



COMMUNE
DE LA
GRANDE BÉROCHE

**Planification
financière**

2023 - 2026

23 novembre 2022



Rapport du Conseil communal au Conseil général à l'appui de la planification financière 2023 – 2026

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 de la planification financière 2023 – 2026.

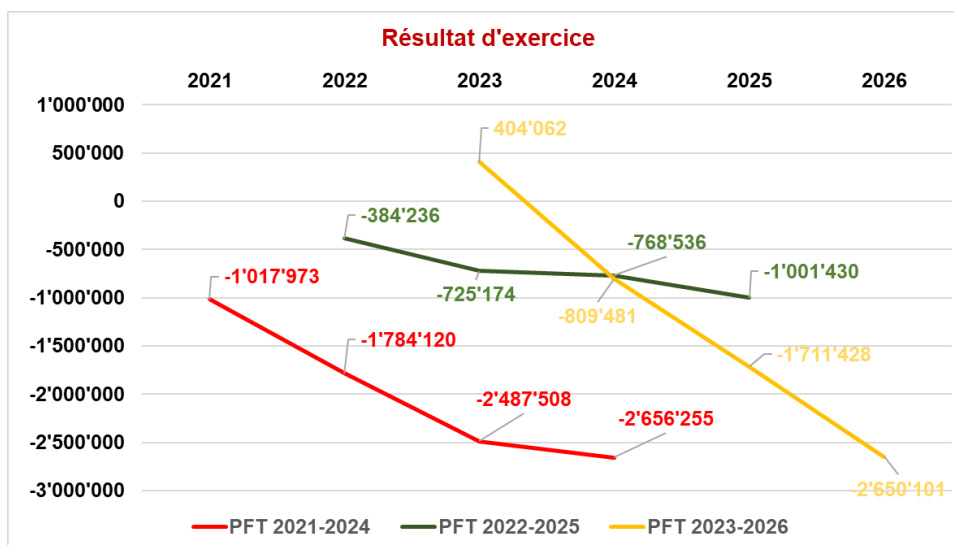
1. Introduction

Conformément aux règles législatives en vigueur et selon la Loi sur les finances de l'État 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 2023 – 2026 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 de fonctionnement de l'année 2021 et le budget 2023.

2. Analyse comparative

Les effets combinés des mesures prises par le Conseil communal et du redressement de notre fiscalité entraînent des résultats concrets qui peuvent être mesurés au travers de la planification financière 2023 – 2026.

En comparant la PFT qui vous est exposée ce soir avec celle présentée en appui des budgets 2021 et 2022, nous constatons que la « descente » est la plus importante des trois PFT et que, malgré cela, le résultat projeté pour 2026 est le même que celui qui était projeté pour 2024 lors de la PFT présentée durant la séance du budget 2021.



La pente négative de la courbe des résultats programmés est beaucoup plus importante que les précédentes projections et a un impact marqué sur la situation de la fortune communale. Cette dernière est estimée à CHF 21,7 millions à fin 2026 ; soit moins 5,1 millions en quatre ans.

3. Nouveaux et nouvelles habitant-e-s

Les variations de population ne sont pas prises en compte dans cette planification à l'exception de la projection de l'année 2023. En regard des différents projets immobiliers en cours sur le territoire communal, il n'est pas aisé de faire des projections précises sur l'évolution du nombre de contribuables et de l'augmentation de l'assiette fiscale et c'est pour cette raison que nous nous sommes limités au seul budget 2023.

4. Investissements

Dans le cadre de la nouvelle législature, le Conseil communal va mettre en œuvre quelques grands chantiers tels que la poursuite de la construction de la salle de gym et polyvalente de Gorgier, la construction de la salle de gymnastique de Bevaix, l'extension des chauffages à distance, etc.

5. Conclusion

L'établissement d'un plan financier et des tâches comporte une certaine incertitude ; 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. Un plan financier doit être considéré comme une aide à la décision qui fournit des indications utiles à la conduite de l'action politique pour nos autorités. Comme constaté dans le graphique du chapitre 2, les planifications financières présentées lors des deux dernières années ne sont nullement comparables entre elles et en tous points différentes de celle présentée cette année.

Malgré les exercices déficitaires envisagés, nous pouvons être rassuré-e-s quant au maintien d'une fortune projetée importante au 31 décembre 2026 de l'ordre de CHF 21,7 millions.

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

Le Conseil communal reste attentif à l'évolution des finances communales. À la fin de son rapport de 2021 sur la PFT, il prévoyait un équilibre financier à l'horizon 2025. Il est satisfait de pouvoir dire que cet équilibre a été atteint avec deux ans d'avance pour le budget 2023 ; une fiscalité favorable et des dépenses optimisées et réfléchies en sont les raisons. Évidemment, il ne faut pas laisser de côté le fait que notre commune propose des prestations de qualité aux citoyen-ne-s dans un cadre idyllique, « Grandeur Nature » ; nous avons le droit d'être un peu chauvins.

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,
Maxime Rognon

Le chef du dicastère,
Thierry Pittet

La Grande Béroche, le 23 novembre 2022



	Budget 2023	Prévisions 2024	Prévisions 2025	Prévisions 2026
Charges d'exploitation	41'036'656	42'106'434	42'888'178	43'562'797
30 Charges de personnel	8'626'499	8'762'209	8'893'053	9'025'859
31 Charges de biens et services	7'300'337	7'396'835	7'543'201	7'692'418
33 Amortissements du PA	4'002'559	4'600'907	4'857'672	4'954'731
35 Attributions aux financements spéciaux	499'379	493'903	456'135	436'112
36 Charges de transfert	19'215'428	19'459'021	19'743'532	20'058'045
37 Subventions à redistribuer	420'000	420'000	420'000	420'000
39 Imputations internes	972'454	973'560	974'585	975'631
Revenus d'exploitation	-41'071'994	-41'398'364	-41'578'161	-41'613'606
40 Revenus fiscaux	-28'965'829	-28'986'591	-29'111'283	-29'132'190
42 Taxes	-7'804'433	-7'790'433	-7'790'433	-7'790'433
43 Revenus divers	-69'600	-69'600	-69'600	-69'600
45 Prélèvements s/les financements spéciaux	-1'953'257	-2'279'466	-2'333'546	-2'347'038
46 Revenus de transfert	-886'421	-878'714	-878'714	-878'714
47 Subventions à redistribuer	-420'000	-420'000	-420'000	-420'000
49 Imputations internes	-972'454	-973'560	-974'585	-975'631
Résultat provenant des activités d'exploitation	-35'338	708'070	1'310'017	1'949'191
34 Charges financières	1'956'251	2'391'386	2'691'386	2'990'886
44 Revenus financiers	-1'213'880	-1'213'880	-1'213'880	-1'213'880
Résultat provenant de financements	742'371	1'177'506	1'477'506	1'777'006
Résultat opérationnel	707'033	1'885'576	2'787'523	3'726'197
38 Charges extraordinaires	0	0	0	0
48 Revenus extraordinaires	-1'111'095	-1'076'095	-1'076'095	-1'076'095
Résultat extraordinaire	-1'111'095	-1'076'095	-1'076'095	-1'076'095
Total du compte de résultats	-404'062	809'481	1'711'428	2'650'102

