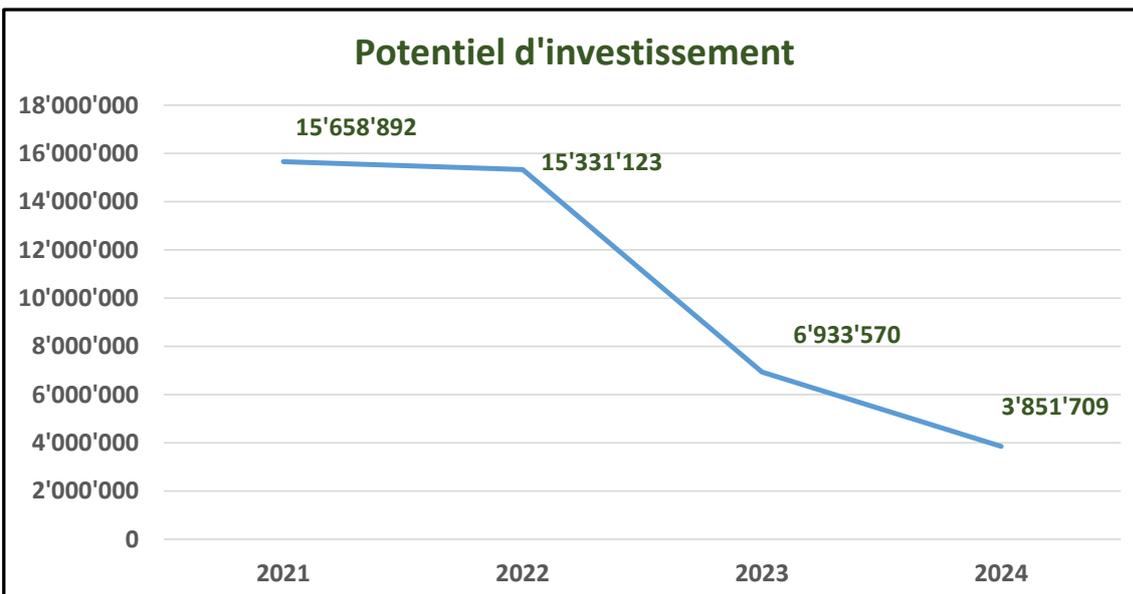
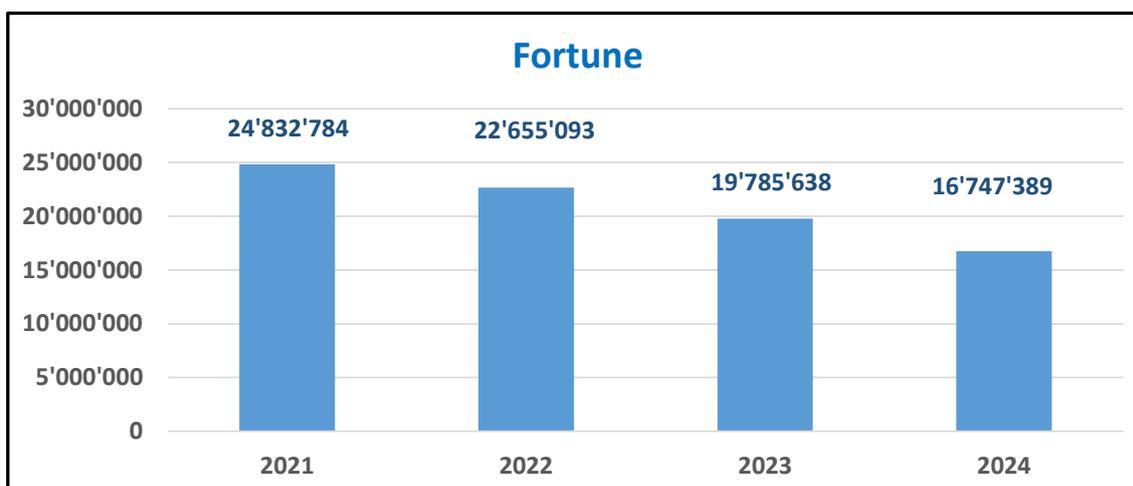
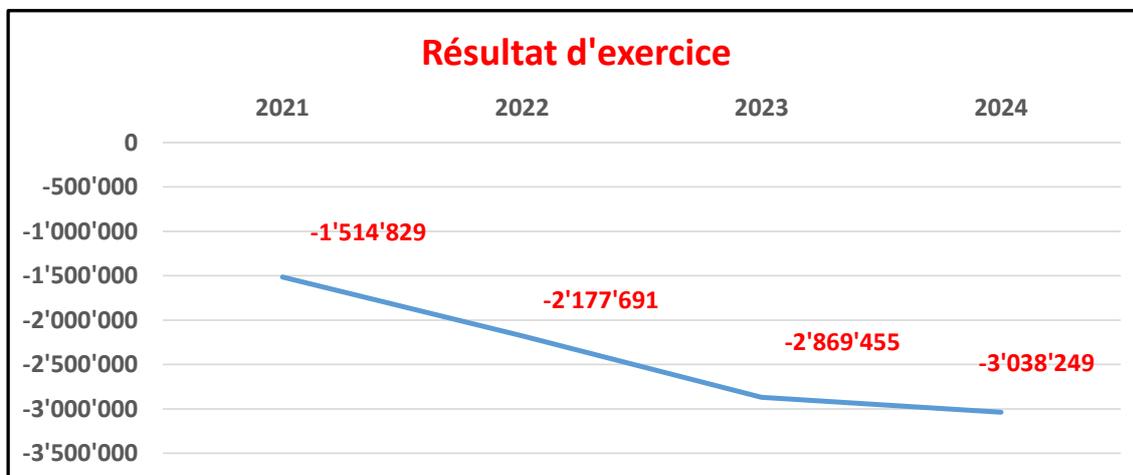




Planification financière 2021 - 2024





Rapport du Conseil communal au Conseil général à l'appui de la planification financière 2021 - 2024

Monsieur le président,
Mesdames les conseillères générales, Messieurs les conseillers généraux,

En exécution des dispositions légales et réglementaires, nous vous soumettons notre rapport à l'appui de la planification financière 2021-2024.

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 2021-2024 est présentée de manière distincte au budget. Les éléments permettant de construire cette planification sont l'évolution de la fiscalité (fournie par le canton), l'évolution de l'IPC et du PIB ainsi que le compte et de fonctionnement de l'année 2019 et le budget 2020.

En comparant la PFT qui vous a été présentée en juin de cette année pour la période 2020-2023, 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 amortissement des nouveaux investissements 2019-2020.

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) ou à la mise en place d'une nouvelle politique salariale.

Charges de biens, services et marchandises

Comme ce fut déjà le cas dans la mise en œuvre des deux dernières planifications financières, 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 de 0,1% en 2021 et de 0,2% en 2022.

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 celui de Roncinier 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 ainsi que des charges (scolarité) et revenus (fiscalité) qu'ils vont engendrer.

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 2021 à 2024 est de l'ordre de CHF 701'094.-. Remarquons ici que les investissements peuvent continuer à être réalisés pour des montants de l'ordre de 16 millions en 2021 et 2022 et de 8 à 4 millions pour les années 2023 et 2024.

3. Recettes fiscales

Le département des finances nous a communiqué ses estimations de la variation de la fiscalité (voir ci-dessous) pour les années 2021 – 2024.

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 de personnes physiques de l'année en cours uniquement et n'a pas étendu cette mesure aux bordereaux soldes. Il a également été tenu compte pour 2021 d'une perte fiscale de 2% en conséquence des impacts de la pandémie Covid-19.

