-5'072'156	-5'117'537	-5'128'493	-5'113'375
7100	Approvisionnement en eau	0	0	9	0
	Charges	1'771'687	1'804'786	1'812'738	1'816'686
	Revenus	-1'771'687	-1'804'786	-1'812'729	-1'816'686
30	Charges de personnel	332'916	334'581	336'253	337'935
31	Charges de biens et services	413'900	414'935	415'972	417'012
33	Amortissements du PA	387'871	418'046	423'062	424'062
36	Charges de transfert	60'000	60'225	60'451	60'678
37	Subventions à redistribuer	369'000	369'000	369'000	369'000
39	Imputations internes	208'000	208'000	208'000	208'000
42	Taxes	-1'144'000	-1'144'000	-1'144'000	-1'144'000
45	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	-250'699	-283'798	-291'741	-295'698
46	Revenus de transfert	-5'000	-5'000	-5'000	-5'000
47	Subventions à redistribuer	-369'000	-369'000	-369'000	-369'000
48	Revenus extraordinaires	-2'988	-2'988	-2'988	-2'988
72	Traitement des eaux usées	0	0	0	0
	Charges	1'943'577	1'955'859	1'958'872	1'939'797
	Revenus	-1'943'577	-1'955'859	-1'958'872	-1'939'797
7200	Traitement des eaux usées	0	0	0	0
	Charges	1'668'275	1'680'492	1'683'440	1'664'300
	Revenus	-1'668'275	-1'680'492	-1'683'440	-1'664'300
30	Charges de personnel	318'961	320'556	322'159	323'769
31	Charges de biens et services	536'850	538'192	539'538	540'886
33	Amortissements du PA	388'173	397'453	397'453	375'353
39	Imputations internes	424'291	424'291	424'291	424'291
42	Taxes	-1'200'000	-1'200'000	-1'200'000	-1'200'000
44	Revenus financiers	-6'500	-6'500	-6'500	-6'500
45	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	-456'351	-468'568	-471'516	-452'376
48	Revenus extraordinaires	-5'424	-5'424	-5'424	-5'424
7203	Traitement des eaux claires	0	0	0	0
	Charges	275'302	275'367	275'432	275'497
	Revenus	-275'302	-275'367	-275'432	-275'497
31	Charges de biens et services	26'000	26'065	26'130	26'195
33	Amortissements du PA	156'302	156'302	156'302	156'302
39	Imputations internes	93'000	93'000	93'000	93'000
48	Revenus extraordinaires	-3'011	-3'011	-3'011	-3'011
49	Imputations internes	-272'291	-272'356	-272'421	-272'486
73	Gestion des déchets	212'660	212'660	219'954	223'117
	Charges	1'397'802	1'397'802	1'405'096	1'408'259
	Revenus	-1'185'142	-1'185'142	-1'185'142	-1'185'142
7301	Gestion des déchets ménages	212'660	216'802	219'954	223'117
	Charges	1'113'302	1'117'444	1'120'596	1'123'759
	Revenus	-900'642	-900'642	-900'642	-900'642
30	Charges de personnel	231'982	233'142	234'308	235'479
31	Charges de biens et services	779'900	781'850	783'804	785'764
33	Amortissements du PA	61'320	61'320	61'320	61'320
35	Attributions aux financements spéciaux	0	0	0	0