	Budget 2023	Prévisions 2024	Prévisions 2025	Prévisions 2026
Résultat d'exercice	404'062	-809'481	-1'711'428	-2'650'102
Comptes 2019	4'726'101			
Comptes 2020	209'857	209'857		
comptes 2021	71'496	71'496	71'496	
Budget 2022	-384'236	-384'236	-384'236	-384'236
Budget 2023	404'062	404'062	404'062	404'062
Budget 2024		-809'481	-809'481	-809'481
Budget 2025			-1'711'428	-1'711'428
Budget 2026				-2'650'102
Résultat total des 5 derniers exercices	5'027'280	-508'303	-2'429'588	-5'151'186
Moyenne des 5 derniers exercices	1'005'456	-101'661	-485'918	-1'030'237
Amortissements	4'002'559	4'600'907	4'857'672	4'954'731
Prélèvement réserve	-755'975	-755'975	-755'975	-755'975
Marge d'autofinancement	4'252'040	3'743'271	3'615'780	3'168'519
Degré d'autofinancement	pas de limite	50	50	75
Potentiel d'investissements à 100%		7'486'542	7'231'560	4'224'692
Seuil d'investissement admis selon RFC		8'807'697	8'507'717	4'970'226
Fortune au 31 décembre N-1	26'557'471	26'961'533	26'152'051	24'440'623
Résultat exercice	404'062	-809'481	-1'711'428	-2'650'102
Fortune projetée au 31 décembre (N)	26'961'533	26'152'051	24'440'623	21'790'521
	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2025	31.12.2026
Projection théorique s/base cptes 2021				
Capitaux de tiers	34'787'006	38'787'006	56'787'006	65'587'006
Emprunt pour investissements	4'000'000	18'000'000	8'800'000	8'500'000
Capitaux de tiers	38'787'006	56'787'006	65'587'006	74'087'006
Patrimoine financier	-40'924'681	-40'924'681	-40'924'681	-40'924'681
Delta	-2'137'675	15'862'325	24'662'325	33'162'325
Revenu fiscaux	-28'533'829	-28'554'591	-28'679'283	-28'700'190
Taux d'endettement en %	-7.49	55.55	85.99	115.55

Règles selon RFC	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

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Prévisions 2024	Prévisions 2025	Prévisions 2026
	Résultat d'exercice	-404'062	809'481	1'711'428	2'650'102
	Total des Charges	42'992'907	44'497'820	45'579'564	46'553'683
	Total des Revenus	-43'396'969	-43'688'339	-43'868'136	-43'903'581
0	Administration Générale	3'363'831	3'460'161	3'530'634	3'667'767
	Charges	4'822'876	4'884'206	4'954'679	5'091'812
	Revenus	-1'459'045	-1'424'045	-1'424'045	-1'424'045
1	Ordre et sécurité publique	1'448'359	1'484'374	1'511'849	1'543'791
	Charges	1'680'859	1'716'874	1'744'349	1'776'291
	Revenus	-232'500	-232'500	-232'500	-232'500
2	Formation	11'389'732	11'751'727	12'021'274	12'272'452
	Charges	13'136'732	13'498'727	13'768'274	14'019'452
	Revenus	-1'747'000	-1'747'000	-1'747'000	-1'747'000
3	Culture, Sports, Loisirs et Eglises	1'248'009	1'303'685	1'430'462	1'448'798
	Charges	1'776'194	1'855'280	1'986'574	2'009'522
	Revenus	-528'185	-551'595	-556'112	-560'724
4	Santé	473'554	481'914	490'422	499'080
	Charges	473'554	481'914	490'422	499'080
	Revenus	0	0	0	0
5	Sécurité sociale	6'196'150	6'175'191	6'251'893	6'365'669
	Charges	6'197'450	6'176'491	6'253'193	6'366'969
	Revenus	-1'300	-1'300	-1'300	-1'300
6	Transports	3'269'800	3'607'239	3'668'847	3'717'915
	Charges	3'957'302	4'280'741	4'342'349	4'391'417
	Revenus	-687'502	-673'502	-673'502	-673'502
7	Protection environnt et aménagement	833'535	702'794	786'312	813'978
	Charges	6'428'748	6'601'912	6'713'925	6'747'417
	Revenus	-5'595'213	-5'899'118	-5'927'613	-5'933'439
8	Economie publique	96'198	141'450	141'351	161'506
	Charges	1'795'999	1'841'251	1'863'245	1'887'500
	Revenus	-1'699'801	-1'699'801	-1'721'894	-1'725'994
9	Finances et impôts	-28'723'230	-28'299'054	-28'121'615	-27'840'855
	Charges	2'723'193	3'160'424	3'462'555	3'764'222
	Revenus	-31'446'423	-31'459'478	-31'584'170	-31'605'077



La Grande Béroche

Planification financière 2023 - 2026

-404'062 809'481 1'711'428 2'650'102

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Prévisions 2024	Prévisions 2025	Prévisions 2026
0	Administration Générale	3'363'831	3'460'161	3'530'634	3'667'767
	Charges	4'822'876	4'884'206	4'954'679	5'091'812
	Revenus	-1'459'045	-1'424'045	-1'424'045	-1'424'045
110	Conseil général	89'000	79'230	79'465	79'704
	Charges	89'000	79'230	79'465	79'704
	Revenus	0	0	0	0
30	Charges de personnel	65'500	55'500	55'500	55'500
31	Charges de biens et services	23'500	23'730	23'965	24'204
	Conseil communal	962'673	980'623	995'196	1'009'997
	Charges	962'673	980'623	995'196	1'009'997
	Revenus	0	0	0	0
30	Charges de personnel	858'523	871'221	884'109	897'191
31	Charges de biens et services	99'050	104'213	105'807	107'433
36	Charges de transfert	5'100	5'189	5'280	5'372
210	Service des finances	306'159	313'555	321'064	328'686
	Charges	489'009	496'405	503'914	511'536
	Revenus	-182'850	-182'850	-182'850	-182'850
30	Charges de personnel	476'759	483'910	491'169	498'537
31	Charges de biens et services	12'250	12'495	12'745	13'000
49	Imputations internes	-182'850	-182'850	-182'850	-182'850
211	Administration des finances	595'794	617'810	630'678	643'804
	Charges	1'514'767	1'536'783	1'549'651	1'562'777
	Revenus	-918'973	-918'973	-918'973	-918'973
31	Charges de biens et services	630'800	643'416	656'284	669'410
33	Amortissements du PA	755'973	765'373	765'373	765'373
35	Attributions aux financements spéciaux	127'994	127'994	127'994	127'994
42	Taxes	-163'000	-163'000	-163'000	-163'000
48	Revenus extraordinaires	-755'973	-755'973	-755'973	-755'973
219	Fonds d'aide à la fusion	0	0	0	0
	Charges	53'869	18'869	18'869	18'869
	Revenus	-53'869	-18'869	-18'869	-18'869
31	Charges de biens et services	35'000	0	0	0
33	Amortissements du PA	18'869	18'869	18'869	18'869
48	Revenus extraordinaires	-53'869	-18'869	-18'869	-18'869
220	Chancellerie	950'487	975'041	999'867	1'024'971
	Charges	951'087	975'641	1'000'467	1'025'571
	Revenus	-600	-600	-600	-600
30	Charges de personnel	577'174	585'832	594'619	603'538
31	Charges de biens et services	357'300	364'446	371'735	379'170
33	Amortissements du PA	16'613	25'363	34'113	42'863
43	Revenus divers	-600	-600	-600	-600