Revenus fiscaux

Revenus fiscaux (CHF)	Comptes 2019	Budget 2020	Budget 2021	PFT 2022	PFT 2023	PFT 2024	Écart B2021 - B2020 CHF	%
Impôts directs personnes physiques	774'859'437	746'300'000	748'500'000	749'500'000	749'500'000	750'500'000	+2'200'000	+0.3%
Impôts sur le revenu et la fortune	727'284'693	699'500'000	701'000'000	702'000'000	702'000'000	703'000'000	+1'500'000	+0.2%
Impôts à la source	36'033'715	35'000'000	35'000'000	35'000'000	35'000'000	35'000'000	0	0.0%
Impôts frontaliers	11'541'030	11'800'000	12'500'000	12'500'000	12'500'000	12'500'000	+700'000	+5.9%
Impôts directs personnes morales	158'847'338	182'000'000	150'000'000	152'000'000	153'000'000	154'000'000	-32'000'000	-17.6%
Autres impôts directs	88'481'696	114'095'585	108'208'900	108'238'450	109'331'338	109'343'785	-5'886'685	-5.2%
Impôts foncier	11'628'996	28'750'000	28'750'000	28'750'000	28'750'000	28'750'000	0	0.0%
Impôts sur gains en capital / immobiliers	24'396'674	32'315'585	26'508'900	26'538'450	27'631'338	27'643'785	-5'806'685	-18.0%
Droits de mutations	29'464'807	30'600'000	30'000'000	30'000'000	30'000'000	30'000'000	-600'000	-2.0%
Impôts sur successions et donations	18'849'237	18'350'000	18'750'000	18'750'000	18'750'000	18'750'000	+400'000	+2.2%
Impôts sur les maisons de jeux	4'141'982	4'080'000	4'200'000	4'200'000	4'200'000	4'200'000	+120'000	+2.9%
Impôts sur la propriété et les charges	48'274'993	48'912'000	49'175'000	49'175'000	49'175'000	49'175'000	+263'000	+0.5%
Taxes véhicules	46'358'765	47'042'000	47'255'000	47'255'000	47'255'000	47'255'000	+213'000	+0.5%
Taxes de navigation	1'916'229	1'870'000	1'920'000	1'920'000	1'920'000	1'920'000	+50'000	+2.7%
40 Total	1'070'463'464	1'091'307'585	1'055'883'900	1'058'913'450	1'061'006'338	1'063'018'785	-35'423'685	-3.2%
Δ en CHF par rapport à l'année précédente		+20'844'121	-35'423'685	+3'029'550	+2'092'888	+2'012'447		
Δ en % par rapport à l'année précédente		+1.9%	-3.2%	+0.3%	+0.2%	+0.2%		

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. Le règlement sur les finances qui a été adopté par votre autorité en 2020 permet de planifier ces grands chantiers en toute sérénité pour 2021 et 2022. Pour les années suivantes, la projection actuelle n'est pas des plus favorable ; il s'agira de faire le point dans une année pour voir l'évolution des projections.

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; qui, il y a une année en arrière, aurait pu imaginer ce que nous vivons depuis le mois de mars et de quelle manière nos mécanismes et planifications financiers allaient être chamboulés ?

Ce plan financier 2021-2024 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 26,3 millions de francs à fin 2019 et en se basant sur les projections du plan financier, le Conseil communal constate que le coefficient fiscal de 66 pourrait être maintenu pour les quatre prochains exercices pour autant qu'il n'y ait pas de surprises majeures, tout en acceptant une réduction de la fortune à environ 16,7 millions de francs (-36,5% par rapport à 2019).

Cette capacité à absorber les quatre déficits théoriques à venir doit être pondérée par la nécessité que nous continuions à investir et donc à garder un taux d'endettement bas afin de ne pas limiter notre marge d'autofinancement. Il faudra donc adopter rapidement des mesures visant à améliorer les exercices budgétaires ; ceux de 2022, 2023 et 2024 en particulier.

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 2021, les travaux qui ont été commencés en 2020 sur l'organisation du tourisme à La Grande Béroche devront être présentés au législatif afin de pouvoir 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, Monsieur le président, Mesdames les conseillères générales, Messieurs les conseillers généraux, de prendre acte du présent rapport.

AU NOM DU CONSEIL COMMUNAL

Le président,
Alexandre Béguin

Le chef du dicastère,
Thierry Pittet

Saint-Aubin-Sauges, le 20 novembre 2020



La Grande Béroche

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Prévisions 2022	Prévisions 2023	Prévisions 2024
	Résultat d'exercice	1'514'829	2'177'691	2'869'455	3'038'249
	Total des Charges	37'801'745	38'674'115	39'494'875	39'819'840
	Total des Revenus	-36'286'916	-36'496'425	-36'625'420	-36'781'591
0	Administration Générale	2'362'729	2'404'253	2'359'936	2'228'434
	Charges	3'808'048	3'880'827	3'913'024	3'928'345
	Revenus	-1'445'319	-1'476'574	-1'553'088	-1'699'911
1	Ordre et sécurité publique	1'425'412	1'436'786	1'443'238	1'449'716
	Charges	1'662'212	1'673'586	1'680'038	1'686'516
	Revenus	-236'800	-236'800	-236'800	-236'800
2	Formation	10'785'758	10'857'162	11'096'711	11'204'023
	Charges	12'272'025	12'343'429	12'582'978	12'690'290
	Revenus	-1'486'267	-1'486'267	-1'486'267	-1'486'267
3	Culture, Sports, Loisirs et Eglises	1'104'430	1'153'338	1'181'282	1'199'988
	Charges	1'657'230	1'706'138	1'734'082	1'752'788
	Revenus	-552'800	-552'800	-552'800	-552'800
4	Santé	464'763	466'462	468'167	469'879
	Charges	464'763	466'462	468'167	469'879
	Revenus	0	0	0	0
5	Sécurité sociale	5'820'931	6'017'734	6'235'190	6'376'722
	Charges	5'822'231	6'019'034	6'236'490	6'378'022
	Revenus	-1'300	-1'300	-1'300	-1'300
6	Transports	3'151'139	3'319'170	3'470'693	3'514'414
	Charges	3'403'139	3'571'170	3'722'693	3'766'414
	Revenus	-252'000	-252'000	-252'000	-252'000
7	Protection environnt et aménagement	733'428	786'815	810'485	815'844
	Charges	5'657'370	5'772'925	5'806'883	5'801'877
	Revenus	-4'923'942	-4'986'110	-4'996'398	-4'986'033
8	Economie publique	36'527	-58'616	-55'296	-54'538
	Charges	1'374'312	1'399'219	1'425'490	1'426'700
	Revenus	-1'337'785	-1'457'835	-1'480'786	-1'481'238
9	Finances et impôts	-24'370'288	-24'205'412	-24'140'951	-24'166'232
	Charges	1'680'415	1'841'327	1'925'030	1'919'010
	Revenus	-26'050'703	-26'046'739	-26'065'981	-26'085'242

	2021	2022	2023	2024
Résultat d'exercice	-1'514'829	-2'177'691	-2'869'455	-3'038'249
Comptes 2017	7'735			
Comptes 2018	680'583	680'583		
Comptes 2019	4'726'101	4'726'101	4'726'101	
Budget 2020	0	0	0	0
Budget 2021	-1'514'829	-1'514'829	-1'514'829	-1'514'829
Budget 2022		-2'177'691	-2'177'691	-2'177'691
Budget 2023			-2'869'455	-2'869'455
Budget 2024				-3'038'249
Total 5 dernier exercices	3'899'590	1'714'164	-1'835'874	-9'600'224
Moyenne	779'918	342'833	-367'175	-1'920'045
(+) Amortissements	3'890'780	4'245'923	4'589'935	4'601'874
(-) Prélèvement réserve	-755'975	-755'975	-755'975	-755'975
Marge d'autofinancement	3'914'723	3'832'781	3'466'785	1'925'854
Degré d'autofinancement	25%	25%	50%	50%
Potentiel d'investissements à 100%	15'658'892	15'331'123	6'933'570	3'851'709
Seuil d'investissement admis selon RFC	18'422'226	18'036'616	8'157'142	4'531'422
Fortune au 31 décembre N-1	26'347'613	24'832'784	22'655'093	19'785'638
Résultat exercice	-1'514'829	-2'177'691	-2'869'455	-3'038'249
Fortune projetée au 31 décembre (N)	24'832'784	22'655'093	19'785'638	16'747'389
	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2024
Projection théorique s/base cptes 2019				
Capitaux de tiers	41'685'449	41'685'449	50'748'899	57'462'149
Emprunt pour investissements		9'063'450	6'713'250	4'586'250
Capitaux de tiers	41'685'449	50'748'899	57'462'149	62'048'399
Patrimoine financier	-45'320'599	-45'320'599	-45'320'599	-45'320'599
Delta	-3'635'150	5'428'300	12'141'550	16'727'800
Revenu fiscaux	24'462'384	24'458'420	24'477'662	24'496'923
Taux d'endettement en %	-14.86%	22.19%	49.60%	68.29%

Règles selon Règlement sur les finances	Degré minimal d'autofinancement exigé
Taux d'endettement net	
<0%	pas de limite
de 0 à <50%	25%
de 50 à <100%	50%
de 100 à <150%	75%
de 150 à <200%	100%
200% et plus	110%