La Grande Béroche

Planification financière 2020 - 2023

		Budget 2020	Prévisions 2021	Prévisions 2022	Prévisions 2023
36	Charges de transfert	8'500	9'532	9'564	9'596
39	Imputations internes	31'600	31'600	31'600	31'600
42	Taxes	-780'000	-780'000	-780'000	-780'000
45	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	-45'642	-45'642	-45'642	-45'642
49	Imputations internes	-75'000	-75'000	-75'000	-75'000
7303	Gestion des déchets entreprises	0	0	0	0
	Charges	284'500	284'500	284'500	284'500
	Revenus	-284'500	-284'500	-284'500	-284'500
31	Charges de biens et services	167'400	167'819	168'238	168'659
35	Attributions aux financements spéciaux	40'490	40'072	39'652	39'231
39	Imputations internes	76'610	76'610	76'610	76'610
42	Taxes	-284'500	-284'500	-284'500	-284'500
45	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	0	0	0	0
7500	Protection des espèces et du paysage	8'700	8'733	8'765	8'798
	Charges	8'700	8'733	8'765	8'798
	Revenus	0	0	0	0
36	Charges de transfert	8'700	8'733	8'765	8'798
77	Protection de l'environnement	165'493	166'057	166'623	167'191
	Charges	166'243	166'807	167'373	167'941
	Revenus	-750	-750	-750	-750
7710	Cimetières, crématoires	126'643	127'106	127'571	128'037
	Charges	127'393	127'856	128'321	128'787
	Revenus	-750	-750	-750	-750
30	Charges de personnel	11'343	11'400	11'457	11'514
31	Charges de biens et services	23'050	23'108	23'165	23'223
36	Charges de transfert	93'000	93'349	93'699	94'050
42	Taxes	-750	-750	-750	-750
7790	Protection de l'environnement	18'250	18'311	18'373	18'435
	Charges	18'250	18'311	18'373	18'435
	Revenus	0	0	0	0
31	Charges de biens et services	5'650	5'664	5'678	5'692
36	Charges de transfert	12'600	12'647	12'695	12'742
7791	Toilettes publiques	20'600	20'639	20'679	20'718
	Charges	20'600	20'639	20'679	20'718
	Revenus	0	0	0	0
31	Charges de biens et services	15'750	15'789	15'829	15'868
33	Amortissements du PA	4'850	4'850	4'850	4'850
79	Aménagement du territoire	328'491	330'266	332'048	333'839
	Charges	499'491	501'266	503'048	504'839
	Revenus	-171'000	-171'000	-171'000	-171'000
7900	Aménagement du territoire (Urbanisme)	275'991	277'580	279'175	280'778
	Charges	446'991	448'580	450'175	451'778
	Revenus	-171'000	-171'000	-171'000	-171'000
30	Charges de personnel	210'105	211'156	212'211	213'272
31	Charges de biens et services	65'200	65'363	65'526	65'690



La Grande Béroche

Planification financière 2020 - 2023

	Budget 2020	Prévisions 2021	Prévisions 2022	Prévisions 2023
33 Amortissements du PA	71'686	71'686	71'686	71'686
36 Charges de transfert	100'000	100'375	100'751	101'129
42 Taxes	-171'000	-171'000	-171'000	-171'000
7907 Conférences régionales	52'500	52'686	52'873	53'061
Charges	52'500	52'686	52'873	53'061
Revenus	0	0	0	0
31 Charges de biens et services	8'500	8'521	8'543	8'564
36 Charges de transfert	44'000	44'165	44'331	44'497
8 Economie publique	43'041	66'854	70'531	71'635
Charges	1'453'701	1'500'257	1'517'129	1'518'678
Revenus	-1'410'660	-1'433'403	-1'446'598	-1'447'043
81 Agriculture	6'700	6'726	6'752	6'778
Charges	8'200	8'226	8'252	8'278
Revenus	-1'500	-1'500	-1'500	-1'500
8100 Agriculture	4'100	4'115	4'131	4'146
Charges	4'100	4'115	4'131	4'146
Revenus	0	0	0	0
36 Charges de transfert	4'100	4'115	4'131	4'146
8140 Améliorations de la production végétale	2'600	2'610	2'621	2'631
Charges	4'100	4'110	4'121	4'131
Revenus	-1'500	-1'500	-1'500	-1'500
31 Charges de biens et services	4'000	4'010	4'020	4'030
36 Charges de transfert	100	100	101	101
42 Taxes	-1'500	-1'500	-1'500	-1'500
8200 Sylviculture	447'297	466'966	470'500	471'458
Charges	987'879	1'007'548	1'011'082	1'012'040
Revenus	-540'582	-540'582	-540'582	-540'582
30 Charges de personnel	442'843	445'057	447'283	449'519
31 Charges de biens et services	469'750	470'924	472'102	473'282
33 Amortissements du PA	35'486	51'636	51'636	49'046
35 Attributions aux financements spéciaux	5'000	5'000	5'000	5'000
36 Charges de transfert	34'800	34'931	35'061	35'193
42 Taxes	-340'820	-340'820	-340'820	-340'820
43 Revenus divers	-10'000	-10'000	-10'000	-10'000
46 Revenus de transfert	-189'762	-189'762	-189'762	-189'762
8400 Tourisme	27'000	27'000	27'000	27'000
Charges	27'000	27'000	27'000	27'000
Revenus	0	0	0	0
36 Charges de transfert	27'000	27'000	27'000	27'000
8506 Promotion économique régionale	2'300	2'399	2'499	2'599
Charges	26'500	26'599	26'699	26'799
Revenus	-24'200	-24'200	-24'200	-24'200
36 Charges de transfert	26'500	26'599	26'699	26'799
43 Revenus divers	-24'200	-24'200	-24'200	-24'200