La Grande Béroche
Planification financière 2023 - 2026

-404'062 809'481 1'711'428 2'650'102

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Prévisions 2024	Prévisions 2025	Prévisions 2026
221	Ressources humaines	266'278	275'475	279'738	284'070
	Charges	266'278	275'475	279'738	284'070
	Revenus	0	0	0	0
30	Charges de personnel	225'778	229'165	232'602	236'091
31	Charges de biens et services	40'500	41'310	42'136	42'979
33	Amortissements du PA	0	5'000	5'000	5'000
290	Immeubles administratifs	494'693	519'680	525'878	597'788
	Charges	496'193	521'180	527'378	599'288
	Revenus	-1'500	-1'500	-1'500	-1'500
30	Charges de personnel	151'296	153'565	155'869	158'207
31	Charges de biens et services	190'895	194'713	198'607	202'579
33	Amortissements du PA	154'002	172'902	172'902	238'502
44	Revenus financiers	-1'500	-1'500	-1'500	-1'500
293	Préfinancement	-301'253	-301'253	-301'253	-301'253
	Charges	0	0	0	0
	Revenus	-301'253	-301'253	-301'253	-301'253
48	Revenus extraordinaires	-301'253	-301'253	-301'253	-301'253
1	Ordre et sécurité publique	1'448'359	1'484'374	1'511'849	1'543'791
	Charges	1'680'859	1'716'874	1'744'349	1'776'291
	Revenus	-232'500	-232'500	-232'500	-232'500
1110	Service de la sécurité	89'225	90'578	91'951	93'346
	Charges	89'225	90'578	91'951	93'346
	Revenus	0	0	0	0
30	Charges de personnel	86'325	87'620	88'934	90'268
31	Charges de biens et services	2'900	2'958	3'017	3'078
1111	Sécurité publique ASP	285'564	294'029	301'116	310'325
	Charges	416'864	425'329	432'416	441'625
	Revenus	-131'300	-131'300	-131'300	-131'300
30	Charges de personnel	245'396	249'077	252'813	256'605
31	Charges de biens et services	164'220	167'504	170'854	174'272
33	Amortissements du PA	7'248	8'748	8'748	10'748
42	Taxes	-26'300	-26'300	-26'300	-26'300
46	Revenus de transfert	-105'000	-105'000	-105'000	-105'000
1400	Contrôle des habitants	236'544	241'317	246'165	251'088
	Charges	308'544	313'317	318'165	323'088
	Revenus	-72'000	-72'000	-72'000	-72'000
30	Charges de personnel	254'494	258'311	262'186	266'119
31	Charges de biens et services	4'050	4'131	4'214	4'298
36	Charges de transfert	50'000	50'875	51'765	52'671
42	Taxes	-72'000	-72'000	-72'000	-72'000
1401	Affaires juridiques	28'870	29'370	29'880	30'400
	Charges	28'870	29'370	29'880	30'400
	Revenus	0	0	0	0
31	Charges de biens et services	25'000	25'500	26'010	26'530



La Grande Béroche
Planification financière 2023 - 2026

-404'062 809'481 1'711'428 2'650'102

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Prévisions 2024	Prévisions 2025	Prévisions 2026
33	Amortissements du PA	3'870	3'870	3'870	3'870
1406	Office régional de l'état civil	55'010	55'973	56'952	57'949
	Charges	55'010	55'973	56'952	57'949
	Revenus	0	0	0	0
36	Charges de transfert	55'010	55'973	56'952	57'949
1500	Service du feu	565'132	582'621	592'783	605'122
	Charges	577'532	595'021	605'183	617'522
	Revenus	-12'400	-12'400	-12'400	-12'400
30	Charges de personnel	59'834	60'732	61'642	62'567
31	Charges de biens et services	12'723	12'977	13'237	13'502
33	Amortissements du PA	0	7'500	7'500	9'500
36	Charges de transfert	504'975	513'812	522'804	531'953
44	Revenus financiers	-12'400	-12'400	-12'400	-12'400
1610	Défense militaire	400	408	416	424
	Charges	400	408	416	424
	Revenus	0	0	0	0
31	Charges de biens et services	400	408	416	424
1620	Protection civile	187'614	190'078	192'585	195'137
	Charges	204'414	206'878	209'385	211'937
	Revenus	-16'800	-16'800	-16'800	-16'800
31	Charges de biens et services	12'057	12'298	12'544	12'795
33	Amortissements du PA	65'357	65'357	65'357	65'357
36	Charges de transfert	127'000	129'223	131'484	133'785
44	Revenus financiers	-16'800	-16'800	-16'800	-16'800
2	Formation	11'389'732	11'751'727	12'021'274	12'272'452
	Charges	13'136'732	13'498'727	13'768'274	14'019'452
	Revenus	-1'747'000	-1'747'000	-1'747'000	-1'747'000
2111	Cycle 1	1'366'491	1'390'405	1'414'737	1'439'495
	Charges	1'366'491	1'390'405	1'414'737	1'439'495
	Revenus	0	0	0	0
36	Charges de transfert	1'366'491	1'390'405	1'414'737	1'439'495
2120	Cycle 2	2'180'653	2'218'856	2'257'728	2'297'281
	Charges	2'180'653	2'218'856	2'257'728	2'297'281
	Revenus	0	0	0	0
31	Charges de biens et services	16'500	16'830	17'167	17'510
36	Charges de transfert	2'164'153	2'202'026	2'240'561	2'279'771
2130	Cycle 3	2'388'848	2'430'653	2'473'189	2'516'470
	Charges	2'388'848	2'430'653	2'473'189	2'516'470
	Revenus	0	0	0	0
36	Charges de transfert	2'388'848	2'430'653	2'473'189	2'516'470



La Grande Béroche

Planification financière 2023 - 2026

-404'062 809'481 1'711'428 2'650'102

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Prévisions 2024	Prévisions 2025	Prévisions 2026
2170	Bâtiments scolaires	2'113'476	2'272'416	2'355'038	2'418'169
	Charges	2'167'476	2'326'416	2'409'038	2'472'169
	Revenus	-54'000	-54'000	-54'000	-54'000
30	Charges de personnel	604'493	613'560	622'764	632'105
31	Charges de biens et services	416'884	425'222	433'726	442'401
33	Amortissements du PA	266'384	392'524	441'774	470'950
36	Charges de transfert	879'715	895'110	910'774	926'713
49	Imputations internes	-54'000	-54'000	-54'000	-54'000
2180	Structures d'accueil parascolaire	1'227'245	1'291'552	1'337'299	1'381'698
	Charges	2'920'245	2'984'552	3'030'299	3'074'698
	Revenus	-1'693'000	-1'693'000	-1'693'000	-1'693'000
30	Charges de personnel	1'751'557	1'795'005	1'822'053	1'849'507
31	Charges de biens et services	383'190	390'854	398'671	406'644
33	Amortissements du PA	67'871	70'371	70'371	68'271
36	Charges de transfert	611'127	621'822	632'704	643'776
39	Imputations internes	106'500	106'500	106'500	106'500
42	Taxes	-1'388'000	-1'388'000	-1'388'000	-1'388'000
46	Revenus de transfert	-305'000	-305'000	-305'000	-305'000
2190	Direction et administration des écoles	1'033'738	1'051'828	1'070'235	1'088'965
	Charges	1'033'738	1'051'828	1'070'235	1'088'965
	Revenus	0	0	0	0
36	Charges de transfert	1'033'738	1'051'828	1'070'235	1'088'965
2192	Ecoles obligatoires autres	728'850	741'587	754'547	767'733
	Charges	728'850	741'587	754'547	767'733
	Revenus	0	0	0	0
30	Charges de personnel	26'802	27'204	27'612	28'026
31	Charges de biens et services	19'600	19'992	20'392	20'800
36	Charges de transfert	682'448	694'391	706'543	718'907
2200	Ecoles spéciales	228'466	232'464	236'532	240'672
	Charges	228'466	232'464	236'532	240'672
	Revenus	0	0	0	0
36	Charges de transfert	228'466	232'464	236'532	240'672
2300	Formation professionnelle initiale	121'865	121'865	121'865	121'865
	Charges	121'865	121'865	121'865	121'865
	Revenus	0	0	0	0
36	Charges de transfert	121'865	121'865	121'865	121'865
2990	Formation, autres	100	102	104	105
	Charges	100	102	104	105
	Revenus	0	0	0	0
36	Charges de transfert	100	102	104	105
3	Culture, Sports, Loisirs et Eglises	1'248'009	1'303'685	1'430'462	1'448'798
	Charges	1'776'194	1'855'280	1'986'574	2'009'522
	Revenus	-528'185	-551'595	-556'112	-560'724