La Grande Béroche
Planification financière 2021 - 2024

		1'514'829	2'177'691	2'869'455	3'038'249
Classification fonctionnelle		Budget 2021	Prévisions 2022	Prévisions 2023	Prévisions 2024
0	Administration Générale	2'362'729	2'404'253	2'359'936	2'228'434
	Charges	3'808'048	3'880'827	3'913'024	3'928'345
	Revenus	-1'445'319	-1'476'574	-1'553'088	-1'699'911
1	Législatif et exécutif	671'575	677'035	679'908	682'795
	Charges	723'575	729'035	731'908	734'795
	Revenus	-52'000	-52'000	-52'000	-52'000
110	Conseil général	92'500	92'530	92'560	92'590
	Charges	92'500	92'530	92'560	92'590
	Revenus	0	0	0	0
30	Charges de personnel	55'500	55'500	55'500	55'500
31	Charges de biens et services	32'000	32'030	32'060	32'090
33	Amortissements du PA	5'000	5'000	5'000	5'000
	Conseil communal	579'075	584'505	587'348	590'205
	Charges	631'075	636'505	639'348	642'205
	Revenus	-52'000	-52'000	-52'000	-52'000
30	Charges de personnel	536'125	538'746	541'379	544'026
31	Charges de biens et services	89'850	92'640	92'830	93'021
36	Charges de transfert	5'100	5'119	5'138	5'158
49	Imputations internes	-52'000	-52'000	-52'000	-52'000
2	Services généraux	1'691'154	1'727'219	1'680'028	1'545'639
	Charges	3'084'473	3'151'793	3'181'116	3'193'550
	Revenus	-1'393'319	-1'424'574	-1'501'088	-1'647'911
210	Administration des finances	703'332	707'028	710'739	714'464
	Charges	1'778'157	1'781'853	1'785'564	1'789'289
	Revenus	-1'074'825	-1'074'825	-1'074'825	-1'074'825
30	Charges de personnel	456'132	458'413	460'705	463'008
31	Charges de biens et services	566'050	567'465	568'884	570'306
33	Amortissements du PA	755'975	755'975	755'975	755'975
42	Taxes	-151'000	-151'000	-151'000	-151'000
48	Revenus extraordinaires	-755'975	-755'975	-755'975	-755'975
49	Imputations internes	-167'850	-167'850	-167'850	-167'850
219	Fonds d'aide à la fusion	0	0	0	0
	Charges	15'141	15'141	15'141	15'141
	Revenus	-15'141	-15'141	-15'141	-15'141
33	Amortissements du PA	15'141	15'141	15'141	15'141
48	Revenus extraordinaires	-15'141	-15'141	-15'141	-15'141
220	Administration générale	870'152	907'459	919'076	926'708
	Charges	870'752	908'059	919'676	927'308
	Revenus	-600	-600	-600	-600
30	Charges de personnel	579'359	582'256	585'167	588'093
31	Charges de biens et services	281'350	282'053	282'759	283'465
33	Amortissements du PA	10'043	43'750	51'750	55'750
43	Revenus divers	-600	-600	-600	-600



La Grande Béroche
Planification financière 2021 - 2024

		1'514'829	2'177'691	2'869'455	3'038'249
Classification fonctionnelle		Budget 2021	Prévisions 2022	Prévisions 2023	Prévisions 2024
290	Immeubles administratifs	418'923	445'240	459'236	460'311
	Charges	420'423	446'740	460'736	461'811
	Revenus	-1'500	-1'500	-1'500	-1'500
30	Charges de personnel	140'068	140'768	141'472	142'180
31	Charges de biens et services	146'510	146'876	147'243	147'612
33	Amortissements du PA	133'845	159'095	172'020	172'020
44	Revenus financiers	-1'500	-1'500	-1'500	-1'500
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	0	0	0	0
	Charges	0	0	0	0
	Revenus	0	0	0	0
48	Revenus extraordinaires	0	0	0	0
1	Ordre et sécurité publique	1'425'412	1'436'786	1'443'238	1'449'716
	Charges	1'662'212	1'673'586	1'680'038	1'686'516
	Revenus	-236'800	-236'800	-236'800	-236'800
11	Sécurité publique	263'295	269'898	271'558	273'226
	Charges	389'895	396'498	398'158	399'826
	Revenus	-126'600	-126'600	-126'600	-126'600
1110	Service de la sécurité	49'592	49'837	50'084	50'331
	Charges	49'592	49'837	50'084	50'331
	Revenus	0	0	0	0
30	Charges de personnel	48'492	48'734	48'978	49'223
31	Charges de biens et services	1'100	1'103	1'106	1'108
1111	Sécurité publique ASP	213'703	220'060	221'474	222'895
	Charges	340'303	346'660	348'074	349'495
	Revenus	-126'600	-126'600	-126'600	-126'600
30	Charges de personnel	229'527	230'675	231'828	232'987
31	Charges de biens et services	103'940	104'200	104'460	104'722
33	Amortissements du PA	6'836	11'786	11'786	11'786
42	Taxes	-31'300	-31'300	-31'300	-31'300
43	Revenus divers	-300	-300	-300	-300
46	Revenus de transfert	-95'000	-95'000	-95'000	-95'000
14	Affaires juridiques	313'173	314'945	316'726	318'514
	Charges	394'173	395'945	397'726	399'514
	Revenus	-81'000	-81'000	-81'000	-81'000
1400	Contrôle des habitants	245'993	247'547	249'109	250'678
	Charges	326'993	328'547	330'109	331'678
	Revenus	-81'000	-81'000	-81'000	-81'000
30	Charges de personnel	269'643	270'991	272'346	273'708
31	Charges de biens et services	7'350	7'368	7'387	7'405
36	Charges de transfert	50'000	50'188	50'376	50'565



La Grande Béroche
Planification financière 2021 - 2024

		1'514'829	2'177'691	2'869'455	3'038'249
Classification fonctionnelle		Budget 2021	Prévisions 2022	Prévisions 2023	Prévisions 2024
42	Taxes	-81'000	-81'000	-81'000	-81'000
1401	Affaires juridiques	19'370	19'409	19'448	19'487
	Charges	19'370	19'409	19'448	19'487
	Revenus	0	0	0	0
31	Charges de biens et services	15'500	15'539	15'578	15'617
33	Amortissements du PA	3'870	3'870	3'870	3'870
1406	Office régional de l'état civil	47'810	47'989	48'169	48'350
	Charges	47'810	47'989	48'169	48'350
	Revenus	0	0	0	0
36	Charges de transfert	47'810	47'989	48'169	48'350
15	Service du feu	634'373	636'846	639'329	641'821
	Charges	646'773	649'246	651'729	654'221
	Revenus	-12'400	-12'400	-12'400	-12'400
1500	Service du feu	65'895	66'236	66'579	66'923
	Charges	78'295	78'636	78'979	79'323
	Revenus	-12'400	-12'400	-12'400	-12'400
30	Charges de personnel	58'195	58'486	58'778	59'072
31	Charges de biens et services	20'100	20'150	20'201	20'251
44	Revenus financiers	-12'400	-12'400	-12'400	-12'400
1506	Service du feu, organisation régionale	568'478	570'610	572'750	574'897
	Charges	568'478	570'610	572'750	574'897
	Revenus	0	0	0	0
36	Charges de transfert	568'478	570'610	572'750	574'897
16	Défense	214'571	215'097	215'625	216'155
	Charges	231'371	231'897	232'425	232'955
	Revenus	-16'800	-16'800	-16'800	-16'800
1610	Défense militaire	5'510	5'511	5'512	5'513
	Charges	5'510	5'511	5'512	5'513
	Revenus	0	0	0	0
31	Charges de biens et services	400	401	402	403
33	Amortissements du PA	5'110	5'110	5'110	5'110
1620	Protection civile	209'061	209'586	210'113	210'642
	Charges	225'861	226'386	226'913	227'442
	Revenus	-16'800	-16'800	-16'800	-16'800
31	Charges de biens et services	19'600	19'649	19'698	19'747
33	Amortissements du PA	79'261	79'261	79'261	79'261
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	10'785'758	10'857'162	11'096'711	11'204'023
	Charges	12'272'025	12'343'429	12'582'978	12'690'290
	Revenus	-1'486'267	-1'486'267	-1'486'267	-1'486'267