La Grande Béroche

Planification financière 2020 - 2023

	Budget 2020	Prévisions 2021	Prévisions 2022	Prévisions 2023
87 Combustibles et énergie	-448'672	-444'667	-444'663	-444'657
Charges	395'706	422'454	435'653	436'104
Revenus	-844'378	-867'121	-880'316	-880'761
8710 Redevances de concessions	-449'972	-449'972	-449'972	-449'972
Charges	168'000	168'000	168'000	168'000
Revenus	-617'972	-617'972	-617'972	-617'972
35 Attributions aux financements spéciaux	168'000	168'000	168'000	168'000
41 Patentes et concessions	-613'000	-613'000	-613'000	-613'000
45 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	-4'972	-4'972	-4'972	-4'972
8713 Energie verte	1'300	5'305	5'310	5'315
Charges	1'300	5'305	5'310	5'315
Revenus	0	0	0	0
33 Amortissements du PA	0	4'000	4'000	4'000
36 Charges de transfert	1'300	1'305	1'310	1'315
8731 Chauffage à distance	0	0	0	0
Charges	226'406	249'149	262'344	262'789
Revenus	-226'406	-249'149	-262'344	-262'789
30 Charges de personnel	13'879	13'948	14'018	14'088
31 Charges de biens et services	149'500	149'874	150'248	150'624
33 Amortissements du PA	51'227	73'527	86'277	86'277
35 Attributions aux financements spéciaux	0	0	0	0
39 Imputations internes	11'800	11'800	11'800	11'800
42 Taxes	-210'000	-210'000	-210'000	-210'000
45 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	-16'406	-39'149	-52'344	-52'789
8900 Autres exploitations artisanales	8'416	8'430	8'444	8'457
Charges	8'416	8'430	8'444	8'457
Revenus	0	0	0	0
31 Charges de biens et services	5'500	5'514	5'528	5'541
33 Amortissements du PA	2'916	2'916	2'916	2'916
9 Finances et impôts	-24'718'573	-25'043'299	-25'040'083	-24'997'612
Charges	1'740'171	1'752'649	1'768'687	1'831'516
Revenus	-26'458'744	-26'795'948	-26'808'770	-26'829'128
91 Impôts	-24'784'836	-25'121'965	-25'142'226	-25'162'508
Charges	20'100	20'175	20'251	20'327
Revenus	-24'804'936	-25'142'140	-25'162'477	-25'182'835
9100 Impôts communaux généraux	-24'747'936	-25'085'140	-25'105'477	-25'125'835
Charges	0	0	0	0
Revenus	-24'747'936	-25'085'140	-25'105'477	-25'125'835
40 Revenus fiscaux	-24'747'936	-24'585'140	-24'605'327	-24'625'534
9101 Impôts spéciaux	-36'900	-36'825	-36'749	-36'673
Charges	20'100	20'175	20'251	20'327
Revenus	-57'000	-57'000	-57'000	-57'000
36 Charges de transfert	20'100	20'175	20'251	20'327
40 Revenus fiscaux	-474'500	-474'500	-474'500	-474'500