La Grande Béroche

Planification financière 2023 - 2026

-404'062 809'481 1'711'428 2'650'102

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Prévisions 2024	Prévisions 2025	Prévisions 2026
3110	Musées	10'250	10'430	10'613	10'800
	Charges	10'250	10'430	10'613	10'800
	Revenus	0	0	0	0
31	Charges de biens et services	250	255	260	265
36	Charges de transfert	10'000	10'175	10'353	10'534
3210	Bibliothèque	187'310	189'965	192'664	195'409
	Charges	187'310	189'965	192'664	195'409
	Revenus	0	0	0	0
30	Charges de personnel	76'727	77'878	79'046	80'232
31	Charges de biens et services	15'093	15'395	15'703	16'017
33	Amortissements du PA	26'790	26'790	26'790	26'790
36	Charges de transfert	68'700	69'902	71'126	72'370
3220	Concerts et théâtre	162'847	165'407	168'013	170'664
	Charges	163'347	165'907	168'513	171'164
	Revenus	-500	-500	-500	-500
31	Charges de biens et services	5'000	5'100	5'202	5'306
33	Amortissements du PA	17'750	17'750	17'750	17'750
36	Charges de transfert	140'597	143'057	145'561	148'108
44	Revenus financiers	-500	-500	-500	-500
3290	Relations publiques	96'000	97'905	99'848	101'829
	Charges	97'400	99'305	101'248	103'229
	Revenus	-1'400	-1'400	-1'400	-1'400
31	Charges de biens et services	80'300	81'906	83'544	85'215
36	Charges de transfert	17'100	17'399	17'704	18'014
42	Taxes	-1'400	-1'400	-1'400	-1'400
3410	Sports	235'365	238'218	279'874	282'834
	Charges	235'365	238'218	279'874	282'834
	Revenus	0	0	0	0
30	Charges de personnel	11'527	11'700	11'875	12'054
31	Charges de biens et services	80'000	81'600	83'232	84'897
33	Amortissements du PA	82'138	82'138	120'888	120'888
36	Charges de transfert	61'700	62'780	63'878	64'996
3411	Ports	0	0	0	0
	Charges	491'785	515'195	519'712	524'324
	Revenus	-491'785	-515'195	-519'712	-524'324
30	Charges de personnel	145'209	147'387	149'598	151'842
31	Charges de biens et services	160'800	164'016	167'296	170'642
33	Amortissements du PA	75'925	105'475	118'875	118'875
35	Attributions aux financements spéciaux	86'631	75'062	60'652	59'638
36	Charges de transfert	2'000	2'035	2'071	2'107
39	Imputations internes	21'220	21'220	21'220	21'220
42	Taxes	-487'400	-487'400	-487'400	-487'400
45	Prélèvements aux financements spéciaux	-4'385	-27'795	-32'312	-36'924



La Grande Béroche

Planification financière 2023 - 2026

-404'062 809'481 1'711'428 2'650'102

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Prévisions 2024	Prévisions 2025	Prévisions 2026
3412	Grande salle de Bevaix	87'961	88'868	89'791	90'733
	Charges	92'961	93'868	94'791	95'733
	Revenus	-5'000	-5'000	-5'000	-5'000
30	Charges de personnel	11'367	11'538	11'711	11'886
31	Charges de biens et services	36'800	37'536	38'287	39'052
33	Amortissements du PA	44'794	44'794	44'794	44'794
44	Revenus financiers	-5'000	-5'000	-5'000	-5'000
3413	Salle de gymnastique Gorgier	37'930	37'990	38'051	38'114
	Charges	37'930	37'990	38'051	38'114
	Revenus	0	0	0	0
31	Charges de biens et services	3'000	3'060	3'121	3'184
33	Amortissements du PA	34'930	34'930	34'930	34'930
3420	Parcs et espaces verts	180'072	221'135	294'286	297'477
	Charges	180'072	221'135	294'286	297'477
	Revenus	0	0	0	0
30	Charges de personnel	47'508	48'221	48'944	49'678
31	Charges de biens et services	70'000	71'400	72'828	74'285
33	Amortissements du PA	62'564	101'514	172'514	173'514
3421	Salle de spectacle de Saint-Aubin	113'656	114'930	116'226	117'546
	Charges	139'656	140'930	142'226	143'546
	Revenus	-26'000	-26'000	-26'000	-26'000
30	Charges de personnel	37'498	38'060	38'631	39'211
31	Charges de biens et services	35'565	36'276	37'002	37'742
33	Amortissements du PA	66'593	66'593	66'593	66'593
42	Taxes	-1'000	-1'000	-1'000	-1'000
44	Revenus financiers	-25'000	-25'000	-25'000	-25'000
3422	Pointe du Grain	12'895	13'103	13'315	13'531
	Charges	12'895	13'103	13'315	13'531
	Revenus	0	0	0	0
30	Charges de personnel	9'895	10'043	10'194	10'347
31	Charges de biens et services	3'000	3'060	3'121	3'184
3423	Refuge forestier - Taupe à l'Ours	6'405	6'495	6'587	6'680
	Charges	9'905	9'995	10'087	10'180
	Revenus	-3'500	-3'500	-3'500	-3'500
31	Charges de biens et services	4'500	4'590	4'682	4'775
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
3500	Paroisse protestante	87'318	88'714	90'135	91'580
	Charges	87'318	88'714	90'135	91'580
	Revenus	0	0	0	0
30	Charges de personnel	9'215	9'353	9'494	9'636
31	Charges de biens et services	10'388	10'596	10'808	11'024
33	Amortissements du PA	7'715	7'715	7'715	7'715
36	Charges de transfert	60'000	61'050	62'118	63'205



La Grande Béroche

Planification financière 2023 - 2026

-404'062 809'481 1'711'428 2'650'102

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Prévisions 2024	Prévisions 2025	Prévisions 2026
3501	Eglise catholique	30'000	30'525	31'059	31'603
	Charges	30'000	30'525	31'059	31'603
	Revenus	0	0	0	0
36	Charges de transfert	30'000	30'525	31'059	31'603
4	Santé	473'554	481'914	490'422	499'080
	Charges	473'554	481'914	490'422	499'080
	Revenus	0	0	0	0
4220	Services de sauvetage	318'550	324'125	329'797	335'569
	Charges	318'550	324'125	329'797	335'569
	Revenus	0	0	0	0
31	Charges de biens et services	50	51	52	53
36	Charges de transfert	318'500	324'074	329'745	335'516
4330	Service médical des écoles	124'904	127'090	129'314	131'577
	Charges	124'904	127'090	129'314	131'577
	Revenus	0	0	0	0
36	Charges de transfert	124'904	127'090	129'314	131'577
4331	Service dentaire scolaire	1'000	1'018	1'035	1'053
	Charges	1'000	1'018	1'035	1'053
	Revenus	0	0	0	0
36	Charges de transfert	1'000	1'018	1'035	1'053
4340	Contrôle des denrées alimentaires	29'100	29'682	30'276	30'881
	Charges	29'100	29'682	30'276	30'881
	Revenus	0	0	0	0
31	Charges de biens et services	29'100	29'682	30'276	30'881
5	Sécurité sociale	6'196'150	6'175'191	6'251'893	6'365'669
	Charges	6'197'450	6'176'491	6'253'193	6'366'969
	Revenus	-1'300	-1'300	-1'300	-1'300
5120	Réductions de primes	1'781'996	1'659'994	1'709'981	1'795'077
	Charges	1'781'996	1'659'994	1'709'981	1'795'077
	Revenus	0	0	0	0
36	Charges de transfert	1'781'996	1'659'994	1'709'981	1'795'077
5350	Prestation de vieillesse	23'000	23'460	23'929	24'408
	Charges	23'000	23'460	23'929	24'408
	Revenus	0	0	0	0
31	Charges de biens et services	23'000	23'460	23'929	24'408
5410	Allocations familiales	120'801	120'864	121'149	121'149
	Charges	120'801	120'864	121'149	121'149
	Revenus	0	0	0	0
36	Charges de transfert	120'801	120'864	121'149	121'149