La Grande Béroche
Planification financière 2021 - 2024

		1'514'829	2'177'691	2'869'455	3'038'249
Classification fonctionnelle		Budget 2021	Prévisions 2022	Prévisions 2023	Prévisions 2024
21	Scolarité obligatoire	10'444'814	10'508'241	10'745'797	10'853'108
	Charges	11'931'081	11'994'508	12'232'064	12'339'375
	Revenus	-1'486'267	-1'486'267	-1'486'267	-1'486'267
2111	Cycle 1	1'339'771	1'344'795	1'349'838	1'354'900
	Charges	1'339'771	1'344'795	1'349'838	1'354'900
	Revenus	0	0	0	0
36	Charges de transfert	1'339'771	1'344'795	1'349'838	1'354'900
2120	Cycle 2	1'861'322	1'868'284	1'875'272	1'882'286
	Charges	1'861'322	1'868'284	1'875'272	1'882'286
	Revenus	0	0	0	0
31	Charges de biens et services	14'500	14'536	14'573	14'609
36	Charges de transfert	1'846'822	1'853'748	1'860'699	1'867'677
2130	Cycle 3	2'599'035	2'608'781	2'618'564	2'628'384
	Charges	2'599'035	2'608'781	2'618'564	2'628'384
	Revenus	0	0	0	0
36	Charges de transfert	2'599'035	2'608'781	2'618'564	2'628'384
2170	Bâtiments scolaires	2'056'685	2'082'489	2'282'272	2'353'762
	Charges	2'142'701	2'168'505	2'368'288	2'439'778
	Revenus	-86'016	-86'016	-86'016	-86'016
30	Charges de personnel	628'186	631'327	634'484	637'656
31	Charges de biens et services	312'880	313'662	314'446	315'232
33	Amortissements du PA	313'633	332'184	524'684	588'860
36	Charges de transfert	888'002	891'332	894'675	898'030
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	-46'000	-46'000	-46'000	-46'000
2180	Structures d'accueil parascolaire	947'048	956'797	966'590	974'328
	Charges	2'347'299	2'357'048	2'366'841	2'374'579
	Revenus	-1'400'251	-1'400'251	-1'400'251	-1'400'251
30	Charges de personnel	1'403'355	1'410'372	1'417'424	1'424'511
31	Charges de biens et services	278'840	279'537	280'236	280'937
33	Amortissements du PA	38'965	38'965	38'965	36'865
36	Charges de transfert	542'639	544'674	546'716	548'767
39	Imputations internes	83'500	83'500	83'500	83'500
42	Taxes	-1'155'251	-1'155'251	-1'155'251	-1'155'251
46	Revenus de transfert	-245'000	-245'000	-245'000	-245'000
2190	Direction et administration des écoles	819'916	822'991	826'077	829'175
	Charges	819'916	822'991	826'077	829'175
	Revenus	0	0	0	0
36	Charges de transfert	819'916	822'991	826'077	829'175
2192	Ecoles obligatoires autres	821'037	824'104	827'183	830'273
	Charges	821'037	824'104	827'183	830'273
	Revenus	0	0	0	0
30	Charges de personnel	11'293	11'349	11'406	11'463
31	Charges de biens et services	20'600	20'652	20'703	20'755
36	Charges de transfert	789'144	792'103	795'074	798'055



La Grande Béroche
Planification financière 2021 - 2024

		1'514'829	2'177'691	2'869'455	3'038'249
Classification fonctionnelle		Budget 2021	Prévisions 2022	Prévisions 2023	Prévisions 2024
2200	Ecoles spéciales	223'696	223'696	223'696	223'696
	Charges	223'696	223'696	223'696	223'696
	Revenus	0	0	0	0
36	Charges de transfert	223'696	223'696	223'696	223'696
2300	Formation professionnelle initiale	117'148	125'124	127'118	127'118
	Charges	117'148	125'124	127'118	127'118
	Revenus	0	0	0	0
36	Charges de transfert	117'148	125'124	127'118	127'118
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	1'104'430	1'153'338	1'181'282	1'199'988
	Charges	1'657'230	1'706'138	1'734'082	1'752'788
	Revenus	-552'800	-552'800	-552'800	-552'800
3110	Musées et arts plastiques	5'250	5'269	5'289	5'308
	Charges	5'250	5'269	5'289	5'308
	Revenus	0	0	0	0
31	Charges de biens et services	250	251	251	252
36	Charges de transfert	5'000	5'019	5'038	5'056
32	Culture	385'892	387'198	388'510	389'827
	Charges	387'792	389'098	390'410	391'727
	Revenus	-1'900	-1'900	-1'900	-1'900
3210	Bibliothèque	183'082	183'746	184'413	185'083
	Charges	183'082	183'746	184'413	185'083
	Revenus	0	0	0	0
30	Charges de personnel	72'692	73'055	73'421	73'788
31	Charges de biens et services	10'400	10'426	10'452	10'478
33	Amortissements du PA	26'790	26'790	26'790	26'790
36	Charges de transfert	73'200	73'475	73'750	74'027
3220	Concerts et théâtre	145'710	146'185	146'661	147'140
	Charges	146'210	146'685	147'161	147'640
	Revenus	-500	-500	-500	-500
31	Charges de biens et services	5'550	5'564	5'578	5'592
33	Amortissements du PA	17'750	17'750	17'750	17'750
36	Charges de transfert	122'910	123'371	123'834	124'298
44	Revenus financiers	-500	-500	-500	-500
3290	Relations publiques	57'100	57'268	57'436	57'604
	Charges	58'500	58'668	58'836	59'004
	Revenus	-1'400	-1'400	-1'400	-1'400
31	Charges de biens et services	41'400	41'504	41'607	41'711
36	Charges de transfert	17'100	17'164	17'228	17'293
42	Taxes	-1'400	-1'400	-1'400	-1'400



La Grande Béroche
Planification financière 2021 - 2024

		1'514'829	2'177'691	2'869'455	3'038'249
Classification fonctionnelle		Budget 2021	Prévisions 2022	Prévisions 2023	Prévisions 2024
34	Sports et loisirs	615'435	662'678	688'951	705'979
	Charges	1'166'335	1'213'578	1'239'851	1'256'879
	Revenus	-550'900	-550'900	-550'900	-550'900
3410	Sports	233'052	241'901	267'252	267'604
	Charges	233'052	241'901	267'252	267'604
	Revenus	0	0	0	0
30	Charges de personnel	11'068	11'123	11'179	11'235
31	Charges de biens et services	62'550	62'706	62'863	63'020
33	Amortissements du PA	122'724	131'224	156'224	156'224
36	Charges de transfert	36'710	36'848	36'986	37'125
3411	Ports	0	0	0	0
	Charges	516'400	516'400	516'400	516'400
	Revenus	-516'400	-516'400	-516'400	-516'400
30	Charges de personnel	138'694	139'387	140'084	140'785
31	Charges de biens et services	113'450	113'734	114'018	114'303
33	Amortissements du PA	155'127	179'807	179'807	193'407
35	Attributions aux financements spéciaux	84'679	59'007	58'011	43'410
36	Charges de transfert	4'000	4'015	4'030	4'045
39	Imputations internes	20'450	20'450	20'450	20'450
42	Taxes	-516'400	-516'400	-516'400	-516'400
3412	Grande salle de Bevaix	78'154	78'308	78'462	78'617
	Charges	83'154	83'308	83'462	83'617
	Revenus	-5'000	-5'000	-5'000	-5'000
30	Charges de personnel	11'084	11'139	11'195	11'251
31	Charges de biens et services	39'300	39'398	39'497	39'595
33	Amortissements du PA	32'770	32'770	32'770	32'770
44	Revenus financiers	-5'000	-5'000	-5'000	-5'000
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	172'898	210'792	211'214	227'386
	Charges	172'898	210'792	211'214	227'386
	Revenus	0	0	0	0
30	Charges de personnel	58'826	59'120	59'416	59'713
31	Charges de biens et services	50'100	50'225	50'351	50'477
33	Amortissements du PA	63'972	101'447	101'447	117'197
3421	Salle de spectacle de Saint-Aubin	107'487	107'749	108'012	108'276
	Charges	133'487	133'749	134'012	134'276
	Revenus	-26'000	-26'000	-26'000	-26'000
30	Charges de personnel	37'003	37'188	37'374	37'561
31	Charges de biens et services	30'800	30'877	30'954	31'032
33	Amortissements du PA	65'684	65'684	65'684	65'684
42	Taxes	-1'000	-1'000	-1'000	-1'000
44	Revenus financiers	-25'000	-25'000	-25'000	-25'000



