



Séance du Conseil général du 12 décembre 2022 à 19h00
à la salle de spectacle de Saint-Aubin-Sauges

Ordre du jour :

1. Appel nominal.
2. Correspondance.
3. Nomination de sept membres à la commission législative « Enfance et Jeunesse ».
4. Budget 2023.
 - a) Arrêté relatif à l'imposition fiscale.
 - b) Arrêté relatif à un crédit d'engagement global de CHF 1'930'500.- porté au budget des investissements 2023 et limité à l'exercice 2023.
 - c) Adoption du budget 2023.
5. Rapport du Conseil communal relatif à la planification financière 2023-2026.
6. Rapport du Conseil communal au Conseil général relatif à l'adoption d'un nouveau règlement concernant la création d'un fonds d'entretien des immeubles du patrimoine financier (PF).
7. Rapport du Conseil communal au Conseil général relatif à une demande de crédit d'engagement de CHF 1'200'000.- pour la réfection du chemin des Vergers à Bevaix.
8. Rapport du Conseil communal au Conseil général relatif à une demande de crédit d'engagement de CHF 2'700'000.- pour des travaux d'aménagements de chaussées et d'infrastructures souterraines à la rue de la Foulaz « Nord » et rue du Centre à Gorgier.
9. Rapport du Conseil communal au Conseil général relatif à la vente des téléreseaux et à la dissolution du Syndicat intercommunal de télédistribution Sitebco.
10. Informations du Conseil communal.
11. Résolutions, interpellations et questions écrites.

Un repas vous sera offert à l'issue de la séance.

Le Conseil communal

La Grande Béroche, le 23 novembre 2022

Empêchements

Selon l'art. 32 du règlement général de commune, tout membre du législatif empêché d'assister à une séance doit s'en excuser à l'avance par écrit auprès du président.

Il communiquera par la même occasion au président le nom de son remplaçant ou de sa remplaçante pour cette séance (suppléant-e élu-e).



Rapport du Conseil communal au Conseil général concernant la modification du coefficient fiscal communal

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

1. Préambule

Pour faire suite à l'information orale donnée lors de la séance du Conseil général du 14 novembre 2022, le Conseil communal vous propose un arrêté portant modification du coefficient fiscal communal dès 2023.

2. Proposition

Compte tenu de la bonne santé financière de la commune, une fortune de plus de CHF 26 millions au 31 décembre 2021 et des comptes bouclés avec des excédents de recettes chaque année depuis la création de La Grande Béroche, le Conseil communal propose de réduire le coefficient fiscal communal de 2 points pour atteindre 64% dès le 1^{er} janvier 2023.

Conscients que la situation politico-économique n'est pas au beau fixe actuellement, il est du devoir des pouvoirs publics d'injecter de l'argent dans le tissu économique et, le budget 2023, très ambitieux, le prévoit. Il envisage également de réduire la charge fiscale pour les contribuables de la commune. Bien que l'attractivité résidentielle ne se limite pas au seul coefficient fiscal communal, celui-ci y contribue. Nous pensons, par ce biais-là, contribuer à l'augmentation de notre assiette fiscale.

Le Conseil communal ne souhaite pas mettre la commune dans une situation financière compliquée à long terme ; c'est pourquoi, il propose que cette réduction du taux ne soit effective que pour deux ans (2023 et 2024). Ainsi, sans autres prises de position du législatif avant la fin de l'année 2024, le coefficient reviendrait automatiquement, dès 2025, à 66%.

3. Considérations financières

La réponse à la motion a fait l'inventaire des différents impacts financiers à venir compte tenu des divers investissements en cours ou en projet. La charge d'intérêt, les amortissements et les coûts induits ne prendront leurs effets que progressivement.

L'effet de la diminution du coefficient fiscal communal en regard de l'impact des investissements prévus sur notre capacité à investir est de moindre importance.

La valeur actuelle d'un point d'impôt, selon les derniers tableaux de bord du mois d'octobre, est de CHF 355'772.-. Dans l'éventualité où votre autorité décide de baisser le coefficient d'impôt de deux points pour les années 2023 et 2024, le résultat du budget 2023 serait modifié comme suit :

Résultat d'exercice selon budget 2023	CHF -404'062.-
Excédent de revenus de	
Baisse du coefficient d'impôt de 2 points 2 x CHF 355'722.-	CHF 711'444.-
Résultat d'exercice selon budget 2023 amendé	CHF 307'382.-
Excédent de charges de	

4. Conclusion

Le Conseil communal est prêt à intégrer une baisse de la fiscalité sur deux ans et est satisfait de pouvoir porter ce thème dans le débat législatif.

En se tenant à votre disposition pour toute information complémentaire, le Conseil communal vous prie d'agréer, Madame la présidente, Mesdames les conseillères générales, Messieurs les conseillers généraux, ses salutations distinguées.

AU NOM DU CONSEIL COMMUNAL
Le président, Le chef du dicastère,
Maxime Rognon Thierry Pittet

La Grande Béroche, le 23 novembre 2022



Arrêté relatif à une diminution provisoire du coefficient d'impôt sur le revenu et la fortune des personnes physiques de 66 à 64 points pour les années fiscales 2023 et 2024

Le Conseil général de la commune de La Grande Béroche,

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

vu la loi sur les contributions directes (LCdir), du 21 mars 2000 ;

vu le rapport du Conseil communal, du 23 novembre 2022 ;

arrête :

Art. 1^{er} : L'article premier de l'arrêté relatif au coefficient d'impôt, du 18 décembre 2017, est modifié comme suit :

Pour les années fiscales 2023 et 2024, l'impôt direct communal sur le revenu et la fortune des personnes physiques est calculé conformément au barème unique de référence prévue aux articles 40 et 53 LCdir, multiplié par un coefficient de **64%** (article 3 et 268 LCdir), dans le contexte de la clé de répartition 125% - 75 %.

À partir de l'année fiscale 2025, le coefficient d'impôt est de nouveau fixé à **66%** dans le même contexte de la clé de répartition 125% - 75%.

Art. 2 : Le Conseil communal est chargé de l'application du présent arrêté qui entre en vigueur au 1^{er} janvier 2023.

Art. 3 : Le présent arrêté sera soumis à la sanction du Conseil d'État, à l'expiration du délai référendaire.

La Grande Béroche, le 12 décembre 2022

AU NOM DU CONSEIL GÉNÉRAL

La présidente,
Aïcha Hessler-Wyser

Le secrétaire,
Jean Fehlbaum



Rapport du Conseil communal au Conseil général relatif à un crédit d'engagement global de CHF 1'930'500.- porté au budget des investissements 2023 et limité à l'exercice 2023

Madame la présidente, Mesdames les conseillères générales, Messieurs les conseillers généraux,
En exécution des dispositions légales et réglementaires, nous vous soumettons notre rapport à l'appui du budget 2023.

1. Préambule

Comme chaque année, le Conseil communal vous présente, avec le budget 2023, un arrêté pour des crédits d'engagement limités à l'exercice 2023, concernant 67 objets pour un montant d'un total de CHF 1'930'500.-. Cette pratique a pour but de vous soumettre en une seule fois toute une série de crédits d'engagement pour des objets de moindre importance qui ajoutent une plus-value et dont le montant n'est pas supérieur à la somme de CHF 50'000.-.

Les engagements prévus sur ce crédit ne seront pas reconduits s'ils ne se réalisent pas durant l'exercice 2023.

2. Informations sur les crédits d'engagement

Vous trouverez ci-après une brève information pour chaque objet qui sera soumis à votre approbation.

1. Déploiement du logiciel des immobilisations dans Abacus : CHF 31'500.-

L'art. 29 « Annexe », alinéa 1 lettre g) de la loi sur les finances de l'État et des communes (LFinEC) demande de présenter dans un tableau des immobilisations des informations détaillées sur les immobilisations du patrimoine administratif et du patrimoine financier. Le coût de cet investissement correspond à du soutien technique de la part du SIEN de l'ordre de CHF 11'500.- ainsi que CHF 20'000.- correspondant aux coûts d'un·e collaborateur·trice à un taux de 20% pendant une période maximale d'une année.

2. Matériel informatique : CHF 35'000.-

Le montant total du matériel informatique, qui doit faire l'objet d'un renouvellement durant l'exercice 2023, est de l'ordre de CHF 35'000.- et fait l'objet d'une commande groupée.

3. Développement « AbaCliK » : CHF 25'000.-

Développement et mise en place d'un nouveau système de gestion des heures et de timbrage en lien avec le programme comptable utilisé. À terme, d'autres modules seront développés pour accompagner la gestion financière des ressources humaines (RH).

4. Aménagement des nouvelles places de travail : CHF 15'000.-

Lors de la séance du Conseil général du 14 novembre 2022, votre autorité a validé une augmentation du nombre d'EPT de cinq unités. Le coût estimé pour l'aménagement des nouvelles places de travail est de CHF 15'000.-.

5. Bâtiment du Closel étude regroupement parascolaire : CHF 35'000.-.

Actuellement, le bâtiment du Closel est occupé par la ludothèque au rez-de-chaussée et l'association « Terre d'Accueil » au 1^{er} étage. Cette étude permettra d'avoir une fourchette de prix afin d'adapter ce bâtiment aux normes du parascolaire. Cela impliquera, à terme, un déplacement de la ludothèque.

6. Cabane des Écureuils à Vaumarcus, entretien extérieur : CHF 15'000.-

La zone extérieure entourant la cabane, particulièrement la partie Nord, doit être réaménagée de façon à éviter un affaissement au niveau du talus ; remonter une partie de la terre et stabiliser le terrain avec quelques rondins.

7. Aménagement place de pétanque Fresens : CHF 9'000.-

La demande de l'assemblée villageoise consiste en la création d'une place de pétanque au sein de la zone d'utilité publique non loin du vieux puits.

8. Avant-projet ancien Hôpital de la Béroche : CHF 45'000.-

En 2022, votre autorité a accepté de financer une étude de faisabilité sur le même objet. Celle-ci a permis aux trois partenaires de privilégier une variante permettant, pour 2023, d'avancer avec un avant-projet.

9. Borne de recharge pour véhicule électrique : CHF 15'000.-

Installation d'une borne de recharge pour le véhicule électrique de la Sécurité publique sur le parking du bureau communal de Saint-Aubin-Sauges.

10. Mise en conformité signalisation routière 3^e volet : CHF 20'000.-

La signalisation et le marquage routier ne sont plus conformes aux nouvelles normes de sécurité en vigueur depuis 2014. Cette dépense a été devisée à CHF 80'000.-, échelonnée sur quatre ans. Il reste quelques changements de panneaux de signalisation et quelques marquages au sol à améliorer pour faciliter la circulation.

11. Matériel de signalisation pour manifestations, barrières et cibles : CHF 20'000.-

Achat de barrières Vauban et de la signalisation utilisées lors de manifestations notamment. Le matériel que nous avons actuellement ne permet pas de répondre aux demandes de manière suffisante.

12. Étude requalification Clos du Château à Vaumarcus (liaison haut-bas) : CHF 17'000.-

Le carrefour ainsi que les routes du bas de Vaumarcus nécessitent un réaménagement permettant une bonne cohabitation des différents modes de déplacement tout en améliorant la sécurité et en intégrant les arrêts de bus.

13. Crédit d'étude de requalification routes Gorgier et Saint-Aubin-Sauges Sud : CHF 35'000.-

Continuité des travaux commencés en 2022 sur les routes du village de Gorgier. La rue du Rafour à Saint-Aubin-Sauges doit également être mise en conformité.

14. Aménagement de la cour d'école de Gorgier : CHF 45'000.-

La présidente du comité d'école de Gorgier nous a adressé un projet d'aménagement de la cour de l'école.

Un groupe de travail du comité d'école s'est constitué et a entrepris quelques démarches auprès des entreprises. Un projet chiffré a été préparé et le comité sollicite la Commune aujourd'hui pour le financement du projet.

15. Tables amovibles, tabourets et lave-vaisselle parascolaire Bevaix : CHF 15'000.-

Depuis plusieurs années, jusqu'à 25 enfants sont accueillis au sein des pièces attenantes de la salle de gymnastique de Bevaix, ceci les lundis, mardis, jeudis et vendredis durant les 39 semaines scolaires.

Durant les travaux de la nouvelle salle, il faut donc trouver une solution pour l'accueil de ces enfants. Une solution envisagée pourrait être que les enfants fréquentent le Kallo durant le temps de midi. En cas d'accord avec le Kallo, quelques aménagements seront envisagés pour faciliter le fonctionnement et la cohabitation avec les utilisateur·trice·s du Kallo.

Afin de préparer cet accueil provisoire au Kallo, nous aurions besoin des aménagements suivants : achat de cinq tables amovibles et sur roulettes, de 30 tabourets et installation d'un lave-vaisselle semi-professionnel ainsi que les bacs.

16. Tables et chaises parascolaire Saint-Aubin-Sauges : CHF 10'000.-

Les tables et chaises de cette structure ne sont plus du tout adéquates : elles datent de l'ouverture de la structure, soit plus de dix ans (voir photo).



Étant donné que plus de 30 enfants ainsi que trois adultes mangent dans les 34 m² du réfectoire, nous aurions besoin de pouvoir réaménager cette structure au niveau du mobilier, qui est très vétuste et ne correspond plus à l'accueil que nous avons. Nous projetons également de trouver des chaises ou tabourets qui sont légers et que les enfants peuvent ranger eux-mêmes pour éviter de nombreuses manipulations et temps pour le personnel éducatif.

Lors de l'ouverture de cette structure, il n'y avait qu'une petite vingtaine d'enfants, ce qui n'est plus le cas actuellement : la structure d'accueil « La Parenthèse » est au maximum de sa capacité lors de ces quatre jours d'ouverture sur le bloc horaire du repas de midi.

17. Crédit d'étude digue port de Bevaix : CHF 25'000.-

Il s'agit de définir les types de travaux et leurs coûts pour la réfection de la digue Ouest du port de Bevaix.

18. Raccordement électrique place de port de Bevaix : CHF 25'000.-

Raccordement des tubes sous la place du port au tableau électrique communal situé à l'arrière du restaurant de La Trinquette.

19. Port de Saint-Aubin-Sauges crédit d'étude digue, débarcadère, place technique, hivernage et capitainerie : CHF 47'000.-

Les différents points cités dans l'énoncé posent des problèmes de fonctionnement et de sécurité au port de Saint-Aubin-Sauges ; une étude d'ensemble quant à leur amélioration doit être menée.

20. Port de Vaumarcus réfection quais visiteurs : CHF 20'000.-

Travaux de remise en état des quais pour les bateaux visiteurs.

21. Port de Saint-Aubin-Sauges, remplacement bouées et urinoir : CHF 5'000.-

D'une part, il s'agit de remplacer les bouées nécessaires pour délimiter la zone de baignade et, d'autre part, il faudra changer l'urinoir des toilettes hommes. Nota : le nouvel urinoir sera sans alimentation en eau.

22. Port de Saint-Aubin-Sauges, table et dallage : CHF 6'000.-

Ajout d'une table sur la surface herbeuse à proximité des places de port visiteurs.

23. Port de Saint-Aubin-Sauges, arrosage automatique des plates-bandes : CHF 20'000.-

Titre explicite ; les plates-bandes sont les zones d'herbe et de buissons qui séparent les places de parc du chemin piéton.

24. Plages de Saint-Aubin-Sauges et Chez-le-Bart, scarification et semences : CHF 15'000.-

Il s'agit de l'entretien des surfaces herbeuse de ces deux places.

25. Sentier pieds nus : CHF 35'000.-

Il s'agit d'un projet pour la création d'un parcours pieds nus dans la commune.

La marche pieds nus produit, en effet, un massage stimulant qui favorise la circulation sanguine de nos pieds donc un certain bien-être.

Pourquoi un sentier pieds nus dans notre commune de La Grande Béroche ?

- outil d'éducation pour nos élèves en mettant en valeur notre domaine forestier ;
- découverte de l'environnement par l'approche sensorielle (les cinq sens et l'intelligence) ;
- favoriser les rencontres intergénérationnelles ;
- un sentier pieds nus est bon pour la santé.

Ce parcours pieds nus sera accessible à la population ainsi qu'aux visiteurs chaque année de début avril à fin octobre.

26. Remplacement tondeuse En Seraize : CHF 18'000.-

Il s'agit d'une demande du FC Béroche-Gorgier. Le tracteur utilisé pour tondre les terrains En Seraize a lâché définitivement en début d'année 2022. Ce dernier avait été acheté par le club il y a environ 35 ans, la réparation n'est pas possible car il est difficile de trouver des pièces de recharge.

Aujourd'hui, le club emprunte régulièrement la tondeuse des travaux publics en attendant l'acquisition d'une nouvelle tondeuse.

Selon l'article 8 de la convention entre la Commune et le FC Béroche-Gorgier :

« La Commune et le FC acquièrent en commun le matériel permettant l'entretien des terrains (tondeuse, arroseurs, etc.). L'investissement est réparti à raison de 7/12es par la Commune et 5/12es par le FC. ».

27. Restauration de tableaux historiques : CHF 17'000.-

Le Conseil communal a inventorié les tableaux d'art se trouvant dans ses locaux. Il se trouve qu'une quinzaine de tableaux intéressants, d'une certaine valeur également, sont dans nos locaux et ne sont pas mis en valeur.

Il est prévu d'entreprendre des travaux de restauration de tableaux, propriété de la commune, dans le but de préserver leur valeur et d'éviter une future détérioration.

28. Entretien de sentiers pédestres : CHF 10'000.-

Ces entretiens (sécurisation des sentiers) seront réalisés par le Service forestier. Ces sentiers pédestres sont utilisés par les habitant·e·s de la région et/ou par les touristes de passage.

29. Acquisition et pose d'abribus : CHF 45'000.-

Dans le cadre de la réalisation des arrêts de bus selon les normes LHand, nous projetons de poser à certains endroits de nouveaux arrêts de bus. (Nota : correspond à deux abris au coût d'environ CHF 20'000.-/pièce).

30. Modification infrastructure d'éclairage public : CHF 30'000.-

À l'occasion de travaux communaux ou privés, il s'avère régulièrement que des adaptations de l'infrastructure d'éclairage public doivent être réalisées. Par ailleurs, le Groupe E exige que l'alimentation de l'éclairage public soit séparée de son réseau. Cette enveloppe doit permettre au Conseil communal de saisir les opportunités qui se présentent en permettant une prise de décision rapide.

31. Modification d'aménagements de chaussées selon opportunités : CHF 50'000.-

Comme pour le point précédent, il s'agit de permettre de répondre rapidement à des besoins d'aménagement de chaussées, comme par exemple le prolongement d'un trottoir ou son élargissement, en fonction des opportunités qui se présentent.

32. Mise en conformité des passages piétons : CHF 40'000.-

Une partie de nos passages piétons ne répond pas aux normes en lien avec le marquage, la signalisation, l'éclairage ou encore les distances de visibilité. Il s'agit d'intervenir au cas par cas en fonction des défauts constatés.

33. Système d'arrosage pour la plage de Chez-le-Bart : CHF 25'000.-

Actuellement, l'équipe des travaux publics arrose la plage de Chez-le-Bart avec l'eau du réseau afin de permettre de conserver une pelouse agréable. L'idée serait de mettre un système d'arrosage automatique avec de l'eau directement pompée du lac.

34. Travaux complémentaires – trottoir rue de la Payaz à Gorgier : CHF 50'000.-

Dans la continuité du trottoir réalisé devant la parcelle du bien-fonds n° 7055, nous souhaiterions poursuivre cet aménagement le long de la prochaine parcelle.

35. Étude automatiser la gestion de l'éclairage public : CHF 50'000.-

Afin de pouvoir avoir un plan de renouvellement de notre éclairage public et de pouvoir limiter au maximum notre consommation électrique, nous souhaitons mener une étude sur l'entier de notre parc.

36. CoTech étude chemin des Charrières : CHF 30'000.-

Le crédit de l'année passée concernant le chemin des Charrières n'a pas entièrement été consommé. En effet, les difficultés d'organisation de séances avec les instances cantonales et fédérales poussent à continuer la réflexion cette année.

37. Étude – requalification rue et place de la Gare à Bevaix : CHF 50'000.-

Dans le cadre des travaux de la double salle de gym de Bevaix ainsi que de la mise aux normes LHand de la gare, il est prévu de faire un projet global sur cette zone. Ce crédit d'étude permettra à futur une demande de crédit pour les aménagements extérieurs de la zone.

38. ZI – Chapons-des-Prés – protection eau de ruissellement : CHF 45'000.-

Avec les intempéries de 2021 et au regard de la carte des aléas de ruissellement, il est nécessaire de régler des problématiques de ruissellement sur la partie Est des Chapons-des-Prés.

39. Remplacement de l'alimentation d'éclairage public de Montalchez : CHF 50'000.-

Les travaux de la zone de rencontre ont permis de poser les tubes d'alimentation et socles, il s'agit maintenant de tirer les câbles, poser une armoire de distribution et remplacer une partie des candélabres le long de la route cantonale.

40. Extension réseau de défense incendie : CHF 45'000.-

Comme chaque année, il n'est pas anodin que l'ECAP nous demande d'améliorer notre défense incendie sur certaines zones. Ce crédit est demandé afin que nous puissions être réactifs et honorer ces demandes.

41. Remplacement système UV et vanne réservoir de Fresens : CHF 35'000.-

Le système UV et la vanne du réservoir de Fresens sont vétustes et nécessitent d'être renouvelés.

42. Remplacement système UV du réservoir du Château à Gorgier : CHF 35'000.-

La pollution d'une partie du réseau d'eau de Gorgier a révélé que la station UV dysfonctionnait, il est nécessaire de la changer.

43. Achat d'un véhicule électrique pour les Services industriels : CHF 37'000.-

Avec le renouvellement du personnel et la modification de certaines tâches effectuées par les travaux publics, nous manquons d'un véhicule pour assurer les surveillances du réseau d'eau.

44. Mise en conformité du captage de la tanne Fischer à Gorgier : CHF 50'000.-

À la suite de la visite du Service cantonal des affaires vétérinaires (SCAV), nous devons mettre la zone de captage en conformité.

45. Projet pilote relevé compteurs d'eau à distance : CHF 40'000.-

Une grande partie des compteurs d'eau est à relever visuellement, nous avons prévu de faire un projet pilote, sur un village ou un grand quartier afin d'évaluer la pertinence et l'efficacité de système relevable à distance.

46. Migration SIT Newis vers Géoconseils : CHF 30'000.-

La commune dispose de deux bureaux de géomètres qui disposent chacun de leur côté des informations territoriales de certaines zones de notre commune. L'idée est d'harmoniser et migrer la totalité chez un seul bureau de géomètres.

47. Mise en conformité du relevage des eaux usées à Bevaix (Moulin) : CHF 50'000.-

L'étude réalisée en 2022 a révélé plusieurs problématiques sur les stations de relevage du Moulin qu'il est nécessaire de corriger.

48. Soufflante STEP Saint-Aubin-Sauges à changer : CHF 15'000.-

La STEP de Saint-Aubin-Sauges dispose de deux soufflantes, la première a dû être changée d'urgence en janvier 2022 et comme la seconde est de la même année, nous préférons la changer sans attendre.

49. Réfection canalisations STAP Chez-le-Bart : CHF 35'000.-

Suite aux pannes à répétition de la STAP de la Capsule qui entraînent beaucoup de désagréments chez les riverain·e·s, nous avons réalisé une analyse de la situation et nous avons constaté que la partie canalisation était très vétuste et mal conçue. Nous proposons de changer les conduites, vannes et clapets à l'intérieur de la station pour un fonctionnement optimal.

50. Déchets points de collecte 2023 selon besoins : CHF 45'000.-

Il nous est parfois nécessaire de modifier l'emplacement de certains Moloks ou cloches d'écopoints, ou alors d'en ajouter pour une période particulière. Ce crédit nous permet d'être réactifs selon les besoins.

51. Signalétique des infrastructures de gestion des déchets : CHF 20'000.-

Nos zones de récoltes de déchets sont encore estampillées au nom des anciennes communes. L'idée serait d'harmoniser le tout et d'en profiter afin de modifier les panneaux devant les écopoints.

52. Analyse des dangers de ruissellement : CHF 35'000.-

Après les intempéries de 2021 à l'Ouest de la commune (Montalchez, Vaumarcus), une analyse complémentaire à l'échelle communale permettra d'identifier les mesures de protection à prendre sur d'autres secteurs sensibles.

53. Remplacement arbres plage de Saint-Aubin-Sauges : CHF 15'000.-

Les platanes situés à la plage de Saint-Aubin-Sauges montrent des signes de pourriture. Ceux-ci ont déjà été taillés afin d'éviter toutes chutes de branches sur les baigneurs. Ceux-ci seront remplacés au fur et à mesure ; ce remplacement est prévu sur plusieurs années.

54. Taille d'arbres en zone de village : CHF 15'000.-

Certains arbres remarquables de notre territoire situés au sein de nos villages et dans nos parcs méritent une attention particulière notamment en matière de sécurité.

55. Passage à faune (batraciens), panneaux d'informations et sensibilisation aux salamandres Lavoisier Gorgier : CHF 25'000.-

Il s'agit là d'un projet « Nature » qui a été proposé dans le cadre des mesures en faveur de la nature et du paysage 2020 – 2024 (RPT). Nous avons pour cet objet une subvention cantonale de CHF 10'000.-. En 2020, le Service de la faune, des forêts et de la nature (SFFN) s'est fendu d'un rapport sur l'état des populations de salamandres et nous savons maintenant à quel endroit il y a des aménagements à effectuer. Montant déjà budgétisé en 2022 mais pas consommé.

56. Toilettes publiques Gorgier : CHF 48'000.-

Les WC publics présents au centre du village de Gorgier sont vieux et dans un état de délabrement avancé. Avec ce montant d'investissement, le but est de les rénover (appareils sanitaires et carrelage).

57. ZI Saint-Aubin-Sauges - programme + proposition + cahier des charges (cch) Masterplan : CHF 50'000.-

Suite à la démarche engagée en 2022 s'agissant de la densification/optimisation des ZAE, en particulier dans le secteur situé de part et d'autre de la rue de Fin-de-Praz à Saint-Aubin-Sauges, il s'agit maintenant de rencontrer tous-tes les propriétaires concerné-e-s afin de leur expliquer la démarche, d'abord à travers une séance regroupant l'entier de ces dernier-ère-s, puis de manière individuelle.

Suite à cela, un premier programme sera établi avec des propositions concrètes. Ce processus sera mené de manière coordonnée avec le/la mandataire du PAL et la commission du PAL (ComPAL). Il s'agira ensuite d'établir un cahier des charges (cch) qui contiendra les données de base récoltées et la description de l'ensemble des prestations attendues de la part du/de la mandataire qui devra établir le *Masterplan*¹. Ce dernier sera choisi à l'issue d'un appel d'offres selon la procédure de gré à gré (maximum trois offres).

¹*Masterplan : outil qui définit les orientations stratégiques d'aménagement pour un secteur déterminé, en vue d'y assurer la cohérence des actions publiques et privées dans un cadre temporel donné. Il s'agit d'une déclaration d'intentions des différents acteurs impliqués qui permet de coordonner leurs futurs travaux.*

58. Projets Région Neuchâtel Littoral (RNL) : CHF 10'000.-

Dans le cadre de la RNL, constituée le 12 juin 2019 et à laquelle La Grande Béroche a adhéré, divers projets sont à mener conjointement en 2023.

Connexion et valorisation des infrastructures et activités sportives de plein air au cœur du Littoral neuchâtelois : contribuer à la prévention et la promotion de la santé de la population du Littoral neuchâtelois en valorisant l'offre d'infrastructures de sport de plein air des communes. Il s'agit de recenser et cartographier lesdites infrastructures existantes dans les communes du Littoral et imaginer comment les relier en mettant en évidence la dimension régionale. Il est également prévu de concevoir les supports de promotion, établir un budget et organiser la recherche de fonds.

NE-jetez-plus.ch : cette action a pour objectif d'allonger la durée de vie des objets et lutter contre l'obsolescence programmée. Sous l'impulsion de la Ville de Neuchâtel et faisant suite à son action « Neuchâtel-Répare » déployée en 2019, la RNL a jugé qu'il était pertinent d'étendre le concept à l'échelle de son territoire (les habitant·e·s sont susceptibles de faire appel à des prestataires présent·e·s sur d'autres communes). Il s'agira de créer un répertoire d'adresses des professionnel·le·s effectuant de la réparation d'objets et un support pour communiquer sur la nécessité et les moyens de prolonger la durée de vie des objets (affiches, annonces dans les journaux, etc.). Ce projet, qui s'inscrit dans la promotion de l'Économie circulaire et des Plans climat, sera mis en œuvre en collaboration avec la Fédération Romande des Consommateurs qui sélectionnera et mettra à jour les adresses en contactant directement les prestataires.

Études et actions régionales : telles que Cyclomania, guides de bonnes pratiques divers, vision touristique régionale ou encore monitorings intercommunaux.

59. Travaux de drainage et chambre de drainage : CHF 25'000.-

Au sein du budget de fonctionnement, aucune ligne budgétaire n'est dotée d'un montant pour cette problématique alors que les drains sont essentiels pour l'exploitation des terres agricoles. Nous avons identifié pour l'année 2023 un montant de CHF 25'000.- pour des curages et une réparation des drains présents notamment à Montalchez.

60. Achat matériel de cubage et logiciel informatique vente de bois : CHF 6'500.-

Il s'agit de matériel pour le suivi des stocks. Le forestier de cantonnement et le contremaître en bénéficieront.

61. Achat de matériel de stockage de bois de feu de de conditionnement : CHF 15'000.-

Il s'agit de « Big Bag », de palettes, de cordes et de bâches pour le conditionnement du bois de feu.

62. Renouvellement du parc machines (tronçonneuses + accessoires) : CHF 15'000.-

Il s'agit d'une dépense de matériel nécessaire au Service forestier en particulier des tronçonneuses.

63. Réfection du chemin des Râpes 1350 m : CHF 48'000.-

Le chemin des Râpes est situé non loin de la Taupe à l'Ours. L'idée est d'entretenir chaque année certains chemins forestiers de façon à pouvoir les maintenir praticables pour l'exploitation de nos forêts.

64. Réfection du chemin de la Crise, 1250 m : CHF 44'000.-

Le chemin de la Crise est situé juste en dessous du centre forestier, celui-ci est ouvert à la circulation. L'idée est d'entretenir chaque année certains chemins forestiers de façon à pouvoir les maintenir praticables pour l'exploitation de nos forêts.

65. Construction d'un couvert de stockage sur le site de l'atelier forestier : CHF 25'000.-

Le but est de créer un couvert de stockage à l'Est de l'atelier forestier de façon à pouvoir entreposer, à l'abri, toute sorte de matériel, notamment du bois de feu. Montant déjà budgétisé en 2022 mais pas consommé.

66. Certification Cité de l'énergie : CHF 7'000.-

La première phase de diagnostic de Cité de l'énergie a été effectuée en 2020 pour un montant de CHF 13'000.- (sans compter les subventions). Il reste à effectuer la seconde phase qui est la certification pour un montant de CHF 7'000.- (sans les subventions). Le montant total atteint donc CHF 20'000.- (avec CHF 15'000.- de subventions). Afin d'aller de l'avant avec cette certification, il faut connaître le résultat final du Plan intercommunal des Énergies (en notre possession en cette fin d'année 2022). Cette certification est donc reportée en 2023.

67. Plan intercommunal des Énergies – phase 2 : CHF 6'000.-

Selon nos informations, il faudra intégrer, sur demande du Canton, une partie « climat » au Plan intercommunal des Énergies qui sera finalisé fin 2022. Nous prévoyons donc cette intégration et dépense pour 2023.

3. Conclusion

Au vu de ce qui précède, le Conseil communal vous recommande, Madame la présidente, Mesdames les conseillères générales, Messieurs les conseillers généraux, d'approuver le présent rapport et d'accepter l'arrêté relatif.

AU NOM DU CONSEIL COMMUNAL
Le président, Le chef du dicastère,
Maxime Rognon Thierry Pittet

La Grande Béroche, le 23 novembre 2022



Arrêté relatif à un crédit d'engagement global de CHF 1'930'500.- porté au budget des investissements 2023 et limité à l'exercice 2023

Le Conseil général de la commune de La Grande Béroche,

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

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

vu le règlement sur les finances, du 14 septembre 2020 ;

vu le rapport du Conseil communal, du 23 novembre 2022 ;

arrête :

Art. 1^{er} : Un crédit d'engagement total brut de **CHF 1'930'500.-**, pour la liste des investissements annexée au présent arrêté, est accordé au Conseil communal pour l'exercice 2023.