La Grande Béroche

Planification financière 2023 - 2026

-404'062 809'481 1'711'428 2'650'102

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Prévisions 2024	Prévisions 2025	Prévisions 2026
5430	Recouvrement pensions alimentaires	18'054	18'054	18'054	18'054
	Charges	18'054	18'054	18'054	18'054
	Revenus	0	0	0	0
36	Charges de transfert	18'054	18'054	18'054	18'054
5440	Protection de la jeunesse	11'300	11'523	11'750	11'982
	Charges	11'300	11'523	11'750	11'982
	Revenus	0	0	0	0
31	Charges de biens et services	10'000	10'200	10'404	10'612
36	Charges de transfert	1'300	1'323	1'346	1'369
5444	Local des jeunes	112'393	107'743	109'699	111'685
	Charges	113'693	109'043	110'999	112'985
	Revenus	-1'300	-1'300	-1'300	-1'300
30	Charges de personnel	100'871	102'684	104'524	106'392
31	Charges de biens et services	1'822	1'858	1'896	1'934
36	Charges de transfert	11'000	4'500	4'579	4'659
44	Revenus financiers	-1'300	-1'300	-1'300	-1'300
5450	Prestations aux familles	7'500	7'631	7'765	7'901
	Charges	7'500	7'631	7'765	7'901
	Revenus	0	0	0	0
36	Charges de transfert	7'500	7'631	7'765	7'901
5451	Crèches et garderies	855'000	855'000	855'000	855'000
	Charges	875'000	890'313	905'893	921'746
	Revenus	0	0	0	0
36	Charges de transfert	875'000	890'313	905'893	921'746
5510	Assurance chômage	105'327	106'488	107'629	109'350
	Charges	105'327	106'488	107'629	109'350
	Revenus	0	0	0	0
36	Charges de transfert	105'327	106'488	107'629	109'350
5590	Mesures d'intégration socioprofessionnelle	219'285	240'023	238'803	237'380
	Charges	219'285	240'023	238'803	237'380
	Revenus	0	0	0	0
36	Charges de transfert	219'285	240'023	238'803	237'380
5720	Aide sociale	2'176'051	2'181'229	2'178'668	2'177'407
	Charges	2'176'051	2'181'229	2'178'668	2'177'407
	Revenus	0	0	0	0
36	Charges de transfert	2'176'051	2'181'229	2'178'668	2'177'407
5790	Assistance	141'787	193'650	193'605	193'626
	Charges	141'787	193'650	193'605	193'626
	Revenus	0	0	0	0
36	Charges de transfert	141'787	193'650	193'605	193'626



La Grande Béroche
Planification financière 2023 - 2026

-404'062 809'481 1'711'428 2'650'102

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Prévisions 2024	Prévisions 2025	Prévisions 2026
5796	Guichets sociaux régionaux	603'656	614'220	624'969	635'906
	Charges	603'656	614'220	624'969	635'906
	Revenus	0	0	0	0
36	Charges de transfert	603'656	614'220	624'969	635'906
6	Trafic	3'269'800	3'607'239	3'668'847	3'717'915
	Charges	3'957'302	4'280'741	4'342'349	4'391'417
	Revenus	-687'502	-673'502	-673'502	-673'502
6150	Routes communales	2'264'498	2'508'414	2'562'183	2'613'985
	Charges	2'855'000	3'098'916	3'152'685	3'204'487
	Revenus	-590'502	-590'502	-590'502	-590'502
30	Charges de personnel	955'029	969'354	983'895	998'653
31	Charges de biens et services	994'510	1'014'400	1'034'688	1'055'382
33	Amortissements du PA	905'461	1'115'161	1'134'102	1'150'452
42	Taxes routières	-157'935	-157'935	-157'935	-157'935
45	Prélèvements aux financements spéciaux	-141'000	-141'000	-141'000	-141'000
46	Revenus de transfert	-110'000	-110'000	-110'000	-110'000
49	Imputations internes	-181'567	-181'567	-181'567	-181'567
6155	Places de stationnement	-27'523	-3'989	-3'954	-3'919
	Charges	13'477	37'011	37'046	37'081
	Revenus	-41'000	-41'000	-41'000	-41'000
31	Charges de biens et services	1'700	1'734	1'769	1'804
33	Amortissements du PA	11'777	35'277	35'277	35'277
42	Taxes	-41'000	-41'000	-41'000	-41'000
6190	Routes, autres	51'500	52'401	53'318	54'251
	Charges	51'500	52'401	53'318	54'251
	Revenus	0	0	0	0
36	Charges de transfert	51'500	52'401	53'318	54'251
6230	Trafic d'agglomération	955'885	1'024'588	1'031'101	1'027'018
	Charges	955'885	1'024'588	1'031'101	1'027'018
	Revenus	0	0	0	0
31	Charges de biens et services	16'155	16'478	16'808	17'144
33	Amortissements du PA	4'980	4'980	4'980	4'980
36	Charges de transfert	934'750	1'003'130	1'009'313	1'004'894
6231	Noctabus	21'000	21'368	21'741	22'122
	Charges	21'000	21'368	21'741	22'122
	Revenus	0	0	0	0
36	Charges de transfert	21'000	21'368	21'741	22'122
6290	Cartes journalières	0	0	0	0
	Charges	56'000	42'000	42'000	42'000
	Revenus	-56'000	-42'000	-42'000	-42'000
31	Charges de biens et services	56'000	42'000	42'000	42'000
42	Taxes	-56'000	-42'000	-42'000	-42'000



La Grande Béroche
Planification financière 2023 - 2026

-404'062 809'481 1'711'428 2'650'102

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Prévisions 2024	Prévisions 2025	Prévisions 2026
6291	Fonds missions de secours Ferroviaire	1'000	1'018	1'018	1'018
	Charges	1'000	1'018	1'018	1'018
	Revenus	0	0	0	0
36	Charges de transfert	1'000	1'018	1'018	1'018
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	833'535	702'794	786'312	813'978
	Charges	6'428'748	6'601'912	6'713'925	6'747'417
	Revenus	-5'595'213	-5'899'118	-5'927'613	-5'933'439
7100	Approvisionnement en eau	0	-209'097	-208'175	-207'239
	Charges	1'839'831	1'892'290	1'899'818	1'913'990
	Revenus	-1'839'831	-2'101'387	-2'107'993	-2'121'229
30	Charges de personnel	209'538	212'681	215'871	219'109
31	Charges de biens et services	460'150	469'353	478'740	488'315
33	Amortissements du PA	406'042	444'842	438'458	438'458
36	Charges de transfert	75'000	76'313	77'648	79'007
37	Subventions à redistribuer	420'000	420'000	420'000	420'000
39	Imputations internes	269'101	269'101	269'101	269'101
42	Taxes	-1'077'594	-1'077'594	-1'077'594	-1'077'594
45	Prélèvements s/les financements spéciaux	-336'237	-597'793	-604'399	-617'635
46	Revenus de transfert	-6'000	-6'000	-6'000	-6'000
47	Subventions à redistribuer	-420'000	-420'000	-420'000	-420'000
7200	Traitement des eaux usées	0	0	0	0
	Charges	1'996'975	2'038'218	2'059'082	2'050'626
	Revenus	-1'996'975	-2'038'218	-2'059'082	-2'050'626
30	Charges de personnel	506'177	513'770	521'476	529'298
31	Charges de biens et services	594'730	606'625	618'757	631'132
33	Amortissements du PA	415'850	436'500	436'500	406'800
39	Imputations internes	480'218	481'324	482'349	483'395
42	Taxes	-1'510'340	-1'510'340	-1'510'340	-1'510'340
43	Revenus divers	-15'000	-15'000	-15'000	-15'000
45	Prélèvements s/les financements spéciaux	-471'635	-512'878	-533'742	-525'286
7203	Traitement des eaux claires	0	0	0	0
	Charges	209'744	210'850	211'875	212'921
	Revenus	-209'744	-210'850	-211'875	-212'921
31	Charges de biens et services	51'850	51'256	52'281	53'327
33	Amortissements du PA	157'894	159'594	159'594	159'594
49	Imputations internes	-209'744	-210'850	-211'875	-212'921
7301	Gestion des déchets ménages	215'990	256'380	263'191	270'420
	Charges	1'230'053	1'270'443	1'277'254	1'284'483
	Revenus	-1'014'063	-1'014'063	-1'014'063	-1'014'063
30	Charges de personnel	236'312	239'857	243'455	247'106
31	Charges de biens et services	885'550	903'261	921'326	939'753
33	Amortissements du PA	46'310	50'810	50'810	50'810