La Grande Béroche
Planification financière 2021 - 2024

		1'514'829	2'177'691	2'869'455	3'038'249
Classification fonctionnelle		Budget 2021	Prévisions 2022	Prévisions 2023	Prévisions 2024
3422	Pointe du Grain	14'439	14'504	14'569	14'634
	Charges	14'439	14'504	14'569	14'634
	Revenus	0	0	0	0
30	Charges de personnel	11'439	11'496	11'554	11'611
31	Charges de biens et services	3'000	3'008	3'015	3'023
3423	Refuge forestier - Taupe à l'Ours	6'405	6'416	6'428	6'439
	Charges	9'905	9'916	9'928	9'939
	Revenus	-3'500	-3'500	-3'500	-3'500
31	Charges de biens et services	4'500	4'511	4'523	4'534
33	Amortissements du PA	4'405	4'405	4'405	4'405
34	Charges financières	1'000	1'000	1'000	1'000
44	Revenus financiers	-3'500	-3'500	-3'500	-3'500
35	Eglises et affaires religieuses	97'853	98'192	98'533	98'874
	Charges	97'853	98'192	98'533	98'874
	Revenus	0	0	0	0
3500	Paroisse protestante	83'353	83'638	83'924	84'211
	Charges	83'353	83'638	83'924	84'211
	Revenus	0	0	0	0
30	Charges de personnel	8'927	8'972	9'016	9'062
31	Charges de biens et services	9'050	9'073	9'095	9'118
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	464'763	466'462	468'167	469'879
	Charges	464'763	466'462	468'167	469'879
	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	149'713	150'231	150'750	151'271
	Charges	149'713	150'231	150'750	151'271
	Revenus	0	0	0	0
4330	Service médical des écoles	113'613	114'039	114'467	114'896
	Charges	113'613	114'039	114'467	114'896
	Revenus	0	0	0	0
36	Charges de transfert	113'613	114'039	114'467	114'896



La Grande Béroche
Planification financière 2021 - 2024

		1'514'829	2'177'691	2'869'455	3'038'249
Classification fonctionnelle		Budget 2021	Prévisions 2022	Prévisions 2023	Prévisions 2024
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
36	Charges de transfert	1'000	1'004	1'008	1'011
4340	Contrôle des denrées alimentaires	35'100	35'188	35'276	35'364
	Charges	35'100	35'188	35'276	35'364
	Revenus	0	0	0	0
31	Charges de biens et services	35'100	35'188	35'276	35'364
5	Sécurité sociale	5'820'931	6'017'734	6'235'190	6'376'722
	Charges	5'822'231	6'019'034	6'236'490	6'378'022
	Revenus	-1'300	-1'300	-1'300	-1'300
5120	Réductions de primes	1'475'772	1'601'215	1'724'921	1'838'514
	Charges	1'475'772	1'601'215	1'724'921	1'838'514
	Revenus	0	0	0	0
36	Charges de transfert	1'475'772	1'601'215	1'724'921	1'838'514
5350	Prestation de vieillesse	5'200	5'216	5'233	5'249
	Charges	5'200	5'216	5'233	5'249
	Revenus	0	0	0	0
31	Charges de biens et services	2'500	2'506	2'513	2'519
36	Charges de transfert	2'700	2'710	2'720	2'730
54	Famille et jeunesse	1'083'420	1'091'552	1'096'554	1'101'603
	Charges	1'084'720	1'092'852	1'097'854	1'102'903
	Revenus	-1'300	-1'300	-1'300	-1'300
5410	Allocations familiales	115'326	116'540	117'756	119'003
	Charges	115'326	116'540	117'756	119'003
	Revenus	0	0	0	0
36	Charges de transfert	115'326	116'540	117'756	119'003
5430	Recouvrement pensions alimentaires	18'345	19'741	19'741	19'741
	Charges	18'345	19'741	19'741	19'741
	Revenus	0	0	0	0
36	Charges de transfert	18'345	19'741	19'741	19'741
5440	Protection de la jeunesse	1'300	1'305	1'310	1'315
	Charges	1'300	1'305	1'310	1'315
	Revenus	0	0	0	0
36	Charges de transfert	1'300	1'305	1'310	1'315
5444	Local des jeunes	91'949	94'254	94'812	95'372
	Charges	93'249	95'554	96'112	96'672
	Revenus	-1'300	-1'300	-1'300	-1'300
30	Charges de personnel	86'489	87'021	87'557	88'094
31	Charges de biens et services	2'260	2'266	2'271	2'277
33	Amortissements du PA	0	1'750	1'750	1'750
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 2021 - 2024

		1'514'829	2'177'691	2'869'455	3'038'249
Classification fonctionnelle		Budget 2021	Prévisions 2022	Prévisions 2023	Prévisions 2024
5450	Prestations aux familles	1'500	1'506	1'511	1'517
	Charges	1'500	1'506	1'511	1'517
	Revenus	0	0	0	0
36	Charges de transfert	1'500	1'506	1'511	1'517
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	300'998	305'758	309'419	311'088
	Charges	300'998	305'758	309'419	311'088
	Revenus	0	0	0	0
5510	Assurance chômage	94'231	96'997	98'664	100'333
	Charges	94'231	96'997	98'664	100'333
	Revenus	0	0	0	0
36	Charges de transfert	94'231	96'997	98'664	100'333
5590	Mesures d'intégration socioprofessionnelle	206'767	208'761	210'755	210'755
	Charges	206'767	208'761	210'755	210'755
	Revenus	0	0	0	0
36	Charges de transfert	206'767	208'761	210'755	210'755
5600	Construction de logement sociaux	7'500	7'528	7'556	7'585
	Charges	7'500	7'528	7'556	7'585
	Revenus	0	0	0	0
36	Charges de transfert	7'500	7'528	7'556	7'585
57	Aide sociale et domaine de l'asile	2'948'041	3'006'465	3'091'507	3'112'683
	Charges	2'948'041	3'006'465	3'091'507	3'112'683
	Revenus	0	0	0	0
5710	Subsides	500	502	504	506
	Charges	500	502	504	506
	Revenus	0	0	0	0
36	Charges de transfert	500	502	504	506
5720	Aide sociale	2'168'968	2'226'076	2'309'019	2'327'187
	Charges	2'168'968	2'226'076	2'309'019	2'327'187
	Revenus	0	0	0	0
36	Charges de transfert	2'168'968	2'226'076	2'309'019	2'327'187
5790	Assistance	127'074	125'945	125'590	126'135
	Charges	127'074	125'945	125'590	126'135
	Revenus	0	0	0	0
36	Charges de transfert	127'074	125'945	125'590	126'135



La Grande Béroche
Planification financière 2021 - 2024

		1'514'829	2'177'691	2'869'455	3'038'249
Classification fonctionnelle		Budget 2021	Prévisions 2022	Prévisions 2023	Prévisions 2024
5796	Guichets sociaux régionaux	651'499	653'942	656'394	658'856
	Charges	651'499	653'942	656'394	658'856
	Revenus	0	0	0	0
36	Charges de transfert	651'499	653'942	656'394	658'856
6	Trafic	3'151'139	3'319'170	3'470'693	3'514'414
	Charges	3'403'139	3'571'170	3'722'693	3'766'414
	Revenus	-252'000	-252'000	-252'000	-252'000
61	Circulation routière	2'236'980	2'367'193	2'512'095	2'554'916
	Charges	2'416'980	2'547'193	2'692'095	2'734'916
	Revenus	-180'000	-180'000	-180'000	-180'000
6150	Routes communales	2'292'943	2'423'145	2'568'037	2'610'848
	Charges	2'402'943	2'533'145	2'678'037	2'720'848
	Revenus	-110'000	-110'000	-110'000	-110'000
30	Charges de personnel	986'061	990'991	995'946	1'000'926
31	Charges de biens et services	688'750	690'472	692'198	693'929
33	Amortissements du PA	728'132	851'682	989'893	1'025'993
46	Revenus de transfert	-110'000	-110'000	-110'000	-110'000
6155	Places de stationnement	-55'963	-55'953	-55'942	-55'931
	Charges	14'037	14'048	14'058	14'069
	Revenus	-70'000	-70'000	-70'000	-70'000
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	-70'000	-70'000	-70'000	-70'000
62	Transports publics	910'719	948'537	955'157	956'058
	Charges	982'719	1'020'537	1'027'157	1'028'058
	Revenus	-72'000	-72'000	-72'000	-72'000
6230	Trafic d'agglomération	894'719	932'302	938'687	939'351
	Charges	896'719	934'302	940'687	941'351
	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	4'440	4'440	4'440	4'440
36	Charges de transfert	876'124	913'667	920'011	920'634
43	Revenus divers	-2'000	-2'000	-2'000	-2'000
6231	Noctambus	16'000	16'060	16'120	16'181
	Charges	16'000	16'060	16'120	16'181
	Revenus	0	0	0	0
36	Charges de transfert	16'000	16'060	16'120	16'181
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