Art. 2 : Le montant net soumis au mécanisme de maîtrise des finances est composé des éléments suivants :

<u>Dépenses d'engagement limitées à une année</u>	CHF 1'930'500.-
<u>Recettes d'engagement limitées à une année</u>	CHF - 102'200.-
Total des investissements nets :	CHF 1'828'300.-

Art. 3 : Les investissements seront amortis aux taux définis à l'annexe du présent arrêté.

Art. 4 : Le présent arrêté est soumis au référendum facultatif.

AU NOM DU CONSEIL GÉNÉRAL

La présidente,
Aïcha Hessler-Wyser

Le secrétaire,
Jean Fehlbaum

La Grande Béroche, le 12 décembre 2022



La Grande Béroche

Crédit d'engagement limité à l'exercice 2023

		Dépenses	Taux amort.
0	ADMINISTRATION		
0211	1 Gestion des immobilisations	47'000	20%
0220	2 Matériel informatique	35'000	25%
0221	3 Développement AbaCliK (gestion des heures)	25'000	20%
0290	4 Aménagement des nouvelles places de travail	15'000	10%
0290	5 Bâtiment Closel étude regroupement parascolaire	35'000	10%
0290	6 Cabane des Écureuils Vaumarcus ; entretien extérieur	15'000	10%
0290	7 Aménagement place de pétanque Fresens	9'000	10%
0290	8 Avant-projet ancien Hôpital de la Béroche	45'000	20%
1	SÉCURITÉ PUBLIQUE		
1110	9 Borne de recharge véhicule électrique	15'000	10%
6150	10 Mise en conformité signalisation routière 3e volet	20'000	10%
6150	11 Matériel de signalisation pour manifestations, barrières et cibles	30'000	5%
6150	12 Étude requalification Clos du Château à Vaumarcus (liaison haut-bas)	17'000	10%
6150	13 Crédit d'étude de requalification routes Gorgier + Saint-Aubin-Sauges RC5 Sud	35'000	10%
2	FORMATION		
2170	14 Aménagement de la cour d'école de Gorgier	45'000	10%
2180	15 Tables amovibles, tabourets et lave-vaisselle parascolaire Bevaix	15'000	10%
2180	16 Tables et chaises parascolaire Saint-Aubin-Sauges	10'000	10%
3	SPORTS - LOISIRS - CULTURE		
3411	17 Crédit d'étude digue port de Bevaix	25'000	10%
6155	18 Raccordement électrique place de port de Bevaix	20'000	5%
3411	19 Crédit d'étude : digue, débarcadère, place technique, hivernage et capitainerie	47'000	10%
3411	20 Port de Vaumarcus, réfection quais visiteurs	20'000	5%
3411	21 Port de Saint-Aubin-Sauges, remplacements bouées et urinoir	5'000	10%
3411	22 Port de Saint-Aubin-Sauges, table et dallage	6'000	10%
3411	23 Port de Saint-Aubin-Sauges, arrosage automatique plates-bandes	10'000	10%
3420	24 Plages de Saint-Aubin-Sauges et Chez-le-Bart, scarification et semences	15'000	10%
3420	25 Sentier pieds nus	35'000	10%
3420	26 Remplacement tondeuse En Seraize	18'000	10%
3420	27 Restauration de tableaux historiques	17'000	10%
3420	28 Entretien des sentiers pédestres	10'000	10%
6	TRANSPORTS		
6150	29 Acquisition et pose d'abribus	45'000	5%
6150	30 Modif. infrastructure d'éclairage public selon opportunités	30'000	5%
6150	31 Modif. aménagements chaussées selon opportunités	50'000	10%
6150	32 Mise en conformité des passages piétons	40'000	10%
6150	33 Système d'arrosage pour la plage de Chez-le-Bart	25'000	10%
6150	34 Travaux complémentaires trottoir rue de la Payaz à Gorgier	50'000	10%
6150	35 Étude automatisation de la gestion de l'éclairage public	50'000	20%
6150	36 CoTech étude chemin des Charrières à Saint-Aubin-Sauges	30'000	20%
6150	37 Étude requalification rue et place de la Gare à Bevaix	50'000	20%
6150	38 ZI Chapons-des-Prés - protection eau de ruissellement	45'000	10%
6150	39 Remplacement de l'alimentation d'éclairage public de Montalchez	50'000	5%



La Grande Béroche

Crédit d'engagement limité à l'exercice 2023

		Dépenses	Taux amort.
7	ENVIRONNEMENT		
7100	40 Extension réseau de défense incendie selon demande ECAP	45'000	2%
7100	41 Remplacement système UV et vanne réservoir de Fresens	35'000	3%
7100	42 Remplacement système UV du réservoir du Château à Gorgier	35'000	3%
7100	43 Achat d'un véhicule électrique pour les Services industriels	35'000	10%
7100	44 Mise en conformité du captage de la tanne Fischer à Gorgier	50'000	2%
7100	45 Projet pilote relevé compteurs d'eau à distance	40'000	10%
7100	46 Migration SIT Newis vers Géoconseils	30'000	10%
7200	47 Mise en conformité du relevage des eaux usées à Bevaix (Moulin)	50'000	10%
7200	48 Soufflante STEP Saint-Aubin-Sauges à changer	15'000	5%
7200	49 Réfection canalisations STAP Chez-le-Bart	35'000	2%
7300	50 Déchets points de collecte 2023 selon besoins	45'000	10%
7300	51 Signalétique des infrastructures de gestion des déchets	20'000	10%
7410	52 Analyse des dangers de ruissellement	35'000	10%
7790	53 Remplacement arbres plage de Saint-Aubin-Sauges	15'000	10%
7790	54 Taille d'arbres en zone de village	15'000	10%
7790	55 Passage à faune (batraciens) et panneaux d'informations	25'000	10%
7791	56 Toilettes publiques Gorgier	48'000	5%
7900	57 ZI Saint-Aubin-Sauges - programme + proposition + cch <i>Masterplan</i>	50'000	10%
7900	58 Projets RNL divers	10'000	10%
8	ÉCONOMIE PUBLIQUE		
8100	59 Travaux de drainage et chambre de drainage	25'000	10%
8200	60 Achat matériel de cubage et logiciel informatique vente de bois	6'500	10%
8200	61 Achat matériel de stockage de bois de feu et conditionnement	15'000	10%
8200	62 Renouvellement du parc machines (tronçonneuses + accessoires)	15'000	10%
8200	63 Réfection du chemin des Râpes, 1350 m	48'000	10%
8200	64 Réfection du chemin de la Crise, 1250 m	44'000	10%
8200	65 Construction d'un couvert de stockage sur le site de l'atelier forestier	25'000	5%
8713	66 Certification Cité de l'énergie	7'000	10%
8713	67 Plan intercommunal des Énergies phase 2	6'000	10%
	Total	1'930'500	



COMMUNE
DE LA
GRANDE BÉROCHE

Budget

2023

23 novembre 2022

Table des matières

1. Commentaires relatifs aux budget et rapports	
1.1 Rapport du Conseil communal	page 3
1.2 Arrêté.....	page 18
1.3 Rapport COFI	page 19
2. Comptes de résultats	page 20
3. Récapitulation, classification fonctionnelle	page 21
4. Classification fonctionnelle	page 22
5. Classification par nature	page 64
6. Budget des investissements	page 72
7. Indicateurs financiers	page 76
8. Glossaire.....	page 78



Rapport du Conseil communal au Conseil général à l'appui du budget 2023

Madame la présidente, Mesdames les conseillères générales, Messieurs les conseillers généraux,
En exécution des dispositions légales et réglementaires, nous vous soumettons notre rapport à l'appui du budget 2023.

1. Introduction

Le Conseil communal a le plaisir de vous présenter un budget 2023 avec un excédent de revenus de CHF 404'062.- en amélioration de CHF 788'298.- par rapport au budget 2022 (déficiaire de CHF 384'236.-).

À contrario des budgets des exercices précédents pour lesquels le Conseil communal a fait preuve de grande parcimonie dans ses dépenses, le budget 2023 qui vous est présenté a été construit en tenant compte de tous les besoins nécessaires à un fonctionnement ordinaire afin de ne pas prêter les prestations fournies à nos administré-e-s. Ce dernier a aussi pris en compte les augmentations des coûts de l'énergie.

Le montant total des impôts budgétisés pour l'exercice 2023 est supérieur de CHF 2,7 millions par rapport au budget 2022. Il convient ici de noter que, pour la première fois, une progression de notre fiscalité, basée sur des projections du Service des contributions et sur une estimation de l'évolution du nombre de nos contribuables, a été considérée. Ces réflexions n'ont pas été prises en compte lors de l'établissement des budgets précédents et cela avait été gentiment reproché à l'exécutif.

2. Perspectives

Les effets combinés des mesures prises par le Conseil communal et du redressement de notre fiscalité entraînent des résultats concrets qui peuvent être évalués au travers de la planification financière 2023 – 2026 dont le rapport vous est communiqué séparément. Le résultat estimé à l'horizon 2026 laisse apparaître un déficit de CHF 2'650'101.- ; déficit qui avait été projeté en décembre 2020 pour l'exercice 2024.

La suite du présent rapport reprend une comparaison de l'ensemble de l'évolution des charges et des revenus de manière détaillée par rapport au budget 2023.

3. Résultat des activités d'exploitation

	Budget 2023	Budget 2022	Ecarts
30 Charges de personnel	8'626'499	7'916'814	709'685

Vous trouverez ci-après l'explication des écarts.

Charges de personnel	B2022	B2023	Ecarts	Commentaires
Jetons de présence CG et commissions	85'000	75'000	10'000	Prise en compte de la nouvelle commission jeunesse et de l'augmentation du nombre de séances.
Salaires du Conseil communal	663'400	654'930	8'470	Augmentation partielle du coût de la vie de 1,8%.
Salaires du personnel	6'103'093	5'474'852	628'241	Voir explication détaillée ci-après.
Remboursement de salaires	-20'000	-26'000	6'000	Diminution suite au départ à la retraite d'un de nos collaborateurs qui donnait des cours externes.
Part canton enfants besoins spécifiques	-25'000	-8'200	-16'800	Augmentation de la participation selon projection 2022.
Indemnités remplacements temporaires	20'000	35'000	-15'000	Diminution suite à la réorganisation interne des structures d'accueil.
Allocations complémentaires	93'744	79'453	14'291	En lien avec le nb. d'enfants de nos collaborateur-trice-s.
Indemnités de piquet	48'920	47'974	946	Légère adaptation selon projection 2022.
Charges sociales AVS, AI, APG, AC	432'719	391'970	40'749	En lien avec l'augmentation des EPT.
Cotisations Prévoyance.ne	801'121	716'410	84'711	En lien avec l'augmentation des EPT + augmentation du taux de cotisation de l'employeur de 0.25%.
Cotisations aux assurances-accidents	74'932	70'045	4'887	En lien avec l'augmentation des EPT.
Cotisations ALFA	142'120	128'930	13'190	En lien avec l'augmentation des EPT.
Assurance indemnité journalière	135'150	176'610	-41'460	Budget 2022 surestimé.
Cotisations FFP, LAE, Fds apprenti-e-s	58'030	52'790	5'240	En lien avec l'augmentation des EPT.
Subvention cantonale formation apprenti-e-s	-55'740	-27'050	-28'690	En lien avec le nombre d'apprenti-e-s.
Pont AVS	15'010	22'000	-6'990	Diminution suite au départ à la retraite de collaborateur-trice-s qui étaient au bénéfice d'un pont AVS (anciennes communes).
Formation du personnel	40'000	38'100	1'900	Augmentation de l'enveloppe pour couvrir des formations spécifiques "urgence pédiatrique" dans le domaine des structures d'accueil .
Total	8'612'499	7'902'814	709'685	

Salaires du personnel écart B2023 / B2022		628'241
Indexation partielle du coût de la vie.		84'282
Échelon supplémentaire.		55'060
Nouveau poste station d'épuration 1 EPT.	CG 30.05.22	79'179
Nouveaux postes structures d'accueil 1,5 EPT.	CG 30.05.22	113'474
Archiviste communal 2022 (mandat prestation)	CG 15.11.21	-78'878
Création 5 nouveaux postes	CG 14.11.22	370'857
Total		628'241
	Delta	4'267

Indexation du coût de la vie et augmentation salariale

La problématique de l'inflation mérite une attention particulière. Rappelons tout d'abord qu'en 2022, un décalage de 0,2 point au bénéfice du personnel subsiste dans l'échelle des traitements de la fonction publique sous forme de « réserve d'indexation » à compenser en cas de hausse de l'Indice des Prix à la Consommation (IPC) (l'évolution annuelle de l'IPC du mois de mai sert de référence).

Ces derniers mois, la situation économique mondiale a généré une importante inflation des prix se traduisant par une progression annuelle de 2,9 points de l'indice de référence entre mai 2021 et mai 2022. Considérant les difficultés d'élaboration du budget 2023, le Conseil d'État a décidé de ne porter au budget 2023 qu'une indexation partielle des traitements à hauteur de 2%, soit 1,8% après compensation de la réserve d'indexation de 0,2 point. Il en résulte une réserve d'indexation positive de 0,9 point à régulariser dans les deux ans (au contraire des réserves négatives qui ne sont, comme constaté depuis 2014, légalement pas limitées dans la durée). Par cette mesure de durée limitée, le Conseil d'État a tenu à ne porter aucune atteinte aux principes essentiels de la politique salariale (échelons de progression salariale notamment) en ces périodes de fort investissement et de difficultés croissantes de recrutement de personnel.

Le Conseil communal a suivi les recommandations du Conseil d'État et vous propose d'appliquer une indexation partielle de 1,8% et d'attribuer un échelon à toutes les collaboratrices et tous les collaborateurs de notre administration, pour autant que la reclassification ne les en prive pas en raison d'un placement en dehors de la grille salariale.

	Budget 2023	Budget 2022	Ecart
31 Charges de biens et services	7'300'337	6'066'670	1'233'667

L'accroissement des charges provient principalement des chapitres « Administration des finances » (+CHF 84'300.-), « Chancellerie » (+CHF 92'450.-), « Sécurité publique AgSP » (+CHF 55'880.-), « Structures parascolaires » (+CHF 76'750.-), « Routes communales » (+CHF 246'460.-), « Services industriels » (+CHF 93'830.-), « Gestion des déchets » (+CHF 124'750.-) et « Sylviculture » (+CHF 102'750.-), à noter que ce dernier montant est largement compensé par une augmentation des ventes de bois de l'ordre de CHF 175'000.-.

Vous trouverez ci-après un tableau explicatif des principales variations de charges de biens et services entre le budget 2023 et le budget 2022.

31	Charges de biens et services	B2023	B2022	Ecart	Commentaires
0120	Exécutif				
31050 / 31051	Denrées alimentaires, frais de représentation et frais de réception	45'000	35'000	10'000	Retour à une situation normale post Covid-19 (budgets 2019 et 2020 = CHF 50'000.-).
0210	Administration des finances				ptes 2021
31800.02	Variation provisions débiteur-trice-s impôts	35'000	0	35'000	Les coûts effectifs sont difficilement prévisibles. Le budget 2023 est basé sur les montants des comptes 2021.
31810.00	Pertes sur créances effectives	35'000	10'000	25'000	
31810.01	ADB et non val. s/déb.SIPP	360'000	350'000	10'000	
0219	Fonds d'aide à la fusion				
31051.16	Anniversaire de la fusion	35'000	0	35'000	Montant mis à disposition pour fêter le 5e anniversaire de la fusion.
0220	Chancellerie				
31320.06	Achives communales (mise à jour)	92'000	0	92'000	Lors de la séance du CG du 15.11.2021, votre autorité a accordé une enveloppe de CHF 92'000.- pour un poste d'archiviste dans la rubrique "Charges de personnel" pour une durée de 2 ans. Au final, le Conseil communal a dû opter pour déléguer cette mission à un prestataire externe pour le même montant que celui accordé.
0221	Ressources humaines				
31320.09	Protection, prévention santé, discrimination	10'000	0	10'000	Création d'une nouvelle rubrique budgétaire selon rapport du Conseil communal.
0290	Immeubles administratifs				
31200.00	Eau, énergie, combustible	97'185	70'350	26'835	Augmentation de 20% des coûts de l'électricité et du chauffage.

Charges de biens et services		B2023	B2022	Ecarts	Commentaires	
1111	Sécurité publique AgSP					
31300.11	Notifications commandements de payer	73'000	60'000	13'000	Selon projection des comptes 2022.	
31301.01	Missions temporaires de sécurité	45'000	20'000	25'000	Tournées supplémentaires à la Pointe du Grain.	
1401	Affaires juridiques					cpes 2021
31320.00	Honoraires de conseillers externes	25'000	15'000	10'000	Augmentation du nombre de cas litigieux. CHF 24'830	
2170	Bâtiments scolaires					
31200.00	Eau, énergie, combustible	212'824	142'600	70'224	Augmentation de 20% des coûts de l'électricité et du chauffage.	
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	134'000	108'500	25'500	Les montants budgétisés ont été adaptés en fonction du nombre de bâtiments et des travaux d'entretien prévus sur l'année 2023.	
2180	Structures d'accueil parascolaire					
31050.00	Denrées alimentaires	284'000	216'100	67'900	En lien avec l'augmentation du nombre de places disponibles.	
3290	Relations publiques					
31051.00	Frais de réception	23'000	10'000	13'000	Reception des nouveaux/elles habitant-e-s et des naturalisé-e-s.	
31051.02	Manifestation du 1er Août	35'000	20'000	15'000	Animation spéciale pour la fête nationale.	
31300.00	Prestations de services de tiers	10'000	1'400	8'600	Lavage des gobelets.	
3410	Sports					
31440.06	Entretien des terrains de sport	50'000	40'000	10'000	Contrat Bevaix et Saint-Aubin-Sauges.	
3411	Ports					
31300.00	Prestations de services de tiers	48'000	34'500	13'500	Montant en prévision d'étude de faisabilité concernant des projets d'entretien et d'investissement de grande envergure.	
31320.00	Honoraires de conseillers externes	15'000	0	15'000	Besoins accrus afin de pouvoir préparer des nouveaux projets.	
31430.01	Entretien du port	40'000	30'000	10'000	Augmentation de CHF 5'000.- pour les deux ports de Bevaix et Saint-Aubin-Sauges en lien avec les besoins avérés.	
3420	Parcs et espaces verts					
31400.00	Entretien de terrains	25'000	15'000	10'000	Nos sentiers pédestres nécessitent plus d'attention. Par ailleurs, l'ancienne voie CFF demandera très prochainement quelques travaux d'entretien plus réguliers.	
31400.02	Entretien de la plage	10'000	6'000	4'000	Les ressources pour l'entretien des plages et des radeaux sont insuffisantes pour assurer la qualité des infrastructures.	
31400.05	Entretien des places de détente	25'000	18'000	7'000	Certaines places de jeux nécessitent un renouvellement de diverses pièces ou jeux ainsi qu'un entretien accru.	
6150	Routes communales					
31010.02	Carburants	40'250	28'000	12'250	Dépense 2021 augmentée d'un surcoût de 15% en raison de l'augmentation du prix des carburants.	
31200.04	Déchets	65'000	49'000	16'000	Ajusté aux dépenses 2021.	
31320.00	Honoraires de conseillers externes	45'000	20'000	25'000	Besoins accrus afin de pouvoir préparer des nouveaux projets.	
31410.00	Entretien des routes/voies de communication	250'000	200'000	50'000	Montants insuffisants consacrés à l'entretien routier ces dernières années.	
31410.01	Entretien hivernal des routes	75'000	50'000	25'000	Moyenne des quatre dernières années sans 2019-2020 particulièrement clément.	
31410.04	Curage des dépotoirs et éparage	100'000	0	100'000	Charges précédemment comptabilisées dans l'entretien routier.	
7100	Approvisionnement en eau					
31320.00	Honoraires de conseillers externes	45'000	25'000	20'000	Besoins accrus afin de pouvoir préparer des nouveaux projets.	
7200	Traitement des eaux usées					
31200.02	Électricité	96'000	80'000	16'000	Prise en considération de l'augmentation du coût de l'énergie.	
31200.03	Eau	6'500	12'000	-5'500	Ajusté aux dépenses 2021.	
31300.36	Séchage des boues (Vadec)	73'000	63'000	10'000	Ajusté aux dépenses 2021.	
31320.00	Honoraires de conseillers externes	45'000	10'000	35'000	Besoins accrus afin de pouvoir préparer des nouveaux projets.	
7203	Traitement des eaux claires					
31320.00	Honoraires de conseillers externes	25'000	10'000	15'000	Besoins accrus afin de pouvoir préparer des nouveaux projets.	

Charges de biens et services		B2023	B2022	Ecarts	Commentaires
7301	Gestion des déchets ménages				
31300.42	Compostage (ramassage et traitement)	160'000	140'000	20'000	Ajusté aux dépenses 2021 et aux prévisions 2022.
31300.45	Récupération de la ferraille	70'000	50'000	20'000	Ajusté aux dépenses 2021 et aux prévisions 2022.
31300.47	Ramassage encombrants incinérables	170'000	150'000	20'000	Ajusté aux dépenses 2021 et aux prévisions 2022.
31810.00	Pertes sur créances effectives	29'000	500	28'500	Montant adapté selon comptes 2021 (CHF 28'563.-).
7303	Gestion des déchets des entreprises				
31300.53	Ramassage déchets au poids	120'000	100'000	20'000	Ajusté aux dépenses 2021 et aux prévisions 2022.
7900	Aménagement du territoire				
31320.00	Honoraires de conseillers externes	50'000	32'000	18'000	Montant adapté selon comptes 2021 (CHF 40'436.-).
8200	Sylviculture				
31300.60	Frais de façonnage et de débardage	350'000	300'000	50'000	Augmentation due au volume de travail (hausse châblis) + hausse des coûts d'exploitation.
31300.61	Frais de transports	35'000	25'000	10'000	Hausse des prix + hausse de la demande de bois de feu à produire.
31450.02	Déchetage et transports copeaux	80'000	50'000	30'000	
8400	Tourisme				
31300.22	Tour de Romandie 2022	0	40'000	-40'000	Événement unique sur l'exercice 2022.
8731	Chauffage à distance				cptes 2021
31010.04	Achats de plaquettes de bois	25'000	76'000	-51'000	Montants adaptés selon les comptes 2021. CHF 19'620
31200.01	Chauffage	12'000	34'500	-22'500	CHF 11'767
31200.10	CAD BéroCAD	115'000	0	115'000	Dès l'exercice 2021, le chauffage à distance de Gorgier est entièrement raccordé à BéroCAD SA.
		Variation totale		1'098'309	

	Budget 2023	Budget 2022	Ecarts
33 Amortissements du PA	4'002'559	3'859'352	143'207

Le montant des amortissements prévus au budget 2023 est en augmentation, à mettre en regard avec le montant des investissements prévus en 2022 qui feront l'objet d'amortissements dès 2023.

Les amortissements générés par le retraitement du patrimoine administratif compris dans le montant total des amortissements représentent une somme de CHF 755'973.- (à noter que cette charge est neutralisée par un prélèvement du même montant à la réserve de retraitement du PA).

	Budget 2023	Budget 2022	Ecarts
35 Attributions aux FS	499'379	400'150	99'229

Vous trouverez ci-après une explication des variations :

Chapitre	Attributions aux financements spéciaux	B2023	B2022	Ecarts	Commentaires
211	Administration des finances	127'994	0	127'994	Attribution annuelle "Pont-AVS 2e pilier" selon les dispositions du Règlement du 27.09.2021.
3411	Ports	86'631	104'531	-17'900	Diminution de l'attribution en fonction de l'augmentation des coûts de fonctionnement.
8731	Chauffage à distance	8'971	0	8'971	Correspond à l'attribution au CAD de Gorgier.
7301	Gestion des déchets ménages	25'511	47'694	-22'183	Diminution de l'attribution en fonction de l'augmentation des coûts de fonctionnement.
7303	Gestion des déchets des entreprises	50'672	78'925	-28'253	
8200	Sylviculture	52'000	5'000	47'000	Adaptation de l'attribution dans le chapitre des forêts en lien avec les comptes 2021.
8710	Redevances de concessions	147'600	164'000	-16'400	Adaptation en fonction des revenus prévus.
	Total	499'379	400'150	99'229	

	Budget 2023	Budget 2022	Ecarts
36 Charges de transfert	19'215'428	18'552'648	662'780

Le tableau ci-après détaille les principaux écarts qui expliquent cette variation :

36	Charges de transfert	B2023	B2022	Ecarts	Commentaires
36110 36370	Charges cofinancées de l'action sociale	4'649'792	4'509'590	140'202	L'augmentation des charges relève principalement des composantes "Subsides LAMal" et "Social privé".
36120.05	Participation au Syndicat scolaire	8'861'821	8'604'208	257'613	Depuis quelques années, la baisse du nombre d'élèves au cycle 3 et la constante augmentation des coûts liée à l'entretien des bâtiments pèse lourd sur les finances du Cercle. Nous avons tenu compte de l'augmentation d'un échelon et le renchérissement de 1,8%, tributaires de la décision du Grand Conseil qui avalisera ou modifiera ces décisions lors de la séance du budget 2023.
36120.03	Part communale SISPV	504'975	471'872	33'103	Engagement d'un collaborateur de l'OCRg pour la préparation des KATAPLAN.
36140.00	Transports publics (pot commun)	760'750	746'629	14'121	Les indemnités versées aux entreprises des transports publics resteront relativement stables malgré l'impact de l'inflation.
36210.00	Péréquation financière	446'041	412'221	33'820	Pour l'exercice 2023, notre participation financière augmente en lien avec nos bonnes ressources fiscales. Dans le domaine scolaire, les variations sont plus mesurées.
36228.02	Compensation des charges préscolaires	72'481	46'414	26'067	
36228.03	Compensation des charges parascolaires	85'002	97'460	-12'458	
36320.02	Accueil de jour parascolaire - part communale	603'444	532'563	70'881	Augmentation de notre participation au coût en lien avec l'augmentation des capacités d'accueil.
36350.02	Accueil petite enfance structures privées	875'000	855'000	20'000	En lien avec l'augmentation de notre population.
36360.50	Subventions et dons divers	94'300	59'800	34'500	Les demandes, dons et subventions des sociétés locales ont bien augmenté depuis la fusion. Il s'agit d'une adaptation de l'enveloppe pour répondre à toutes les demandes.
	Total	16'953'606	16'335'757	+617'849	

	Budget 2023	Budget 2022	Ecarts
37/47 Subventions à redistribuer	420'000	420'000	0

Les subventions à redistribuer concernent la redevance cantonale sur l'eau pour une somme de CHF 420'000.- ; ce montant est reversé au canton dans la rubrique 47.

	Budget 2023	Budget 2022	Ecarts
39/49 Imputations internes	972'454	938'136	34'318

L'ensemble des imputations internes représente les flux financiers entre les différents services, avec des charges (chapitre 39) et des revenus (chapitre 49) équilibrés. La variation s'explique de la manière suivante :

39	Imputations internes	B2023	B2022	Ecarts	Commentaires
39100.00	Prestations de service	182'850	229'850	-47'000	Dès cet exercice, le Conseil communal ne facture plus de prestations dans les chapitres 710/720 Eau et épuration (CHF 52'000.-). Les prestations du Service des finances facturées aux structures d'accueil augmentent de CHF 5'000.- en lien avec le nombre de nouveaux dossiers.
39300.02	Imputations internes ménages	62'000	70'000	-8'000	Montant adapté selon les comptes 2021.
39400.00	Imputations internes pour intérêts	282'293	208'121	74'172	Augmentation du taux moyen des intérêts.
39800.00	Reports internes (y.c. transferts eaux claires)	209'744	194'598	15'146	Augmentation des charges du chapitre des eaux claires qui sont reportées dans l'épuration.
	Variation totale			34'318	

	Budget 2023	Budget 2022	Ecarts
40 Revenus fiscaux	-28'965'829	-26'220'075	-2'745'754

Comme pour les années précédentes, les estimations fiscales du budget 2023 sont basées sur la situation des derniers tableaux de bord fiscaux (situation au 31 octobre 2022).

Afin de répondre aux demandes de la commission financière de prendre en compte une progression de notre fiscalité, depuis cette année, le Conseil communal a créé deux lignes supplémentaires distinctes pour estimer une probable évolution des rentrées fiscales.

Vous trouverez ci-après des explications par catégorie spécifique d'impôt :

Impôts sur les personnes physiques année en cours		B2023	B2022	Ecarts	Commentaires
40000.00	Impôts sur le revenu	-20'761'147	-20'026'260	-734'887	L'estimation des rentrées fiscales du budget 2023 est basée sur les tableaux de bord du mois d'octobre 2022.
40001.00	Impôt s/années précédentes	-484'779	-184'701	-300'078	
40021.00	Récupération PP				
44010.00	Impôts sur la fortune	-3'322'493	-3'105'558	-216'935	
40006.00	Imputation forfaitaire	77'497	22'062	+55'435	
40030.00	Prestations en capital	-694'600	-411'501	-283'099	
40002.00	Rappels d'impôts	-24'988	-29'918	+4'930	Ce montant est difficilement prévisible. Le budget est basé sur la situation au 31 octobre 2022.
Total		-25'210'510	-23'735'876	-1'474'634	

Évolution de la fiscalité		B2023	B2022	Ecarts	Commentaires
40000.77	Évolution fiscalité selon DFS	-623'379	0	-623'379	Dans le courrier du 3 octobre 2022, "Information concernant l'élaboration des budgets communaux", le conseiller d'État M. Laurent Kurth nous a communiqué les projections fiscales pour l'année 2023, qui sont estimées à 2,6% en moyenne cantonale. C'est ce taux de progression qui a été appliqué pour notre estimation.
40000.99	Évolution fiscalité (nouvelles habitant-e-s)	-252'996	0	-252'996	Le Conseil communal a appliqué une règle de trois sur la base de la population en septembre 2022 (9'000 habitant-e-s).
Total		-876'375	0	-876'375	

Impôts issus de l'activité des personnes morales		B2023	B2022	Ecarts	Commentaires
40020.00	Impôts à la source	-357'700	-346'700	-11'000	Une nouvelle législation est entrée en vigueur pour l'année fiscale 2021 concernant les impôts à la source. Selon les informations du Service des contributions, il est actuellement très difficile de faire des estimations.
40050.00	Impôts s/revenu frontalier-ère-s	-435'592	-347'237	-88'355	Le montant inscrit au budget correspond à la retrocession reçue en 2022.
40100.00	Impôts sur le bénéfice PM	-623'033	-417'765	-98'621	L'estimation des rentrées fiscales du budget 2023 est basée sur les tableaux de bord du mois d'octobre 2022.
40110.00	Impôts sur le capital PM	-173'530	-280'177	-97'647	
40101.00	Impôts PM variation	-67'973	0	-67'973	
40191.00	Fonds IPM EPT	-789'116	-691'482	-97'634	
Total		-2'446'944	-2'083'361	-363'583	

Impôts fonciers		B2023	B2022	Ecarts	Commentaires
40210.00	Impôts fonciers PM	-106'000	-89'650	-16'350	Les montants inscrits au budget correspondent au produit des impôts fonciers perçus en 2021.
40210.01	Impôts fonciers PP	-266'000	-253'688	-12'312	
Total		-372'000	-343'338	-28'662	

	Budget 2023	Budget 2022	Ecart
42 Taxes	-7'804'433	-7'083'094	-721'339

Vous trouverez ci-après les principales variations entre le budget 2023 et le budget 2022.

42	Taxes d'équipement	B2023	B2022	Ecart	Commentaires
42100.00	Émoluments administratifs	-70'000	-80'000	10'000	
42100.03	Sanctions de plans	-100'000	-70'000	-30'000	Montant adapté selon les comptes 2021.
42100.05	Remboursement taxe adm. SAT	-120'000	-75'000	-45'000	
42400.04	Redevance énergétique Gpe E	-147'600	-164'000	16'400	
42400.08	Taxes d'équipement	-320'971	0	-320'971	À partir de l'année 2023 et selon une directive du Service des communes, les taxes d'équipement doivent être directement imputées dans le compte de fonctionnement, selon la clé de répartition validée par le CG en date du 14.11.2022.
42401.01	Taxe de base	-1'144'000	-1'110'000	-34'000	Montants adaptés selon les comptes 2021.
42401.02	Taxe sur la consommation	-511'500	-575'000	63'500	
42401.10	Taxe sur la consommation	-744'000	-820'000	76'000	
42401.20	Taxe déchets ménages	-721'970	-665'000	-56'970	
42401.21	Taxe déchets entreprises	-129'000	-140'000	11'000	
42401.50	Taxe d'amarrage	-433'000	-464'000	31'000	
42500.02	Vente de bois d'industrie	0	-15'000	15'000	Nous ne produisons plus cet assortiment, tous les sous-produits, hormis le bois de feu, partent en déchetage.
42500.03	Vente de bois de feu	-100'000	-50'000	-50'000	Les montants des ventes de bois ont été adaptés selon une projection basée sur le volume des ventes en 2022.
42500.04	Vente de bois décheté	-280'000	-150'000	-130'000	
42500.07	Vente de produits forestier divers	-20'000	-10'000	-10'000	
42500.10	Vente cartes CFF	-56'000	-42'000	-14'000	Dès 2023, nous avons réintroduit la vente d'une 4e carte journalière.
42600.00	Remboursements de tiers	-1'389'400	-1'191'088	-198'312	Augmentation de la participation des parents et des communes suite à l'augmentation de la capacité des structures d'accueil.
42600.11	Vente du papier	-29'600	-15'000	-14'600	Montant adapté selon les comptes 2021.
42900.01	Récupération sur non-valeurs	-110'000	-100'000	-10'000	
	Total	-6'427'041	-5'736'088	-690'953	

	Budget 2023	Budget 2022	Ecart
43 Revenus divers	-69'600	-61'600	-8'000

La variation du montant des revenus divers provient principalement d'une diminution de CHF 8'000.- des montants facturés en interne par le Service forestier communal (plus de travaux prévus au budget 2023).