La Grande Béroche

Planification financière 2023 - 2026

-404'062 809'481 1'711'428 2'650'102

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Prévisions 2024	Prévisions 2025	Prévisions 2026
35	Attributions aux financements spéciaux	25'511	40'000	25'000	10'000
36	Charges de transfert	8'300	8'445	8'593	8'743
39	Imputations internes	28'070	28'070	28'070	28'070
42	Taxes	-952'063	-952'063	-952'063	-952'063
49	Imputations internes	-62'000	-62'000	-62'000	-62'000
7303	Gestion des déchets entreprises	0	0	0	0
	Charges	306'000	306'000	306'000	306'000
	Revenus	-306'000	-306'000	-306'000	-306'000
31	Charges de biens et services	192'650	196'503	200'433	204'442
35	Attributions aux financements spéciaux	50'672	46'819	42'889	38'880
39	Imputations internes	62'678	62'678	62'678	62'678
42	Taxes	-306'000	-306'000	-306'000	-306'000
45	Prélèvements sur les financements spéciaux	0	0	0	0
7410	Corrections des cours d'eau	0	3'500	3'500	3'500
	Charges	0	3'500	3'500	3'500
	Revenus	0	0	0	0
33	Amortissements	0	3'500	3'500	3'500
7500	Protection des espèces et du paysage	12'500	12'719	12'941	13'168
	Charges	12'500	12'719	12'941	13'168
	Revenus	0	0	0	0
36	Charges de transfert	12'500	12'719	12'941	13'168
7600	Lutte contre la pollution de l'environnement	30'000	30'525	31'059	31'603
	Charges	30'000	30'525	31'059	31'603
	Revenus	0	0	0	0
36	Charges de transfert	30'000	30'525	31'059	31'603
7710	Cimetières, crématoires	116'495	118'590	125'723	127'894
	Charges	117'095	119'190	126'323	128'494
	Revenus	-600	-600	-600	-600
30	Charges de personnel	9'895	10'043	10'194	10'347
31	Charges de biens et services	28'240	28'805	29'381	29'969
33	Amortissements	0	0	5'000	5'000
36	Charges de transfert	78'960	80'342	81'748	83'178
42	Taxes	-600	-600	-600	-600
7790	Protection de l'environnement	9'794	14'868	18'443	25'020
	Charges	9'794	14'868	18'443	25'020
	Revenus	0	0	0	0
31	Charges de biens et services	3'700	3'774	3'849	3'926
33	Amortissements du PA	6'094	11'094	14'594	21'094



La Grande Béroche

Planification financière 2023 - 2026

-404'062 809'481 1'711'428 2'650'102

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Prévisions 2024	Prévisions 2025	Prévisions 2026
7791	Toilettes publiques	29'796	32'629	33'071	33'521
	Charges	29'796	32'629	33'071	33'521
	Revenus	0	0	0	0
31	Charges de biens et services	21'650	22'083	22'525	22'975
33	Amortissements du PA	8'146	10'546	10'546	10'546
7792	Toilettes pour chiens	6'500	6'630	6'763	6'898
	Charges	6'500	6'630	6'763	6'898
	Revenus	0	0	0	0
31	Charges de biens et services	6'500	6'630	6'763	6'898
7900	Aménagement du territoire (Urbanisme)	355'460	378'032	440'739	449'084
	Charges	583'460	606'032	668'739	677'084
	Revenus	-228'000	-228'000	-228'000	-228'000
30	Charges de personnel	288'147	292'469	296'856	301'309
31	Charges de biens et services	89'500	91'290	93'116	94'978
33	Amortissements du PA	93'813	108'313	162'813	162'813
36	Charges de transfert	112'000	113'960	115'954	117'984
42	Taxes	-228'000	-228'000	-228'000	-228'000
7907	Conférences régionales	57'000	58'019	59'056	60'111
	Charges	57'000	58'019	59'056	60'111
	Revenus	0	0	0	0
31	Charges de biens et services	8'500	8'670	8'843	9'020
36	Charges de transfert	48'500	49'349	50'212	51'091
8	Economie publique	96'198	142'050	164'451	184'606
	Charges	1'795'999	1'841'851	1'864'252	1'887'500
	Revenus	-1'699'801	-1'699'801	-1'699'801	-1'702'894
8100	Agriculture	2'880	2'938	2'996	3'056
	Charges	2'880	2'938	2'996	3'056
	Revenus	0	0	0	0
33	Amortissements du PA	2'880	2'938	2'996	3'056
8140	Améliorations de la production végétale	6'500	15'830	15'963	16'098
	Charges	6'500	15'830	15'963	16'098
	Revenus	0	0	0	0
31	Charges de biens et services	6'500	6'630	6'763	6'898
33	Amortissements	0	9'200	9'200	9'200
8200	Sylviculture	180'210	214'739	234'270	251'583
	Charges	1'187'010	1'221'539	1'241'070	1'258'383
	Revenus	-1'006'800	-1'006'800	-1'006'800	-1'006'800
30	Charges de personnel	399'313	405'303	411'382	417'553
31	Charges de biens et services	618'800	631'176	643'800	656'676
33	Amortissements du PA	70'397	85'747	85'747	83'170
35	Attributions aux financements spéciaux	52'000	52'000	52'000	52'000
36	Charges de transfert	46'500	47'314	48'142	48'984
42	Taxes	-666'800	-666'800	-666'800	-666'800
43	Revenus divers	-30'000	-30'000	-30'000	-30'000



La Grande Béroche

Planification financière 2023 - 2026

-404'062 809'481 1'711'428 2'650'102

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Prévisions 2024	Prévisions 2025	Prévisions 2026
46	Revenus de transfert	-310'000	-310'000	-310'000	-310'000
8400	Tourisme	57'000	58'073	59'165	60'279
	Charges	57'000	58'073	59'165	60'279
	Revenus	0	0	0	0
31	Charges de biens et services	30'000	30'600	31'212	31'836
36	Charges de transfert	27'000	27'473	27'953	28'442
8506	Promotion économique régionale	58'134	56'976	57'831	58'698
	Charges	82'134	80'976	81'831	82'698
	Revenus	-24'000	-24'000	-24'000	-24'000
30	Charges de personnel	56'134	56'976	57'831	58'698
36	Charges de transfert	26'000	24'000	24'000	24'000
43	Revenus divers	-24'000	-24'000	-24'000	-24'000
8710	Redevances de concessions	-248'300	-248'226	-248'151	-248'151
	Charges	151'300	151'374	151'449	151'449
	Revenus	-399'600	-399'600	-399'600	-399'600
31	Charges de biens et services	3'700	3'774	3'849	3'849
35	Attributions aux financements spéciaux	147'600	147'600	147'600	147'600
42	Taxes	-399'600	-399'600	-399'600	-399'600
8730	Energie	41'774	43'660	44'255	44'859
	Charges	41'774	43'660	44'255	44'859
	Revenus	0	0	0	0
30	Charges de personnel	36'036	36'577	37'125	37'682
33	Amortissements du PA	3'138	4'438	4'438	4'438
36	Charges de transfert	2'600	2'646	2'692	2'739
8731	Chauffage à distance	0	0	0	0
	Charges	264'401	264'401	264'401	267'494
	Revenus	-264'401	-264'401	-264'401	-267'494
30	Charges de personnel	14'545	14'763	14'985	15'209
31	Charges de biens et services	186'250	189'975	193'775	197'650
33	Amortissements du PA	49'968	49'968	49'968	49'968
35	Attribution aux financements spéciaux	8'971	5'028	1'007	0
39	Imputations internes	4'667	4'667	4'667	4'667
42	Taxes	-264'401	-264'401	-264'401	-264'401
45	Prélèvements aux financements spéciaux	0	0	0	-3'093
8900	Autres exploitations artisanales	-2'000	-1'940	-1'879	-1'816
	Charges	3'000	3'060	3'121	3'184
	Revenus	-5'000	-5'000	-5'000	-5'000
31	Charges de biens et services	3'000	3'060	3'121	3'184
42	Taxes	-5'000	-5'000	-5'000	-5'000
9	Finances et impôts	-28'723'230	-28'299'054	-28'121'615	-27'840'855
	Charges	2'723'193	3'160'424	3'462'555	3'764'222
	Revenus	-31'446'423	-31'459'478	-31'584'170	-31'605'077