La Grande Béroche
Planification financière 2021 - 2024

		1'514'829	2'177'691	2'869'455	3'038'249
Classification fonctionnelle		Budget 2021	Prévisions 2022	Prévisions 2023	Prévisions 2024
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
7	Protection environnement et aménagement	733'428	786'815	810'485	815'844
	Charges	5'657'370	5'772'925	5'806'883	5'801'877
	Revenus	-4'923'942	-4'986'110	-4'996'398	-4'986'033
7100	Approvisionnement en eau	0	0	0	0
	Charges	1'673'775	1'719'229	1'717'808	1'734'281
	Revenus	-1'673'775	-1'719'229	-1'717'808	-1'734'281
30	Charges de personnel	235'595	236'773	237'957	239'147
31	Charges de biens et services	390'400	391'376	392'354	393'335
33	Amortissements du PA	419'780	462'780	458'896	472'896
36	Charges de transfert	80'000	80'300	80'601	80'903
37	Subventions à redistribuer	340'000	340'000	340'000	340'000
39	Imputations internes	208'000	208'000	208'000	208'000
42	Taxes	-1'197'000	-1'197'000	-1'197'000	-1'197'000
45	Prélèvements s/les financements spéciaux	-127'787	-173'241	-171'820	-188'293
46	Revenus de transfert	-6'000	-6'000	-6'000	-6'000
47	Subventions à redistribuer	-340'000	-340'000	-340'000	-340'000
48	Revenus extraordinaires	-2'988	-2'988	-2'988	-2'988
72	Traitement des eaux usées	0	0	0	0
	Charges	1'904'867	1'930'438	1'933'290	1'906'452
	Revenus	-1'904'867	-1'930'439	-1'933'290	-1'906'452
7200	Traitement des eaux usées	0	0	0	0
	Charges	1'629'494	1'655'003	1'657'792	1'630'891
	Revenus	-1'629'494	-1'655'003	-1'657'792	-1'630'891
30	Charges de personnel	282'591	284'004	285'424	286'851
31	Charges de biens et services	521'250	522'553	523'860	525'169
33	Amortissements du PA	405'291	424'021	424'021	394'321
39	Imputations internes	420'362	424'425	424'487	424'550
42	Taxes	-1'236'000	-1'236'000	-1'236'000	-1'236'000
43	Revenus divers	-15'000	-15'000	-15'000	-15'000
44	Revenus financiers	-6'500	-6'500	-6'500	-6'500
45	Prélèvements s/les financements spéciaux	-366'570	-407'079	-409'868	-382'967
48	Revenus extraordinaires	-5'424	-5'424	-5'424	-5'424
7203	Traitement des eaux claires	0	0	0	0
	Charges	275'373	275'436	275'498	275'561
	Revenus	-275'373	-275'436	-275'498	-275'561
31	Charges de biens et services	25'000	25'063	25'125	25'188
33	Amortissements du PA	157'373	157'373	157'373	157'373
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	-272'362	-272'425	-272'487	-272'550
73	Gestion des déchets	193'534	212'660	203'958	206'934
	Charges	1'387'534	1'397'802	1'397'958	1'400'934
	Revenus	-1'194'000	-1'185'142	-1'194'000	-1'194'000



La Grande Béroche
Planification financière 2021 - 2024

		1'514'829	2'177'691	2'869'455	3'038'249
Classification fonctionnelle		Budget 2021	Prévisions 2022	Prévisions 2023	Prévisions 2024
7301	Gestion des déchets ménages	193'534	200'991	203'958	206'934
	Charges	1'105'534	1'112'991	1'115'958	1'118'934
	Revenus	-912'000	-912'000	-912'000	-912'000
30	Charges de personnel	193'766	194'735	195'709	196'687
31	Charges de biens et services	782'000	783'955	785'915	787'880
33	Amortissements du PA	60'919	65'419	65'419	65'419
35	Attributions aux financements spéciaux	28'449	28'449	28'449	28'449
36	Charges de transfert	8'800	8'833	8'866	8'899
39	Imputations internes	31'600	31'600	31'600	31'600
42	Taxes	-842'000	-842'000	-842'000	-842'000
45	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	0	0	0	0
49	Imputations internes	-70'000	-70'000	-70'000	-70'000
7303	Gestion des déchets entreprises	0	0	0	0
	Charges	282'000	282'000	282'000	282'000
	Revenus	-282'000	-282'000	-282'000	-282'000
31	Charges de biens et services	180'000	180'450	180'901	181'353
35	Attributions aux financements spéciaux	30'000	29'550	29'099	28'647
39	Imputations internes	72'000	72'000	72'000	72'000
42	Taxes	-282'000	-282'000	-282'000	-282'000
45	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	0	0	0	0
7410	Corrections des cours d'eau	0	900	900	900
	Charges	0	900	900	900
	Revenus	0	0	0	0
33	Amortissements	0	900	900	900
7500	Protection des espèces et du paysage	12'500	12'547	12'594	12'641
	Charges	12'500	12'547	12'594	12'641
	Revenus	0	0	0	0
36	Charges de transfert	12'500	12'547	12'594	12'641
77	Protection de l'environnement	152'129	157'635	158'143	158'652
	Charges	152'429	157'935	158'443	158'952
	Revenus	-300	-300	-300	-300
7710	Cimetières, crématoires	123'489	123'933	124'379	124'827
	Charges	123'789	124'233	124'679	125'127
	Revenus	-300	-300	-300	-300
30	Charges de personnel	11'439	11'496	11'554	11'611
31	Charges de biens et services	27'300	27'368	27'437	27'505
36	Charges de transfert	85'050	85'369	85'689	86'010
42	Taxes	-300	-300	-300	-300
7790	Protection de l'environnement	6'790	11'809	11'828	11'847
	Charges	6'790	11'809	11'828	11'847
	Revenus	0	0	0	0
31	Charges de biens et services	3'700	3'709	3'719	3'728
33	Amortissements du PA	490	5'490	5'490	5'490
36	Charges de transfert	2'600	2'610	2'620	2'629



La Grande Béroche

Planification financière 2021 - 2024

		1'514'829	2'177'691	2'869'455	3'038'249
Classification fonctionnelle		Budget 2021	Prévisions 2022	Prévisions 2023	Prévisions 2024
7791	Toilettes publiques	21'850	21'893	21'935	21'978
	Charges	21'850	21'893	21'935	21'978
	Revenus	0	0	0	0
31	Charges de biens et services	17'000	17'043	17'085	17'128
33	Amortissements du PA	4'850	4'850	4'850	4'850
79	Aménagement du territoire	375'265	403'074	434'891	436'715
	Charges	526'265	554'074	585'891	587'715
	Revenus	-151'000	-151'000	-151'000	-151'000
7900	Aménagement du territoire (Urbanisme)	321'182	348'799	380'423	382'054
	Charges	472'182	499'799	531'423	533'054
	Revenus	-151'000	-151'000	-151'000	-151'000
30	Charges de personnel	215'093	216'168	217'249	218'336
31	Charges de biens et services	66'500	66'666	66'833	67'000
33	Amortissements du PA	90'589	116'589	146'589	146'589
36	Charges de transfert	100'000	100'375	100'751	101'129
42	Taxes	-151'000	-151'000	-151'000	-151'000
7907	Conférences régionales	54'083	54'275	54'468	54'662
	Charges	54'083	54'275	54'468	54'662
	Revenus	0	0	0	0
31	Charges de biens et services	8'500	8'521	8'543	8'564
36	Charges de transfert	45'583	45'754	45'926	46'098
8	Economie publique	36'527	-58'616	-55'296	-54'538
	Charges	1'374'312	1'399'219	1'425'490	1'426'700
	Revenus	-1'337'785	-1'457'835	-1'480'786	-1'481'238
8140	Améliorations de la production végétale	4'000	7'010	7'020	7'030
	Charges	4'000	7'010	7'020	7'030
	Revenus	0	0	0	0
33	Amortissements du PA	0	3'000	3'000	3'000
31	Charges de biens et services	4'000	4'010	4'020	4'030
8200	Sylviculture	337'383	352'725	355'931	356'572
	Charges	920'863	936'205	939'411	940'052
	Revenus	-583'480	-583'480	-583'480	-583'480
30	Charges de personnel	408'104	410'145	412'195	414'256
31	Charges de biens et services	411'150	412'178	413'208	414'241
33	Amortissements du PA	63'609	75'759	75'759	73'182
35	Attributions aux financements spéciaux	5'000	5'000	5'000	5'000
36	Charges de transfert	33'000	33'124	33'248	33'373
42	Taxes	-358'480	-358'480	-358'480	-358'480
43	Revenus divers	-30'000	-30'000	-30'000	-30'000
46	Revenus de transfert	-195'000	-195'000	-195'000	-195'000
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