La Grande Béroche

Planification financière 2020 - 2023

		Budget 2020	Prévisions 2021	Prévisions 2022	Prévisions 2023
9300	Péréquation financière	550'605	550'605	558'120	558'120
	Charges	732'333	732'333	732'333	732'333
	Revenus	-181'728	-181'728	-174'213	-174'213
36	Charges de transfert	732'333	732'333	732'333	732'333
46	Revenus de transfert	-181'728	-181'728	-174'213	-174'213
96	Administration de la fortune et de la dette	-478'342	-465'940	-449'977	-387'224
	Charges	987'738	1'000'140	1'016'103	1'078'856
	Revenus	-1'466'080	-1'466'080	-1'466'080	-1'466'080
9610	Intérêts	22'128	34'025	49'480	111'723
	Charges	574'238	586'135	601'590	663'833
	Revenus	-552'110	-552'110	-552'110	-552'110
31	Charges de biens et services	6'500	6'516	6'533	6'549
34	Charges financières	567'738	579'619	595'058	657'284
44	Revenus financiers	-216'000	-216'000	-216'000	-216'000
49	Imputations internes	-336'110	-336'110	-336'110	-336'110
9630	Bien-fonds du patrimoine financiers	-500'470	-499'965	-499'457	-498'947
	Charges	413'500	414'005	414'513	415'023
	Revenus	-913'970	-913'970	-913'970	-913'970
30	Charges de personnel	80'792	81'196	81'602	82'010
31	Charges de biens et services	40'057	40'157	40'258	40'358
33	Amortissements du PA	3'610	3'610	3'610	3'610
34	Charges financières	288'741	288'741	288'741	288'741
36	Charges de transfert	300	301	302	303
42	Taxes	-120	-120	-120	-120
44	Revenus financiers	-913'850	-913'850	-913'850	-913'850
9710	Redistributions liées à la taxe sur le CO2	-6'000	-6'000	-6'000	-6'000
	Charges	0	0	0	0
	Revenus	-6'000	-6'000	-6'000	-6'000
46	Revenus de transfert	-6'000	-6'000	-6'000	-6'000



	Date	Montant	Budget 2020		Projection 2021		Projection 2022		Projection 2023	
			Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
0	ADMINISTRATION									
0220	Installation panneaux électroniques d'information	à voter	70'000	70'000						
0220	Mise à jour archivage des anciennes communes	à voter		40'000	40'000		40'000		40'000	
0220	Matériel informatique	16.12.2019	35'000	35'000						
0220	2 scanners pour les élections	16.12.2019	20'000	20'000						
0290	Bâtiment Closel refecton toiture et bâtiment	à voter	550'000	200'000						
290	Rénovation maison de commune Bevaix	à voter	200'000				200'000			
290	Plan de fermeture des Bâtiments	à voter	100'000				100'000			
2	FORMATION									
2170	Refection toiture collège Vaumarcus avec solaire	à voter	95'000	95'000	-15'000					
2170	Agrandissement cours du Collège de Gorgier	à voter	75'000	75'000						
2170	Demande sanction nouv. Salle de gym polyvalente Gorgier	31.05.2016	150'000	20'000						
2170	Salle de gym polyvalente Gorgier	à voter	4'930'000	1'000'000		2'160'000		1'770'000		
2170	Aménagement cours collège Bevaix	16.12.2019	45'000	45'000						
2170	Conversion administration en salle de classe Gorgier	à voter	250'000			40'000		210'000		
2170	Conversion salle de gym en classe Gorgier	à voter	1'000'000					50'000		950'000
2170	Réfection ancien collège Gorgier	à voter	1'500'000							750'000
2170	Rénovation salle de classe Montalchez	à voter	200'000			200'000				
3	CULTURE-LOISIRS-SPORTS									
3410	Tondeuse-tracteur pour mulching (terrain de Bevaix)	16.12.2019	6'700	6'700						
3410	Réalisation terrain synthétique En Seraize	à voter	380'000	380'000						
3410	Rénovation bâtiment CVB	16.12.2019	26'000	26'000						
3411	Nouvelle grue Port de Bevaix	11.03.2019	549'000	300'000						
3411	Ajout de places d'amarrage au Port de Saint-Aubin	à voter	110'000	110'000						
3411	Toilettes au Port de Vaumarcus	16.12.2019	50'000	50'000						
3411	Remplacement conduite des pontons du port de St-Aubin	16.12.2019	9'500	9'500						
3420	Aménagement place de jeu Montalchez	à voter	65'000	65'000						
3420	Réfection Vestiaires cantine et WC publique Stade Saint-Aubin	à voter	150'000	150'000						
3420	Concours construction d'une grande salle Bevaix	à voter	200'000	200'000						
3420	Salle de gym Bevaix réalisation	à voter	8'000'000	150'000		850'000		4'000'000		3'000'000
3420	Crédit d'étude salle de remplacement et réfection vestiaires Murdines	16.12.2019	32'000	32'000						
3420	Salles de sport provisoire et réfection des vestiaires Murdines	à voter	2'000'000	400'000		1'600'000				
3420	Rénovation Batiment Foulaz 13 Gorgier	à voter	450'000					400'000		
3420	Ancienne école rénovation Fresens	à voter	300'000			300'000				
3420	Toilettes plage de Chez-le-Bart	16.12.2019	50'000	50'000						