La Grande Béroche
Planification financière 2023 - 2026

-404'062 809'481 1'711'428 2'650'102

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Prévisions 2024	Prévisions 2025	Prévisions 2026
9100	Impôts communaux généraux	-28'533'829	-28'554'591	-28'679'283	-28'700'190
	Charges	0	0	0	0
	Revenus	-28'533'829	-28'554'591	-28'679'283	-28'700'190
40	Revenus fiscaux	-28'533'829	-28'554'591	-28'679'283	-28'700'190
9101	Impôts spéciaux	-411'000	-410'633	-410'259	-409'878
	Charges	21'000	21'368	21'741	22'122
	Revenus	-432'000	-432'000	-432'000	-432'000
36	Charges de transfert	21'000	21'368	21'741	22'122
40	Revenus fiscaux	-432'000	-432'000	-432'000	-432'000
9300	Péréquation financière	554'753	562'460	562'460	562'460
	Charges	603'524	603'524	603'524	603'524
	Revenus	-48'771	-41'064	-41'064	-41'064
36	Charges de transfert	603'524	603'524	603'524	603'524
46	Revenus de transfert	-48'771	-41'064	-41'064	-41'064
9610	Intérêts	183'543	618'898	919'122	1'218'851
	Charges	687'836	1'123'191	1'423'415	1'723'144
	Revenus	-504'293	-504'293	-504'293	-504'293
31	Charges de biens et services	11'000	11'220	11'444	11'673
34	Charges financières	676'836	1'111'971	1'411'971	1'711'471
44	Revenus financiers	-222'000	-222'000	-222'000	-222'000
49	Imputations internes	-282'293	-282'293	-282'293	-282'293
9630	Bien-fonds du patrimoine financiers	-515'047	-513'538	-512'006	-510'448
	Charges	1'410'833	1'412'342	1'413'874	1'415'432
	Revenus	-1'925'880	-1'925'880	-1'925'880	-1'925'880
30	Charges de personnel	81'625	82'849	84'092	85'353
31	Charges de biens et services	14'215	14'499	14'789	15'085
33	Amortissements du PA	36'578	36'578	36'578	36'578
34	Charges financières	1'278'415	1'278'415	1'278'415	1'278'415
44	Revenus financiers	-925'880	-925'880	-925'880	-925'880
45	Prélèvements aux financements spéciaux	-1'000'000	-1'000'000	-1'000'000	-1'000'000
9710	Redistributions liées à la taxe sur le CO2	-1'650	-1'650	-1'650	-1'650
	Charges	0	0	0	0
	Revenus	-1'650	-1'650	-1'650	-1'650
46	Revenus de transfert	-1'650	-1'650	-1'650	-1'650



Date Montant

Budget 2023		Projection 2024		Projection 2025		Projection 2026	
Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes

0 ADMINISTRATION										
0211	Gestions des immobilisations	12.12.2022	35'000	47'000						
0220	Matériel informatique	12.12.2022	35'000	35'000		35'000		35'000		35'000
0221	Développement ABACLIK (gestion des heures)	12.12.2022	25'000	25'000						
0290	Aménagement des nouvelles places des travail	12.12.2022	15'000	15'000						
0290	Bâtiment Closel étude regroupement parascolaire (mise en œuvre) à voter		35'000	35'000		60'000		500'000		1'500'000
0290	Rénovation Maison de commune à voter		200'000	200'000						
0290	Cabane des écreuils Vaumarcus; entretien extérieur	12.12.2022	15'000	15'000						
0290	Aménagement place de pétanque Fresens	12.12.2022	9'000	9'000						
0290	Avant projet ancien hôpital de la Béroche (mise en œuvre)	12.12.2022	45'000	45'000	-30'000	80'000		1'000'000		5'000'000
1 SECURITE PUBLIQUE										
1110	Borne de recharge pour véhicule électrique	12.12.2022	15'000	15'000						
1500	Travaux caserne du DPS3 de Saint-Aubin à voter		150'000	150'000						
6150	Mise en conformité signalisation routière 3ème volet	12.12.2022	20'000	20'000						
6150	Matériel de signalisation pour manifestations, barrières et cibles	12.12.2022	30'000	30'000						
6150	Etude requalification Clos du Château à Vaumarcus (liaison haut-bas)	12.12.2022	17'000	17'000						
6150	Crédit d'étude de requalification routes Gorgier + Saint-Aubin RC5 suc	12.12.2022	35'000	35'000						
2 FORMATION										
2170	Salle de gym polyvalente Gorgier	21.02.2022	7'300'000	3'500'000		1'000'000				
2170	Rénovation et isolation Hôpital 16 à Saint-Aubin	27.09.2022	450'000	450'000						
2170	Réfection Bâtiment communal Montalchez à voter		550'000			550'000				
2170	Aménagement de la cour d'école de Gorgier	12.12.2022	45'000	45'000						
2170	Conversion salle de gym en classe Gorgier à voter		1'000'000					1'000'000		
2170	Réfection ancien collège Gorgier à voter		1'500'000							1'500'000
2180	Tables amovibles, tabourets et lave-vaisselle Parascolaire Bevaix	12.12.2022	15'000	15'000						
2180	Tables et chaises parascolaire Saint-Aubin-Sauges	12.12.2022	10'000	10'000						
3 CULTURE-LOISIRS-SPORTS										
3410	Remplacement éclairage terrain de foot de Saint-Aubin-Sauges	14.11.2022	129'000	129'000						
3410	Réalisation terrain synthétique d'entrainement En Seraize		500'000			500'000				
3410	Mise en conformité de l'éclairage du terrain de foot de Bevaix à voter		255'000			225'000				