La Grande Béroche
Planification financière 2021 - 2024

		1'514'829	2'177'691	2'869'455	3'038'249
Classification fonctionnelle		Budget 2021	Prévisions 2022	Prévisions 2023	Prévisions 2024
8506	Promotion économique régionale	0	90	180	271
	Charges	24'000	24'090	24'180	24'271
	Revenus	-24'000	-24'000	-24'000	-24'000
36	Charges de transfert	24'000	24'090	24'180	24'271
43	Revenus divers	-24'000	-24'000	-24'000	-24'000
87	Combustibles et énergie	-333'672	-447'267	-447'262	-447'257
	Charges	391'633	398'088	421'044	421'501
	Revenus	-725'305	-845'355	-868'306	-868'758
8710	Redevances de concessions	-334'972	-449'972	-449'972	-449'972
	Charges	164'000	168'000	168'000	168'000
	Revenus	-498'972	-617'972	-617'972	-617'972
35	Attributions aux financements spéciaux	164'000	164'000	164'000	164'000
41	Patentes et concessions	-494'000	-494'000	-494'000	-494'000
45	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	-4'972	-4'972	-4'972	-4'972
8713	Energie verte	1'300	2'705	2'710	2'715
	Charges	1'300	2'705	2'710	2'715
	Revenus	0	0	0	0
33	Amortissements du PA	0	1'400	1'400	1'400
36	Charges de transfert	1'300	1'305	1'310	1'315
8731	Chauffage à distance	0	0	0	0
	Charges	226'333	227'383	250'334	250'786
	Revenus	-226'333	-227'383	-250'334	-250'786
30	Charges de personnel	13'906	13'976	14'045	14'116
31	Charges de biens et services	152'100	152'480	152'861	153'244
33	Amortissements du PA	51'227	51'827	74'327	74'327
39	Imputations internes	9'100	9'100	9'100	9'100
42	Taxes	-215'220	-215'220	-215'220	-215'220
45	Prélèvements aux financements spéciaux	-11'113	-12'163	-35'114	-35'566
8900	Autres exploitations artisanales	1'816	1'826	1'836	1'845
	Charges	6'816	6'826	6'836	6'845
	Revenus	-5'000	-5'000	-5'000	-5'000
31	Charges de biens et services	3'900	3'910	3'920	3'929
33	Amortissements du PA	2'916	2'916	2'916	2'916
42	Taxes	-5'000	-5'000	-5'000	-5'000
9	Finances et impôts	-24'370'288	-24'205'412	-24'140'951	-24'166'232
	Charges	1'680'415	1'841'327	1'925'030	1'919'010
	Revenus	-26'050'703	-26'046'739	-26'065'981	-26'085'242
91	Impôts	-24'499'384	-24'495'343	-24'514'508	-24'533'692
	Charges	20'500	20'577	20'654	20'731
	Revenus	-24'519'884	-24'515'920	-24'535'162	-24'554'423
9100	Impôts communaux généraux	-24'462'384	-24'458'420	-24'477'662	-24'496'923
	Charges	0	0	0	0
	Revenus	-24'462'384	-24'458'420	-24'477'662	-24'496'923
40	Revenus fiscaux	-24'462'384	-24'458'420	-24'477'662	-24'496'923



La Grande Béroche
Planification financière 2021 - 2024

		1'514'829	2'177'691	2'869'455	3'038'249
Classification fonctionnelle		Budget 2021	Prévisions 2022	Prévisions 2023	Prévisions 2024
9101	Impôts spéciaux	-37'000	-36'923	-36'846	-36'769
	Charges	20'500	20'577	20'654	20'731
	Revenus	-57'500	-57'500	-57'500	-57'500
36	Charges de transfert	20'500	20'577	20'654	20'731
40	Revenus fiscaux	-57'500	-57'500	-57'500	-57'500
9300	Péréquation financière	666'831	775'449	775'449	775'449
	Charges	772'970	881'588	881'588	881'588
	Revenus	-106'139	-106'139	-106'139	-106'139
36	Charges de transfert	772'970	881'588	881'588	881'588
46	Revenus de transfert	-106'139	-106'139	-106'139	-106'139
96	Administration de la fortune et de la dette	-534'135	-481'918	-398'292	-404'389
	Charges	886'945	939'162	1'022'788	1'016'691
	Revenus	-1'421'080	-1'421'080	-1'421'080	-1'421'080
9610	Intérêts	-47'732	3'982	87'102	80'497
	Charges	507'068	558'782	641'902	635'297
	Revenus	-554'800	-554'800	-554'800	-554'800
31	Charges de biens et services	6'000	6'015	6'030	6'045
34	Charges financières	501'068	552'767	635'872	629'252
44	Revenus financiers	-221'000	-221'000	-221'000	-221'000
49	Imputations internes	-333'800	-333'800	-333'800	-333'800
9630	Bien-fonds du patrimoine financiers	-486'403	-485'900	-485'394	-484'886
	Charges	379'877	380'380	380'886	381'394
	Revenus	-866'280	-866'280	-866'280	-866'280
30	Charges de personnel	86'087	86'517	86'950	87'385
31	Charges de biens et services	28'650	28'722	28'793	28'865
33	Amortissements du PA	23'610	23'610	23'610	23'610
34	Charges financières	241'230	241'230	241'230	241'230
36	Charges de transfert	300	301	302	303
44	Revenus financiers	-866'280	-866'280	-866'280	-866'280
9710	Redistributions liées à la taxe sur le CO2	-3'600	-3'600	-3'600	-3'600
	Charges	0	0	0	0
	Revenus	-3'600	-3'600	-3'600	-3'600
46	Revenus de transfert	-3'600	-3'600	-3'600	-3'600



	Date	Montant	Budget 2021		Projection 2022		Projection 2023		Projection 2024	
			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	400'000	40'000	40'000		40'000		40'000	
0220	Matériel informatique	07.12.2020	20'000	20'000						
0290	Bâtiment Closel refecton toiture et bâtiment	08.06.2020	190'000	170'000						
0290	Bâtiment Closel changement d'affectation	07.12.2020	15'000	15'000						
0290	Bâtiment Closel travaux liés au changement d'affectation	à voter	130'000	75'000		55'000				
0290	Rénovation maison de commune Bevaix	à voter	200'000		200'000					
0290	Plan de fermeture des Bâtiments Saint-Aubin	07.12.2020	20'000	20'000						
0290	Plan de fermeture des Bâtiments Gorgier	à voter	40'000		40'000					
0290	Panneaux photovoltaïque Atelier forestier	07.12.2020	35'000	35'000	-5'000					
0290	Restauration de la charpente et couverture du lavoir de Bréna à Gorgier	à voter	60'000	60'000	-9'000					
1	SECURITE PUBLIQUE									
1111	Remplacement de 4 horodateurs sur le territoire communal	07.12.2020	43'000	43'000						
1111	Acquisition de 6 panneaux mondiaux pour avertir perturbation de trafic et manifest	07.12.2020	6'000	6'000						
1111	Barrières au collège primaire de Gorgier	07.12.2020	35'000	35'000						
1111	Mise en conformité et renouvellement signalisation routière communale	07.12.2020	20'000	20'000						
1111	Mise en place aires de stationnement campings-cars sur le territoire communal	à voter	à définir							
2	FORMATION									
2170	Agrandissement cours du Collège de Gorgier	à voter	75'000	75'000						
2170	Salle de gym polyvalente Gorgier	à voter	5'500'000	1'000'000	2'160'000		2'340'000			
2170	Transformation administration Gorgier pour parascolaire	14.09.2020	279'600	279'600						
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	Remplacement fenêtre vieux collège Gorgier/Mise au norme sécurité feu	07.12.2020	46'000	46'000						
2170	Rénovation salle de classe Montalchez	à voter	200'000	200'000						
2170	Investissements bâtiments scolaires	à voter	1'000'000						1'000'000	
3	CULTURE-LOISIRS-SPORTS									
3410	Terrain de foot Saint-Aubin, remplacement pare-ballons	07.12.2020	30'000	30'000						
3410	Terrain de foot à Saint-Aubin, installation d'une barrière	07.12.2020	20'000	20'000						
3410	Terrain de foot En Seraize, remplacement de l'arroseur automatique	07.12.2020	10'000	10'000						
3410	Déracinement sous piste tartan saut en longueur Bevaix	07.12.2020	10'000	10'000						
3410	Réalisation terrain synthétique d'entrainement En Seraize	à voter	500'000			500'000				
3410	Crédit d'étude concentration des activités sportives "En seraize"	07.12.2020	40'000	40'000						