	Date	Montant	Budget 2020		Projection 2021		Projection 2022		Projection 2023	
			Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
6 TRANSPORTS										
6150 Crédit global d'investissement routes communales	16.12.2019	100'000	100'000		100'000		100'000		100'000	
6150 Aménagement bureau ingénieur communal	20.05.2019	70'000	30'000							
6150 Véhicule pour ingénieur communal	20.05.2019	20'000	20'000							
6150 Réfection chemin de Cuard - Bevaix -	16.12.2019	30'000	30'000							
6150 Quartier Roncinier - Infrastr. Routières - Gorgier	20.05.2019	3'876'000	2'584'000		1'292'000	-1'292'000				
6150 Remplacement infrastructures communales RC5 Bevaix	11.03.2019	977'600	30'000							
6150 Réfection rue Gare sud et ch. des Prés Bevaix	22.10.2018	1'470'300	30'000							
6150 Mandats complémentaires - étude de trafic - stationnement	16.12.2019	50'000	50'000							
6150 Etude globale trafic La Grande Béroche	11.03.2019	60'000	35'000							
6150 Traversée de Montalchez - Zone rencontre - Réalisation	à voter	150'000	185'000							
6150 Réfection ch. du Vignoble Bevaix étape 1 (divers chapitres)	à voter	850'000			850'000					
6150 Réfection ch. du Vignoble Bevaix, étape 2 (divers chapitres)	à voter	1'050'000					850'000		200'000	
6150 Démolition du pont de Sauges et réaménagement	à voter	800'000					20'000			
6150 TP - renouvellement des véhicules	à voter	220'000	220'000		100'000		100'000		100'000	
6150 Renouvellement Abribus	16.12.2019	45'000	45'000		45'000		45'000		45'000	
6150 Eclairage de Noël Saint-Aubin-Sauges, Frésens, Montalchez et Vaumarcus	à voter	75'000	75'000							
6150 Eclairage public, Saint-Aubin et Montalchez	à voter	60'000	60'000		50'000		50'000		50'000	
6150 Route communale revêtement	à voter	213'000	177'000		36'000		50'000		50'000	
6150 Elargissement du ch. des Charrières à Saint-Aubin	à voter	550'000	0		550'000					
6150 Mise en conformités d'un arrêt de bus selon LHand	16.12.2019	50'000	50'000		200'000	-40'000	200'000	-40'000	200'000	-40'000
6150 Extension vélo en libre service Saint-Aubin et Vaumarcus	16.12.2019	30'000	30'000							
6150 Contrôle électrique du réseau d'éclairage publique	à voter	60'000								
6150 Refection de la partie aval du mur de Combamare	à voter	170'000								
6150 Refection des ouvrages d'art cantonaux transmis à la commune	à voter	à définir								
6150 Acquisition et intégration du logiciel "modulplanning"	à voter	à définir								
7 ENVIRONNEMENT										
710 Matériel informatique service technique	16.12.2019	30'000	30'000							
7100 Remplacement réservoir UV - Gorgier	22.10.2018	115'000	25'000							
7100 Mise en conformité réservoir de Fresens	16.12.2019	25'000	25'000							
7100 réfection de la conduite d'eau potable rue du Port Saint-Aubin	11.03.2019	325'900	10'000							
7100 pose de 4 bornes hydrantes (Bevaix, Fresens, Gorgier et Saint-Aubin)	20.05.2019	300'000	300'000	-20'000						
7100 Travaux de mise en conformité du réseau d'eau potable de Montalchez	à voter	700'000	280'000		420'000					
7100 Etude pour éliminer les coups de bélier sur le réseau d'eau de Vaumarcus	16.12.2019	35'000	35'000							
7100 Elimination des coups de bélier sur le réseau d'eau de Vaumarcus	à voter	100'000			100'000					