	Date	Montant	Budget 2023		Projection 2024		Projection 2025		Projection 2026	
			Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
3410	Piste d'athlétisme Bevaix	à voter	50'000		50'000					
3411	Digue port de Bevaix	à voter	670'000		670'000					
3411	Crédit d'étude digue port de Bevaix	12.12.2022	25'000	25'000						
6155	Raccordement électrique place de port de Bevaix	12.12.2022	20'000	20'000						
3411	Crédit d'étude : digue, débarcadère, place technique, hivernage et caç	12.12.2022	47'000	47'000						
3411	Port de Saint-Aubin, divers travaux d'assainissement et de réfection	à voter	650'000	650'000						
3411	Port de Vaumarcus, refection quais visiteurs	12.12.2022	20'000	20'000						
3411	Saint-Aubin, remplacements bouées entrée du port et urinoires	12.12.2022	2'500	5'000						
3411	Port de Saint-Aubin, table et dallage	12.12.2022	6'000	6'000						
3411	Port de Saint-Aubin, arrossage automatique plates-bandes	12.12.2022	10'000	10'000						
3420	Plages de Saint-Aubin et Chez-le-Bart, scarification et semence	12.12.2022	15'000	15'000						
3420	Appareils fitness urbains	27.09.2021	122'000	122'000	-5'000					
3420	Double Salle de gym Bevaix 2ème étape; réalisation	à voter	18'500'000	2'500'000		6'000'000		5'000'000		5'000'000
3420	Salles de sport provisoire	à voter	650'000	650'000						
3420	Réfection des vestiaires Murdines	à voter	1'500'000	250'000		1'250'000				
3420	Aménagement place de jeux Montalchez	à voter	65'000	65'000						
3420	Réfection terrain multi-sports Murdines	à voter	100'000			100'000				
3420	Sentier pieds nus	13.12.2022	35'000	35'000						
3420	Remplacement tondeuse en Seraize	à voter	18'000	18'000						
3420	Restauration tableaux historiques	à voter	17'000	17'000						
3420	Cercle de la voile Béroche; Assainissement du bâtiment	12.12.2022	400'000	400'000						
3420	Entretien des sentiers pédestre	12.12.2022	10'000	10'000		10'000		10'000		10'000
6	TRANSPORTS									
6150	Quartier Roncinier - Infrastr. Routières - Gorgier	20.05.2019	3'876'000	1'000'000						
6150	Mise en conformité arrêts de bus selon LHand	21.02.2022	2'400'000	2'000'000						
6150	Acquisition et pose Abribus	12.12.2022	45'000	45'000						
6150	Réfection ch. du Vignoble Bevaix étape (divers)	27.09.2022	2'800'000	2'000'000						
6150	Réfection ouvrages cantonaux transmis à la commune	30.05.2022	400'000	200'000	-200'000					
6150	Crédit global investissement routes communales	12.12.2022	300'000	300'000		200'000		200'000		200'000
6150	Démolition du pont de Sauges et réaménagement	à voter	1'000'000					750'000		250'000
6150	Décorations de Noël	30.05.2022	125'000	80'000						



	Date	Montant	Budget 2023		Projection 2024		Projection 2025		Projection 2026	
			Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
6150	Mise en conformité éclairage publique (ctrl OIBT)	15.03.2021	300'000	50'000						
6150	Elargissement du ch. des Charrières à Saint-Aubin	à voter	550'000	550'000						
6150	Modif. infrastructure d'éclairage publique s/opportunités	12.12.2022	30'000	30'000						
6150	Modif. aménagements chaussées selon opportunités	12.12.2022	50'000	50'000						
6155	Aménagement extérieur, création place de parc	à voter	450'000	450'000						
6150	Aménagement route de la Foulaz Nord (y compris conduites)	12.12.2022	1'500'000	2'700'000						
6150	Aménagement route de la Foulaz Sud (y compris conduites)	à voter	1'000'000	1'100'000						
6150	Mise en conformité des passages piétons	12.12.2022	40'000	40'000						
6150	Eclairage public St-Aubin et Montalchez	08.06.2020	80'000	40'000						
6150	Réfection rue de La Fontanette à Sauges	à voter	1'500'000	1'000'000						
6150	Système d'arrosage pour la plage de Chez-le-Bart	12.12.2022	25'000	25'000						
6150	Travaux complémentaire trottoir rue de la Payaz à Gorgier	12.12.2022	50'000	50'000						
6150	Etude automatisation de la gestion de l'éclairage public	12.12.2022	50'000	50'000						
6150	CoTech étude chemin des Charrières à Saint-Aubin	12.12.2022	30'000	30'000						
6150	Etude requalification rue et place de la Gare à Bevaix	12.12.2022	50'000	50'000						
6150	Chapons des Prés - protection eau de ruissellement	12.12.2022	50'000	50'000						
6150	Remplacement de l'alimentation d'éclairage public de Montalchez	12.12.2022	45'000	45'000						
6150	Réfection chemin des Vergers à Bevaix y compris conduites	à voter	1'200'000	1'200'000						
7	ENVIRONNEMENT									
7100	Extension réseau de défense incendie s/demandes ECAP	12.12.2022	45'000	45'000						
7100	Etablissement PGA LGB	14.11.2022	167'000	167'000						
7100	Bouclage eau Fresens	27.09.2022	230'000	230'000						
7100	Remplacement système UV et vanne réservoir de Fresens	12.12.2022	35'000	35'000						
7100	Remplacement système UV de la station de pompage du Pontet	à voter	100'000	100'000						
7100	Remplacement système UV du réservoir du Château à Gorgier	12.12.2022	35'000	35'000						
7100	Achat d'un véhicule électrique pour les Services industriels	12.12.2022	35'000	35'000						
7100	Mise en conformité du capatage de la tanne Fischer à Gorgier	12.12.2022	50'000	50'000						
7100	Projet pilote relevé compteur d'eau à distance	12.12.2022	40'000	40'000						
7100	Migration SIT Newis vers GéoConseils	12.12.2022	30'000	30'000						
7200	Mise en conformité du relevage des eaux usées à Bevaix (Moulin)	12.12.2022	50'000	50'000						
7200	Soufflante STEP St-Aubin à changer	12.12.2022	15'000	15'000						



	Date	Montant	Budget 2023		Projection 2024		Projection 2025		Projection 2026	
			Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
7200	Réfection canalisation STAP Chez-le-Bart	12.12.2022	35'000							
7200	Refection toiture STEP Saint-Aubin; installation panneaux PV	à voter	250'000	250'000	-150'000					
7200	Modernisation des Stations d'épuration	à voter	25'000'000		3'000'000		7'000'000		8'000'000	
7203	Exutoire eaux claires à Vaumarcus	à voter	85'000	85'000						
7300	Déchets points de collecte 2023 selon besoins	12.12.2022	45'000	45'000						
7300	Signalétique des infrastructures de gestion des déchets	12.12.2022	20'000	20'000						
7410	Analyse des dangers de ruissellements	12.12.2022	35'000	35'000						
7710	Désaffectation cimetière Bevaix	à voter	???			100'000				
7790	Remplacement arbres plage de Saint-Aubin	12.12.2022	15'000	15'000	20'000		50'000			
7790	Taille d'arbre en zone de village	12.12.2022	15'000	15'000	15'000		15'000		15'000	
7790	Passage à faune (batraciens), et panneaux d'informations	12.12.2022	25'000	25'000						
7791	Toilettes publics Gorgier	12.12.2022	48'000	48'000						
7900	Plan Révision du PAL-Réalisation du PAL	27.09.2022	475'000	115'000		360'000				
7900	ZI St.-Aubin - Programme + proposition + cch masterplan	à voter	50'000	50'000						
7900	ZI St.-Aubin - Masterplan (suite phase précédente)	à voter	70'000	25'000		45'000				
7900	Projets Région Neuchâtel Littoral (RNL)	12.12.2022	10'000	10'000						
7900	Avant-projet pôle sportif "En Seraize" et accès	à voter	160'000	160'000						
8	ECONOMIE PUBLIQUE									
8100	Digue de protection	à voter	60'000	60'000	-25'000					
8100	Travaux de drainage et chambre de drainage	12.12.2022	25'000	25'000		25'000		25'000		25'000
8200	Achat matériel de cubage et logiciel informatique vente de bois	12.12.2022	6'500	6'500						
8200	Achat matériel de stockage de bois de feu et conditionnement	12.12.2022	15'000	15'000						
8200	Renouvellement du parc machines (tronçonneuses + accessoires)	12.12.2022	15'000	15'000						
8200	Réfection de chemin Râpes 1350 m	12.12.2022	18'300	48'000	-29'700					
8200	Réfection de chemin de la Crise, 1250 m	12.12.2022	16'500	44'000	-27'500					
8200	Construction d'un couvert de stockage sur le site de l'atelier forestier	12.12.2022	25'000	25'000						
8713	Certification cité de l'énergie	12.12.2022	7'000	7'000	-15'000					
8713	Plan intercommunal des Energies Phase 2	12.12.2022	6'000	6'000						
8730	Batiment CAD Bevaix (y compris production de chaleur)	à voter	2'410'110	100'000		1'000'000		1'000'000		
Total			83'087'910	24'958'500	-482'200	15'295'000	0	16'585'000	0	21'535'000
Total des investissements nets prévu					24'476'300	15'295'000	16'585'000	21'535'000		