	Date	Montant	Budget 2021		Projection 2022		Projection 2023		Projection 2024	
			Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
3411	Port de Saint-Aubin, remplacement des conduites d'eau aux pontons	07.12.2020	16'500							
3411	Port de Saint-Aubin, ajout de 6 portails aux pontons	07.12.2020	10'000							
3411	Port et plage de Saint-Aubin, installation d'une table et dallage du fond	07.12.2020	7'000							
3411	Port de Vaumarcus, installation radeau	07.12.2020	10'000							
3411	Port de Saint-Aubin, assainissement et rénovation	à voter	260'000	260'000						
3411	Port de Saint-Aubin, modification du quai et de la plac tehcnique	à voter	680'000				680'000			
3411	Port de Saint-Aubin place d'hivernage	à voter	390'000						390'000	
3411	Port de Bevaix, réfection de la place de parc et places à terre	à voter	90'000	90'000						
3411	Ajout de places d'amarrage au Port de Saint-Aubin	14.09.2020	98'000	98'000						
3420	Installation de panneaux photovoltaïques sur le toit de la salle de spectacle St-Aubir	à voter	65'000	65'000						
3420	Aménagement place de jeu Montalchez	à voter	65'000	65'000						
3420	Réfection place de jeu à STA	à voter	70'000	70'000						
3420	Réfection Vestiaires cantine et WC publique Stade Saint-Aubin	14.09.2020		85'000						
3420	Salle de gym Bevaix réalisation	à voter	9'500'000	150'000	1'350'000		4'500'000		3'500'000	
3420	Salles de sport provisoire et réfection des vestiaires Murdines	à voter	2'000'000	1'500'000	500'000					
3420	Rénovation Batiment Foulaz 13 Gorgier	à voter	450'000		50'000		400'000			
3420	Terrain synthétique Bevaix (après démontage des salles provisoires)	à voter	210'000				150'000		60'000	
3420	Ancienne école rénovation Fresens	à voter	350'000	350'000						
3420	Toilettes CFF Gorgier	07.12.2020	25'000	25'000	-15'000					
3420	Couvert à Vélo Gare Gorgier St-Aubin	07.12.2020	30'000	30'000	-15'000					
5	SECURITE SOCIALE									
5444	Remplacement des fenêtres Kallo	07.12.2020	35'000	35'000						
6	TRANSPORTS									
6150	Crédit global d'investissement routes communales	7.12.20220	187'000	187'000						
6150	Réparation d'un mur et d'une route aux prises de Montalchez	07.12.2020	30'000	30'000						
6150	Quartier Roncinier - Infrastr. Routières - Gorgier	20.05.2019	3'876'000	2'500'000	876'000	-1'292'000				
6150	Traversée de Montalchez - Zone rencontre - Réalisation	14.09.2020	200'000	200'000						
6150	Réalisation zone 30 km/h rue du Débarcadère	à voter	25'000	25'000						
6150	Achat 2 bennes pour véhicules IVECO	07.12.2020	15'000	15'000						
6150	Eclairage de Noël Saint-Aubin-Sauges, Frésens, Montalchez et Vaumarcus	à voter	75'000	75'000						
6150	Eclairage public, Saint-Aubin et Montalchez	08.06.2020	80'000	80'000						
6150	Contrôle OIBT éclairage public Saint-Aubin-Sauges et Montalchez	07.12.2020	50'000	50'000						
6150	Mise en conformité du réseau d'éclairage public selon les contrôles OIBT	à voter	300'000	300'000						
6150	Route communale revêtement	08.06.2020	213'000	140'000						



		Date	Montant	Budget 2021		Projection 2022		Projection 2023		Projection 2024	
				Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
6150	Véhicule utilitaire électrique de type Renault Kangoo avec achat batterie	à voter	45'000	45'000							
6150	Inspection mur remis par le canton en 2020	à voter	27'000	27'000							
6150	Mise en conformité arrêts de bus selon LHand	à voter	1'590'000	530'000	-106'000	530'000	-106'000	530'000	-106'000		
6150	Réfection galerie piétonne rue du Temple 30-32 à Saint-Aubin	07.12.2020	5'000	5'000							
6150	Rénovation des abribus à Bevaix	07.12.2020	45'000	45'000							
6150	Rénovation des abribus	à voter	135'000			45'000		45'000		45'000	
6150	Accès place de jeu Vaumarcus	07.12.2020	50'000	50'000							
6150	Etude cheminement piétonnier Clos du Château - Route de la Rochelle Vaumarcus	07.12.2020	15'000	15'000							
6150	Réalisation du cheminement Vaumarcus	à voter	250'000			250'000					
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							800'000	
6150	TP - renouvellement des véhicules	à voter	220'000			110'000		110'000			
6150	Elargissement du ch. des Charrières à Saint-Aubin	à voter	550'000	550'000							
6150	Refecion de la partie aval du mur de Combamare	à voter	170'000	170'000							
6150	Trottoir Combamare	à voter	70'000			70'000					
6150	Refecion 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										
7100	Extention réseau de défense incendie (nouvelles BH demande l'ECAP)	07.12.2020	50'000	50'000							
7100	pose de 4 bornes hydrantes (Bevaix, Fresens, Gorgier et Saint-Aubin)	20.05.2019	300'000	250'000		50'000	-20'000				
7100	Travaux de mise en conformité du réseau d'eau potable de Montalchez	à voter	700'000	700'000		280'000		420'000			
7100	Pré-étude PGA	07.12.2020	20'000	20'000							
7100	Station de pompage de Treytel	08.06.2020	441'000	400'000							
7100	Refecion conduite d'eau ch. du Verger à Bevaix + PGEE	à voter	300'000	300'000							
7200	Correction déversement EU Combamare - Gorgier	22.06.2020	745'000	555'000							
7200	Etudes des mesures à réalsiser sur le PGEE de Sauges	07.12.2020	50'000	50'000							
7200	EU Avenue de Neuchâtel	07.12.2020	19'000	19'000							
7200	Fresens - mise en conformité de 2 stations de pompage des EU	07.12.2020	45'000	45'000							
7200	STEP Bevaix, St-Aubin et Vaumarcus	à voter	à définir								
7200	EU et EC centre du village de Gorgier	à voter	à définir								
7300	Déchets points de collecte (molok et bennes)	07.12.2020	45'000	45'000							
7410	Entretien et curage ruisseaux	à voter	45'000	45'000							
7710	Désaffectation d'une partie du cimetièrre de Bevaix	à voter	à définir								



	Date	Montant	Budget 2021		Projection 2022		Projection 2023		Projection 2024		
			Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	
7790	Installation de 3 tours à hirondelle	07.12.2020	25'000	25'000	-12'500						
7790	Passage à faune (batraciens), panneaux d'informations et sensibilisation aux salama	07.12.2020	25'000	25'000	-10'000						
7900	Plan Révision du PAL–Avant-projet du PAL	17.02.2020	180'000	180'000							
7900	Plan directeur sectoriel Gare Gorgier/St-Aubin-Sauges	18.06.2018	147'000	82'000							
7900	Plan Révision du PAL–Réalisation du PAL	à voter	300'000	50'000		150'000		100'000			
8	ECONOMIE PUBLIQUE										
8100	Travaux de drainage et chambre de drainage	07.12.2020	30'000	30'000							
8200	Refection chemin forestier des Râpes, 1500m	07.12.2020	48'000	48'000	-21'000						
8200	Refection chemin forestier de la Côte; 600m	07.12.2020	40'000	40'000	-8'400						
8200	Refection d'une barrière à la rue du Moulin à Bevaix 100m	07.12.2020	6'500	6'500							
8200	Lutte contre la renouée du Japon (arbre à papillon)	07.12.2020	5'000	5'000							
8200	Taille d'arbre en zone de village	07.12.2020	11'000	11'000							
8200	Entretien du sentier pédestre des Fougères	07.12.2020	5'000	5'000							
8200	Aménagement d'un étang propriété du Closel (resurgence)	07.12.2020	6'000	6'000							
8713	Certification cité de l'énergie	07.12.2020	7'000	7'000	-15'000						
8730	Plan intercommunal des Energies Phase 2	07.12.2020	6'000	6'000	-5'000						
8730	Extension du Cad de Gorgier pour alimentation rue du Centre rue de la Foulaz	à voter	750'000	450'000		300'000					
8730	Remplacement chaudière Bois Bevaix (Grande salle Bevaix)	à voter	600'000			150'000		300'000		150'000	
8730	Extension CAD Bevaix	à voter	580'000					200'000		380'000	
Total			42'310'600	13'680'600	-221'900	8'556'000	-1'418'000	10'715'000	-106'000	8'265'000	0
Total des investissements nets prévu					13'458'700	7'138'000	10'609'000	8'265'000			