	Date	Montant	Budget 2020		Projection 2021		Projection 2022		Projection 2023		
			Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	
7100	Nouvelles bornes Hydrantes	16.12.2019	50'000		50'000		50'000		50'000		
7100	Station de pompage de Treytel	à voter	425'000								
7200	Correction déversement EU Combamare - Gorgier	à voter	380'000				380'000				
7200	Etude correction déversement EU Combamare	16.12.2019	40'000	40'000							
7200	Stations de pompages EU Fresens	16.12.2019	45'000	45'000							
7200	EU avenue de Neuchâtel à St-Aubin	30.09.2014	75'500	19'000							
7200	STEP Bevaix, St-Aubin et Vaumarcus	à voter	à définir								
7200	EU et EC centre du village de Gorgier	à voter	à définir								
7301	Aménagement Eco Point Pointe du Grain	16.12.2019	10'000	10'000							
7710	Désaffectation d'une partie du cimetière de Bevaix	à voter	à définir								
7900	Plan Révision du PAL-Avant-projet du PAL	à voter	175'000	100'000		80'000					
7900	Plan d'élaboration du plan d'aménagement communal	19.02.2018	139'000	15'000							
7900	Plan directeur sectoriel Gare Gorgier/St-Aubin-Sauges	18.06.2018	147'000	60'000		50'000					
7900	Plan Révision du PAL-Réalisation du PAL	à voter	300'000			75'000		150'000		75'000	
8	ECONOMIE PUBLIQUE										
8200	Remplacement du tracteur forestier	11.11.2019	180'000	100'000							
8200	Réfection de la passerelle du Môle des Garçons Bevaix	16.12.2019	9'000	9'000							
8200	Couverture du toit de la cabane de l'Eglantine	16.12.2019	12'000	12'000							
8200	Site Naturel Derrière Moulin/Lavoir Gorgier Etude de revitalisation La Bréna	16.12.2019	13'000	13'000							
8200	Aménagement espace nature éphémère au Closel	16.12.2019	32'000	32'000							
8200	Réfection chemins forestiers de l'Eglantine et du Chevreuil	16.12.2019	40'000	40'000	-30'800						
8200	Taille arbres verger communal St-Aubin, école Fresens et moulin Gorgier	16.12.2019	10'500	10'500							
8713	Certification Cité de l'énergie	16.12.2019	20'000	20'000	-15'000						
8730	Plan intercommunal des Energies phase 1 et phase 2	16.12.2019	13'000	13'000	-5'000						
8730	Extension Càd Gorgier / Bérocad	à voter	375'000	375'000		0					
8730	Extension BéroCad salle de gym polyvalente Gorgier	à voter	750'000	325'000		425'000					
Total			37'447'000	9'273'700	-85'800	9'613'000	-1'332'000	8'765'000	-40'000	5'610'000	-40'000
Total des investissements nets prévu					9'187'900		8'281'000		8'725'000		5'570'000
85% des investissements prévus					7'809'715		7'038'850		7'416'250		4'734'500
Montant à ne pas dépasser pour respecter le frein à l'endettement					8'439'675		8'353'504		7'811'139		7'139'107
Degré d'autofinancement					(50%)		(25%)		(25%)		(25%)
					Respecté!		Respecté!		Respecté!		Respecté!