	Budget 2023	Budget 2022	Ecarts
45 Prélèvements aux FS	-1'953'257	-650'525	-1'302'732

Les principales variations sont réparties de la manière suivante :

45	Prélèvements aux financements spéciaux	B2023	B2022	Ecarts	Commentaires
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	-635'538	-588'551	-46'987	La dissolution des fonds (taxe d'équipement) permet de couvrir une partie de l'augmentation des charges de fonctionnement et, de facto, de diminuer les prélèvements aux financements spéciaux dans les chapitres 710 eau et 720 assainissement des eaux.
45110.03	Prélèvement au fonds de l'énergie	0	-38'000	38'000	Au budget 2023, il n'y a pas de prélèvement de prévu au fonds de l'énergie.
45110.04	Prélèvement réserve PF	-1'000'000	0	-1'000'000	Le prélèvement à la réserve d'entretien des immeubles du PF sert à compenser la perte de valeur sur les travaux des bâtiments du PF enregistrés dans la rubrique 34414.01 selon les dispositions du règlement.
45116.15	Fonds des routes (taxe équipement)	-141'000	0	-141'000	Dissolution des fonds (taxe d'équipement) sur une période de 15 ans conformément aux dispositions de l'arrêté du CG du 14.11.2022.
45117.10	Fonds adduction eau (taxe équipement)	-62'667	0	-62'667	
45117.20	Fonds eaux usées (taxe équipement)	-109'667	0	-109'667	
	Total	-1'948'872	-626'551	-1'322'321	

	Budget 2023	Budget 2022	Ecarts
46 Revenus de transfert	-886'421	-879'079	-7'342

Les revenus de transfert concernent, avec le nouveau plan comptable MCH2, tous les dédommagements et subventions reçus de tiers, qu'il s'agisse d'associations, de personnes physiques ou d'autres collectivités publiques.

Les principales variations des revenus de transfert proviennent :

46	Revenus de transfert	B2023	B2022	Ecarts	Commentaires
46110.03	Dédommagements pour notif. poursuites	-100'000	-90'000	-10'000	Augmentation du volume de dossiers à traiter.
46219.00	Compensation des charges géo-topographiques	-7'707	0	-7'707	Compensation provisoire versée aux communes en fonction de critères en lien avec l'altitude dans le cadre de la péréquation.
46228.01	Compensation des charges scolaires	-41'064	-79'179	38'115	Ces revenus font partie d'une des composantes de la péréquation financière qui nous est moins favorable en 2023.
46310.00	Subventions du Canton	-557'000	-531'000	-26'000	En lien avec l'augmentation des places disponibles dans les structures parascolaires.
	Total	-705'771	-700'179	-5'592	

	Budget 2023	Budget 2022	Ecarts
34 Charges financières	1'956'251	769'906	1'186'345

La principale augmentation de nos charges financières provient des coûts des travaux impératifs qui devront être entrepris pour le bon fonctionnement de notre patrimoine financier et dont le montant inscrit au budget s'élève à CHF 1'000'000.- pour les bâtiments suivants : Neuchâtel 42, le Centre médical Bevaix Béroche et l'Auberge du Plan-Jacot.

Selon les nouvelles dispositions de la loi sur les finances de l'État et des communes (LFinEC), les communes ont la possibilité de constituer des fonds d'entretien du patrimoine financier pour compenser les moins-values relatives aux travaux non répercutables sur les loyers.

Les pertes de valeur sont comptabilisées dans le compte 34414.01 et neutralisées par un prélèvement au fonds d'entretien des immeubles du patrimoine financier par le compte 45110.04. Cette charge est donc neutralisée et n'a pas d'impact sur le résultat d'exercice.

La charge totale d'intérêts sur emprunt augmente de CHF 288'674.- en lien avec l'emprunt conclu au mois de mai de cette année pour un montant total de CHF 4'000'000.-, ainsi que pour les emprunts à hauteur de CHF 9'000'000.- que notre Commune devra consentir pour réaliser les investissements prévus en 2023.

Enfin, la perte sur notre participation à BéroCAD SA diminue de CHF 105'000.- par rapport au budget 2022.

Vous trouverez ci-après d'autres explications :

34	Charges financières	B2023	B2022	Ecarts	Commentaires
34060.00	Intérêts sur emprunts	384'136	339'462	44'674	Augmentation des charges d'intérêt en lien avec l'emprunt de CHF 4'000'000.- contracté en mai 2022.
34060.01	Intérêts sur nouveaux emprunts	240'000	0	240'000	Intérêt sur des emprunts pour un montant de CHF 9'000'000.- au taux théorique de 2,65% sur une durée moyenne de six mois.
34391.00	Eau, énergie, combustible PF	46'271	28'550	17'721	Augmentation des coûts de l'énergie.
34397.01	Honoraires de gérance	24'100	15'600	8'500	À partir de 2021, l'ensemble des biens de rendement de notre patrimoine financier a été confié à une gérance unique. Le montant inscrit au budget est adapté aux comptes 2021 (CHF 28'834.-).
34414.01	Perte valeur s/travaux bâtiments PF	1'000'000	0	1'000'000	Voir explications ci-devant.
34990.09	Pertes sur participation BéroCAD SA	50'000	155'000	-105'000	Selon projection et adapté aux comptes 2021 (CHF 56'729.-)
	Total	1'744'507	538'612	1'205'895	

	Budget 2023	Budget 2022	Ecarts
44 Revenus financiers	-1'213'880	-1'204'780	-9'100

Les montants totaux budgétisés en 2023 sont proches de ceux du budget 2022 ; toutefois, nous constatons certaines variations qui s'annulent, selon les informations ci-dessous :

44	Revenus financiers	B2023	B2022	Ecarts	Commentaires
44010.00	Intérêts sur dossiers OREE	-4'000	-1'000	-3'000	Montant adapté selon les comptes 2021.
44011.01	Intérêts sur impôts PP	-205'000	-215'000	10'000	
44011.02	Intérêts sur impôts PM	-1'000	-13'000	12'000	
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-697'280	-679'280	-18'000	Montants revus à la hausse (situation post-Covid-19).
	Total	-907'280	-908'280	1'000	

4. Résultat extraordinaire

	Budget 2023	Budget 2022	Ecart
38 Charges extraordinaires	0	0	0

Il n'y a pas de charges extraordinaires prévues au budget 2023.

	Budget 2023	Budget 2022	Ecart
48 Revenus extraordinaires	-1'111'095	-1'082'151	-28'944

Les revenus extraordinaires représentent les prélèvements aux différentes réserves selon le détail ci-après :

Date arrêté	Désignation	Montant voté	Montant
Prélèvements aux réserves de préfinancement			
24.06.2016	Rue du Castel place de rebroussement	357'000	7'140
24.06.2016	Classes Charrières	550'000	19'250
24.06.2016	Gare 4 (bâtiment communal)	670'000	33'500
12.05.2016	Places de stationnement Vaumarcus	90'000	1'800
24.06.2016	Rue du Castel Saint-Aubin-Sauges	421'500	8'430
12.05.2016	Réservoir incendie Vaumarcus	104'000	2'080
30.05.2016	Nouveau collège Fresens	115'800	4'053
18.06.2018	Préfinancements 2017 (SCOM)	2'700'000	225'000
Prélèvement à la réserve de retraitement du PA			
01.01.2018	Neutralisation de la charge amortissement provenant du retraitement des immeubles	15'119'500	755'973
Prélèvement à la réserve Fonds d'aide à la fusion			
Divers	Neutralisation charge d'amortissement	1'196'800	53'869
Prélèvements totaux			1'111'095

5. Investissements

Pour le budget 2023, les investissements nets du patrimoine administratif prévus se montent à CHF 24'476'300.- (CHF 13'002'400.- au budget 2022).

Comme vous pourrez le constater à la lecture du récapitulatif ci-après, le budget des investissements est séparé en deux parties distinctes :

Dépenses fermes

Les dépenses inscrites dans la partie verte concernent des projets déjà votés au 1^{er} janvier 2023 et dont la réalisation ne comporte pas d'obstacle majeur.

Dépenses conditionnelles

Celles qui sont mentionnées dans la partie orange concernent des objets d'investissements dont la mise en œuvre dépend de plusieurs facteurs dont vous trouverez ci-après une liste non-exhaustive :

- le crédit d'engagement n'a pas encore été présenté au Conseil général ;
- la réalisation de l'investissement est conditionnée à une mise à l'enquête publique ;
- le projet est lié à des contraintes externes (météo, disponibilité des entreprises, etc.).

Budget des investissements 2023		Dépenses		Recettes
		Fermes	Conditionnelles	
0	ADMINISTRATION	226'000	200'000	-30'000
1	SECURITE PUBLIQUE	267'000		
2	FORMATION	3'020'000	1'000'000	
3	CULTURE-LOISIRS-SPORTS	2'394'000	2'600'000	-5'000
6	TRANSPORTS	8'055'000	5'080'000	-200'000
7	ENVIRONNEMENT	1'680'000	85'000	-150'000
8	ECONOMIE PUBLIQUE	191'500	160'000	-97'200
Total		15'833'500	9'125'000	-482'200
		Investissements nets		24'476'300

Vous trouverez ci-après des explications plus complètes des diverses dépenses d'investissement prévues au budget 2023 :

0 Administration

En plus du renouvellement annuel du matériel informatique, il est prévu de mettre en place le logiciel de gestion des immobilisations et un nouvel outil de gestion des présences.

Pour l'investissement en lien avec le bâtiment du Closel et l'étude pour le regroupement du parascolaire, il s'agit d'une volonté politique. Les commissions de l'aménagement du territoire et enfance et jeunesse seront consultées à ce sujet.

Pour l'administration communale à Bevaix, il s'agit de rénover principalement les locaux du 2^e étage et notamment les salles utilisées par les commissions. Une réflexion sera menée sur la cuisine et les sanitaires attenants aux dites salles.

Pour l'ancien Hôpital de la Béroche, une étude de faisabilité a été terminée début octobre. Une rencontre entre les trois partenaires (Service des bâtiments de l'État, Fondation de l'ancien Hôpital de la Béroche et Commune) est prévue début décembre de façon à identifier une variante d'aménagement (utilité publique et logements) qui ferait l'unanimité des trois partenaires. Le but de cet investissement est de pouvoir continuer l'étude de faisabilité par un avant-projet sur l'année 2023 et que cette étude soit cofinancée par les trois partenaires.

1 Sécurité publique

Dans ce chapitre, sont mentionnés les investissements consentis pour la signalisation, les infrastructures du DPS3 de Saint-Aubin-Sauges (caserne des pompiers et des premiers répondants), ainsi qu'une borne de recharge pour véhicule électrique communal (Sécurité publique). Notons également les études de requalification des secteurs routiers de village à Gorgier, Saint-Aubin-Sauges et Vaumarcus.

2 Formation

Il est prévu au sein du chapitre « Formation » de continuer les travaux de la salle de gym de Gorgier (fin du gros œuvre mi-décembre 2022).

3 Culture – loisirs – sports

Au sein de ce chapitre, il est prévu de réaliser les crédits acceptés par votre autorité notamment au niveau de la salle de gym de Bevaix en lançant les appels d'offres.

6 Transports

De nombreux réaménagements routiers sont à prévoir dans une continuité du développement de la mobilité douce et dans une optique de requalification des centres des villages. Ainsi, le chemin du Vignoble, le chemin des Vergers, la rue de la Fontanette et la route de la Foulaz seront réaménagés. Les chantiers en cours, comme Roncinier, et la mise aux normes LHand des arrêts de bus continueront.

7 Environnement

Les stations UV de notre réseau d'eau potable nécessitent un renouvellement. De nombreux travaux sont à réaliser sur notre réseau d'eau afin d'avoir une meilleure efficacité dans sa gestion. Afin de limiter notre consommation d'énergie sur certaines infrastructures, des travaux seront réalisés sur la STEP de Saint-Aubin-Sauges. Les autres projets en cours, comme l'étude de nos stations d'épuration ainsi que le plan général d'approvisionnement en eau, permettront de nous donner une meilleure vision des investissements à consentir ces prochaines années.

Le Service des bâtiments se penchera sur la réfection des toitures de la STEP de Saint-Aubin-Sauges. En effet, celles-ci sont fortement dégradées et des infiltrations d'eau sont constatées. L'installation de panneaux solaires photovoltaïques sera incorporée à ces réfections.

Les deux premières phases « Stratégie politique d'aménagement » et « Avant-projet du PAL » sont aujourd'hui achevées dans le respect du détail et du cadre financier prévus. Le 27 septembre 2022, le législatif a accepté la demande de crédit qui lui a été soumise par l'exécutif pour mener à son terme la révision de notre plan d'aménagement communal. Ce dernier permettra d'harmoniser la réglementation communale et d'adapter les outils d'aménagement du territoire pour répondre aux nouveaux enjeux de l'urbanisme. Le mandataire, désigné suite à un appel d'offres public, déploiera son travail essentiellement sur l'année 2023 avec la contrainte de respecter le délai fixé par le Canton à fin février 2024 (validation par le législatif).

Les arbres des Platanes, de la plage de Saint-Aubin-Sauges, sont malades et creux, ils présentent donc un risque pour la sécurité des usager·ère·s et, en particulier, des baigneurs (chutes de branches, etc.). Il est prévu en 2023 de remplacer une partie des arbres les plus atteints. L'ensemble des arbres sera ainsi, peu à peu, remplacé, ceci sur deux à trois ans.

8 Économie publique

En préambule, l'un des investissements concerne une digue de protection sur territoire « cantonal ». Toutefois, celle-ci protège un bien privé et un bien communal, soit la jetée prolongeant le chemin des Pêcheurs à Saint-Aubin-Sauges (lieu-dit « Chez la Tante »).

Les autres investissements prévus concernent l'agriculture (travaux de drainage), le Service forestier (matériel et chemin) et l'énergie (finalisation du Plan intercommunal des Énergies et certification Cité de l'énergie).

Un dernier investissement concerne le bâtiment prévu pour le futur CAD de Bevaix. En effet, la Commune reste propriétaire des murs et donc de l'entier du bâtiment alors que c'est BéroCAD SA qui finance l'entier des installations contenues à l'intérieur du bâtiment.

Respect des principes du frein à l'endettement :

Calcul du taux d'endettement et de la marge d'autofinancement 2023 selon les comptes 2021

200 Engagements courants	4'247'081	100 Disponibilités	3'961'035
201 Engagements financiers à court terme	2'000'000	101 Créances	9'566'568
204 Passifs de régularisation	960'153	104 Actifs de régularisation	930'410
205 Provisions à court terme	126'722	106 Stocks, fournitures et travaux en cours	107'852
206 Engagements financiers à long terme	24'772'950	107 Placements financiers	163'504
208 Provisions à long terme	880'345	108 Immobilisation corporelles du PF	26'195'312
209 Engagements capitaux de tiers	1'799'756	PATRIMOINE FINANCIER	40'924'681
CAPITAUX DE TIERS	34'787'006		

REVENUS FISCAUX -28'533'829

Taux d'endettement net en % -21.51

Degré minimal d'autofinancement selon
Règlement sur les finances

pas de limite

Calcul de la marge d'autofinancement 2022

Moyenne 5 derniers exercices	1'005'456
Amortissements (Nature 33)	4'002'559
Prélèvement réserve	-755'973
Marge d'autofinancement	4'252'042
85 % des investissements NETS	20'804'855

Degré d'autofinancement

20.44%

Avec un degré d'autofinancement de 20,44%, le budget des investissements respecte la marge d'autofinancement définie dans le Règlement sur les finances.

Crédit d'engagement limité à l'exercice 2023

Un crédit d'engagement limité à l'exercice 2023 d'un montant de CHF 1'930'500.- concernant 67 objets, dont le montant total par objet n'est pas supérieur à CHF 50'000.-, vous est présenté pour les dépenses qui ajoutent une plus-value. Les engagements prévus sur ce crédit ne seront pas reconduits s'ils ne se réalisent pas durant l'exercice 2023.

6. Conclusion

Le Conseil communal est satisfait du travail accompli lors de la préparation du budget de l'exercice 2023. Les charges de fonctionnement ont été adaptées selon les besoins évalués sur le terrain afin d'améliorer les infrastructures utilisées par les citoyen-ne-s de La Grande Béroche, notamment. Les prévisions fiscales à la hausse ont été intégrées selon le rapport du Service cantonal des contributions et l'augmentation de la population.

Pour la deuxième année consécutive, la population de La Grande Béroche a augmenté selon la dernière publication de recensement (+124) pour atteindre 8'944 habitant-e-s au 31 décembre 2021. Nous espérons que notre commune continue d'attirer de nouveaux-elles citoyen-ne-s. Le Conseil communal continue son travail visant à proposer des services et infrastructures de qualité en prévision d'une continuité de l'augmentation de notre population

Le Conseil communal souhaite terminer ce rapport en remerciant les collaboratrices, les collaborateurs, les conseillères générales et conseillers généraux ainsi que les divers partenaires qui permettent aux habitantes et habitants de notre commune de bénéficier de prestations de qualité.

En vous remerciant de l'attention que vous avez porté au présent rapport, nous vous prions d'agréer, Madame la présidente, Mesdames les conseillères générales, Messieurs les conseillers généraux, nos meilleures salutations.

AU NOM DU CONSEIL COMMUNAL
Le président, Le chef du dicastère,
Maxime Rognon Thierry Pittet

La Grande Béroche, le 23 novembre 2022



Arrêté relatif au budget 2023

Le Conseil général de la commune de La Grande Béroche,

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

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

vu le règlement sur les finances, du 14 septembre 2020 ;

vu le rapport du Conseil communal, du 23 novembre 2022 ;

arrête :

Art. 1^{er} : Est approuvé le budget de l'exercice 2023 qui comprend

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

Charges d'exploitation	CHF	41'036'656
Revenus d'exploitation	CHF	-41'071'994
Résultat provenant des activités d'exploitation (1)	CHF	-35'338
Charges financières	CHF	1'956'251
Produits financiers	CHF	-1'213'880
Résultat provenant des financements (2)	CHF	742'371
Résultat opérationnel (1 + 2)	CHF	707'033
Charges extraordinaires	CHF	0
Revenus extraordinaires	CHF	-1'111'095
Résultat extraordinaire (3)	CHF	-1'111'095
Résultat total, compte de résultats (1 + 2 + 3)	CHF	-404'062

b) Les dépenses d'investissement sont du patrimoine administratif de

Dépenses	CHF	24'958'500
Recettes	CHF	-482'200
Montant total des crédits d'investissements	CHF	24'476'300

Art. 2 : ¹Le présent arrêté entre immédiatement en vigueur.

²Il sera transmis, avec un exemplaire du budget au service des communes.

La Grande Béroche, le 12 décembre 2022

AU NOM DU CONSEIL GÉNÉRAL
La présidente, Le secrétaire,
Aïcha Hessler-Wyser Jean Fehlbaum

Préavis de la commission financière de La Grande Béroche à l'appui du budget 2023

Les commissaires ont apprécié de se voir présenter un budget positif, élaboré sur la base des besoins formulés par les différents services avec moins de restrictions que lors des précédents exercices.

Le budget de fonctionnement adopte l'hypothèse d'un coefficient fiscal inchangé à 66 et il débouche sur un excédent de recettes de CHF 404'000.- par rapport à un total de charges d'environ CHF 43 millions.

Cette embellie découle d'une évolution positive de la fiscalité fondée sur une prévision du Département des finances et de la santé pour CHF 623'000.-, ainsi que sur une évaluation communale de l'apport de l'évolution démographique pour CHF 252'000.-.

Au vu de l'importance du chapitre « Formation », la CoFi demande à recevoir régulièrement les comptes et budgets du Cercle scolaire régional Les Cerisiers.

Le budget des investissements ascende à CHF 23,5 millions dont CHF 9 millions sont indiqués comme conditionnels et la CoFi émet quelques doutes quant à la dépense effective au vu des obstacles prévisibles (manque de disponibilité des entreprises, oppositions aux projets, insuffisance de ressources pour suivre les projets).

Les commissaires soulignent que les arrêtés des crédits importants contiennent une clause d'indexation à l'inflation qui sera bien utile pour éviter un nouveau passage devant le législatif.

Les deux budgets sont acceptés à l'unanimité

La commission tient à remercier le chef du Service des finances, le responsable du dicastère des finances et les autres conseillers communaux pour leur disponibilité et la clarté de leurs précisions.

Le Conseil communal demande à la CoFi de se déterminer par rapport à une baisse du coefficient fiscal qui sera portée à l'ordre du jour du Conseil général du 12 décembre prochain. Les commissaires sont divisé-e-s (quatre pour et trois contre) si bien qu'ils/elle laissent le Conseil général débattre de la question.

La Grande Béroche, le 21 novembre 2022
Jean Panés, secrétaire de la CoFi



Budget 2023

Compte de résultats	Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
Charges d'exploitation	41'036'656	38'153'770	2'882'886	37'162'476.75	3'874'179
30 Charges de personnel	8'626'499	7'916'814	709'685	7'341'718.30	1'284'781
31 Charges de biens et services	7'300'337	6'066'670	1'233'667	6'128'213.57	1'172'123
33 Amortissements du PA	4'002'559	3'859'352	143'207	3'813'594.35	188'965
35 Attributions aux financements spéciaux	499'379	400'150	99'229	395'834.12	103'545
36 Charges de transfert	19'215'428	18'552'648	662'780	18'126'916.35	1'088'512
37 Subventions à redistribuer	420'000	420'000	0	381'680.75	38'319
39 Imputations internes	972'454	938'136	34'318	974'519.31	-2'065
Revenus d'exploitation	-41'071'994	-36'252'509	-4'819'485	-36'647'881.62	-4'424'112
40 Revenus fiscaux	-28'965'829	-26'220'075	-2'745'754	-26'454'035.79	-2'511'793
42 Taxes	-7'804'433	-7'083'094	-721'339	-7'111'208.67	-693'224
43 Revenus divers	-69'600	-61'600	-8'000	-124'264.74	54'665
45 Prélèvements aux financements spéciaux	-1'953'257	-650'525	-1'302'732	-721'855.44	-1'231'402
46 Revenus de transfert	-886'421	-879'079	-7'342	-880'316.92	-6'104
47 Subventions à redistribuer	-420'000	-420'000	0	-381'680.75	-38'319
49 Imputations internes	-972'454	-938'136	-34'318	-974'519.31	2'065
Résultat des activités d'exploitation	-35'338	1'901'261	-1'936'599	514'595.13	-549'933
34 Charges financières	1'956'251	769'906	1'186'345	749'500.79	1'206'750
44 Revenus financiers	-1'213'880	-1'204'780	-9'100	-1'314'077.10	100'197
Résultat provenant de financements	742'371	-434'874	1'177'245	-564'576.31	1'306'947
Résultat opérationnel	707'033	1'466'387	-759'354	-49'981.18	757'014
38 Charges extraordinaires	0	0	0	1'100'000.00	-1'100'000
48 Revenus extraordinaires	-1'111'095	-1'082'151	-28'944	-1'121'514.90	10'420
Résultat extraordinaire	-1'111'095	-1'082'151	-28'944	-21'514.90	-1'089'580
Total du compte de résultats	-404'062	384'236	-788'298	-71'496.08	-332'566



Budget 2023

Classification fonctionnelle	Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
Fonctionnelle	-404'062	384'236	-788'298	-71'496.08	-332'566
Total des charges	42'992'907	38'923'676	4'069'231	39'011'977.54	3'980'929
Total des revenus	-43'396'969	-38'539'440	-4'857'529	-39'083'473.62	-4'313'495
0 Administration Générale	3'363'831	2'880'129	483'702	3'615'445.28	-251'614
Charges	4'822'876	4'335'230	487'646	5'047'141.38	-224'265
Revenus	-1'459'045	-1'455'101	-3'944	-1'631'022.13	171'977
1 Ordre et sécurité publique	1'448'359	1'290'834	157'525	1'271'285.20	177'074
Charges	1'680'859	1'527'334	153'525	1'501'294.55	179'564
Revenus	-232'500	-236'500	4'000	-230'009.35	-2'491
2 Formation	11'389'732	10'895'821	493'911	10'686'236.69	703'495
Charges	13'136'732	12'429'509	707'223	12'335'896.30	800'836
Revenus	-1'747'000	-1'533'688	-213'312	-1'497'378.37	-249'622
3 Culture, Sports, Loisirs et Eglises	1'248'009	1'122'801	125'208	1'165'062.21	82'947
Charges	1'776'194	1'688'515	87'679	1'607'932.61	168'261
Revenus	-528'185	-565'714	37'529	-528'304.09	119
4 Santé	473'554	464'234	9'320	455'453.43	18'101
Charges	473'554	464'234	9'320	455'453.43	18'101
Revenus	0	0	0	0.00	0
5 Sécurité sociale	6'196'150	5'979'208	216'942	5'486'607.48	709'543
Charges	6'197'450	5'980'508	216'942	5'486'607.48	710'843
Revenus	-1'300	-1'300	0	0.00	-1'300
6 Trafic	3'269'800	3'097'459	172'341	3'122'438.58	147'361
Charges	3'957'302	3'496'524	460'778	3'429'817.18	527'485
Revenus	-687'502	-399'065	-288'437	-389'610.60	-297'891
7 Environnement et aménagement	833'535	765'564	67'971	611'114.41	222'421
Charges	6'428'748	5'943'436	485'312	5'932'172.94	496'575
Revenus	-5'595'213	-5'177'872	-417'341	-5'237'803.98	-357'409
8 Economie publique	96'198	82'814	13'384	-22'116.01	118'314
Charges	1'795'999	1'565'959	230'040	1'512'092.17	283'907
Revenus	-1'699'801	-1'483'145	-216'656	-1'524'765.33	-175'036
9 Finances et impôts	-28'723'230	-26'194'628	-2'528'602	-26'463'023.35	-2'260'207
Charges	2'723'193	1'492'427	1'230'766	1'703'569.50	1'019'624
Revenus	-31'446'423	-27'687'055	-3'759'368	-28'044'579.77	-3'401'843



Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
Administration Générale		3'363'831	2'880'129	483'702	3'416'119.25	-52'288
Charges		4'822'876	4'335'230	487'646	5'047'141.38	-224'265
Revenus		-1'459'045	-1'455'101	-3'944	-1'631'022.13	171'977
0110	Législatif	89'000	83'000	6'000	71'575.40	17'425
Charges		89'000	83'000	6'000	71'575.40	17'425
Revenus		0	0	0	0.00	0
30	Charges de personnel	65'500	55'500	10'000	52'135.00	13'365
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	65'000	55'000	10'000	51'635.00	13'365
30000.01	Indemnités aux présidents du CG	500	500	0	500.00	0
31	Charges de biens et services	23'500	22'500	1'000	19'440.40	4'060
31020.02	Publications et annonces	1'500	1'500	0	311.15	1'189
31050.00	Denrées alimentaires	1'000	1'000	0	70.00	930
31051.00	Frais de réception	1'500	1'500	0	510.00	990
31300.01	Frais postaux	500	500	0	0.00	500
31320.02	Honoraires de révision	12'000	12'000	0	12'000.00	0
31990.00	Autres charges d'exploitation	500	500	0	0.00	500
31990.04	Frais généraux bureaux électoraux	1'500	500	1'000	1'400.55	99
31990.16	Frais de promotion civique	5'000	5'000	0	5'148.70	-149
33	Amortissements du PA	0	5'000	-5'000	0.00	0
33006.00	Amortissements des biens meubles PA	0	5'000	-5'000	0.00	0
0120	Exécutif	962'673	897'797	64'876	597'484.64	365'188
Charges		962'673	949'797	12'876	649'484.64	313'188
Revenus		0	-52'000	52'000	-52'000.00	52'000
30	Charges de personnel	858'523	859'312	-789	563'044.95	295'478
30000.02	Salaires du Conseil communal	663'400	654'930	8'470	409'332.00	254'068
30000.05	Indemnité de fonction présidentielle	12'000	12'000	0	12'000.00	0
30000.09	Indemnité fin d'activité membre CC	0	0	0	26'105.60	-26'106
30009.00	Remboursements vacances CC	0	0	0	-6'679.10	6'679
30400.00	Allocations complémentaires	10'368	9'072	1'296	5'670.00	4'698
30500.00	Charges sociales AVS, AI,APG,AC	42'380	41'840	540	27'766.30	14'614
30520.00	Cotisations Prévoyance.ne	89'475	94'965	-5'490	61'671.00	27'804
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	3'320	3'275	45	2'002.75	1'317
30540.00	Cotisations ALFA	13'940	13'760	180	8'848.25	5'092
30550.00	Cotisations assurance indemnité journalière	13'010	18'920	-5'910	8'259.20	4'751
30591.00	Cotisations FFP	580	570	10	367.50	213
30592.00	Cotisations LAE	1'200	1'180	20	759.10	441
30593.00	Fonds formation apprentis	3'850	3'800	50	2'442.35	1'408
30900.00	Formation du personnel	5'000	5'000	0	4'500.00	500
31	Charges de biens et services	99'050	85'385	13'665	82'604.57	16'445
31000.00	Matériel de bureau	1'500	2'000	-500	1'198.11	302
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	250	250	0	0.00	250
31020.00	Imprimés, publications	20'000	20'000	0	18'373.85	1'626
31020.02	Publications et annonces	3'000	3'000	0	2'341.60	658
31050.00	Denrées alimentaires	10'000	0	10'000	10'351.40	-351
31050.01	Frais de représentation	10'000	10'000	0	0.00	10'000
31051.00	Frais de réception	25'000	25'000	0	24'193.71	806
31051.01	Repas du personnel communal	8'000	5'000	3'000	5'153.40	2'847
31051.04	Frais assemblée générale St-Aubin d'Europe	1'000	500	500	0.00	1'000
31300.03	Téléphones	2'000	2'000	0	2'000.00	0
31300.05	Cotisations	2'400	2'000	400	2'400.00	0
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	10'000	10'000	0	10'000.00	0
31700.01	Frais de déplacement hors canton	900	900	0	165.00	735
31990.00	Autres charges d'exploitation	2'000	2'000	0	3'732.50	-1'733
31990.06	Participation aux Vignolants	3'000	2'735	265	2'695.00	305
36	Charges de transfert	5'100	5'100	0	3'835.12	1'265
36360.15	Cotisations à la Fédération des Sites Clunisie..	1'100	1'100	0	2'008.12	-908
36360.50	Subventions et dons divers	4'000	4'000	0	1'827.00	2'173
49	Imputations internes	0	-52'000	52'000	-52'000.00	52'000
49100.00	Prestation de service	0	-52'000	52'000	-52'000.00	52'000



Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
0210	Service des finances	306'159	302'562	3'597	310'382.50	-4'224
	Charges	489'009	470'412	18'597	494'713.83	-5'705
	Revenus	-182'850	-167'850	-15'000	-184'331.33	1'481
30	Charges de personnel	476'759	458'162	18'597	485'592.40	-8'833
30100.00	Salaires du personnel	377'940	362'371	15'569	380'248.70	-2'309
30100.01	Primes de fidélité	0	0	0	13'005.85	-13'006
30109.00	Remboursement de salaires	0	0	0	-14'355.30	14'355
30109.19	Contribution de solidarité Covid 19	0	0	0	-1'162.20	1'162
30400.00	Allocations complémentaires	1'944	1'944	0	1'944.00	0
30500.00	Charges sociales AVS, AI,APG,AC	24'150	23'160	990	25'781.30	-1'631
30520.00	Cotisations Prévoyance.ne	48'485	43'957	4'528	51'377.70	-2'893
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	1'890	1'820	70	1'824.50	66
30539.00	Rembt assurances (GM - SUVA)	0	0	0	-765.50	766
30540.00	Cotisations ALFA	7'940	7'610	330	8'234.30	-294
30550.00	Cotisations assurance indemnité journalière	7'410	10'440	-3'030	7'685.30	-275
30591.00	Cotisations FFP	510	490	20	340.70	169
30592.00	Cotisations LAE	690	660	30	704.85	-15
30593.00	Fonds formation apprentis	2'200	2'110	90	2'273.40	-73
30640.00	Pont AVS	3'600	3'600	0	3'600.00	0
30900.00	Formation du personnel	0	0	0	4'854.80	-4'855
31	Charges de biens et services	12'250	12'250	0	9'121.43	3'129
31000.00	Matériel de bureau	2'000	2'000	0	834.93	1'165
31020.00	Imprimés, publications	1'500	1'500	0	1'074.85	425
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	0	0	0	288.65	-289
31300.01	Frais postaux	1'500	1'500	0	1'055.45	445
31300.03	Téléphones	250	250	0	500.00	-250
31620.00	Entretien/location des photocopieurs	6'000	6'000	0	4'588.15	1'412
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	500	500	0	437.45	63
31990.00	Autres charges d'exploitation	500	500	0	341.95	158
43	Revenus divers	0	0	0	-1'481.33	1'481
43900.09	Régularisation arrondis s/factures	0	0	0	-1'481.33	1'481
49	Imputations internes	-182'850	-167'850	-15'000	-182'850.00	0
49100.00	Prestation de service	-182'850	-167'850	-15'000	-182'850.00	0
211	Administration des finances	595'794	395'500	200'294	308'568.76	287'225
	Charges	1'514'767	1'302'475	212'292	1'344'020.64	170'746
	Revenus	-918'973	-906'975	-11'998	-1'035'451.88	116'479
30	Charges de personnel	0	0	0	-60'805.20	60'805
30100.99	Variation provision charges de personnel	0	0	0	-60'805.20	60'805
31	Charges de biens et services	630'800	546'500	84'300	624'881.14	5'919
31300.01	Frais postaux	1'500	0	1'500	1'037.00	463
31300.04	Frais de poursuites	35'000	30'000	5'000	35'076.60	-77
31300.13	Frais OP OREE	20'000	20'000	0	15'676.93	4'323
31320.05	Honoraires OREE pour recouvrement	5'000	5'000	0	7'072.91	-2'073
31331.00	Frais de participation au Bordereau Unique	128'000	128'000	0	127'370.00	630
31800.02	Variation provisions débiteurs impôts	35'000	0	35'000	32'600.00	2'400
31810.00	Pertes sur créances effectives	35'000	10'000	25'000	35'012.22	-12
31810.01	ADB et non val. s/déb.SIPP	360'000	350'000	10'000	359'853.37	147
31810.02	ADB et non val./déb.PM	6'500	3'000	3'500	6'484.61	15
31810.03	ADB et non-val. s/débiteurs IS	4'500	500	4'000	4'397.50	103
31990.15	Frais commission financière	300	0	300	300.00	0
33	Amortissements du PA	755'973	755'975	-2	755'971.70	1
33009.09	Amort. planifiés retraitement du PA	755'973	755'975	-2	755'971.70	1
35	Attributions aux financements spéciaux	127'994	0	127'994	0.00	127'994
35110.99	Attribution Pont-AVS 2e pilier	127'994	0	127'994	0.00	127'994
36	Charges de transfert	0	0	0	23'973.00	-23'973
36500.00	Réévaluations, participations PA	0	0	0	23'973.00	-23'973



Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
42	Taxes	-163'000	-151'000	-12'000	-165'252.18	2'252
42600.01	Remboursements frais de poursuites	-42'000	-40'000	-2'000	-42'023.27	23
42600.03	Frais de rappels	-2'000	-2'000	0	-2'078.95	79
42600.04	Frais de rappel sur dossier OREE	-3'000	-2'000	-1'000	-3'420.00	420
42600.06	Frais OP s/dossiers OREE	-6'000	-7'000	1'000	-5'955.12	-45
42900.01	Récupératon sur non-valeurs	-110'000	-100'000	-10'000	-111'774.84	1'775
44	Revenus financiers	0	0	0	-114'228.00	114'228
44900.00	Réévaluations PA	0	0	0	-114'228.00	114'228
48	Revenus extraordinaires	-755'973	-755'975	2	-755'971.70	-1
48950.00	Prélèvements s/réserve retraitement PA	-755'973	-755'975	2	-755'971.70	-1
0219	Fonds d'aide à la fusion	0	0	0	-1'777.25	1'777
	Charges	53'869	24'923	28'946	41'534.95	12'334
	Revenus	-53'869	-24'923	-28'946	-43'312.20	-10'557
31	Charges de biens et services	35'000	0	35'000	20'525.50	14'475
31020.00	Imprimés, publications	0	0	0	2'129.45	-2'129
31051.16	Anniversaire de la fusion	35'000	0	35'000	0.00	35'000
31300.00	Prestations de services de tiers	0	0	0	10'076.20	-10'076
31320.00	Honoraires de conseillers externes	0	0	0	8'319.85	-8'320
33	Amortissements du PA	18'869	24'923	-6'054	21'009.45	-2'140
33001.00	Amortissements des routes	0	5'000	-5'000	0.00	0
33004.00	Amortissements des terrains bâtis PA	0	0	0	1'345.30	-1'345
33006.00	Amortissements des biens meubles PA	0	0	0	19'664.15	-19'664
33009.00	Amort. autres immobilisations corporelles	18'869	19'923	-1'054	0.00	18'869
48	Revenus extraordinaires	-53'869	-24'923	-28'946	-43'312.20	-10'557
48930.90	Prélèvement réserve aide à la fusion	-53'869	-24'923	-28'946	-43'312.20	-10'557
0220	Chancellerie	950'487	816'188	134'299	866'033.01	84'454
	Charges	951'087	816'788	134'299	871'419.21	79'668
	Revenus	-600	-600	0	-5'386.20	4'786
30	Charges de personnel	577'174	543'636	33'538	593'104.65	-15'931
30100.00	Salaires du personnel	457'075	429'605	27'470	510'260.50	-53'186
30100.01	Primes de fidélité	0	0	0	4'446.90	-4'447
30109.00	Remboursement de salaires	0	0	0	-49'919.60	49'920
30109.19	Contribution de solidarité Covid 19	0	0	0	-1'473.65	1'474
30400.00	Allocations complémentaires	3'240	3'240	0	4'968.00	-1'728
30500.00	Charges sociales AVS, AI,APG,AC	29'240	27'450	1'790	33'155.05	-3'915
30509.00	Rembt de cotisations APG	0	0	0	-1'205.30	1'205
30520.00	Cotisations Prévoyance.ne	58'656	52'501	6'155	62'385.30	-3'729
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	2'293	2'150	143	2'406.45	-113
30540.00	Cotisations ALFA	9'560	9'040	520	10'587.35	-1'027
30550.00	Cotisations assurance indemnité journalière	9'580	12'380	-2'800	10'089.10	-509
30591.00	Cotisations FFP	420	380	40	437.70	-18
30592.00	Cotisations LAE	840	790	50	908.25	-68
30593.00	Fonds formation apprentis	2'670	2'500	170	2'923.75	-254
30593.99	Subvention cantonale formation apprentis	0	0	0	-13'300.00	13'300
30640.00	Pont AVS	3'600	3'600	0	3'600.00	0
30900.00	Formation du personnel	0	0	0	12'834.85	-12'835
31	Charges de biens et services	357'300	264'850	92'450	264'239.71	93'060
31000.00	Matériel de bureau	5'000	6'000	-1'000	3'877.48	1'123
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'500	2'000	-500	942.65	557
31010.19	Matériel Covid 19	0	0	0	1'364.58	-1'365
31020.00	Imprimés, publications	8'000	8'000	0	6'609.65	1'390
31020.01	Photocopies	0	0	0	-4.50	5
31020.02	Publications et annonces	6'000	4'000	2'000	11'436.90	-5'437
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	250	250	0	130.00	120
31050.00	Denrées alimentaires	600	600	0	158.50	442
31051.00	Frais de réception	0	0	0	781.20	-781
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	1'000	1'000	0	678.51	321
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	1'500	2'000	-500	0.00	1'500
31190.00	Autres immobilisations	0	500	-500	0.00	0



Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
31300.00	Prestations de services de tiers	500	500	0	420.00	80
31300.01	Frais postaux	16'000	20'000	-4'000	11'892.21	4'108
31300.03	Téléphones	1'000	1'500	-500	644.39	356
31300.05	Cotisations	800	750	50	850.00	-50
31302.01	Médecin conseil	0	0	0	300.00	-300
31320.00	Honoraires de conseillers externes	10'000	10'000	0	9'573.10	427
31320.06	Archives communales (mise à jour)	92'000	0	92'000	0.00	92'000
31332.00	Contrat de prestation informatique (CEG)	145'500	140'000	5'500	141'262.70	4'237
31332.01	Frais de connexion au nœud cantonal (SIEN)	20'000	20'000	0	17'343.00	2'657
31332.02	Gestion informatique	3'600	1'000	2'600	1'077.65	2'522
31332.03	Cyber sécurité	7'500	0	7'500	0.00	7'500
31340.00	Primes d'assurances	22'000	22'000	0	29'092.80	-7'093
31390.00	Formation des apprentis	0	0	0	12'825.74	-12'826
31500.00	Entretien de meubles et machines	750	750	0	0.00	750
31620.00	Entretien/location des photocopieurs	3'000	13'000	-10'000	2'741.60	258
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	1'500	1'500	0	1'343.25	157
31920.01	Droits d'auteurs	800	1'000	-200	596.15	204
31990.00	Autres charges d'exploitation	3'000	4'000	-1'000	2'561.05	439
31990.02	Achats de sacs à ordures	5'000	4'000	1'000	5'741.10	-741
31990.17	Cadeaux aux jubilaires	500	500	0	0.00	500
33	Amortissements du PA	16'613	8'302	8'311	14'074.85	2'538
33006.00	Amortissements des biens meubles PA	0	8'302	-8'302	11'910.85	-11'911
33006.02	Amortissement matériel informatique	16'613	0	16'613	2'164.00	14'449
42	Taxes	0	0	0	-4'081.65	4'082
42400.00	Taxes pour prestations de services	0	0	0	-20.00	20
42500.00	Ventes	0	0	0	-809.65	810
42600.00	Remboursements de tiers	0	0	0	-3'252.00	3'252
43	Revenus divers	-600	-600	0	-1'304.55	705
43900.00	Autres revenus	-200	-200	0	-1'000.00	800
43900.01	Ventes de sacs à ordures	-400	-400	0	-160.00	-240
43900.08	Frais pour perception ISIS	0	0	0	-144.55	145
0221	Ressources humaines	266'278	235'611	30'667	0.00	266'278
	Charges	266'278	235'611	30'667	0.00	266'278
	Revenus	0	0	0	0.00	0
30	Charges de personnel	225'778	210'611	15'167	0.00	225'778
30100.00	Salaires du personnel	174'859	150'951	23'908	0.00	174'859
30400.00	Allocations complémentaires	2'268	2'268	0	0.00	2'268
30500.00	Charges sociales AVS, AI,APG,AC	11'190	9'650	1'540	0.00	11'190
30520.00	Cotisations Prévoyance.ne	15'830	11'412	4'418	0.00	15'830
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	881	760	121	0.00	881
30540.00	Cotisations ALFA	3'670	3'170	500	0.00	3'670
30550.00	Cotisations assurance indemnité journalière	3'570	4'350	-780	0.00	3'570
30591.00	Cotisations FFP	160	140	20	0.00	160
30592.00	Cotisations LAE	320	280	40	0.00	320
30593.00	Fonds formation apprentis	1'030	880	150	0.00	1'030
30593.99	Subvention cantonale formation apprentis	-18'000	-3'250	-14'750	0.00	-18'000
30900.00	Formation du personnel	30'000	30'000	0	0.00	30'000
31	Charges de biens et services	40'500	25'000	15'500	0.00	40'500
31000.00	Matériel de bureau	500	500	0	0.00	500
31020.02	Publications et annonces	2'500	2'500	0	0.00	2'500
31300.01	Frais postaux	500	500	0	0.00	500
31320.09	Protection, prévention santé, discrimination	10'000	0	10'000	0.00	10'000
31390.00	Formation des apprentis	15'000	15'000	0	0.00	15'000
31620.00	Entretien/location des photocopieurs	1'500	500	1'000	0.00	1'500
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	500	500	0	0.00	500
31990.00	Autres charges d'exploitation	5'500	5'500	0	0.00	5'500
31990.25	Chèques Reka	4'500	0	4'500	0.00	4'500
0290	Immeubles administratifs	494'693	450'724	43'969	465'105.19	29'588
	Charges	496'193	452'224	43'969	474'392.71	21'800
	Revenus	-1'500	-1'500	0	-9'287.52	7'788



Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
30	Charges de personnel	151'296	149'721	1'575	154'934.90	-3'639
30100.00	Salaires du personnel	128'959	124'753	4'206	123'661.35	5'298
30100.01	Primes de fidélité	0	0	0	3'930.90	-3'931
30109.19	Contribution de solidarité Covid 19	0	0	0	-486.00	486
30400.00	Allocations complémentaires	810	810	0	810.00	0
30490.00	Indemnités de piquet	1'000	1'000	0	1'035.00	-35
30500.00	Charges sociales AVS, AI,APG,AC	8'250	7'980	270	8'446.20	-196
30520.00	Cotisations Prévoyance.ne	15'277	14'158	1'119	15'641.60	-365
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	650	630	20	609.00	41
30540.00	Cotisations ALFA	2'710	2'620	90	2'691.00	19
30550.00	Cotisations assurance indemnité journalière	2'530	3'600	-1'070	2'511.05	19
30591.00	Cotisations FFP	120	110	10	111.70	8
30592.00	Cotisations LAE	240	230	10	229.85	10
30593.00	Fonds formation apprentis	750	730	20	743.25	7
30593.99	Subvention cantonale formation apprentis	-10'000	-6'900	-3'100	-5'000.00	-5'000
31	Charges de biens et services	190'895	153'010	37'885	179'811.57	11'083
31000.00	Matériel de bureau	600	600	0	364.14	236
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	5'000	5'000	0	9'095.08	-4'095
31010.01	Produits de nettoyage	4'400	4'400	0	539.65	3'860
31010.02	Carburants	1'500	1'500	0	1'276.15	224
31010.19	Matériel Covid 19	5'000	5'000	0	266.70	4'733
31050.00	Denrées alimentaires	100	100	0	290.60	-191
31051.00	Frais de réception	0	0	0	190.50	-191
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	3'000	3'000	0	3'131.40	-131
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	1'000	1'000	0	1'892.45	-892
31120.00	Acquisition de vêtements, chaussures, etc.	1'700	1'700	0	1'841.00	-141
31200.00	Eau, énergie, combustible	55'913	19'200	36'713	55'407.50	506
31200.01	Chauffage	27'146	34'600	-7'454	24'064.25	3'082
31200.02	Electricité	13'626	8'350	5'276	11'355.65	2'270
31200.03	Eau	500	8'200	-7'700	0.00	500
31200.04	Déchets	10'300	2'500	7'800	8'264.00	2'036
31300.00	Prestations de services de tiers	7'300	1'500	5'800	7'303.70	-4
31300.01	Frais postaux	0	0	0	12.00	-12
31300.03	Téléphones	850	2'500	-1'650	956.48	-106
31300.05	Cotisations	130	130	0	130.00	0
31301.21	Intempéries été 2021	0	0	0	1'142.70	-1'143
31332.00	Contrat de prestation informatique (CEG)	5'300	5'300	0	5'068.00	232
31340.00	Primes d'assurances	10'000	9'900	100	8'705.80	1'294
31370.02	Taxes routières pour véhicules (plaques)	30	30	0	33.00	-3
31390.00	Formation des apprentis	200	200	0	216.10	-16
31400.02	Entretien de la plage	0	0	0	724.85	-725
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	31'500	31'500	0	17'552.49	13'948
31440.10	Travaux étanchéité adm. Gorgier	0	0	0	84'002.75	-84'003
31440.11	Utilisation provision adm Gorgier	0	0	0	-84'002.75	84'003
31500.00	Entretien de meubles et machines	1'000	1'000	0	1'340.80	-341
31510.00	Entretien de véhicules et outils	1'000	2'000	-1'000	2'387.25	-1'387
31620.00	Entretien/location des photocopieurs	2'800	2'800	0	3'780.93	-981
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	800	800	0	123.20	677
31990.00	Autres charges d'exploitation	200	200	0	977.35	-777
31990.18	Pmt dégâts (sinistre - vandalisme)	0	0	0	11'377.85	-11'378
33	Amortissements du PA	154'002	149'493	4'509	139'646.24	14'356
33004.00	Amortissements des terrains bâtis PA	138'813	133'031	5'782	126'134.24	12'679
33006.00	Amortissements des biens meubles PA	0	2'950	-2'950	0.00	0
33009.00	Amort. autres immobilisations corporelles	15'189	13'512	1'677	13'512.00	1'677
42	Taxes	0	0	0	0.00	0
43	Revenus divers	0	0	0	-322.35	322
43900.07	Remb. dégâts (sinistre - vandalisme)	0	0	0	-322.35	322
44	Revenus financiers	-1'500	-1'500	0	-8'965.17	7'465
44320.00	Paiements pour utilisation de biens-fonds PF	-1'500	-1'500	0	-3'340.00	1'840
44399.00	Autres produits des biens-fonds PF	0	0	0	-5'625.17	5'625
0293	Préfinancement	-301'253	-301'253	0	798'747.00	-1'100'000
	Charges	0	0	0	1'100'000.00	-1'100'000
	Revenus	-301'253	-301'253	0	-301'253.00	0



Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
38	Charges extraordinaires	0	0	0	1'100'000.00	-1'100'000
38930.04	Préfin. salle de gymnastique Gorgier	0	0	0	1'100'000.00	-1'100'000
48	Revenus extraordinaires	-301'253	-301'253	0	-301'253.00	0
48930.00	Prélèvement à la réserve de préfinancement	-301'253	-301'253	0	-301'253.00	0



Budget 2023

Classification fonctionnelle	Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
Ordre et sécurité publique	1'448'359	1'290'834	157'525	1'271'285.20	177'074
Charges	1'680'859	1'527'334	153'525	1'501'294.55	179'564
Revenus	-232'500	-236'500	4'000	-230'009.35	-2'491
1110 Service de la sécurité	89'225	42'731	46'494	45'445.95	43'779
Charges	89'225	42'731	46'494	45'445.95	43'779
Revenus	0	0	0	0.00	0
30 Charges de personnel	86'325	40'631	45'694	43'286.90	43'038
30100.00 Salaires du personnel	68'519	31'883	36'636	34'257.30	34'262
30109.19 Contribution de solidarité Covid 19	0	0	0	-82.95	83
30400.00 Allocations complémentaires	162	0	162	162.00	0
30500.00 Charges sociales AVS, AI,APG,AC	4'400	2'050	2'350	2'261.90	2'138
30520.00 Cotisations Prévoyance.ne	9'235	4'668	4'567	4'573.00	4'662
30530.00 Cotisations aux assurances-accidents	349	160	189	161.50	188
30540.00 Cotisations ALFA	1'420	670	750	720.70	699
30550.00 Cotisations assurance indemnité journalière	1'630	920	710	671.85	958
30591.00 Cotisations FFP	70	30	40	29.95	40
30592.00 Cotisations LAE	130	60	70	62.05	68
30593.00 Fonds formation apprentis	410	190	220	199.60	210
30900.00 Formation du personnel	0	0	0	270.00	-270
31 Charges de biens et services	2'900	2'100	800	2'159.05	741
31000.00 Matériel de bureau	500	500	0	338.80	161
31100.00 Meubles, machines et appareils de bureau	500	0	500	830.00	-330
31300.03 Téléphones	300	500	-200	227.65	72
31620.00 Entretien/location des photocopieurs	500	0	500	754.90	-255
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	100	100	0	7.70	92
31990.00 Autres charges d'exploitation	1'000	1'000	0	0.00	1'000
1111 Sécurité publique AgSP	285'564	222'067	63'497	230'992.15	54'572
Charges	416'864	348'367	68'497	359'342.10	57'522
Revenus	-131'300	-126'300	-5'000	-128'349.95	-2'950
30 Charges de personnel	245'396	233'188	12'208	222'720.75	22'675
30100.00 Salaires du personnel	195'542	185'169	10'373	184'320.00	11'222
30100.09 Heures supplémentaires	0	0	0	103.55	-104
30109.00 Remboursement de salaires	0	0	0	-6'783.35	6'783
30109.19 Contribution de solidarité Covid 19	0	0	0	-585.00	585
30400.00 Allocations complémentaires	2'430	2'430	0	2'970.00	-540
30500.00 Charges sociales AVS, AI,APG,AC	12'500	11'840	660	12'115.80	384
30520.00 Cotisations Prévoyance.ne	24'314	21'999	2'315	24'428.40	-114
30530.00 Cotisations aux assurances-accidents	980	930	50	872.90	107
30539.00 Rembt assurances (GM - SUVA)	0	0	0	-4'087.15	4'087
30540.00 Cotisations ALFA	4'110	3'890	220	3'860.55	249
30550.00 Cotisations assurance indemnité journalière	3'840	5'340	-1'500	3'603.00	237
30591.00 Cotisations FFP	180	170	10	160.00	20
30592.00 Cotisations LAE	360	340	20	330.45	30
30593.00 Fonds formation apprentis	1'140	1'080	60	1'066.60	73
30900.00 Formation du personnel	0	0	0	345.00	-345
31 Charges de biens et services	164'220	108'340	55'880	129'802.95	34'417
31000.00 Matériel de bureau	500	1'000	-500	314.35	186
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	1'500	2'000	-500	3'260.90	-1'761
31010.02 Carburants	2'000	2'500	-500	2'249.40	-249
31010.19 Matériel Covid 19	0	0	0	600.98	-601
31020.00 Imprimés, publications	500	500	0	250.70	249
31020.02 Publications et annonces	2'000	1'000	1'000	1'697.00	303
31050.00 Denrées alimentaires	320	240	80	153.00	167
31051.00 Frais de réception	3'000	3'000	0	1'154.00	1'846
31110.00 Machines, appareils, véhicules et outils	2'000	2'000	0	663.90	1'336
31110.02 Signalisation routière	6'000	0	6'000	1'681.51	4'318
31120.00 Acquisition de vêtements, chaussures, etc.	2'500	1'200	1'300	2'359.15	141
31300.00 Prestations de services de tiers	0	0	0	321.30	-321
31300.01 Frais postaux	500	0	500	233.75	266
31300.03 Téléphones	3'000	500	2'500	1'607.16	1'393
31300.11 Notifications commandements de payer	73'000	60'000	13'000	61'266.25	11'734
31301.01 Missions temporaires de sécurité	45'000	20'000	25'000	23'756.15	21'244



Budget 2023

Classification fonctionnelle	Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
31301.21	Intempéries été 2021	0	0	9'989.50	-9'990
31340.00	Primes d'assurances	1'700	2'300	1'697.90	2
31370.02	Taxes routières pour véhicules (plaques)	1'500	1'500	1'262.80	237
31500.00	Entretien de meubles et machines	200	200	0.00	200
31510.00	Entretien de véhicules et outils	5'000	4'000	4'622.40	378
31580.00	Maintenance du système informatique	5'000	5'000	1'292.40	3'708
31620.00	Entretien/location des photocopieurs	600	0	572.75	27
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	400	400	71.80	328
31990.00	Autres charges d'exploitation	2'000	1'000	1'911.00	89
31990.18	Pmt dégâts (sinistre - vandalisme)	6'000	0	6'812.90	-813
33	Amortissements du PA	7'248	6'839	6'818.40	430
33006.00	Amortissements des biens meubles PA	0	0	50.40	-50
33006.01	Amortissements des véhicules	7'248	6'839	6'768.00	480
42	Taxes	-26'300	-31'300	-32'517.00	6'217
42100.01	Taxes diverses sécurtié publique	-1'300	-1'300	-3'682.00	2'382
42700.00	Amendes	-25'000	-30'000	-28'835.00	3'835
43	Revenus divers	0	0	-5'379.95	5'380
43900.07	Remb. dégâts (sinistre - vandalisme)	0	0	-5'379.95	5'380
46	Revenus de transfert	-105'000	-95'000	-90'453.00	-14'547
46110.00	Dédommagements du canton	-5'000	-5'000	-5'600.00	600
46110.03	Dédommagements pour notif. poursuites	-100'000	-90'000	-84'853.00	-15'147
1400	Contrôle des habitants	236'544	223'738	215'296.05	21'248
	Charges	308'544	304'738	287'530.45	21'014
	Revenus	-72'000	-81'000	-72'234.40	234
30	Charges de personnel	254'494	247'388	241'011.95	13'482
30100.00	Salaires du personnel	204'803	199'392	200'896.35	3'907
30109.00	Remboursement de salaires	0	0	-2'642.45	2'642
30109.19	Contribution de solidarité Covid 19	0	0	-331.80	332
30400.00	Allocations complémentaires	1'296	0	648.00	648
30500.00	Charges sociales AVS, AI,APG,AC	13'090	12'750	12'895.45	195
30520.00	Cotisations Prévoyance.ne	24'205	22'606	18'666.15	5'539
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	1'030	1'000	945.20	85
30540.00	Cotisations ALFA	4'310	4'190	4'108.95	201
30550.00	Cotisations assurance indemnité journalière	4'020	5'750	3'899.35	121
30591.00	Cotisations FFP	180	180	170.10	10
30592.00	Cotisations LAE	370	360	351.95	18
30593.00	Fonds formation apprentis	1'190	1'160	1'134.70	55
30900.00	Formation du personnel	0	0	270.00	-270
31	Charges de biens et services	4'050	7'350	2'993.85	1'056
31000.00	Matériel de bureau	500	500	348.65	151
31300.01	Frais postaux	0	1'500	0.00	0
31620.00	Entretien/location des photocopieurs	3'000	4'800	2'312.95	687
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	250	250	32.25	218
31990.08	Frais commission de naturalisation	300	300	300.00	0
36	Charges de transfert	50'000	50'000	43'524.65	6'475
36010.00	Parts de revenus pour canton/syndicats	50'000	50'000	43'459.65	6'540
36120.02	Emoluments à autres communes	0	0	65.00	-65
42	Taxes	-72'000	-81'000	-72'234.40	234
42100.00	Emoluments administratifs	-70'000	-80'000	-69'350.80	-649
42100.04	Finances-agrégations et naturalisations	-2'000	-1'000	-2'490.00	490
42100.14	Remboursement frais postaux	0	0	-393.60	394
1401	Affaires juridiques	28'870	19'370	28'700.05	170
	Charges	28'870	19'370	28'700.05	170
	Revenus	0	0	0.00	0
31	Charges de biens et services	25'000	15'500	24'830.05	170
31320.00	Honoraires de conseillers externes	25'000	15'000	24'830.05	170
31340.01	Franchises sur assurances RC communes	0	500	0.00	0



Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
33	Amortissements du PA	3'870	3'870	0	3'870.00	0
33009.00	Amort. autres immobilisations corporelles	3'870	3'870	0	3'870.00	0
1406	Office régional de l'état civil	55'010	57'453	-2'443	49'166.90	5'843
	Charges	55'010	57'453	-2'443	49'166.90	5'843
	Revenus	0	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	55'010	57'453	-2'443	49'166.90	5'843
36120.01	Emoluments état civil de district	55'010	57'453	-2'443	49'166.90	5'843
1500	Service du feu	565'132	524'808	40'324	507'007.00	58'125
	Charges	577'532	537'208	40'324	519'407.00	58'125
	Revenus	-12'400	-12'400	0	-12'400.00	0
30	Charges de personnel	59'834	57'236	2'598	55'867.45	3'967
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	20'000	20'000	0	17'313.90	2'686
30100.00	Salaires du personnel	31'634	30'668	966	30'411.00	1'223
30400.00	Allocations complémentaires	648	0	648	648.00	0
30500.00	Charges sociales AVS, AI,APG,AC	2'030	1'970	60	2'004.00	26
30520.00	Cotisations Prévoyance.ne	3'742	2'608	1'134	3'854.40	-112
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	160	160	0	144.30	16
30540.00	Cotisations ALFA	670	650	20	638.35	32
30550.00	Cotisations assurance indemnité journalière	630	890	-260	596.05	34
30591.00	Cotisations FFP	50	50	0	26.65	23
30592.00	Cotisations LAE	80	60	20	54.65	25
30593.00	Fonds formation apprentis	190	180	10	176.15	14
31	Charges de biens et services	12'723	8'100	4'623	12'301.65	421
31051.00	Frais de réception	100	100	0	0.00	100
31130.00	Matériel informatique	0	0	0	237.05	-237
31180.01	Acquisition de logiciels	0	0	0	236.05	-236
31200.00	Eau, énergie, combustible	9'023	0	9'023	7'519.20	1'504
31200.01	Chauffage	0	6'000	-6'000	0.00	0
31200.02	Electricité	0	800	-800	489.90	-490
31200.03	Eau	0	400	-400	0.00	0
31300.00	Prestations de services de tiers	0	0	0	1'938.60	-1'939
31300.03	Téléphones	0	200	-200	0.00	0
31320.00	Honoraires de conseillers externes	2'000	0	2'000	350.00	1'650
31340.00	Primes d'assurances	1'500	600	900	1'500.15	0
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	100	0	100	30.70	69
36	Charges de transfert	504'975	471'872	33'103	451'237.90	53'737
36120.03	Part communale SISPVL	504'975	471'872	33'103	466'732.00	38'243
36120.23	SISPVL (ancienne gestion)	0	0	0	-15'494.10	15'494
44	Revenus financiers	-12'400	-12'400	0	-12'400.00	0
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-12'400	-12'400	0	-12'400.00	0
1610	Défense militaire	400	5'510	-5'110	10'616.30	-10'216
	Charges	400	5'510	-5'110	10'616.30	-10'216
	Revenus	0	0	0	0.00	0
31	Charges de biens et services	400	400	0	5'506.30	-5'106
31340.00	Primes d'assurances	400	400	0	57.65	342
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	0	0	0	5'448.65	-5'449
33	Amortissements du PA	0	5'110	-5'110	5'110.00	-5'110
33004.00	Amortissements des terrains bâtis PA	0	5'110	-5'110	5'110.00	-5'110
1620	Protection civile	187'614	195'157	-7'543	184'060.80	3'553
	Charges	204'414	211'957	-7'543	201'085.80	3'328
	Revenus	-16'800	-16'800	0	-17'025.00	225
31	Charges de biens et services	12'057	19'600	-7'543	12'248.80	-192
31200.00	Eau, énergie, combustible	0	0	0	714.35	-714
31200.01	Chauffage	0	10'000	-10'000	0.00	0



Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
31200.02	Electricité	6'000	4'000	2'000	5'445.45	555
31200.03	Eau	757	300	457	630.60	126
31300.03	Téléphones	0	0	0	25.25	-25
31340.00	Primes d'assurances	4'000	4'000	0	3'663.60	336
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	1'100	1'100	0	1'769.55	-670
31990.00	Autres charges d'exploitation	200	200	0	0.00	200
33	Amortissements du PA	65'357	65'357	0	65'357.00	0
33004.00	Amortissements des terrains bâtis PA	65'357	65'357	0	65'357.00	0
36	Charges de transfert	127'000	127'000	0	123'480.00	3'520
36110.04	Contribution au fonds PCi	127'000	127'000	0	123'480.00	3'520
44	Revenus financiers	-16'800	-16'800	0	-17'025.00	225
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-16'800	-16'800	0	-17'025.00	225



Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
Formation		11'389'732	10'895'821	493'911	10'838'517.93	551'214
Charges		13'136'732	12'429'509	707'223	12'335'896.30	800'836
Revenus		-1'747'000	-1'533'688	-213'312	-1'497'378.37	-249'622
2111	Cycle 1	1'366'491	1'405'567	-39'076	1'326'786.96	39'704
Charges		1'366'491	1'405'567	-39'076	1'326'786.96	39'704
Revenus		0	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	1'366'491	1'405'567	-39'076	1'326'786.96	39'704
36120.05	Participation au Syndicat scolaire	1'366'491	1'405'567	-39'076	1'326'786.96	39'704
2120	Cycle 2	2'180'653	1'966'976	213'677	2'117'533.40	63'120
Charges		2'180'653	1'966'976	213'677	2'117'533.40	63'120
Revenus		0	0	0	0.00	0
31	Charges de biens et services	16'500	14'500	2'000	16'261.40	239
31300.21	Orthophonie, logopédie	16'500	14'500	2'000	16'261.40	239
36	Charges de transfert	2'164'153	1'952'476	211'677	2'101'272.00	62'881
36120.05	Participation au Syndicat scolaire	2'164'153	1'952'476	211'677	2'101'272.00	62'881
2130	Cycle 3	2'388'848	2'497'800	-108'952	2'319'438.74	69'409
Charges		2'388'848	2'497'800	-108'952	2'319'438.74	69'409
Revenus		0	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	2'388'848	2'497'800	-108'952	2'319'438.74	69'409
36120.05	Participation au Syndicat scolaire	2'388'848	2'497'800	-108'952	2'319'438.74	69'409
2170	Bâtiments scolaires	2'113'476	1'979'672	133'804	2'006'064.18	107'412
Charges		2'167'476	2'043'672	123'804	2'062'360.88	105'115
Revenus		-54'000	-64'000	10'000	-56'296.70	2'297
30	Charges de personnel	604'493	636'689	-32'196	590'854.10	13'639
30100.00	Salaires du personnel	483'246	505'584	-22'338	541'510.55	-58'265
30100.01	Primes de fidélité	0	0	0	12'745.60	-12'746
30109.00	Remboursement de salaires	0	0	0	-90'486.30	90'486
30109.19	Contribution de solidarité Covid 19	0	0	0	-1'180.80	1'181
30400.00	Allocations complémentaires	8'128	7'182	946	4'995.00	3'133
30490.00	Indemnités de piquet	600	1'350	-750	601.00	-1
30500.00	Charges sociales AVS, AI,APG,AC	30'940	32'380	-1'440	36'190.75	-5'251
30509.00	Rembt de cotisations APG	0	0	0	-1'555.10	1'555
30520.00	Cotisations Prévoyance.ne	52'549	55'463	-2'914	64'443.00	-11'894
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	2'460	2'570	-110	2'602.00	-142
30539.00	Rembt assurances (GM - SUVA)	0	0	0	-8'566.00	8'566
30540.00	Cotisations ALFA	10'180	10'650	-470	11'531.45	-1'351
30550.00	Cotisations assurance indemnité journalière	9'510	14'610	-5'100	10'707.35	-1'197
30591.00	Cotisations FFP	450	480	-30	478.20	-28
30592.00	Cotisations LAE	900	950	-50	989.45	-89
30593.00	Fonds formation apprentis	2'830	2'970	-140	3'184.55	-355
30640.00	Pont AVS	2'700	2'500	200	2'663.40	37
31	Charges de biens et services	416'884	329'880	87'004	353'664.50	63'220
31000.00	Matériel de bureau	60	60	0	142.65	-83
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	25'350	23'350	2'000	29'400.25	-4'050
31010.01	Produits de nettoyage	16'650	16'650	0	6'740.10	9'910
31010.19	Matériel Covid 19	0	10'000	-10'000	3'097.15	-3'097
31020.00	Imprimés, publications	0	0	0	1'324.60	-1'325
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	6'000	6'000	0	5'547.10	453
31120.00	Acquisition de vêtements, chaussures, etc.	600	600	0	0.00	600
31200.00	Eau, énergie, combustible	38'442	28'500	9'942	35'024.97	3'417
31200.01	Chauffage	134'079	74'100	59'979	118'583.25	15'496
31200.02	Electricité	39'803	32'100	7'703	33'169.45	6'634
31200.03	Eau	500	7'900	-7'400	0.00	500
31200.04	Déchets	1'400	3'000	-1'600	3'659.20	-2'259
31300.00	Prestations de services de tiers	200	200	0	0.00	200
31300.03	Téléphones	1'270	2'070	-800	781.42	489
31301.21	Intempéries été 2021	0	0	0	258.45	-258



Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
31340.00	Primes d'assurances	12'650	10'970	1'680	12'293.00	357
31400.00	Entretien de terrains	1'000	1'000	0	1'292.40	-292
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	134'000	108'500	25'500	93'623.61	40'376
31440.03	Contrôle d'accès bâtiments	0	0	0	4'067.20	-4'067
31440.99	Utilisation provision mise en passe	0	0	0	-4'067.20	4'067
31500.00	Entretien de meubles et machines	180	180	0	450.20	-270
31510.00	Entretien de véhicules et outils	4'200	4'200	0	1'022.50	3'178
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	500	500	0	193.50	307
3190.18	Pmt dégâts (sinistre - vandalisme)	0	0	0	7'060.70	-7'061
33	Amortissements du PA	266'384	267'900	-1'516	263'687.69	2'696
33004.00	Amortissements des terrains bâtis PA	262'649	263'562	-913	259'917.98	2'731
33200.00	Amort. crédits d'études	3'735	4'338	-603	3'769.71	-35
36	Charges de transfert	879'715	809'203	70'512	854'154.59	25'560
36120.05	Participation au Syndicat scolaire	879'715	809'203	70'512	854'154.59	25'560
43	Revenus divers	0	0	0	-2'296.70	2'297
43900.07	Remb. dégâts (sinistre - vandalisme)	0	0	0	-2'296.70	2'297
49	Imputations internes	-54'000	-64'000	10'000	-54'000.00	0
49100.00	Prestation de service	0	-10'000	10'000	0.00	0
49200.00	Imputations loyers	-54'000	-54'000	0	-54'000.00	0
2180	Structures d'accueil parascolaire	1'227'245	1'067'668	159'577	1'022'497.71	204'747
	Charges	2'920'245	2'537'356	382'889	2'463'579.38	456'666
	Revenus	-1'693'000	-1'469'688	-223'312	-1'441'081.67	-251'918
30	Charges de personnel	1'751'557	1'509'153	242'404	1'473'721.58	277'835
30100.00	Salaires du personnel	1'426'858	1'185'419	241'439	1'248'553.30	178'305
30100.08	Part vacances s/salaire horaire	0	0	0	3'004.85	-3'005
30109.00	Remboursement de salaires	0	0	0	-69'012.35	69'012
30109.19	Contribution de solidarité Covid 19	0	0	0	-3'492.00	3'492
30109.21	Part canton enfant besoin spécifique	-25'000	-8'200	-16'800	-17'330.00	-7'670
30300.00	Indemnités remplacements temporaires	20'000	35'000	-15'000	30'337.90	-10'338
30400.00	Allocations complémentaires	19'845	19'866	-21	24'145.00	-4'300
30500.00	Charges sociales AVS, AI,APG,AC	91'170	75'750	15'420	82'045.75	9'124
30509.00	Rembt de cotisations APG	0	0	0	-16'969.45	16'969
30520.00	Cotisations Prévoyance.ne	154'394	129'978	24'416	141'930.90	12'463
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	7'160	5'950	1'210	5'874.50	1'286
30540.00	Cotisations ALFA	29'980	24'920	5'060	26'141.10	3'839
30550.00	Cotisations assurance indemnité journalière	28'000	34'160	-6'160	24'262.55	3'737
30591.00	Cotisations FFP	1'270	1'050	220	1'083.70	186
30592.00	Cotisations LAE	2'590	2'160	430	2'241.90	348
30593.00	Fonds formation apprentis	8'290	6'900	1'390	7'239.65	1'050
30593.99	Subvention cantonale formation apprentis	-18'000	-6'900	-11'100	-18'000.00	0
30900.00	Formation du personnel	5'000	3'100	1'900	1'664.28	3'336
31	Charges de biens et services	383'190	306'440	76'750	300'066.14	83'124
31000.00	Matériel de bureau	3'900	3'900	0	2'107.01	1'793
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	6'200	5'500	700	10'414.26	-4'214
31010.01	Produits de nettoyage	1'500	2'300	-800	1'141.80	358
31010.03	Matériel éducatif	11'300	10'700	600	7'184.88	4'115
31010.19	Matériel Covid 19	0	1'800	-1'800	950.30	-950
31020.02	Publications et annonces	250	250	0	0.00	250
31050.00	Denrées alimentaires	284'000	216'100	67'900	223'877.60	60'122
31051.00	Frais de réception	300	0	300	280.00	20
31060.00	Remèdes, médicaments, pansements	2'950	2'600	350	1'946.17	1'004
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	0	0	0	2'500.00	-2'500
31200.02	Electricité	0	1'000	-1'000	0.00	0
31300.00	Prestations de services de tiers	700	500	200	500.00	200
31300.01	Frais postaux	4'530	2'080	2'450	2'113.95	2'416
31300.03	Téléphones	2'860	3'620	-760	2'307.60	552
31300.05	Cotisations	900	850	50	802.50	98
31300.10	Frais de surveillance	15'500	15'500	0	3'685.50	11'815
31332.00	Contrat de prestation informatique (CEG)	32'100	27'740	4'360	31'568.00	532
31390.00	Formation des apprentis	600	600	0	525.85	74
31620.00	Entretien/location des photocopieurs	1'000	0	1'000	235.80	764
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	1'950	850	1'100	1'604.50	346



Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
31710.00	Excursions, voyages scolaires et camps	8'600	6'200	2'400	3'541.02	5'059
31990.00	Autres charges d'exploitation	4'050	4'350	-300	2'779.40	1'271
33	Amortissements du PA	67'871	80'738	-12'867	85'904.83	-18'034
33004.00	Amortissements des terrains bâtis PA	61'550	56'964	4'586	69'765.83	-8'216
33006.00	Amortissements des biens meubles PA	4'388	4'438	-50	0.00	4'388
33006.02	Amortissement matériel informatique	0	3'130	-3'130	0.00	0
33200.00	Amort. crédits d'études	1'933	16'206	-14'273	16'139.00	-14'206
36	Charges de transfert	611'127	539'525	71'602	497'386.83	113'740
36120.05	Participation au Syndicat scolaire	7'683	6'962	721	7'459.63	223
36320.02	Accueil de jour parascolaire - part communale	603'444	532'563	70'881	489'927.20	113'517
39	Imputations internes	106'500	101'500	5'000	106'500.00	0
39100.00	Prestation service	52'500	47'500	5'000	52'500.00	0
39200.00	Imputations internes pour loyers	54'000	54'000	0	54'000.00	0
42	Taxes	-1'388'000	-1'189'688	-198'312	-1'190'511.20	-197'489
42600.00	Remboursements de tiers	-1'388'000	-1'189'688	-198'312	-1'190'511.20	-197'489
46	Revenus de transfert	-305'000	-280'000	-25'000	-250'570.47	-54'430
46300.00	Subventions de la Confédération	0	0	0	-21'618.60	21'619
46310.00	Subventions du canton	-305'000	-280'000	-25'000	-228'951.87	-76'048
2190	Direction et administration des école	1'033'738	1'005'435	28'303	1'006'701.86	27'036
	Charges	1'033'738	1'005'435	28'303	1'006'701.86	27'036
	Revenus	0	0	0	0.00	0
31	Charges de biens et services	0	0	0	3'000.00	-3'000
31051.00	Frais de réception	0	0	0	3'000.00	-3'000
36	Charges de transfert	1'033'738	1'005'435	28'303	1'003'701.86	30'036
36120.05	Participation au Syndicat scolaire	1'033'738	1'005'435	28'303	1'003'701.86	30'036
2192	Ecoles obligatoires autres	728'850	632'131	96'719	691'899.59	36'950
	Charges	728'850	632'131	96'719	691'899.59	36'950
	Revenus	0	0	0	0.00	0
30	Charges de personnel	26'802	11'503	15'299	13'078.85	13'723
30100.00	Salaires du personnel	23'942	10'173	13'769	11'723.05	12'219
30109.19	Contribution de solidarité Covid 19	0	0	0	-41.80	42
30500.00	Charges sociales AVS, AI,APG,AC	1'540	660	880	769.30	771
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	120	60	60	55.50	65
30540.00	Cotisations ALFA	510	220	290	245.10	265
30550.00	Cotisations assurance indemnité journalière	470	300	170	228.85	241
30591.00	Cotisations FFP	30	10	20	10.15	20
30592.00	Cotisations LAE	50	20	30	21.05	29
30593.00	Fonds formation apprentis	140	60	80	67.65	72
31	Charges de biens et services	19'600	20'600	-1'000	16'201.83	3'398
31051.05	Soutien au Comités d'écoles	3'000	3'000	0	0.00	3'000
31300.03	Téléphones	100	100	0	1.28	99
31340.00	Primes d'assurances	16'500	17'500	-1'000	16'200.55	299
36	Charges de transfert	682'448	600'028	82'420	662'618.91	19'829
36120.05	Participation au Syndicat scolaire	682'448	600'028	82'420	662'618.91	19'829
2200	Ecoles spéciales	228'466	220'153	8'313	231'000.26	-2'534
	Charges	228'466	220'153	8'313	231'000.26	-2'534
	Revenus	0	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	228'466	220'153	8'313	231'000.26	-2'534
36120.05	Participation au Syndicat scolaire	213'841	211'153	2'688	207'627.26	6'214
36140.02	Ecolage Lycée artistique Max. de Meuron	14'625	9'000	5'625	12'375.00	2'250
36140.05	Fondation Les Billodes	0	0	0	10'998.00	-10'998



Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
2300	Formation professionnelle initiale	121'865	120'319	1'546	116'295.23	5'570
	Charges	121'865	120'319	1'546	116'295.23	5'570
	Revenus	0	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	121'865	120'319	1'546	116'295.23	5'570
36370.01	Bourses d'études	121'865	120'319	1'546	116'295.23	5'570
2990	Formation, autres	100	100	0	300.00	-200
	Charges	100	100	0	300.00	-200
	Revenus	0	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	100	100	0	300.00	-200
36360.42	Subvention à l'Université populaire	100	100	0	300.00	-200



Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
Culture, Sports, Loisirs et Eglises		1'248'009	1'122'801	125'208	1'079'628.52	168'380
Charges		1'776'194	1'688'515	87'679	1'607'932.61	168'261
Revenus		-528'185	-565'714	37'529	-528'304.09	119
3110	Musées	10'250	5'250	5'000	5'660.10	4'590
Charges		10'250	5'250	5'000	13'744.65	-3'495
Revenus		0	0	0	-8'084.55	8'085
31	Charges de biens et services	250	250	0	8'275.65	-8'026
31340.00	Primes d'assurances	250	250	0	191.10	59
31990.18	Pmt dégâts (sinistre - vandalisme)	0	0	0	8'084.55	-8'085
36	Charges de transfert	10'000	5'000	5'000	5'469.00	4'531
36360.00	Subv. organisations privées à but non lucratif	5'000	4'000	1'000	3'969.00	1'031
36360.50	Subventions et dons divers	5'000	1'000	4'000	1'500.00	3'500
43	Revenus divers	0	0	0	-8'084.55	8'085
43900.07	Remb. dégâts (sinistre - vandalisme)	0	0	0	-8'084.55	8'085
3210	Bibliothèque	187'310	182'498	4'812	179'490.97	7'819
Charges		187'310	182'498	4'812	179'490.97	7'819
Revenus		0	0	0	0.00	0
30	Charges de personnel	76'727	74'458	2'269	73'450.20	3'277
30100.00	Salaires du personnel	62'040	60'061	1'979	59'404.20	2'636
30109.19	Contribution de solidarité Covid 19	0	0	0	-172.80	173
30400.00	Allocations complémentaires	405	320	85	438.75	-34
30500.00	Charges sociales AVS, Al,APG,AC	3'969	3'840	129	3'903.90	65
30509.00	Rembt de cotisations APG	0	0	0	-357.40	357
30520.00	Cotisations Prévoyance.ne	6'923	6'407	516	7'045.80	-123
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	320	310	10	282.00	38
30540.00	Cotisations ALFA	1'310	1'270	40	1'243.55	66
30550.00	Cotisations assurance indemnité journalière	1'220	1'730	-510	1'160.95	59
30591.00	Cotisations FFP	60	60	0	51.35	9
30592.00	Cotisations LAE	120	110	10	106.65	13
30593.00	Fonds formation apprentis	360	350	10	343.25	17
31	Charges de biens et services	15'093	12'550	2'543	10'878.77	4'214
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	800	200	600	305.20	495
31020.02	Publications et annonces	250	250	0	370.00	-120
31050.00	Denrées alimentaires	800	500	300	0.00	800
31200.00	Eau, énergie, combustible	4'954	1'000	3'954	4'127.77	826
31200.01	Chauffage	4'882	6'000	-1'118	4'068.00	814
31200.02	Electricité	407	500	-93	338.65	68
31300.00	Prestations de services de tiers	2'300	2'300	0	210.00	2'090
31300.03	Téléphones	700	700	0	725.40	-25
31340.00	Primes d'assurances	0	1'100	-1'100	434.75	-435
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	0	0	0	299.00	-299
33	Amortissements du PA	26'790	26'790	0	26'790.00	0
33004.00	Amortissements des terrains bâtis PA	26'790	26'790	0	26'790.00	0
36	Charges de transfert	68'700	68'700	0	68'372.00	328
36120.08	Participation au Bibliobus	68'200	68'200	0	67'550.00	650
36340.05	Subvention animation	500	500	0	822.00	-322
3220	Concerts et théâtre	162'847	148'397	14'450	142'174.47	20'673
Charges		163'347	148'897	14'450	142'424.47	20'923
Revenus		-500	-500	0	-250.00	-250
31	Charges de biens et services	5'000	5'550	-550	4'338.00	662
31200.01	Chauffage	5'000	5'000	0	4'338.00	662
31340.00	Primes d'assurances	0	550	-550	0.00	0
33	Amortissements du PA	17'750	17'750	0	17'750.00	0
33004.00	Amortissements des terrains bâtis PA	17'750	17'750	0	17'750.00	0
36	Charges de transfert	140'597	125'597	15'000	120'336.47	20'261



Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
36120.06	Syndicat du théâtre neuchâtelois	95'597	95'597	0	89'936.52	5'660
36360.50	Subventions et dons divers	45'000	30'000	15'000	30'399.95	14'600
44	Revenus financiers	-500	-500	0	-250.00	-250
44320.00	Paiements pour utilisation de biens-fonds PF	-500	-500	0	-250.00	-250
3290	Relations publiques	96'000	58'600	37'400	58'826.39	37'174
	Charges	97'400	60'000	37'400	60'176.39	37'224
	Revenus	-1'400	-1'400	0	-1'350.00	-50
31	Charges de biens et services	80'300	42'900	37'400	40'800.94	39'499
31020.00	Imprimés, publications	500	500	0	273.34	227
31050.00	Denrées alimentaires	0	1'000	-1'000	0.00	0
31051.00	Frais de réception	23'000	10'000	13'000	10'476.30	12'524
31051.02	Manifestation du 1er Août	35'000	20'000	15'000	25'136.15	9'864
31300.00	Prestations de services de tiers	10'000	1'400	8'600	0.00	10'000
31300.01	Frais postaux	1'500	0	1'500	1'151.91	348
31990.00	Autres charges d'exploitation	0	0	0	3'463.24	-3'463
31990.10	Frais commission des relations publiques	300	0	300	300.00	0
31990.22	Outils de promotion	10'000	10'000	0	0.00	10'000
36	Charges de transfert	17'100	17'100	0	19'375.45	-2'275
36320.03	Assemblées villageoises	10'000	10'000	0	0.00	10'000
36360.00	Subv. organisations privées à but non lucratif	100	100	0	0.00	100
36360.50	Subventions et dons divers	7'000	7'000	0	19'375.45	-12'375
42	Taxes	-1'400	-1'400	0	-1'350.00	-50
42600.00	Remboursements de tiers	-1'400	-1'400	0	-1'350.00	-50
3410	Sports	235'365	240'670	-5'305	188'810.38	46'555
	Charges	235'365	240'670	-5'305	188'810.38	46'555
	Revenus	0	0	0	0.00	0
30	Charges de personnel	11'527	11'099	428	11'028.10	499
30100.00	Salaires du personnel	8'969	8'762	207	8'667.10	302
30109.19	Contribution de solidarité Covid 19	0	0	0	-23.40	23
30400.00	Allocations complémentaires	194	194	0	194.40	0
30490.00	Indemnités de piquet	60	40	20	58.50	2
30500.00	Charges sociales AVS, AI,APG,AC	590	570	20	573.80	16
30520.00	Cotisations Prévoyance.ne	1'044	973	71	1'089.40	-45
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	210	200	10	41.75	168
30540.00	Cotisations ALFA	190	190	0	182.85	7
30550.00	Cotisations assurance indemnité journalière	180	80	100	170.10	10
30591.00	Cotisations FFP	10	10	0	7.25	3
30592.00	Cotisations LAE	20	20	0	15.65	4
30593.00	Fonds formation apprentis	60	60	0	50.70	9
31	Charges de biens et services	80'000	65'550	14'450	60'445.46	19'555
31020.00	Imprimés, publications	0	0	0	1'872.90	-1'873
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	0	50	-50	40.00	-40
31200.00	Eau, énergie, combustible	0	0	0	5'788.70	-5'789
31200.01	Chauffage	2'000	3'000	-1'000	0.00	2'000
31200.02	Electricité	0	4'000	-4'000	2'987.20	-2'987
31200.03	Eau	0	3'000	-3'000	0.00	0
31300.03	Téléphones	0	500	-500	393.16	-393
31300.05	Cotisations	0	0	0	441.00	-441
31340.00	Primes d'assurances	0	1'500	-1'500	1'316.20	-1'316
31400.00	Entretien de terrains	20'000	13'500	6'500	0.00	20'000
31400.03	Entretien de la piste Vita	0	0	0	1'036.45	-1'036
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	8'000	0	8'000	11'462.80	-3'463
31440.06	Entretien des terrains de sport	50'000	40'000	10'000	35'107.05	14'893
33	Amortissements du PA	82'138	115'421	-33'283	76'186.15	5'952
33003.00	Amortissements des ouvrages de génie civil	1'060	1'060	0	1'060.00	0
33004.00	Amortissements des terrains bâtis PA	72'356	65'601	6'755	68'318.85	4'037
33006.00	Amortissements des biens meubles PA	1'172	0	1'172	1'172.00	0
33009.00	Amort. autres immobilisations corporelles	7'550	48'760	-41'210	5'635.30	1'915



Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
36	Charges de transfert	61'700	48'600	13'100	41'150.67	20'549
36120.07	Syndicat d'athlétisme (SIAALN)	34'200	31'500	2'700	31'283.20	2'917
36120.14	Contribution au Skatepark du Littoral	2'500	2'100	400	1'962.65	537
36360.50	Subventions et dons divers	25'000	15'000	10'000	7'904.82	17'095
3411	Ports	0	0	0	0.00	0
	Charges	491'785	529'314	-37'529	494'622.04	-2'837
	Revenus	-491'785	-529'314	37'529	-494'622.04	2'837
30	Charges de personnel	145'209	141'095	4'114	140'370.30	4'839
30100.00	Salaires du personnel	113'787	109'514	4'273	109'953.25	3'834
30109.19	Contribution de solidarité Covid 19	0	0	0	-302.40	302
30400.00	Allocations complémentaires	324	1'566	-1'242	324.00	0
30490.00	Indemnités de piquet	850	450	400	846.40	4
30500.00	Charges sociales AVS, AI,APG,AC	7'280	7'010	270	7'228.15	52
30520.00	Cotisations Prévoyance.ne	14'208	13'115	1'093	14'717.30	-509
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	3'130	3'010	120	2'209.80	920
30540.00	Cotisations ALFA	2'400	2'310	90	2'303.50	97
30550.00	Cotisations assurance indemnité journalière	2'240	3'160	-920	2'164.80	75
30591.00	Cotisations FFP	110	100	10	94.80	15
30592.00	Cotisations LAE	210	210	0	196.60	13
30593.00	Fonds formation apprentis	670	650	20	634.10	36
31	Charges de biens et services	160'800	117'950	42'850	120'728.07	40'072
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	6'500	5'500	1'000	11'232.90	-4'733
31010.01	Produits de nettoyage	1'000	1'000	0	1'089.27	-89
31010.02	Carburants	500	500	0	0.00	500
31060.00	Remèdes, médicaments, pansements	0	200	-200	0.00	0
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	1'000	1'000	0	2'659.38	-1'659
31110.02	Signalisation routière	0	1'000	-1'000	0.00	0
31120.00	Acquisition de vêtements, chaussures, etc.	500	500	0	0.00	500
31200.01	Chauffage	4'000	4'000	0	0.00	4'000
31200.02	Electricité	4'000	2'500	1'500	1'393.74	2'606
31200.03	Eau	500	9'500	-9'000	0.00	500
31200.04	Déchets	0	1'800	-1'800	0.00	0
31300.00	Prestations de services de tiers	48'000	34'500	13'500	30'875.93	17'124
31300.01	Frais postaux	1'000	500	500	479.40	521
31300.03	Téléphones	3'000	2'100	900	2'856.04	144
31300.10	Frais de surveillance	15'000	11'500	3'500	7'220.08	7'780
31301.21	Intempéries été 2021	0	0	0	1'580.32	-1'580
31320.00	Honoraires de conseillers externes	15'000	0	15'000	2'100.00	12'900
31340.00	Primes d'assurances	2'000	2'000	0	1'163.99	836
31370.02	Taxes routières pour véhicules (plaques)	200	200	0	197.00	3
31400.00	Entretien de terrains	3'000	1'000	2'000	1'180.00	1'820
31430.01	Entretien du port	40'000	30'000	10'000	27'539.10	12'461
31430.21	Entretien des WC publics	3'000	1'000	2'000	0.00	3'000
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	600	1'350	-750	714.58	-115
31500.00	Entretien de meubles et machines	0	0	0	5'697.91	-5'698
31510.00	Entretien de véhicules et outils	3'500	3'700	-200	7'553.85	-4'054
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	0	100	-100	0.00	0
31990.00	Autres charges d'exploitation	2'500	2'500	0	1'204.58	1'295
31990.18	Pmt dégâts (sinistre - vandalisme)	6'000	0	6'000	13'990.00	-7'990
33	Amortissements du PA	75'925	146'388	-70'463	148'059.53	-72'135
33003.00	Amortissements des ouvrages de génie civil	27'200	9'697	17'503	405.06	26'795
33003.03	Amortissements des ports	30'721	119'521	-88'800	130'255.96	-99'535
33004.00	Amortissements des terrains bâtis PA	3'348	2'514	834	2'640.50	708
33006.00	Amortissements des biens meubles PA	0	0	0	102.01	-102
33006.01	Amortissements des véhicules	5'606	5'606	0	5'606.00	0
33009.00	Amort. autres immobilisations corporelles	9'050	9'050	0	9'050.00	0
35	Attributions aux financements spéciaux	86'631	104'531	-17'900	70'114.14	16'517
35010.00	Attributions aux financement spéciaux	86'631	104'531	-17'900	70'114.14	16'517
36	Charges de transfert	2'000	4'000	-2'000	0.00	2'000
36120.12	Faucardeuse	2'000	4'000	-2'000	0.00	2'000
39	Imputations internes	21'220	15'350	5'870	15'350.00	5'870
39100.00	Prestation service	15'350	15'350	0	15'350.00	0



Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
39400.00	Imputations internes pour intérêts	5'870	0	5'870	0.00	5'870
42	Taxes	-487'400	-526'400	39'000	-487'467.04	67
42401.50	Taxe d'amarrage	-433'000	-464'000	31'000	-422'721.96	-10'278
42401.51	Taxe d'hivernage des bateaux	-15'000	-17'000	2'000	-15'740.30	740
42401.56	Taxe visiteurs (port)	-8'200	-11'200	3'000	-10'264.95	2'065
42401.57	Taxes places à terre	-13'000	-14'000	1'000	-12'720.83	-279
42401.99	Autres taxes de services	-18'200	-20'200	2'000	-26'019.00	7'819
43	Revenus divers	0	0	0	-7'155.00	7'155
43900.07	Remb. dégâts (sinistre - vandalisme)	0	0	0	-7'155.00	7'155
45	Prélèvements aux financements spéciaux	-4'385	-2'914	-1'471	0.00	-4'385
45010.00	Prélèvements aux financements spéciaux	-4'385	-2'914	-1'471	0.00	-4'385
3412	Grande salle de Bevaix	87'961	82'942	5'019	83'120.63	4'840
	Charges	92'961	87'942	5'019	83'270.63	9'690
	Revenus	-5'000	-5'000	0	-150.00	-4'850
30	Charges de personnel	11'367	15'567	-4'200	16'198.65	-4'832
30100.00	Salaires du personnel	8'969	12'704	-3'735	12'574.25	-3'605
30100.01	Primes de fidélité	0	0	0	300.50	-301
30109.19	Contribution de solidarité Covid 19	0	0	0	-25.80	26
30400.00	Allocations complémentaires	194	200	-6	194.40	0
30490.00	Indemnités de piquet	60	30	30	58.50	2
30500.00	Charges sociales AVS, AI,APG,AC	590	820	-230	830.85	-241
30520.00	Cotisations Prévoyance.ne	1'044	973	71	1'588.00	-544
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	50	70	-20	60.00	-10
30540.00	Cotisations ALFA	190	270	-80	264.70	-75
30550.00	Cotisations assurance indemnité journalière	180	370	-190	246.65	-67
30591.00	Cotisations FFP	10	20	-10	10.50	-1
30592.00	Cotisations LAE	20	30	-10	22.75	-3
30593.00	Fonds formation apprentis	60	80	-20	73.35	-13
31	Charges de biens et services	36'800	39'300	-2'500	32'050.65	4'749
31010.01	Produits de nettoyage	1'600	1'600	0	0.00	1'600
31050.00	Denrées alimentaires	200	200	0	0.00	200
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	4'500	4'500	0	5'254.70	-755
31200.00	Eau, énergie, combustible	0	0	0	1'309.00	-1'309
31200.01	Chauffage	15'000	19'000	-4'000	14'894.45	106
31200.02	Electricité	1'700	2'800	-1'100	1'518.05	182
31200.03	Eau	0	800	-800	0.00	0
31340.00	Primes d'assurances	2'200	3'800	-1'600	2'135.40	65
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	6'600	5'000	1'600	6'516.05	84
31500.00	Entretien de meubles et machines	0	0	0	423.00	-423
31510.00	Entretien de véhicules et outils	5'000	1'600	3'400	0.00	5'000
33	Amortissements du PA	44'794	33'075	11'719	35'021.33	9'773
33200.00	Amort. crédits d'études	44'794	33'075	11'719	35'021.33	9'773
44	Revenus financiers	-5'000	-5'000	0	-150.00	-4'850
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-5'000	-5'000	0	-150.00	-4'850
3413	Salle de gymnastique Gorgier	37'930	3'000	34'930	14'715.20	23'215
	Charges	37'930	3'000	34'930	14'715.20	23'215
	Revenus	0	0	0	0.00	0
31	Charges de biens et services	3'000	3'000	0	3'145.20	-145
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	3'000	3'000	0	1'489.25	1'511
31990.18	Pmt dégâts (sinistre - vandalisme)	0	0	0	1'655.95	-1'656
33	Amortissements du PA	34'930	0	34'930	11'570.00	23'360
33004.00	Amortissements des terrains bâtis PA	0	0	0	3'160.00	-3'160
33200.00	Amort. crédits d'études	34'930	0	34'930	8'410.00	26'520
3420	Parcs et espaces verts	180'072	161'419	18'653	167'789.15	12'283
	Charges	180'072	161'419	18'653	167'789.15	12'283



Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
Revenus		0	0	0	0.00	0
30	Charges de personnel	47'508	60'474	-12'966	61'244.55	-13'737
30100.00	Salaires du personnel	34'027	45'790	-11'763	45'712.00	-11'685
30109.19	Contribution de solidarité Covid 19	0	0	0	-151.20	151
30400.00	Allocations complémentaires	1'539	1'458	81	1'296.00	243
30490.00	Indemnités de piquet	1'700	1'150	550	1'649.10	51
30500.00	Charges sociales AVS, AI,APG,AC	2'180	2'930	-750	3'111.25	-931
30520.00	Cotisations Prévoyance.ne	5'212	5'306	-94	6'156.25	-944
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	1'160	1'150	10	1'153.85	6
30540.00	Cotisations ALFA	720	970	-250	991.25	-271
30550.00	Cotisations assurance indemnité journalière	670	1'320	-650	924.75	-255
30591.00	Cotisations FFP	30	40	-10	41.75	-12
30592.00	Cotisations LAE	70	90	-20	85.05	-15
30593.00	Fonds formation apprentis	200	270	-70	274.50	-75
31	Charges de biens et services	70'000	49'350	20'650	52'583.60	17'416
31200.02	Electricité	0	100	-100	64.25	-64
31200.04	Déchets	0	250	-250	602.00	-602
31301.21	Intempéries été 2021	0	0	0	9'226.70	-9'227
31400.00	Entretien de terrains	25'000	15'000	10'000	11'093.25	13'907
31400.02	Entretien de la plage	10'000	6'000	4'000	7'065.90	2'934
31400.05	Entretien des places de détente	25'000	18'000	7'000	12'353.40	12'647
31400.06	Décoration florale communale	8'000	8'000	0	7'507.45	493
31440.11	Utilisation provision adm Gorgier	0	0	0	900.00	-900
31530.00	Entretien de matériel informatique	2'000	2'000	0	1'912.80	87
31990.18	Pmt dégâts (sinistre - vandalisme)	0	0	0	1'857.85	-1'858
33	Amortissements du PA	62'564	51'595	10'969	53'961.00	8'603
33000.00	Amortissements des terrains PA	55'006	42'485	12'521	46'403.00	8'603
33004.00	Amortissements des terrains bâtis PA	7'558	9'110	-1'552	7'558.00	0
3421	Salle de spectacle de Saint-Aubin	113'656	108'957	4'699	125'587.13	-11'931
	Charges	139'656	134'957	4'699	143'327.13	-3'671
	Revenus	-26'000	-26'000	0	-17'740.00	-8'260
30	Charges de personnel	37'498	37'349	149	36'586.80	911
30100.00	Salaires du personnel	29'470	28'949	521	28'798.20	672
30109.19	Contribution de solidarité Covid 19	0	0	0	-72.00	72
30400.00	Allocations complémentaires	0	380	-380	0.00	0
30500.00	Charges sociales AVS, AI,APG,AC	1'890	1'860	30	1'894.00	-4
30520.00	Cotisations Prévoyance.ne	3'668	3'470	198	3'853.80	-186
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	1'000	980	20	702.55	297
30540.00	Cotisations ALFA	620	610	10	603.20	17
30550.00	Cotisations assurance indemnité journalière	580	840	-260	563.45	17
30591.00	Cotisations FFP	30	30	0	24.70	5
30592.00	Cotisations LAE	60	60	0	51.95	8
30593.00	Fonds formation apprentis	180	170	10	166.95	13
31	Charges de biens et services	35'565	30'800	4'765	40'147.33	-4'582
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	700	700	0	1'019.20	-319
31010.01	Produits de nettoyage	0	0	0	378.35	-378
31050.00	Denrées alimentaires	300	300	0	1'068.25	-768
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	0	0	0	2'378.00	-2'378
31120.00	Acquisition de vêtements, chaussures, etc.	300	300	0	0.00	300
31200.01	Chauffage	16'000	10'200	5'800	15'049.30	951
31200.02	Electricité	5'028	5'800	-772	4'190.10	838
31200.03	Eau	937	1'200	-263	780.85	156
31300.00	Prestations de services de tiers	1'000	1'000	0	0.00	1'000
31300.03	Téléphones	2'400	2'400	0	1'653.00	747
31340.00	Primes d'assurances	2'300	2'300	0	2'574.20	-274
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	5'000	5'000	0	10'134.23	-5'134
31510.00	Entretien de véhicules et outils	800	800	0	549.85	250
31990.00	Autres charges d'exploitation	800	800	0	372.00	428
33	Amortissements du PA	66'593	66'808	-215	66'593.00	0
33004.00	Amortissements des terrains bâtis PA	66'593	58'000	8'593	66'593.00	0
33006.00	Amortissements des biens meubles PA	0	2'711	-2'711	0.00	0
33009.00	Amort. autres immobilisations corporelles	0	6'097	-6'097	0.00	0



Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
42	Taxes	-1'000	-1'000	0	-240.00	-760
42500.11	Recettes diverses salle	-1'000	-1'000	0	-240.00	-760
44	Revenus financiers	-25'000	-25'000	0	-17'500.00	-7'500
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-25'000	-25'000	0	-17'500.00	-7'500
3422	Pointe du Grain	12'895	14'558	-1'663	16'150.60	-3'256
	Charges	12'895	14'558	-1'663	16'150.60	-3'256
	Revenus	0	0	0	0.00	0
30	Charges de personnel	9'895	11'558	-1'663	11'696.10	-1'801
30100.00	Salaires du personnel	7'701	8'979	-1'278	9'023.40	-1'322
30490.00	Indemnités de piquet	170	160	10	170.20	0
30500.00	Charges sociales AVS, AI,APG,AC	510	590	-80	606.10	-96
30520.00	Cotisations Prévoyance.ne	904	1'059	-155	1'221.40	-317
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	200	230	-30	224.40	-24
30540.00	Cotisations ALFA	170	190	-20	192.95	-23
30550.00	Cotisations assurance indemnité journalière	160	260	-100	180.10	-20
30591.00	Cotisations FFP	10	10	0	8.00	2
30592.00	Cotisations LAE	20	20	0	16.50	4
30593.00	Fonds formation apprentis	50	60	-10	53.05	-3
31	Charges de biens et services	3'000	3'000	0	4'454.50	-1'455
31301.21	Intempéries été 2021	0	0	0	660.00	-660
31400.02	Entretien de la plage	3'000	3'000	0	2'794.50	206
31990.18	Pmt dégâts (sinistre - vandalisme)	0	0	0	1'000.00	-1'000
3423	Refuge forestier - Taupe à l'Ours	6'405	6'405	0	4'751.05	1'654
	Charges	9'905	9'905	0	10'858.55	-954
	Revenus	-3'500	-3'500	0	-6'107.50	2'608
31	Charges de biens et services	4'500	4'500	0	4'591.45	-91
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	0	0	0	72.00	-72
31200.01	Chauffage	250	250	0	115.00	135
31200.02	Electricité	200	200	0	0.00	200
31200.03	Eau	150	150	0	172.20	-22
31340.00	Primes d'assurances	400	400	0	244.20	156
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	1'000	1'000	0	1'129.10	-129
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	2'500	2'500	0	2'858.95	-359
33	Amortissements du PA	4'405	4'405	0	4'405.00	0
33004.00	Amortissements des terrains bâtis PA	4'405	4'405	0	4'405.00	0
34	Charges financières	1'000	1'000	0	1'862.10	-862
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	1'000	1'000	0	1'862.10	-862
44	Revenus financiers	-3'500	-3'500	0	-6'107.50	2'608
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-3'500	-3'500	0	-6'107.50	2'608
3500	Paroisse protestante	87'318	80'105	7'213	78'052.45	9'266
	Charges	87'318	80'105	7'213	78'052.45	9'266
	Revenus	0	0	0	0.00	0
30	Charges de personnel	9'215	9'015	200	7'591.15	1'624
30100.00	Salaires du personnel	5'979	5'812	167	5'777.90	201
30100.02	Traitement des organistes	1'500	1'500	0	240.00	1'260
30109.19	Contribution de solidarité Covid 19	0	0	0	-15.60	16
30400.00	Allocations complémentaires	130	130	0	129.60	0
30490.00	Indemnités de piquet	50	24	26	39.00	11
30500.00	Charges sociales AVS, AI,APG,AC	400	390	10	382.05	18
30520.00	Cotisations Prévoyance.ne	696	649	47	726.35	-30
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	140	140	0	27.95	112
30540.00	Cotisations ALFA	130	130	0	121.15	9
30550.00	Cotisations assurance indemnité journalière	120	170	-50	113.75	6
30591.00	Cotisations FFP	10	10	0	5.15	5
30592.00	Cotisations LAE	20	20	0	10.40	10



Budget 2023

Classification fonctionnelle	Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
30593.00 Fonds formation apprentis	40	40	0	33.45	7
31 Charges de biens et services	10'388	9'050	1'338	9'809.55	578
31200.01 Chauffage	5'480	4'900	580	4'982.10	498
31200.02 Electricité	363	350	13	329.85	33
31340.00 Primes d'assurances	2'745	2'000	745	2'495.45	250
31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	1'500	1'500	0	313.15	1'187
31500.00 Entretien de meubles et machines	300	300	0	1'689.00	-1'389
33 Amortissements du PA	7'715	7'715	0	7'715.00	0
33003.00 Amortissements des ouvrages de génie civil	0	1'345	-1'345	0.00	0
33004.00 Amortissements des terrains bâtis PA	7'715	6'370	1'345	7'715.00	0
36 Charges de transfert	60'000	54'325	5'675	52'936.75	7'063
36120.17 Part à Paroisse Temporelle	0	0	0	6'696.75	-6'697
36120.18 Part comm. entretien du temple	60'000	54'325	5'675	46'240.00	13'760
3501 Eglise catholique	30'000	30'000	0	14'500.00	15'500
Charges	30'000	30'000	0	14'500.00	15'500
Revenus	0	0	0	0.00	0
36 Charges de transfert	30'000	30'000	0	14'500.00	15'500
36360.30 Subvention Paroisse Catholique	30'000	30'000	0	14'500.00	15'500



Budget 2023

Classification fonctionnelle	Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
Santé	473'554	464'234	9'320	455'453.43	18'101
Charges	473'554	464'234	9'320	455'453.43	18'101
Revenus	0	0	0	0.00	0
4220 Services de sauvetage	318'550	318'550	0	334'103.20	-15'553
Charges	318'550	318'550	0	334'103.20	-15'553
Revenus	0	0	0	0.00	0
31 Charges de biens et services	50	50	0	0.00	50
31300.03 Téléphones	50	50	0	0.00	50
36 Charges de transfert	318'500	318'500	0	334'103.20	-15'603
36110.17 Part. aux fonds des missions de secours	3'500	3'500	0	3'175.20	325
36120.04 Part communale au service de l'ambulance	315'000	315'000	0	308'700.00	6'300
36120.19 Service ambulance surcharge covid 19	0	0	0	22'228.00	-22'228
4330 Service médical des écoles	124'904	115'584	9'320	121'275.23	3'629
Charges	124'904	115'584	9'320	121'275.23	3'629
Revenus	0	0	0	0.00	0
36 Charges de transfert	124'904	115'584	9'320	121'275.23	3'629
36120.05 Participation au Syndicat scolaire	124'904	115'584	9'320	121'275.23	3'629
4331 Service dentaire scolaire	1'000	1'000	0	0.00	1'000
Charges	1'000	1'000	0	0.00	1'000
Revenus	0	0	0	0.00	0
36 Charges de transfert	1'000	1'000	0	0.00	1'000
36370.00 Subventions aux personnes physiques	1'000	1'000	0	0.00	1'000
4340 Contrôle des denrées alimentaires	29'100	29'100	0	75.00	29'025
Charges	29'100	29'100	0	75.00	29'025
Revenus	0	0	0	0.00	0
31 Charges de biens et services	29'100	29'100	0	75.00	29'025
31300.30 Contrôle de l'eau potable	29'000	29'000	0	0.00	29'000
31300.31 Contrôle des champignons	100	100	0	75.00	25



Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
Sécurité sociale		6'196'150	5'979'208	216'942	5'486'607.48	709'543
	Charges	6'197'450	5'980'508	216'942	5'486'607.48	710'843
	Revenus	-1'300	-1'300	0	0.00	-1'300
5120	Réductions de primes	1'781'996	1'533'038	248'958	1'332'445.69	449'550
	Charges	1'781'996	1'533'038	248'958	1'332'445.69	449'550
	Revenus	0	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	1'781'996	1'533'038	248'958	1'332'445.69	449'550
36110.02	Subsides LAMal	1'781'996	1'533'038	248'958	1'332'445.69	449'550
5350	Prestation de vieillesse	23'000	12'500	10'500	4'185.20	18'815
	Charges	23'000	12'500	10'500	4'185.20	18'815
	Revenus	0	0	0	0.00	0
31	Charges de biens et services	23'000	12'500	10'500	1'485.20	21'515
31050.02	Repas des aînés	10'000	10'000	0	0.00	10'000
31300.09	Promotion de la santé jeunesse	10'000	0	10'000	0.00	10'000
31990.17	Cadeaux aux jubilaires	3'000	2'500	500	1'485.20	1'515
36	Charges de transfert	0	0	0	2'700.00	-2'700
36360.09	Subvention aux Clubs des Aînés Béroche - Be...	0	0	0	2'700.00	-2'700
5410	Allocations familiales	120'801	119'132	1'669	108'803.24	11'998
	Charges	120'801	119'132	1'669	108'803.24	11'998
	Revenus	0	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	120'801	119'132	1'669	108'803.24	11'998
36110.09	Alloc. familiales pers. sans activité lucrative	120'801	119'132	1'669	108'803.24	11'998
5430	Recouvrement pensions alimentaires	18'054	21'197	-3'143	11'781.61	6'272
	Charges	18'054	21'197	-3'143	11'781.61	6'272
	Revenus	0	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	18'054	21'197	-3'143	11'781.61	6'272
36110.01	Avances contributions d'entretien	18'054	21'197	-3'143	11'781.61	6'272
5440	Protection de la jeunesse	11'300	1'300	10'000	9'126.25	2'174
	Charges	11'300	1'300	10'000	9'126.25	2'174
	Revenus	0	0	0	0.00	0
31	Charges de biens et services	10'000	0	10'000	6'731.25	3'269
31300.00	Prestations de services de tiers	0	0	0	6'731.25	-6'731
31300.09	Promotion de la santé jeunesse	10'000	0	10'000	0.00	10'000
36	Charges de transfert	1'300	1'300	0	2'395.00	-1'095
36360.50	Subventions et dons divers	1'300	1'300	0	2'395.00	-1'095
5444	Local des jeunes	112'393	93'631	18'762	94'238.45	18'155
	Charges	113'693	94'931	18'762	94'238.45	19'455
	Revenus	-1'300	-1'300	0	0.00	-1'300
30	Charges de personnel	100'871	88'171	12'700	86'589.90	14'281
30100.00	Salaires du personnel	94'658	86'399	8'259	85'166.80	9'491
30109.00	Remboursement de salaires	-20'000	-20'000	0	-20'000.00	0
30109.19	Contribution de solidarité Covid 19	0	0	0	-276.00	276
30400.00	Allocations complémentaires	3'564	1'134	2'430	1'134.00	2'430
30500.00	Charges sociales AVS, AI,APG,AC	6'060	5'520	540	5'595.05	465
30520.00	Cotisations Prévoyance.ne	11'439	9'618	1'821	10'401.55	1'037
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	480	440	40	403.25	77
30540.00	Cotisations ALFA	1'990	1'820	170	1'782.75	207
30550.00	Cotisations assurance indemnité journalière	1'860	2'490	-630	1'664.05	196
30591.00	Cotisations FFP	90	80	10	73.95	16
30592.00	Cotisations LAE	180	160	20	152.50	28
30593.00	Fonds formation apprentis	550	510	40	492.00	58



Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
31	Charges de biens et services	1'822	2'260	-438	1'471.00	351
31200.02	Electricité	522	300	222	435.20	87
31300.01	Frais postaux	0	200	-200	0.00	0
31300.03	Téléphones	1'000	960	40	960.20	40
31500.00	Entretien de meubles et machines	0	500	-500	0.00	0
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	0	0	0	75.60	-76
31990.00	Autres charges d'exploitation	300	300	0	0.00	300
33	Amortissements du PA	0	0	0	1'677.55	-1'678
33004.00	Amortissements des terrains bâtis PA	0	0	0	1'677.55	-1'678
36	Charges de transfert	11'000	4'500	6'500	4'500.00	6'500
36120.00	Dédommagements aux communes et syndic..	11'000	4'500	6'500	4'500.00	6'500
44	Revenus financiers	-1'300	-1'300	0	0.00	-1'300
44320.00	Paiements pour utilisation de biens-fonds PF	-1'300	-1'300	0	0.00	-1'300
5450	Prestations aux familles	7'500	1'500	6'000	1'559.23	5'941
	Charges	7'500	1'500	6'000	1'559.23	5'941
	Revenus	0	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	7'500	1'500	6'000	1'559.23	5'941
36360.50	Subventions et dons divers	7'000	1'000	6'000	1'153.23	5'847
36370.02	Participation pour enfants en bas âge	500	500	0	406.00	94
5451	Crèches et garderies	875'000	855'000	20'000	805'298.45	69'702
	Charges	875'000	855'000	20'000	805'298.45	69'702
	Revenus	0	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	875'000	855'000	20'000	805'298.45	69'702
36350.02	Accueil petite enfance structures Privées	875'000	855'000	20'000	805'298.45	69'702
5510	Assurance chômage	105'327	103'192	2'135	98'194.03	7'133
	Charges	105'327	103'192	2'135	98'194.03	7'133
	Revenus	0	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	105'327	103'192	2'135	98'194.03	7'133
36110.03	Part sur financement LACI	105'327	103'192	2'135	98'194.03	7'133
5590	Mesures d'intégration socioprofessionnelle	219'285	218'697	588	156'415.47	62'870
	Charges	219'285	218'697	588	156'415.47	62'870
	Revenus	0	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	219'285	218'697	588	156'415.47	62'870
36110.08	Mesures d'intégration socioprofessionnelle	219'285	218'697	588	156'415.47	62'870
5710	Subsides	0	500	-500	0.00	0
	Charges	0	500	-500	0.00	0
	Revenus	0	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	0	500	-500	0.00	0
36360.50	Subventions et dons divers	0	500	-500	0.00	0
5720	Aide sociale	2'176'051	2'302'716	-126'665	2'147'147.17	28'904
	Charges	2'176'051	2'302'716	-126'665	2'147'147.17	28'904
	Revenus	0	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	2'176'051	2'302'716	-126'665	2'147'147.17	28'904
36110.06	Aide sociale	2'176'051	2'302'716	-126'665	2'147'147.17	28'904
5790	Assistance	141'787	126'066	15'721	126'177.89	15'609
	Charges	141'787	126'066	15'721	126'177.89	15'609
	Revenus	0	0	0	0.00	0



Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
36	Charges de transfert	141'787	126'066	15'721	126'177.89	15'609
36110.10	Social privé	106'413	91'299	15'114	95'625.49	10'788
36110.19	Lutte contre les fraudes	34'874	34'267	607	30'552.40	4'322
36360.00	Subv. organisations privées à but non lucratif	500	500	0	0.00	500
5796	Guichets sociaux régionaux	603'656	590'739	12'917	591'234.80	12'421
	Charges	603'656	590'739	12'917	591'234.80	12'421
	Revenus	0	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	603'656	590'739	12'917	591'234.80	12'421
36120.10	Part Communale GSR	603'656	590'739	12'917	591'234.80	12'421



Budget 2023

Classification fonctionnelle	Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
Trafic	3'269'800	3'097'459	172'341	3'040'206.58	229'593
Charges	3'957'302	3'496'524	460'778	3'429'817.18	527'485
Revenus	-687'502	-399'065	-288'437	-389'610.60	-297'891
6150 Routes communales	2'264'498	2'122'718	141'780	2'103'601.12	160'897
Charges	2'855'000	2'427'783	427'217	2'422'085.02	432'915
Revenus	-590'502	-305'065	-285'437	-318'483.90	-272'018
30 Charges de personnel	955'029	937'553	17'476	919'403.15	35'626
30100.00 Salaires du personnel	726'650	711'899	14'751	699'149.00	27'501
30100.10 Indemnités en cas de décès	0	0	0	435.00	-435
30109.00 Remboursement de salaires	0	0	0	-5'064.35	5'064
30109.19 Contribution de solidarité Covid 19	0	0	0	-1'373.40	1'373
30400.00 Allocations complémentaires	20'979	12'928	8'051	17'074.80	3'904
30490.00 Indemnités de piquet	21'000	19'000	2'000	20'486.10	514
30500.00 Charges sociales AVS, AI,APG,AC	46'420	45'480	940	47'064.25	-644
30509.00 Rembt de cotisations APG	0	0	0	-957.60	958
30520.00 Cotisations Prévoyance.ne	87'420	89'046	-1'626	95'131.00	-7'711
30530.00 Cotisations aux assurances-accidents	16'880	12'920	3'960	14'137.40	2'743
30539.00 Rembt assurances (GM - SUVA)	0	0	0	-2'954.65	2'955
30540.00 Cotisations ALFA	15'260	14'950	310	14'994.95	265
30550.00 Cotisations assurance indemnité journalière	14'250	20'510	-6'260	13'997.75	252
30591.00 Cotisations FFP	640	630	10	621.40	19
30592.00 Cotisations LAE	1'310	1'290	20	1'285.85	24
30593.00 Fonds formation apprentis	4'220	4'150	70	4'141.45	79
30640.00 Pont AVS	0	4'750	-4'750	1'234.20	-1'234
31 Charges de biens et services	994'510	748'050	246'460	758'591.58	235'918
31000.00 Matériel de bureau	1'000	1'000	0	957.05	43
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	18'900	18'000	900	17'904.06	996
31010.02 Carburants	40'250	28'000	12'250	34'093.52	6'156
31020.02 Publications et annonces	1'000	1'000	0	64.00	936
31030.00 Littérature spécialisée, magazines	1'100	1'000	100	1'014.55	85
31050.00 Denrées alimentaires	2'500	1'700	800	2'435.20	65
31051.00 Frais de réception	0	0	0	256.90	-257
31100.00 Meubles, machines et appareils de bureau	5'000	10'000	-5'000	1'884.75	3'115
31110.00 Machines, appareils, véhicules et outils	12'000	12'000	0	7'594.20	4'406
31110.02 Signalisation routière	25'000	25'000	0	20'216.71	4'783
31110.03 Marquages routiers	10'000	10'000	0	6'488.55	3'511
31120.00 Acquisition de vêtements, chaussures, etc.	10'000	6'000	4'000	7'132.27	2'868
31200.01 Chauffage	11'500	8'400	3'100	10'431.50	1'069
31200.02 Electricité	6'960	5'800	1'160	4'984.85	1'975
31200.03 Eau	1'000	2'000	-1'000	949.90	50
31200.04 Déchets	65'000	49'000	16'000	64'074.50	926
31200.05 Eclairage public	86'400	80'000	6'400	71'516.00	14'884
31300.00 Prestations de services de tiers	25'000	20'000	5'000	25'007.25	-7
31300.01 Frais postaux	200	400	-200	168.50	32
31300.03 Téléphones	5'500	3'750	1'750	5'279.10	221
31300.05 Cotisations	400	400	0	372.00	28
31320.00 Honoraires de conseillers externes	45'000	20'000	25'000	31'036.15	13'964
31332.00 Contrat de prestation informatique (CEG)	8'300	5'000	3'300	8'232.00	68
31332.02 Gestion informatique	1'000	0	1'000	206.40	794
31340.00 Primes d'assurances	22'100	22'100	0	22'068.22	32
31370.02 Taxes routières pour véhicules (plaques)	12'000	11'200	800	11'921.25	79
31410.00 Entretien des routes / voies de communication	250'000	200'000	50'000	192'858.50	57'142
31410.01 Entretien hivernal des routes	75'000	50'000	25'000	95'475.70	-20'476
31410.04 Curage des dépotoirs et éparage	100'000	0	100'000	0.00	100'000
31420.06 Entretien et curage des ruisseaux	2'000	2'000	0	0.00	2'000
31430.15 Entretien éclairage public (EP)	80'000	80'000	0	30'384.65	49'615
31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	7'000	5'000	2'000	6'994.05	6
31440.05 Entretien des abribus	3'000	3'000	0	2'709.80	290
31510.00 Entretien de véhicules et outils	50'000	50'000	0	56'977.70	-6'978
31510.03 Décorations de Noël	5'000	10'000	-5'000	8'785.95	-3'786
31610.00 Loyers	500	500	0	0.00	500
31620.00 Entretien/location des photocopieurs	4'300	5'000	-700	4'265.15	35
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	300	300	0	322.00	-22
31990.00 Autres charges d'exploitation	300	500	-200	912.75	-613
31990.18 Pmt dégâts (sinistre - vandalisme)	0	0	0	2'615.95	-2'616



Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
33	Amortissements du PA	905'461	742'180	163'281	744'090.29	161'371
33001.00	Amortissements des routes	755'226	595'240	159'986	606'606.61	148'619
33003.00	Amortissements des ouvrages de génie civil	43'187	50'633	-7'446	36'270.61	6'916
33004.00	Amortissements des terrains bâtis PA	13'360	13'360	0	13'527.45	-167
33006.00	Amortissements des biens meubles PA	0	0	0	2'904.01	-2'904
33006.01	Amortissements des véhicules	58'877	58'608	269	59'012.53	-136
33006.02	Amortissement matériel informatique	3'654	0	3'654	1'037.45	2'617
33009.00	Amort. autres immobilisations corporelles	27'405	20'799	6'606	20'989.03	6'416
33200.00	Amort. crédits d'études	3'752	3'540	212	3'742.60	9
42	Taxes	-157'935	-13'498	-144'437	-13'497.90	-144'437
42400.07	Taxe pour utilisation domaine public	-13'498	-13'498	0	-13'497.90	0
42400.08	Taxes d'équipement	-144'437	0	-144'437	0.00	-144'437
43	Revenus divers	0	0	0	-12'257.90	12'258
43900.00	Autres revenus	0	0	0	-815.05	815
43900.07	Remb. dégâts (sinistre - vandalisme)	0	0	0	-11'442.85	11'443
45	Prélèvements aux financements spéciaux	-141'000	0	-141'000	0.00	-141'000
45116.15	Fonds des routes (taxe équipement)	-141'000	0	-141'000	0.00	-141'000
46	Revenus de transfert	-110'000	-110'000	0	-111'161.00	1'161
46010.01	Quote-part à la taxe LTVRB	-110'000	-110'000	0	-111'161.00	1'161
49	Imputations internes	-181'567	-181'567	0	-181'567.10	0
49306.15	Utilisation du domaine public	-181'567	-181'567	0	-181'567.10	0
6155	Places de stationnement	-27'523	-35'963	8'440	-33'327.74	5'805
	Charges	13'477	14'037	-560	11'437.96	2'039
	Revenus	-41'000	-50'000	9'000	-44'765.70	3'766
31	Charges de biens et services	1'700	4'200	-2'500	1'600.96	99
31300.03	Téléphones	200	200	0	144.86	55
31510.00	Entretien de véhicules et outils	1'500	4'000	-2'500	1'456.10	44
33	Amortissements du PA	11'777	9'837	1'940	9'837.00	1'940
33003.02	Amortissements des parkings	7'530	7'530	0	7'530.00	0
33009.00	Amort. autres immobilisations corporelles	4'247	2'307	1'940	2'307.00	1'940
42	Taxes	-41'000	-50'000	9'000	-44'765.70	3'766
42400.05	Recettes Euro-Relais	-10'000	-15'000	5'000	-7'620.00	-2'380
42400.06	Revenus horodateurs	-31'000	-35'000	4'000	-37'145.70	6'146
6190	Routes, autres	51'500	51'500	0	47'363.40	4'137
	Charges	51'500	51'500	0	47'363.40	4'137
	Revenus	0	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	51'500	51'500	0	47'363.40	4'137
36110.17	Part. aux fonds des missions de secours	51'500	51'500	0	47'363.40	4'137
6230	Trafic d'agglomération	955'885	937'764	18'121	900'717.35	55'168
	Charges	955'885	939'764	16'121	900'717.35	55'168
	Revenus	0	-2'000	2'000	0.00	0
31	Charges de biens et services	16'155	16'155	0	16'155.00	0
31410.03	Frais d'exploitation Vélopartage	16'155	16'155	0	16'155.00	0
33	Amortissements du PA	4'980	4'980	0	4'980.00	0
33003.00	Amortissements des ouvrages de génie civil	4'980	4'980	0	4'980.00	0
36	Charges de transfert	934'750	918'629	16'121	879'582.35	55'168
36140.00	Transports publics (pot commun)	760'750	746'629	14'121	705'776.10	54'974
36370.03	Subvention onde verte junior	174'000	172'000	2'000	173'806.25	194
43	Revenus divers	0	-2'000	2'000	0.00	0
43900.06	Sponsoring	0	-2'000	2'000	0.00	0



Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
6231	Noctambus	21'000	17'000	4'000	15'979.65	5'020
	Charges	21'000	17'000	4'000	15'979.65	5'020
	Revenus	0	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	21'000	17'000	4'000	15'979.65	5'020
36140.03	Part communale au Noctambus	21'000	17'000	4'000	15'979.65	5'020
6290	Cartes journalières CFF	0	0	0	1'639.00	-1'639
	Charges	56'000	42'000	14'000	28'000.00	28'000
	Revenus	-56'000	-42'000	-14'000	-26'361.00	-29'639
31	Charges de biens et services	56'000	42'000	14'000	28'000.00	28'000
31990.19	Achat de cartes CFF	56'000	42'000	14'000	28'000.00	28'000
42	Taxes	-56'000	-42'000	-14'000	-26'361.00	-29'639
42500.10	Vente cartes CFF	-56'000	-42'000	-14'000	-26'361.00	-29'639
6291	Fonds missions de secours Ferroviaire	1'000	1'000	0	793.80	206
	Charges	1'000	1'000	0	793.80	206
	Revenus	0	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	1'000	1'000	0	793.80	206
36110.17	Part. aux fonds des missions de secours	1'000	1'000	0	793.80	206
6310	Navigation	3'440	3'440	0	3'440.00	0
	Charges	3'440	3'440	0	3'440.00	0
	Revenus	0	0	0	0.00	0
33	Amortissements du PA	3'440	3'440	0	3'440.00	0
33003.00	Amortissements des ouvrages de génie civil	1'200	1'200	0	1'200.00	0
33003.04	Amortissements des débarcadères	2'240	2'240	0	2'240.00	0



Budget 2023

Classification fonctionnelle	Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
Environnement et aménagement	833'535	765'564	67'971	694'368.96	139'166
Charges	6'428'748	5'943'436	485'312	5'932'172.94	496'575
Revenus	-5'595'213	-5'177'872	-417'341	-5'237'803.98	-357'409
7100 Approvisionnement en eau	0	0	0	0.00	0
Charges	1'839'831	1'867'601	-27'770	1'812'603.28	27'228
Revenus	-1'839'831	-1'867'601	27'770	-1'812'603.28	-27'228
30 Charges de personnel	209'538	260'822	-51'284	327'674.51	-118'137
30100.00 Salaires du personnel	162'904	203'053	-40'149	177'162.75	-14'259
30100.09 Heures supplémentaires	0	0	0	15'692.00	-15'692
30100.10 Indemnités en cas de décès	0	0	0	29'593.55	-29'594
30100.99 Variation provision charges de personnel	0	0	0	48'213.40	-48'213
30109.19 Contribution de solidarité Covid 19	0	0	0	-416.60	417
30400.00 Allocations complémentaires	485	900	-415	1'093.80	-609
30490.00 Indemnités de piquet	5'000	5'500	-500	4'853.00	147
30500.00 Charges sociales AVS, AI,APG,AC	10'410	12'980	-2'570	11'534.40	-1'124
30520.00 Cotisations Prévoyance.ne	19'179	22'599	-3'420	24'258.10	-5'079
30530.00 Cotisations aux assurances-accidents	1'630	2'040	-410	2'368.70	-739
30539.00 Rembt assurances (GM - SUVA)	0	0	0	-609.90	610
30540.00 Cotisations ALFA	3'430	4'270	-840	3'675.50	-246
30550.00 Cotisations assurance indemnité journalière	3'200	5'850	-2'650	3'405.95	-206
30591.00 Cotisations FFP	150	180	-30	152.70	-3
30592.00 Cotisations LAE	300	370	-70	315.70	-16
30593.00 Fonds formation apprentis	950	1'180	-230	1'015.05	-65
30640.00 Pont AVS	1'900	1'900	0	4'220.70	-2'321
30900.00 Formation du personnel	0	0	0	1'145.71	-1'146
31 Charges de biens et services	460'150	427'000	33'150	364'905.03	95'245
31000.00 Matériel de bureau	500	500	0	0.00	500
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	500	500	0	0.00	500
31010.02 Carburants	300	500	-200	291.66	8
31020.00 Imprimés, publications	1'200	1'000	200	1'196.98	3
31020.02 Publications et annonces	500	0	500	416.02	84
31030.00 Littérature spécialisée, magazines	600	600	0	566.17	34
31100.00 Meubles, machines et appareils de bureau	1'000	0	1'000	936.63	63
31110.00 Machines, appareils, véhicules et outils	1'000	1'000	0	561.56	438
31110.01 Acquisition de compteurs	15'000	15'000	0	18'937.50	-3'938
31120.00 Acquisition de vêtements, chaussures, etc.	500	500	0	546.10	-46
31130.00 Matériel informatique	200	200	0	0.00	200
31200.02 Electricité	96'000	95'000	1'000	85'957.23	10'043
31200.03 Eau	40'000	45'000	-5'000	35'310.70	4'689
31300.00 Prestations de services de tiers	15'000	15'000	0	13'498.02	1'502
31300.01 Frais postaux	6'700	5'500	1'200	6'692.79	7
31300.03 Téléphones	6'700	5'000	1'700	6'599.72	100
31300.05 Cotisations	3'500	3'500	0	3'492.39	8
31320.00 Honoraires de conseillers externes	45'000	25'000	20'000	24'808.16	20'192
31332.00 Contrat de prestation informatique (CEG)	7'700	5'000	2'700	7'643.45	57
31332.02 Gestion informatique	2'600	2'400	200	2'591.69	8
31340.00 Primes d'assurances	5'500	8'400	-2'900	5'468.61	31
31370.02 Taxes routières pour véhicules (plaques)	0	100	-100	0.00	0
31420.01 Entretien du réseau d'eau	125'000	125'000	0	108'327.38	16'673
31420.02 Entretien des réservoirs	15'000	15'000	0	9'015.65	5'984
31420.03 Entretien des stations de pompage	20'000	20'000	0	7'170.26	12'830
31420.05 Entretien des fontaines	12'000	6'000	6'000	7'407.20	4'593
31420.07 Entretien réseau eau vignes	10'000	5'000	5'000	9'315.97	684
31420.08 Entretien des hydrants	20'000	20'000	0	2'031.53	17'968
31510.00 Entretien de véhicules et outils	1'000	1'000	0	462.04	538
31510.01 Entretien des compteurs	2'000	1'000	1'000	2'229.25	-229
31530.00 Entretien de matériel informatique	2'000	1'000	1'000	2'030.50	-31
31600.00 Loyers et fermages des biens-fonds	400	400	0	371.40	29
31620.00 Entretien/location des photocopieurs	300	500	-200	279.02	21
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	450	400	50	328.65	121
31810.00 Pertes sur créances effectives	1'000	1'000	0	84.80	915
31990.00 Autres charges d'exploitation	1'000	1'000	0	336.00	664
33 Amortissements du PA	406'042	407'440	-1'398	397'169.79	8'872
33002.00 Amortissements aménagement des eaux	324'259	328'701	-4'442	326'074.86	-1'816
33003.00 Amortissements des ouvrages de génie civil	72'592	76'071	-3'479	68'158.83	4'433



Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
33004.00	Amortissements des terrains bâtis PA	1'130	1'130	0	900.00	230
33006.01	Amortissements des véhicules	2'901	1'038	1'863	1'386.10	1'515
33006.02	Amortissement matériel informatique	1'480	500	980	650.00	830
33200.00	Amort. crédits d'études	3'680	0	3'680	0.00	3'680
36	Charges de transfert	75'000	85'000	-10'000	58'509.70	16'490
36120.11	Mandat d'exploitation Eli10	75'000	85'000	-10'000	58'509.70	16'490
37	Subventions à redistribuer	420'000	420'000	0	381'680.75	38'319
37010.01	Redevances sur vente d'eau (canton)	420'000	420'000	0	381'680.75	38'319
39	Imputations internes	269'101	267'339	1'762	282'663.50	-13'563
39100.00	Prestation service	45'000	71'000	-26'000	71'000.00	-26'000
39306.15	Utilisation du domaine public	105'242	105'242	0	105'241.50	1
39400.00	Imputations internes pour intérêts	118'859	91'097	27'762	106'422.00	12'437
42	Taxes	-1'077'594	-1'055'000	-22'594	-1'015'021.89	-62'572
42400.08	Taxes d'équipement	-64'194	0	-64'194	0.00	-64'194
42401.01	Taxe de base	-490'000	-470'000	-20'000	-490'148.40	148
42401.02	Taxe sur la consommation	-511'500	-575'000	63'500	-511'447.37	-53
42401.03	Taxe sur la consommation d'eau des vignes	-11'900	-10'000	-1'900	-11'885.28	-15
42401.07	Taxe de base défense incendie	0	0	0	-0.24	0
42600.06	Frais OP s/dosiers OREE	0	0	0	-1'540.60	1'541
45	Prélèvements aux financements spéciaux	-336'237	-386'601	50'364	-409'990.64	73'754
45010.01	Prélèvement taxe d'équipement	0	-2'988	2'988	0.00	0
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	-273'570	-383'613	110'043	-407'002.64	133'433
45110.02	Prélèvement taxe d'équipement	0	0	0	-2'988.00	2'988
45117.10	Fonds aduction eau (taxe équipement)	-62'667	0	-62'667	0.00	-62'667
46	Revenus de transfert	-6'000	-6'000	0	-5'910.00	-90
46110.00	Dédommagements du canton	-6'000	-6'000	0	-5'910.00	-90
47	Subventions à redistribuer	-420'000	-420'000	0	-381'680.75	-38'319
47010.01	Redevance cantonale sur l'eau potable	-420'000	-420'000	0	-381'680.75	-38'319
7200	Traitement des eaux usées	0	0	0	0.00	0
	Charges	1'996'975	1'685'362	311'613	1'675'422.11	321'553
	Revenus	-1'996'975	-1'685'362	-311'613	-1'675'422.11	-321'553
30	Charges de personnel	506'177	292'875	213'302	289'263.46	216'914
30100.00	Salaires du personnel	394'712	222'515	172'197	205'071.55	189'640
30100.01	Primes de fidélité	0	0	0	1'202.10	-1'202
30100.99	Variation provision charges de personnel	0	0	0	38'253.10	-38'253
30109.00	Remboursement de salaires	0	0	0	-21'769.05	21'769
30109.19	Contribution de solidarité Covid 19	0	0	0	-321.60	322
30400.00	Allocations complémentaires	4'941	1'350	3'591	1'803.60	3'137
30490.00	Indemnités de piquet	8'600	9'500	-900	8'556.00	44
30500.00	Charges sociales AVS, AI,APG,AC	25'220	14'220	11'000	13'844.65	11'375
30520.00	Cotisations Prévoyance.ne	47'404	25'130	22'274	28'441.30	18'963
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	4'110	4'110	0	2'906.55	1'203
30539.00	Rembt assurances (GM - SUVA)	0	0	0	-975.85	976
30540.00	Cotisations ALFA	8'290	4'680	3'610	4'412.95	3'877
30550.00	Cotisations assurance indemnité journalière	7'740	6'410	1'330	4'092.35	3'648
30591.00	Cotisations FFP	350	200	150	182.15	168
30592.00	Cotisations LAE	720	410	310	377.35	343
30593.00	Fonds formation apprentis	2'290	1'300	990	1'218.30	1'072
30640.00	Pont AVS	1'800	3'050	-1'250	1'762.30	38
30900.00	Formation du personnel	0	0	0	205.71	-206
31	Charges de biens et services	594'730	546'050	48'680	513'290.76	81'439
31000.00	Matériel de bureau	500	500	0	0.00	500
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	50'400	48'000	2'400	41'835.70	8'564
31020.00	Imprimés, publications	300	300	0	170.00	130
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	600	600	0	566.17	34
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	0	0	0	936.63	-937
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	3'000	3'000	0	3'661.98	-662
31120.00	Acquisition de vêtements, chaussures, etc.	1'500	1'500	0	1'397.60	102
31200.01	Chauffage	3'680	4'000	-320	3'158.90	521



Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
31200.02	Electricité	96'000	80'000	16'000	86'685.51	9'314
31200.03	Eau	6'500	12'000	-5'500	6'481.25	19
31200.04	Déchets	5'800	5'800	0	0.00	5'800
31300.00	Prestations de services de tiers	7'000	7'000	0	5'225.31	1'775
31300.01	Frais postaux	3'200	3'300	-100	3'162.75	37
31300.03	Téléphones	4'000	4'000	0	3'915.04	85
31300.05	Cotisations	250	250	0	248.56	1
31300.35	Déshydratation des boues	35'000	35'000	0	32'502.97	2'497
31300.36	Séchage des boues (Vadec)	73'000	63'000	10'000	73'421.82	-422
31320.00	Honoraires de conseillers externes	45'000	10'000	35'000	23'823.05	21'177
31332.00	Contrat de prestation informatique (CEG)	7'700	4'700	3'000	7'643.45	57
31332.02	Gestion informatique	1'000	1'000	0	191.69	808
31340.00	Primes d'assurances	7'700	19'000	-11'300	7'605.02	95
31370.02	Taxes routières pour véhicules (plaques)	0	100	-100	0.00	0
31370.03	Taxe fédérale sur les micropolluants	75'000	75'000	0	74'862.00	138
31420.03	Entretien des stations de pompage	35'000	35'000	0	37'712.82	-2'713
31430.20	Entretien des canaux, égoûts	70'000	70'000	0	31'796.76	38'203
31430.22	Entretien de l'enceinte de la STEP	15'000	15'000	0	11'780.70	3'219
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	15'000	15'000	0	11'422.00	3'578
31510.00	Entretien de véhicules et outils	30'000	30'000	0	42'120.24	-12'120
31530.00	Entretien de matériel informatique	1'500	1'500	0	0.00	1'500
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	600	500	100	566.30	34
31990.00	Autres charges d'exploitation	500	1'000	-500	396.54	103
33	Amortissements du PA	415'850	397'162	18'688	401'147.88	14'702
33003.00	Amortissements des ouvrages de génie civil	230'734	225'495	5'239	226'860.20	3'874
33003.06	Amortissements des canalisations, égouts	177'095	166'775	10'320	170'972.66	6'122
33006.01	Amortissements des véhicules	3'840	1'582	2'258	1'929.10	1'911
33006.02	Amortissement matériel informatique	0	500	-500	518.79	-519
33200.00	Amort. crédits d'études	4'181	2'810	1'371	867.13	3'314
39	Imputations internes	480'218	449'275	30'943	471'720.01	8'498
39100.00	Prestation service	45'000	71'000	-26'000	71'000.00	-26'000
39306.15	Utilisation du domaine public	76'305	76'305	0	76'304.80	0
39400.00	Imputations internes pour intérêts	149'169	107'372	41'797	147'456.00	1'713
39800.00	Reports internes (y.c. transferts eaux claires)	209'744	194'598	15'146	176'959.21	32'785
42	Taxes	-1'510'340	-1'460'000	-50'340	-1'397'586.31	-112'754
42400.08	Taxes d'équipement	-112'340	0	-112'340	0.00	-112'340
42401.01	Taxe de base	-654'000	-640'000	-14'000	-653'769.15	-231
42401.10	Taxe sur la consommation	-744'000	-820'000	76'000	-743'817.16	-183
43	Revenus divers	-15'000	-15'000	0	0.00	-15'000
43900.10	Refacturation Provence	-15'000	-15'000	0	0.00	-15'000
45	Prélèvements aux financements spéciaux	-471'635	-210'362	-261'273	-277'835.80	-193'799
45010.01	Prélèvement taxe d'équipement	0	-5'424	5'424	-5'424.00	5'424
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	-361'968	-204'938	-157'030	-272'411.80	-89'556
45117.20	Fonds eaux usées (taxe équipement)	-109'667	0	-109'667	0.00	-109'667
7203	Traitement des eaux claires	0	0	0	0.00	0
	Charges	209'744	197'609	12'135	179'970.21	29'774
	Revenus	-209'744	-197'609	-12'135	-179'970.21	-29'774
31	Charges de biens et services	51'850	39'850	12'000	22'077.33	29'773
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'000	1'000	0	0.00	1'000
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	600	600	0	566.22	34
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	0	0	0	936.63	-937
31320.00	Honoraires de conseillers externes	25'000	10'000	15'000	12'132.17	12'868
31340.00	Primes d'assurances	0	3'000	-3'000	0.00	0
31430.00	Entretien d'ouvrages de génie civil	25'000	25'000	0	8'192.71	16'807
31510.00	Entretien de véhicules et outils	250	250	0	249.60	0
33	Amortissements du PA	157'894	157'759	135	157'892.88	1
33003.00	Amortissements des ouvrages de génie civil	157'894	157'759	135	157'892.88	1
45	Prélèvements aux financements spéciaux	0	-3'011	3'011	-3'011.00	3'011
45010.01	Prélèvement taxe d'équipement	0	-3'011	3'011	-3'011.00	3'011



Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
49	Imputations internes	-209'744	-194'598	-15'146	-176'959.21	-32'785
49300.01	Imputation épuration	-209'744	-194'598	-15'146	-176'959.21	-32'785
7301	Gestion des déchets ménages	215'990	198'077	17'913	211'130.00	4'860
	Charges	1'230'053	1'159'077	70'976	1'233'490.76	-3'438
	Revenus	-1'014'063	-961'000	-53'063	-1'022'360.76	8'298
30	Charges de personnel	236'312	224'382	11'930	194'301.35	42'011
30100.00	Salaires du personnel	180'980	170'476	10'504	140'826.60	40'153
30100.99	Variation provision charges de personnel	0	0	0	5'379.40	-5'379
30109.19	Contribution de solidarité Covid 19	0	0	0	-237.00	237
30400.00	Allocations complémentaires	486	219	267	736.80	-251
30490.00	Indemnités de piquet	9'000	9'000	0	8'441.00	559
30500.00	Charges sociales AVS, AI,APG,AC	11'570	10'890	680	9'612.40	1'958
30520.00	Cotisations Prévoyance.ne	21'126	18'147	2'979	18'627.55	2'498
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	2'840	3'110	-270	2'714.15	126
30539.00	Rembt assurances (GM - SUVA)	0	0	0	-365.95	366
30540.00	Cotisations ALFA	3'810	3'580	230	3'061.75	748
30550.00	Cotisations assurance indemnité journalière	3'550	4'910	-1'360	2'858.30	692
30591.00	Cotisations FFP	160	150	10	127.05	33
30592.00	Cotisations LAE	330	310	20	262.90	67
30593.00	Fonds formation apprentis	1'050	990	60	846.50	204
30640.00	Pont AVS	1'410	2'600	-1'190	1'409.90	0
31	Charges de biens et services	885'550	788'400	97'150	901'115.42	-15'565
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	500	500	0	248.98	251
31020.00	Imprimés, publications	500	500	0	102.00	398
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	0	50	-50	0.00	0
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	500	500	0	0.00	500
31120.00	Acquisition de vêtements, chaussures, etc.	500	500	0	104.92	395
31300.01	Frais postaux	3'500	3'500	0	3'507.10	-7
31300.40	Ramassage des déchets urbains	244'500	240'000	4'500	228'016.30	16'484
31300.42	Compostage (ramassage et traitement)	160'000	140'000	20'000	176'823.34	-16'823
31300.43	Récupération du papier	60'000	60'000	0	61'757.16	-1'757
31300.44	Recyclage et collecte du verre	36'000	36'000	0	44'256.42	-8'256
31300.45	Récupération de la ferraille	70'000	50'000	20'000	65'565.07	4'435
31300.46	Ramassage déchets crus	16'000	17'000	-1'000	15'692.40	308
31300.47	Ramassage encombrants incinérables	170'000	150'000	20'000	186'218.04	-16'218
31300.48	Ramassage huiles usées	2'000	2'000	0	1'826.97	173
31300.50	Ramassage déchets inertes	34'000	35'000	-1'000	33'555.52	444
31301.21	Intempéries été 2021	0	0	0	479.01	-479
31332.00	Contrat de prestation informatique (CEG)	7'650	4'700	2'950	7'643.45	7
31340.00	Primes d'assurances	50	50	0	48.81	1
31370.00	Impôts et taxes	14'000	10'000	4'000	13'874.67	125
31430.30	Entretien des conteneurs enterrés	20'000	25'000	-5'000	18'202.46	1'798
31440.02	Entretien de la déchetterie	5'000	1'000	4'000	3'472.75	1'527
31510.00	Entretien de véhicules et outils	500	500	0	93.60	406
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	350	200	150	348.75	1
31810.00	Pertes sur créances effectives	29'000	500	28'500	28'562.85	437
31690.00	Autres loyers et frais d'utilisation	10'500	10'400	100	10'479.85	20
31990.00	Autres charges d'exploitation	500	500	0	235.00	265
33	Amortissements du PA	46'310	61'515	-15'205	61'759.01	-15'449
33003.07	Amortissements des conteneurs enterrés	30'100	30'820	-720	31'066.01	-966
33006.01	Amortissements des véhicules	1'825	595	1'230	593.00	1'232
33009.00	Amort. autres immobilisations corporelles	14'385	30'100	-15'715	30'100.00	-15'715
35	Attributions aux financements spéciaux	25'511	47'694	-22'183	39'123.18	-13'612
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	25'511	47'694	-22'183	39'123.18	-13'612
36	Charges de transfert	8'300	8'300	0	7'768.80	531
36110.00	Dédommagements aux cantons et syndicats	7'000	7'000	0	6'295.26	705
36140.01	Traitement déchets spéciaux	1'300	1'300	0	1'473.54	-174
39	Imputations internes	28'070	28'786	-716	29'423.00	-1'353
39100.00	Prestation service	25'000	25'000	0	25'000.00	0
39400.00	Imputations internes pour intérêts	3'070	3'786	-716	4'423.00	-1'353
42	Taxes	-952'063	-891'000	-61'063	-960'371.76	8'309



Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
42401.20	Taxe déchets ménages	-721'970	-665'000	-56'970	-721'970.16	0
42600.06	Frais OP s/dosiers OREE	0	0	0	-8'139.80	8'140
42600.10	Récupération du verre	-32'993	-36'000	3'007	-32'993.30	0
42600.11	Vente du papier	-29'600	-15'000	-14'600	-29'858.85	259
42600.18	Rétrocession Vadec ménages	-167'500	-175'000	7'500	-167'409.65	-90
49	Imputations internes	-62'000	-70'000	8'000	-61'989.00	-11
49300.02	Imputation déchets entreprises	-62'000	-70'000	8'000	-61'989.00	-11
7303	Gestion des déchets des entreprises	0	0	0	0.00	0
	Charges	306'000	315'000	-9'000	306'476.97	-477
	Revenus	-306'000	-315'000	9'000	-306'476.97	477
31	Charges de biens et services	192'650	165'050	27'600	207'204.17	-14'554
31300.01	Frais postaux	2'000	0	2'000	1'511.30	489
31300.40	Ramassage des déchets urbains	0	0	0	14'125.02	-14'125
31300.52	Vadec, incinération déchets au poids	70'000	65'000	5'000	66'279.44	3'721
31300.53	Ramassage déchets au poids	120'000	100'000	20'000	124'893.65	-4'894
31340.00	Primes d'assurances	50	50	0	48.81	1
31510.00	Entretien de véhicules et outils	100	0	100	93.60	6
31810.00	Pertes sur créances effectives	500	0	500	252.35	248
35	Attributions aux financements spéciaux	50'672	78'925	-28'253	36'085.80	14'586
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	50'672	78'925	-28'253	36'085.80	14'586
39	Imputations internes	62'678	71'025	-8'347	63'187.00	-509
39300.02	Imputations internes ménage	62'000	70'000	-8'000	61'989.00	11
39400.00	Imputations internes pour intérêts	678	1'025	-347	1'198.00	-520
42	Taxes	-306'000	-315'000	9'000	-306'476.97	477
42401.21	Taxe déchets entreprises	-129'000	-140'000	11'000	-128'927.47	-73
42401.22	Taxe déchets entreprises au poids	-159'000	-155'000	-4'000	-159'461.50	462
42600.06	Frais OP s/dosiers OREE	0	0	0	-217.00	217
42600.19	Rétrocession Vadec entreprises	-18'000	-20'000	2'000	-17'871.00	-129
7500	Protection des espèces et du paysage	12'500	12'500	0	11'935.90	564
	Charges	12'500	12'500	0	11'935.90	564
	Revenus	0	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	12'500	12'500	0	11'935.90	564
36310.01	Contribution à la qualité du paysage (CQP)	12'500	12'500	0	11'935.90	564
7600	Lutte contre pollution environnement	30'000	30'000	0	27'694.80	2'305
	Charges	30'000	30'000	0	27'694.80	2'305
	Revenus	0	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	30'000	30'000	0	27'694.80	2'305
36110.17	Part. aux fonds des missions de secours	30'000	30'000	0	27'694.80	2'305
7710	Cimetières, crématoires	116'495	118'268	-1'773	109'738.99	6'756
	Charges	117'095	118'568	-1'473	110'338.99	6'756
	Revenus	-600	-300	-300	-600.00	0
30	Charges de personnel	9'895	11'558	-1'663	11'697.70	-1'803
30100.00	Salaires du personnel	7'701	8'979	-1'278	9'024.00	-1'323
30490.00	Indemnités de piquet	170	160	10	170.20	0
30500.00	Charges sociales AVS, AI,APG,AC	510	590	-80	605.70	-96
30520.00	Cotisations Prévoyance.ne	904	1'059	-155	1'221.50	-318
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	200	230	-30	224.90	-25
30540.00	Cotisations ALFA	170	190	-20	193.15	-23
30550.00	Cotisations assurance indemnité journalière	160	260	-100	180.10	-20
30591.00	Cotisations FFP	10	10	0	7.95	2
30592.00	Cotisations LAE	20	20	0	16.60	3
30593.00	Fonds formation apprentis	50	60	-10	53.60	-4
31	Charges de biens et services	28'240	28'050	190	15'281.74	12'958
31200.02	Electricité	540	350	190	431.70	108



Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
31200.03	Eau	150	150	0	112.95	37
31200.04	Déchets	550	550	0	0.00	550
31300.00	Prestations de services de tiers	500	500	0	150.50	350
31340.00	Primes d'assurances	500	500	0	467.55	32
31430.04	Entretien du cimetière	25'000	25'000	0	13'975.04	11'025
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	500	500	0	144.00	356
31590.00	Entretien d'autres biens meublés	500	500	0	0.00	500
36	Charges de transfert	78'960	78'960	0	83'359.55	-4'400
36120.17	Part à Paroisse Temporelle	53'755	53'755	0	57'230.25	-3'475
36120.21	Participation à la morgue	25'205	25'205	0	26'129.30	-924
42	Taxes	-600	-300	-300	-600.00	0
42400.00	Taxes pour prestations de services	-600	-300	-300	-600.00	0
7790	Protection de l'environnement	9'794	9'023	771	8'309.85	1'484
	Charges	9'794	9'023	771	8'309.85	1'484
	Revenus	0	0	0	0.00	0
31	Charges de biens et services	3'700	3'700	0	210.75	3'489
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	3'700	3'700	0	0.00	3'700
31990.00	Autres charges d'exploitation	0	0	0	210.75	-211
33	Amortissements du PA	6'094	5'323	771	5'499.10	595
33000.00	Amortissements des terrains PA	6'094	5'323	771	5'499.10	595
36	Charges de transfert	0	0	0	2'600.00	-2'600
36360.50	Subventions et dons divers	0	0	0	2'600.00	-2'600
7791	Toilettes publiques	29'796	24'747	5'049	29'332.00	464
	Charges	29'796	24'747	5'049	29'332.00	464
	Revenus	0	0	0	0.00	0
31	Charges de biens et services	21'650	16'650	5'000	21'234.40	416
31200.00	Eau, énergie, combustible	0	0	0	862.15	-862
31200.03	Eau	1'000	1'000	0	0.00	1'000
31300.00	Prestations de services de tiers	2'000	4'000	-2'000	1'750.00	250
31340.00	Primes d'assurances	150	150	0	119.25	31
31430.21	Entretien des WC publics	17'000	10'000	7'000	16'857.95	142
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	1'500	1'500	0	1'645.05	-145
33	Amortissements du PA	8'146	8'097	49	8'097.60	48
33004.00	Amortissements des terrains bâtis PA	8'146	8'097	49	8'097.60	48
7792	Toilettes pour chiens	6'500	5'000	1'500	6'428.05	72
	Charges	6'500	5'000	1'500	6'428.05	72
	Revenus	0	0	0	0.00	0
31	Charges de biens et services	6'500	5'000	1'500	6'428.05	72
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	6'500	5'000	1'500	6'428.05	72
7900	Aménagement du territoire (Urbanisme)	355'460	311'399	44'061	236'287.37	119'173
	Charges	583'460	462'399	121'061	476'658.02	106'802
	Revenus	-228'000	-151'000	-77'000	-240'370.65	12'371
30	Charges de personnel	288'147	218'356	69'791	217'333.05	70'814
30100.00	Salaires du personnel	230'894	171'613	59'281	170'787.70	60'106
30109.19	Contribution de solidarité Covid 19	0	0	0	-725.40	725
30400.00	Allocations complémentaires	0	4'860	-4'860	4'185.00	-4'185
30500.00	Charges sociales AVS, AI,APG,AC	14'760	10'970	3'790	11'158.85	3'601
30520.00	Cotisations Prévoyance.ne	29'425	20'033	9'392	22'086.20	7'339
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	1'158	860	298	805.70	352
30540.00	Cotisations ALFA	4'800	3'610	1'190	3'555.35	1'245
30550.00	Cotisations assurance indemnité journalière	5'120	4'950	170	3'318.75	1'801
30591.00	Cotisations FFP	210	150	60	147.15	63
30592.00	Cotisations LAE	430	310	120	304.40	126
30593.00	Fonds formation apprentis	1'350	1'000	350	982.35	368



Budget 2023

Classification fonctionnelle	Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
30900.00 Formation du personnel	0	0	0	727.00	-727
31 Charges de biens et services	89'500	67'500	22'000	75'158.67	14'341
31000.00 Matériel de bureau	500	500	0	125.15	375
31020.00 Imprimés, publications	3'000	3'000	0	3'455.60	-456
31020.01 Photocopies	0	0	0	-33.50	34
31020.02 Publications et annonces	8'000	6'000	2'000	7'848.60	151
31051.00 Frais de réception	0	0	0	213.50	-214
31300.00 Prestations de services de tiers	2'500	2'500	0	0.00	2'500
31300.01 Frais postaux	2'000	2'000	0	2'402.68	-403
31300.03 Téléphones	200	200	0	273.14	-73
31320.00 Honoraires de conseillers externes	50'000	32'000	18'000	40'435.73	9'564
31320.04 Honoraires architecte (conformité)	8'000	6'000	2'000	7'945.37	55
31620.00 Entretien/location des photocopieurs	3'700	3'700	0	3'547.55	152
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	600	600	0	401.05	199
31900.00 Emoluments et frais de dépens	10'000	10'000	0	8'274.80	1'725
31990.00 Autres charges d'exploitation	500	500	0	147.00	353
31990.13 Frais commission d'urbanisme	500	500	0	122.00	378
33 Amortissements du PA	93'813	76'543	17'270	72'398.20	21'415
33003.09 Amortissement Plan d'aménagement	93'813	76'543	17'270	0.00	93'813
33200.01 Amort. plans aménagement	0	0	0	72'398.20	-72'398
36 Charges de transfert	112'000	100'000	12'000	111'768.10	232
36110.00 Dédommagements aux cantons et syndicats	0	100'000	-100'000	0.00	0
36110.20 Remboursement taxe adm. SAT	112'000	0	112'000	111'768.10	232
42 Taxes	-228'000	-151'000	-77'000	-240'370.65	12'371
42100.03 Sanctions de plans	-100'000	-70'000	-30'000	-98'176.45	-1'824
42100.05 Reboursement Taxe adm. SAT	-120'000	-75'000	-45'000	-121'628.40	1'628
42600.05 Rembt Honoraire architecte	-8'000	-6'000	-2'000	-8'664.00	664
42600.79 Rbt enquête publique/convention précarité	0	0	0	-11'901.80	11'902
7907 Conférences régionales	57'000	56'550	450	53'512.00	3'488
Charges	57'000	56'550	450	53'512.00	3'488
Revenus	0	0	0	0.00	0
31 Charges de biens et services	8'500	8'500	0	8'379.00	121
31300.06 Cotisation ACN	8'500	8'500	0	8'379.00	121
36 Charges de transfert	48'500	48'050	450	45'133.00	3'367
36340.02 Participation à RNL	26'000	26'000	0	23'083.00	2'917
36340.03 Participation à objectif:ne	22'500	22'050	450	22'050.00	450



Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
Economie publique		96'198	82'814	13'384	-12'673.16	108'871
Charges		1'795'999	1'565'959	230'040	1'512'092.17	283'907
Revenus		-1'699'801	-1'483'145	-216'656	-1'524'765.33	-175'036
8100	Agriculture	2'880	0	2'880	1'037.55	1'842
Charges		2'880	0	2'880	1'037.55	1'842
Revenus		0	0	0	0.00	0
33	Amortissements du PA	2'880	0	2'880	737.55	2'142
33000.00	Amortissements des terrains PA	2'880	0	2'880	737.55	2'142
36	Charges de transfert	0	0	0	300.00	-300
36360.50	Subventions et dons divers	0	0	0	300.00	-300
8140	Améliorations de la production végétale	6'500	9'000	-2'500	6'364.10	136
Charges		6'500	9'000	-2'500	6'364.10	136
Revenus		0	0	0	0.00	0
31	Charges de biens et services	6'500	9'000	-2'500	6'364.10	136
31400.00	Entretien de terrains	0	5'000	-5'000	0.00	0
31990.01	Destruction des animaux nuisibles	6'500	4'000	2'500	6'364.10	136
8200	Sylviculture	180'210	217'562	-37'352	220'972.79	-40'763
Charges		1'187'010	1'035'362	151'648	1'032'302.02	154'708
Revenus		-1'006'800	-817'800	-189'000	-811'329.23	-195'471
30	Charges de personnel	399'313	409'277	-9'964	403'948.55	-4'636
30100.00	Salaires du personnel	312'419	324'954	-12'535	329'025.65	-16'607
30109.00	Remboursement de salaires	0	-6'000	6'000	-13'045.00	13'045
30109.19	Contribution de solidarité Covid 19	0	0	0	-401.40	401
30400.00	Allocations complémentaires	8'586	6'224	2'362	5'670.00	2'916
30500.00	Charges sociales AVS, AI,APG,AC	19'960	20'760	-800	20'818.10	-858
30509.00	Rembt de cotisations APG	0	0	0	-1'872.90	1'873
30520.00	Cotisations Prévoyance.ne	34'558	35'224	-666	40'021.20	-5'463
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	18'420	19'155	-735	18'830.20	-410
30539.00	Rembt assurances (GM - SUVA)	0	0	0	-1'488.50	1'489
30540.00	Cotisations ALFA	6'570	6'830	-260	6'632.85	-63
30550.00	Cotisations assurance indemnité journalière	6'130	9'360	-3'230	6'441.50	-312
30591.00	Cotisations FFP	280	290	-10	531.30	-251
30592.00	Cotisations LAE	570	590	-20	568.75	1
30593.00	Fonds formation apprentis	1'820	1'890	-70	1'831.90	-12
30593.99	Subvention cantonale formation apprentis	-10'000	-10'000	0	-10'000.00	0
30900.00	Formation du personnel	0	0	0	384.90	-385
31	Charges de biens et services	618'800	516'050	102'750	485'374.69	133'425
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	12'000	10'000	2'000	9'364.90	2'635
31010.02	Carburants	15'000	10'000	5'000	9'929.55	5'070
31020.00	Imprimés, publications	0	0	0	826.05	-826
31020.02	Publications et annonces	1'000	2'000	-1'000	0.00	1'000
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	500	300	200	456.00	44
31090.01	Frais de vente	3'000	3'800	-800	2'408.10	592
31090.02	Escompte sur vente de bois	6'000	3'000	3'000	8'352.10	-2'352
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	12'000	12'000	0	9'079.32	2'921
31120.00	Acquisition de vêtements, chaussures, etc.	10'000	9'000	1'000	9'633.62	366
31130.00	Matériel informatique	3'000	3'000	0	416.85	2'583
31200.02	Electricité	1'500	1'900	-400	2'081.25	-581
31300.00	Prestations de services de tiers	0	0	0	100.00	-100
31300.03	Téléphones	2'000	2'500	-500	1'694.13	306
31300.05	Cotisations	4'500	4'000	500	4'557.65	-58
31300.09	Promotion de la santé jeunesse	600	450	150	613.87	-14
31300.60	Frais de façonnage et de débardage	350'000	300'000	50'000	267'576.28	82'424
31300.61	Frais de transports	35'000	25'000	10'000	36'852.80	-1'853
31300.70	Frais de reboisement	8'000	10'000	-2'000	9'329.13	-1'329
31340.00	Primes d'assurances	8'000	6'000	2'000	5'702.63	2'297
31370.00	Impôts et taxes	200	0	200	96.40	104
31370.02	Taxes routières pour véhicules (plaques)	3'000	3'000	0	2'521.00	479
31390.00	Formation des apprentis	2'000	400	1'600	1'802.80	197
31410.02	Entretien de la dévestiture	30'000	30'000	0	30'001.20	47



Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	2'000	2'000	0	707.65	1'292
31440.04	Entretien des cabanes et hangars forestiers	3'000	3'000	0	2'193.10	807
31450.00	Soins culturels à la jeune forêt	12'000	15'000	-3'000	13'842.55	-1'843
31450.02	Déchetage et transports copeaux	80'000	50'000	30'000	40'160.89	39'839
31510.00	Entretien de véhicules et outils	7'000	5'000	2'000	8'763.02	-1'763
31530.00	Entretien de matériel informatique	1'200	0	1'200	1'110.65	89
31620.00	Entretien/location des photocopieurs	800	0	800	506.25	294
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	2'500	2'000	500	2'681.60	-182
31990.00	Autres charges d'exploitation	2'500	2'500	0	1'930.35	570
31990.14	Frais commission Domaines & Forêts	500	200	300	83.00	417
33	Amortissements du PA	70'397	61'535	8'862	61'262.13	9'135
33001.01	Amortissement de la dévestiture	24'834	15'990	8'844	15'988.45	8'846
33004.00	Amortissements des terrains bâtis PA	24'916	23'682	1'234	24'642.38	274
33006.01	Amortissements des véhicules	18'070	19'286	-1'216	18'054.30	16
33200.02	Amort. inventaires forêts	2'577	2'577	0	2'577.00	0
35	Attributions aux financements spéciaux	52'000	5'000	47'000	50'935.95	1'064
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	52'000	5'000	47'000	50'935.95	1'064
36	Charges de transfert	46'500	43'500	3'000	30'780.70	15'719
36110.15	Certification	2'000	2'000	0	1'970.60	29
36110.16	Participation aux frais de gestion technique	29'000	28'000	1'000	29'058.75	-59
36110.18	Achat bois BéroCAD (corta+PSA)	10'500	10'500	0	0.00	10'500
36350.01	Fonds du bois - AFN	5'000	3'000	2'000	-248.65	5'249
42	Taxes	-666'800	-491'800	-175'000	-439'066.92	-227'733
42500.01	Vente de bois de service	-250'000	-250'000	0	-260'282.67	10'283
42500.02	Vente de bois d'industrie	0	-15'000	15'000	-7'641.65	7'642
42500.03	Vente de bois de feu	-100'000	-50'000	-50'000	-76'976.50	-23'024
42500.04	Vente de bois décheté	-280'000	-150'000	-130'000	-65'373.10	-214'627
42500.05	Vente de bois aux "Cerisiers"	-16'800	-16'800	0	-16'800.00	0
42500.07	Vente de produits forestier divers	-20'000	-10'000	-10'000	-11'993.00	-8'007
43	Revenus divers	-30'000	-20'000	-10'000	-69'509.91	39'510
43090.00	Autres revenus d'exploitation	0	0	0	-22'737.41	22'737
43900.00	Autres revenus	-30'000	-20'000	-10'000	-46'772.50	16'773
46	Revenus de transfert	-310'000	-306'000	-4'000	-302'752.40	-7'248
46300.01	Rétrocession droits de douane	-8'000	-10'000	2'000	-4'828.55	-3'171
46310.00	Subventions du canton	-252'000	-251'000	-1'000	-252'211.85	212
46320.01	Part conventionnel corporation de droit public	-35'000	-33'000	-2'000	-34'284.00	-716
46320.02	Participation Paroisse Temporelle	-15'000	-12'000	-3'000	-11'428.00	-3'572
8400	Tourisme	57'000	97'000	-40'000	26'460.00	30'540
	Charges	57'000	97'000	-40'000	26'460.00	30'540
	Revenus	0	0	0	0.00	0
31	Charges de biens et services	30'000	70'000	-40'000	0.00	30'000
31300.22	Tour de Romandie 2022	0	40'000	-40'000	0.00	0
31990.23	Tourisme communal	30'000	30'000	0	0.00	30'000
36	Charges de transfert	27'000	27'000	0	26'460.00	540
36340.01	Contribution à Tourisme neuchâtelois	27'000	27'000	0	26'460.00	540
8500	Industrie, artisanat et commerce	0	0	0	6'885.00	-6'885
	Charges	0	0	0	6'885.00	-6'885
	Revenus	0	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	0	0	0	6'885.00	-6'885
36350.19	Subvention Covid-19	0	0	0	-1'875.00	1'875
36370.19	Bons des commerçants Covid-19	0	0	0	8'760.00	-8'760
8506	Promotion économique régionale	58'134	0	58'134	1'818.30	56'316
	Charges	82'134	24'000	58'134	1'818.30	80'316
	Revenus	-24'000	-24'000	0	0.00	-24'000



Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
30	Charges de personnel	56'134	0	56'134	0.00	56'134
30100.00	Salaires du personnel	44'066	0	44'066	0.00	44'066
30500.00	Charges sociales AVS, AI,APG,AC	2'820	0	2'820	0.00	2'820
30520.00	Cotisations Prévoyance.ne	6'478	0	6'478	0.00	6'478
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	220	0	220	0.00	220
30540.00	Cotisations ALFA	890	0	890	0.00	890
30550.00	Cotisations assurance indemnité journalière	1'280	0	1'280	0.00	1'280
30591.00	Cotisations FFP	40	0	40	0.00	40
30592.00	Cotisations LAE	80	0	80	0.00	80
30593.99	Subvention cantonale formation apprentis	260	0	260	0.00	260
36	Charges de transfert	26'000	24'000	2'000	1'818.30	24'182
36350.04	Promotion entreprises	26'000	24'000	2'000	1'818.30	24'182
43	Revenus divers	-24'000	-24'000	0	0.00	-24'000
43900.06	Sponsoring	-24'000	-24'000	0	0.00	-24'000
8710	Redevances de concessions	-248'300	-246'300	-2'000	-275'028.10	26'728
	Charges	151'300	167'700	-16'400	171'994.50	-20'695
	Revenus	-399'600	-414'000	14'400	-447'022.60	47'423
31	Charges de biens et services	3'700	3'700	0	3'541.65	158
31300.00	Prestations de services de tiers	3'700	3'700	0	3'541.65	158
35	Attributions aux financements spéciaux	147'600	164'000	-16'400	168'452.85	-20'853
35110.03	Attribution au fonds de l'énergie	147'600	164'000	-16'400	168'452.85	-20'853
42	Taxes	-399'600	-414'000	14'400	-447'022.60	47'423
42400.03	Redevance Groupe E	-252'000	-250'000	-2'000	-278'569.75	26'570
42400.04	Redevance énégetique Gpe E	-147'600	-164'000	16'400	-168'452.85	20'853
8713	Energie verte	3'138	0	3'138	1'232.95	1'905
	Charges	3'138	0	3'138	1'232.95	1'905
	Revenus	0	0	0	0.00	0
33	Amortissements du PA	3'138	0	3'138	1'232.95	1'905
33200.00	Amort. crédits d'études	3'138	0	3'138	1'232.95	1'905
8730	Energie	38'636	3'736	34'900	0.00	38'636
	Charges	38'636	3'736	34'900	0.00	38'636
	Revenus	0	0	0	0.00	0
30	Charges de personnel	36'036	0	36'036	0.00	36'036
30100.00	Salaires du personnel	28'269	0	28'269	0.00	28'269
30500.00	Charges sociales AVS, AI,APG,AC	1'820	0	1'820	0.00	1'820
30520.00	Cotisations Prévoyance.ne	4'156	0	4'156	0.00	4'156
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	141	0	141	0.00	141
30540.00	Cotisations ALFA	570	0	570	0.00	570
30550.00	Cotisations assurance indemnité journalière	820	0	820	0.00	820
30591.00	Cotisations FFP	30	0	30	0.00	30
30592.00	Cotisations LAE	60	0	60	0.00	60
30593.00	Fonds formation apprentis	170	0	170	0.00	170
33	Amortissements du PA	0	1'136	-1'136	0.00	0
33200.00	Amort. crédits d'études	0	1'136	-1'136	0.00	0
36	Charges de transfert	2'600	2'600	0	0.00	2'600
36100.01	Cotisation à Cité de l'énergie	2'600	2'600	0	0.00	2'600
8731	Chauffage à distance	0	0	0	0.00	0
	Charges	264'401	222'345	42'056	261'159.25	3'242
	Revenus	-264'401	-222'345	-42'056	-261'159.25	-3'242
30	Charges de personnel	14'545	14'157	388	14'444.15	101
30100.00	Salaires du personnel	11'368	11'025	343	10'930.40	438
30100.01	Primes de fidélité	0	0	0	393.10	-393
30109.19	Contribution de solidarité Covid 19	0	0	0	-35.40	35



Budget 2023

Classification fonctionnelle	Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
30400.00 Allocations complémentaires	211	211	0	210.60	0
30490.00 Indemnités de piquet	150	130	20	140.50	10
30500.00 Charges sociales AVS, AI,APG,AC	760	740	20	752.15	8
30520.00 Cotisations Prévoyance.ne	1'386	1'291	95	1'439.05	-53
30530.00 Cotisations aux assurances-accidents	60	60	0	51.70	8
30540.00 Cotisations ALFA	250	240	10	239.45	11
30550.00 Cotisations assurance indemnité journalière	230	330	-100	225.90	4
30591.00 Cotisations FFP	20	20	0	10.60	9
30592.00 Cotisations LAE	30	30	0	20.60	9
30593.00 Fonds formation apprentis	80	80	0	65.50	15
31 Charges de biens et services	186'250	152'100	34'150	158'242.85	28'007
31000.00 Matériel de bureau	0	350	-350	0.00	0
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	0	5'000	-5'000	0.00	0
31010.04 Achats de plaquettes de bois	25'000	76'000	-51'000	19'620.00	5'380
31110.00 Machines, appareils, véhicules et outils	0	0	0	3'107.15	-3'107
31200.01 Chauffage	12'000	34'500	-22'500	11'767.25	233
31200.02 Electricité	200	2'700	-2'500	0.00	200
31200.10 CAD Bérocad	115'000	0	115'000	103'739.85	11'260
31300.00 Prestations de services de tiers	4'000	4'000	0	2'316.80	1'683
31300.61 Frais de transports	600	600	0	0.00	600
31332.00 Contrat de prestation informatique (CEG)	1'600	1'600	0	1'155.00	445
31340.00 Primes d'assurances	300	300	0	0.00	300
31370.04 TVA taux forfaitaire de 2.8%	7'500	3'500	4'000	10'087.00	-2'587
31430.06 Entretien CAD	20'000	20'000	0	3'399.25	16'601
31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	0	0	0	3'050.55	-3'051
31450.02 Déchiquetage et transports copeaux	0	3'500	-3'500	0.00	0
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	50	50	0	0.00	50
33 Amortissements du PA	49'968	51'227	-1'259	51'674.25	-1'706
33004.01 Amortissement du CAD	47'634	51'227	-3'593	51'226.00	-3'592
33200.00 Amort. crédits d'études	2'334	0	2'334	448.25	1'886
35 Attributions aux financements spéciaux	8'971	0	8'971	31'122.20	-22'151
35010.00 Attributions aux financements spéciaux	8'971	0	8'971	31'122.20	-22'151
39 Imputations internes	4'667	4'861	-194	5'675.80	-1'009
39306.15 Utilisation du domaine public	20	20	0	20.80	-1
39400.00 Imputations internes pour intérêts	4'647	4'841	-194	5'655.00	-1'008
42 Taxes	-264'401	-212'708	-51'693	-261'159.25	-3'242
42401.06 Vente énergie	-204'000	-149'000	-55'000	-208'324.80	4'325
42600.02 Vente CAD Bevaix bâtiments communaux	-60'401	-63'708	3'307	-52'834.45	-7'567
45 Prélèvements aux financements spéciaux	0	-9'637	9'637	0.00	0
45010.00 Prélèvements aux financements spéciaux	0	-9'637	9'637	0.00	0
8900 Autres exploitations artisanales	-2'000	1'816	-3'816	-2'415.75	416
Charges	3'000	6'816	-3'816	2'838.50	162
Revenus	-5'000	-5'000	0	-5'254.25	254
31 Charges de biens et services	3'000	3'900	-900	2'838.50	162
31200.00 Eau, énergie, combustible	0	1'000	-1'000	0.00	0
31200.02 Electricité	2'200	1'800	400	2'179.70	20
31300.00 Prestations de services de tiers	800	1'000	-200	658.80	141
31340.00 Primes d'assurances	0	100	-100	0.00	0
33 Amortissements du PA	0	2'916	-2'916	0.00	0
33003.00 Amortissements des ouvrages de génie civil	0	2'916	-2'916	0.00	0
42 Taxes	-5'000	-5'000	0	-5'254.25	254
42400.00 Taxes pour prestations de services	-5'000	-5'000	0	-5'254.25	254



Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
Finances et impôts		-28'723'230	-26'194'628	-2'528'602-26'341'010.27		-2'382'220
Charges		2'723'193	1'492'427	1'230'766	1'703'569.50	1'019'624
Revenus		-31'446'423	-27'687'055	-3'759'368	-28'044'579.77	-3'401'843
9100	Impôts communaux	-28'533'829	-25'819'237	-2'714'592-26'020'369.67		-2'513'459
Charges		0	0	0	0.00	0
Revenus		-28'533'829	-25'819'237	-2'714'592	-26'020'369.67	-2'513'459
40	Revenus fiscaux	-28'533'829	-25'819'237	-2'714'592-26'020'369.67		-2'513'459
40000.00	Impôts sur le revenu PP année fiscale	-20'761'147	-20'026'260	-734'887-19'958'650.75		-802'496
40000.77	Evolution fiscalité selon DFS	-623'379	0	-623'379	0.00	-623'379
40000.99	Evolution fiscalité (nouveaux habitants)	-252'996	0	-252'996	0.00	-252'996
40001.00	Impôts s/ le revenu, PP - années précédentes	-400'434	-158'755	-241'679	-161'296.75	-239'137
40002.00	Rappels d'impôts sur le revenu et la fortune	-24'988	-29'918	4'930	-37'265.95	12'278
40006.00	Imputation forfaitaire d'impôt, PP	77'497	22'062	55'435	77'497.00	0
40010.00	Impôts sur la fortune, PP - année fiscale	-3'322'493	-3'105'558	-216'935	-3'227'886.25	-94'607
40020.00	Impôts à la source, ISIS	-357'700	-346'700	-11'000	-513'055.99	155'356
40021.00	Récupération PP	-84'345	-25'946	-58'399	-3'703.12	-80'642
40030.00	Prestations en capital	-694'600	-411'501	-283'099	-460'100.05	-234'500
40050.00	Impôts s/ revenu travailleurs frontaliers	-435'592	-347'237	-88'355	-347'237.00	-88'355
40100.00	Impôts sur le bénéfice PM	-623'033	-417'765	-205'268	-418'670.44	-204'363
40101.00	Impôt PM variation s/années précédentes	0	0	0	-497.20	497
40107.00	Correction IPM 2013 - Erreur SCCO	0	0	0	116'394.10	-116'394
40110.00	Impôts sur le capital PM	-173'530	-280'177	106'647	-274'497.75	100'968
40121.00	Récupérations PM	-67'973	0	-67'973	-1'621.30	-66'352
40190.00	IPM part au fonds population	0	0	0	-13'960.91	13'961
40191.00	IPM part au fonds nombre EPT	-789'116	-691'482	-97'634	-795'817.31	6'701
9101	Impôts spéciaux	-411'000	-380'338	-30'662	-411'608.42	608
Charges		21'000	20'500	500	22'057.70	-1'058
Revenus		-432'000	-400'838	-31'162	-433'666.12	1'666
31	Charges de biens et services	0	0	0	1'327.70	-1'328
31300.01	Frais postaux	0	0	0	1'327.70	-1'328
36	Charges de transfert	21'000	20'500	500	20'730.00	270
36110.13	Taxe des chiens part Etat	21'000	20'500	500	20'730.00	270
40	Revenus fiscaux	-432'000	-400'838	-31'162	-433'666.12	1'666
40210.00	Impôts fonciers PM	-106'000	-89'650	-16'350	-106'591.75	592
40210.01	Impôts fonciers PP	-266'000	-253'688	-12'312	-266'114.75	115
40330.00	Taxe des chiens	-60'000	-57'500	-2'500	-60'959.62	960
9300	Péréquation financière	554'753	476'916	77'837	659'427.00	-104'674
Charges		603'524	556'095	47'429	773'109.00	-169'585
Revenus		-48'771	-79'179	30'408	-113'682.00	64'911
36	Charges de transfert	603'524	556'095	47'429	773'109.00	-169'585
36210.00	Péréquation financière	446'041	412'221	33'820	609'670.00	-163'629
36228.02	Compensation des charges préscolaires	72'481	46'414	26'067	58'460.00	14'021
36228.03	Compensation des charges parascolaires	85'002	97'460	-12'458	104'979.00	-19'977
46	Revenus de transfert	-48'771	-79'179	30'408	-113'682.00	64'911
46219.00	Compensation des charges géo-topographiq..	-7'707	0	-7'707	-7'543.00	-164
46228.01	Compensation des charges scolaires	-41'064	-79'179	38'115	-106'139.00	65'075
9610	Intérêts	183'543	60'041	123'502	-47'658.45	231'201
Charges		687'836	503'662	184'174	464'973.08	222'863
Revenus		-504'293	-443'621	-60'672	-512'631.53	8'339
31	Charges de biens et services	11'000	6'500	4'500	10'792.71	207
31300.01	Frais postaux	8'000	5'500	2'500	7'985.67	14
31300.02	Frais bancaires	3'000	1'000	2'000	2'807.04	193
34	Charges financières	676'836	497'162	179'674	454'180.37	222'656
34000.00	Intérêts passifs sur impôts	500	500	0	78.32	422
34000.02	Intérêts sur comptes bancaires	200	200	0	55.05	145



Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
34000.04	Intérêts divers	1'500	1'500	0	749.65	750
34060.00	Intérêts sur emprunts	384'136	339'462	44'674	396'568.40	-12'432
34060.01	Intérêts sur nouveaux emprunts	240'000	0	240'000	0.00	240'000
34200.01	Frais bancaires administration du capital	500	500	0	0.00	500
34990.09	Pertes sur participation Bérocad SA	50'000	155'000	-105'000	56'728.95	-6'729
44	Revenus financiers	-222'000	-235'500	13'500	-226'499.53	4'500
44000.02	Intérêts sur comptes bancaires	0	0	0	-6.50	7
44010.00	Intérêts sur dossiers OREE	-4'000	-1'000	-3'000	-3'914.55	-85
44011.01	Intérêts sur impôts PP	-205'000	-215'000	10'000	-206'623.52	1'624
44011.02	Intérêts sur impôts PM	-1'000	-13'000	12'000	-115.35	-885
44011.03	Intérêts ISIS	0	0	0	-737.11	737
44020.02	Intérêts sur compte bancaires de placement	0	0	0	-937.50	938
44200.00	Dividendes	-10'000	-6'500	-3'500	-12'165.00	2'165
44400.00	Adaptations des titres aux valeurs marchandes	-2'000	0	-2'000	-2'000.00	0
48	Revenus extraordinaires	0	0	0	-20'978.00	20'978
48400.04	Régularisation intérêts courus	0	0	0	-20'978.00	20'978
49	Imputations internes	-282'293	-208'121	-74'172	-265'154.00	-17'139
49400.00	Imputations intérêts	-282'293	-208'121	-74'172	-265'154.00	-17'139
9630	Bien-fonds du patrimoine financiers	-515'047	-529'110	14'063	-519'150.88	4'104
	Charges	1'410'833	412'170	998'663	443'429.72	967'403
	Revenus	-1'925'880	-941'280	-984'600	-962'580.60	-963'299
30	Charges de personnel	81'625	86'318	-4'693	90'348.35	-8'723
30100.00	Salaires du personnel	64'153	67'400	-3'247	68'584.20	-4'431
30100.01	Primes de fidélité	0	0	0	1'965.40	-1'965
30109.19	Contribution de solidarité Covid 19	0	0	0	-202.20	202
30400.00	Allocations complémentaires	567	567	0	567.00	0
30490.00	Indemnités de piquet	510	480	30	507.50	3
30500.00	Charges sociales AVS, AI,APG,AC	4'120	4'330	-210	4'667.55	-548
30520.00	Cotisations Prévoyance.ne	7'785	7'996	-211	9'162.95	-1'378
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	1'290	1'565	-275	1'620.95	-331
30540.00	Cotisations ALFA	1'360	1'430	-70	1'487.25	-127
30550.00	Cotisations assurance indemnité journalière	1'260	1'950	-690	1'389.10	-129
30591.00	Cotisations FFP	70	60	10	61.40	9
30592.00	Cotisations LAE	130	140	-10	126.60	3
30593.00	Fonds formation apprentis	380	400	-20	410.65	-31
31	Charges de biens et services	14'215	29'300	-15'085	38'426.05	-24'211
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	0	1'640	-1'640	27.00	-27
31010.01	Produits de nettoyage	0	400	-400	0.00	0
31010.02	Carburants	0	250	-250	0.00	0
31020.00	Imprimés, publications	0	0	0	341.55	-342
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	0	2'500	-2'500	0.00	0
31200.00	Eau, énergie, combustible	0	1'450	-1'450	3'753.35	-3'753
31200.01	Chauffage	3'715	4'600	-885	3'321.05	394
31200.02	Electricité	1'500	3'260	-1'760	2'597.70	-1'098
31300.00	Prestations de services de tiers	0	850	-850	1'052.15	-1'052
31300.03	Téléphones	100	500	-400	0.00	100
31300.61	Frais de transports	0	200	-200	0.00	0
31301.21	Intempéries été 2021	0	0	0	2'988.65	-2'989
31340.00	Primes d'assurances	0	800	-800	0.00	0
31370.02	Taxes routières pour véhicules (plaques)	0	400	-400	731.00	-731
31400.00	Entretien de terrains	0	0	0	387.75	-388
31410.00	Entretien des routes / voies de communication	0	1'000	-1'000	0.00	0
31440.00	Entretien des terrains bâts et bâtiments PA	6'500	5'250	1'250	9'151.10	-2'651
31500.00	Entretien de meubles et machines	0	0	0	78.65	-79
31510.00	Entretien de véhicules et outils	0	2'750	-2'750	757.70	-758
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	2'400	2'400	0	2'400.00	0
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	0	900	-900	71.50	-72
31810.00	Pertes sur créances effectives	0	50	-50	0.00	0
31900.00	Emoluments et frais de dépens	0	0	0	1'484.10	-1'484
31990.00	Autres charges d'exploitation	0	100	-100	3'714.75	-3'715
31990.18	Pmt dégâts (sinistre - vandalisme)	0	0	0	9'099.20	-9'099
31990.20	Démolition ancien hangar TP Fontanette	0	0	0	53'772.15	-53'772
31990.24	Utilisation Provision hangar TP	0	0	0	-57'303.30	57'303



Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
33	Amortissements du PA	36'578	24'808	11'770	21'197.00	15'381
33004.00	Amortissements des terrains bâtis PA	36'578	24'808	11'770	21'197.00	15'381
34	Charges financières	1'278'415	271'744	1'006'671	293'458.32	984'957
34200.01	Frais bancaires administration du capital	0	0	0	715.10	-715
34300.00	Travaux de gros entretien, terrains PF	2'500	5'000	-2'500	4'320.90	-1'821
34304.00	Travaux de gros entretien, bâtiments PF	81'500	88'660	-7'160	83'374.63	-1'875
34304.04	Installations photovoltaïque	0	0	0	35'156.20	-35'156
34304.05	Travaux amélioration Thermique Port 22	0	0	0	357'518.40	-357'518
34304.06	Travaux amélioration Thermique Port 22	0	0	0	-300'000.00	300'000
34304.07	Contribution SENE travaux Port 22	0	0	0	-35'340.00	35'340
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	75'300	77'750	-2'450	60'637.72	14'662
34311.00	Matériel d'exploitation et fournitures PF	5'000	4'500	500	455.25	4'545
34312.00	Acquisition de biens meubles PF	0	1'000	-1'000	0.00	0
34313.00	Entretien de biens meubles PF	3'100	4'400	-1'300	6'210.90	-3'111
34319.00	Autre entretien courant PF	700	400	300	398.45	302
34391.00	Eau, énergie, combustible PF	25'569	14'100	11'469	11'223.40	14'346
34391.01	Chauffage PF	10'100	6'000	4'100	9'458.70	641
34391.02	Electricité PF	400	1'550	-1'150	215.25	185
34391.03	Eau PF	10'202	6'900	3'302	5'177.95	5'024
34394.00	Primes d'assurances PF	27'144	28'234	-1'090	25'101.82	2'042
34395.00	Prestations de services de tiers PF	1'500	2'100	-600	0.00	1'500
34395.01	Gérance du patrimoine financier	9'200	15'250	-6'050	0.00	9'200
34397.01	Honoraires de gérance	24'100	15'600	8'500	28'833.65	-4'734
34399.00	Autres charges des biens-fonds PF	2'100	300	1'800	0.00	2'100
34414.01	Perte valeur s/travaux bâtiments PF	1'000'000	0	1'000'000	0.00	1'000'000
43	Revenus divers	0	0	0	-16'472.50	16'473
43900.00	Autres revenus	0	0	0	-10'770.00	10'770
43900.07	Remb. dégâts (sinistre - vandalisme)	0	0	0	-5'702.50	5'703
44	Revenus financiers	-925'880	-903'280	-22'600	-910'951.90	-14'928
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-697'280	-679'280	-18'000	-669'725.35	-27'555
44300.02	Location des jardins	-2'000	-4'500	2'500	-2'206.30	206
44300.04	Redevances des droits de superficie	-155'000	-150'000	-5'000	-156'297.40	1'297
44300.05	Location des terrains agricoles	-51'000	-59'500	8'500	-51'520.55	521
44310.00	Paiements pour appartements de service PF	-7'500	0	-7'500	-7'500.00	0
44320.00	Paiements pour utilisation de biens-fonds PF	-13'000	-7'000	-6'000	-14'050.60	1'051
44320.01	Locations places de parc	-100	-3'000	2'900	-100.00	0
44399.00	Autres produits des biens-fonds PF	0	0	0	-9'551.70	9'552
45	Prélèvements aux financements spéciaux	-1'000'000	-38'000	-962'000	-31'018.00	-968'982
45110.03	Prélèvement au fonds de l'énergie	0	-38'000	38'000	-31'018.00	31'018
45110.04	Prélèvement réserve PF	-1'000'000	0	-1'000'000	0.00	-1'000'000
46	Revenus de transfert	0	0	0	-4'138.20	4'138
46300.00	Subventions de la Confédération	0	0	0	-4'138.20	4'138
9710	Redistributions liées à la taxe sur le CO2	-1'650	-2'900	1'250	-1'649.85	0
	Charges	0	0	0	0.00	0
	Revenus	-1'650	-2'900	1'250	-1'649.85	0
46	Revenus de transfert	-1'650	-2'900	1'250	-1'649.85	0
46900.00	Redistribution taxe CO2	-1'650	-2'900	1'250	-1'649.85	0



Budget 2023

Classification par nature		Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
CHARGES		42'992'907	38'923'676	4'069'231	39'011'977.54	3'980'929
30	Charges de personnel	8'626'499	7'916'814	709'685	7'341'718.30	1'284'781
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	85'000	75'000	10'000	68'948.90	16'051
30000.01	Indemnités aux présidents du CG	500	500	0	500.00	0
30000.02	Salaires du Conseil communal	663'400	654'930	8'470	409'332.00	254'068
30000.05	Indemnité de fonction présidentielle	12'000	12'000	0	12'000.00	0
30000.09	Indemnité fin d'activité membre CC	0	0	0	26'105.60	-26'106
30009.00	Remboursements vacations CC	0	0	0	-6'679.10	6'679
30100.00	Salaires du personnel	6'103'093	5'474'852	628'241	5'441'481.05	661'612
30100.01	Primes de fidélité	0	0	0	37'990.35	-37'990
30100.02	Traitement des organistes	1'500	1'500	0	240.00	1'260
30100.08	Part vacances s/salaire horaire	0	0	0	3'004.85	-3'005
30100.09	Heures supplémentaires	0	0	0	15'795.55	-15'796
30100.10	Indemnités en cas de décès	0	0	0	30'028.55	-30'029
30100.99	Variation provision charges de personnel	0	0	0	31'040.70	-31'041
30109.00	Remboursement de salaires	-20'000	-26'000	6'000	-293'077.75	273'078
30109.19	Contribution de solidarité Covid 19	0	0	0	-13'588.40	13'588
30109.21	Part canton enfant besoin spécifique	-25'000	-8'200	-16'800	-17'330.00	-7'670
30300.00	Indemnités remplacements temporaires	20'000	35'000	-15'000	30'337.90	-10'338
30400.00	Allocations complémentaires	93'744	79'453	14'291	82'012.75	11'731
30490.00	Indemnités de piquet	48'920	47'974	946	47'612.00	1'308
30500.00	Charges sociales AVS, AI,APG,AC	432'719	391'970	40'749	387'615.00	45'104
30509.00	Rembt de cotisations APG	0	0	0	-22'917.75	22'918
30520.00	Cotisations Prévoyance.ne	801'121	716'410	84'711	736'160.15	64'961
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	74'932	70'045	4'887	66'264.40	8'668
30539.00	Rembt assurances (GM - SUVA)	0	0	0	-19'813.50	19'814
30540.00	Cotisations ALFA	142'120	128'930	13'190	123'546.20	18'574
30550.00	Cotisations assurance indemnité journalière	135'150	176'610	-41'460	115'611.95	19'538
30591.00	Cotisations FFP	6'340	5'710	630	5'375.50	965
30592.00	Cotisations LAE	12'470	11'280	1'190	10'590.35	1'880
30593.00	Fonds formation apprentis	39'220	35'800	3'420	34'138.30	5'082
30593.99	Subvention cantonale formation apprentis	-55'740	-27'050	-28'690	-46'300.00	-9'440
30640.00	Pont AVS	15'010	22'000	-6'990	18'490.50	-3'481
30900.00	Formation du personnel	40'000	38'100	1'900	27'202.25	12'798
31	Charges de biens et services	7'300'337	6'066'670	1'233'667	6'128'213.57	1'172'123
31000.00	Matériel de bureau	17'560	19'910	-2'350	10'608.32	6'952
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	141'300	137'840	3'460	141'551.13	-251
31010.01	Produits de nettoyage	25'150	26'350	-1'200	9'889.17	15'261
31010.02	Carburants	59'550	43'250	16'300	47'840.28	11'710
31010.03	Matériel éducatif	11'300	10'700	600	7'184.88	4'115
31010.04	Achats de plaquettes de bois	25'000	76'000	-51'000	19'620.00	5'380
31010.19	Matériel Covid 19	5'000	16'800	-11'800	6'279.71	-1'280
31020.00	Imprimés, publications	35'500	35'300	200	38'001.52	-2'502
31020.01	Photocopies	0	0	0	-38.00	38
31020.02	Publications et annonces	26'000	21'500	4'500	24'485.27	1'515
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	3'650	3'450	200	3'339.11	311
31050.00	Denrées alimentaires	299'820	221'740	78'080	238'404.55	61'415
31050.01	Frais de représentation	10'000	10'000	0	0.00	10'000
31050.02	Repas des aînés	10'000	10'000	0	0.00	10'000
31051.00	Frais de réception	52'900	39'600	13'300	41'056.11	11'844
31051.01	Repas du personnel communal	8'000	5'000	3'000	5'153.40	2'847
31051.02	Manifestation du 1er Août	35'000	20'000	15'000	25'136.15	9'864
31051.04	Frais assemblée générale St-Aubin d'Europe	1'000	500	500	0.00	1'000
31051.05	Soutien au Comités d'écoles	3'000	3'000	0	0.00	3'000
31051.16	Anniversaire de la fusion	35'000	0	35'000	0.00	35'000
31060.00	Remèdes, médicaments, pansements	2'950	2'800	150	1'946.17	1'004
31090.01	Frais de vente	3'000	3'800	-800	2'408.10	592
31090.02	Escompte sur vente de bois	6'000	3'000	3'000	8'352.10	-2'352
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	10'500	14'000	-3'500	9'334.55	1'165
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	44'500	47'500	-3'000	45'188.39	-688
31110.01	Acquisition de compteurs	15'000	15'000	0	18'937.50	-3'938
31110.02	Signalisation routière	31'000	26'000	5'000	21'898.22	9'102
31110.03	Marquages routiers	10'000	10'000	0	6'488.55	3'511
31120.00	Acquisition de vêtements, chaussures, etc.	28'100	21'800	6'300	23'014.66	5'085



Budget 2023

Classification par nature		Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
31130.00	Matériel informatique	3'200	3'200	0	653.90	2'546
31180.01	Acquisition de logiciels	0	0	0	236.05	-236
31190.00	Autres immobilisations	0	500	-500	0.00	0
31200.00	Eau, énergie, combustible	108'332	51'150	57'182	114'506.99	-6'175
31200.01	Chauffage	244'732	228'550	16'182	214'773.05	29'959
31200.02	Electricité	276'549	253'610	22'939	246'635.43	29'914
31200.03	Eau	51'994	91'600	-39'606	44'438.45	7'556
31200.04	Déchets	83'050	62'900	20'150	76'599.70	6'450
31200.05	Eclairage public	86'400	80'000	6'400	71'516.00	14'884
31200.10	CAD Bérocad	115'000	0	115'000	103'739.85	11'260
31300.00	Prestations de services de tiers	130'500	100'450	30'050	111'677.46	18'823
31300.01	Frais postaux	53'130	46'980	6'150	44'734.16	8'396
31300.02	Frais bancaires	3'000	1'000	2'000	2'807.04	193
31300.03	Téléphones	37'480	36'100	1'380	33'545.02	3'935
31300.04	Frais de poursuites	35'000	30'000	5'000	35'076.60	-77
31300.05	Cotisations	12'880	11'880	1'000	13'294.10	-414
31300.06	Cotisation ACN	8'500	8'500	0	8'379.00	121
31300.09	Promotion de la santé jeunesse	20'600	450	20'150	613.87	19'986
31300.10	Frais de surveillance	30'500	27'000	3'500	10'905.58	19'594
31300.11	Notifications commandements de payer	73'000	60'000	13'000	61'266.25	11'734
31300.13	Frais OP OREE	20'000	20'000	0	15'676.93	4'323
31300.21	Orthophonie, logopédie	16'500	14'500	2'000	16'261.40	239
31300.22	Tour de Romandie 2022	0	40'000	-40'000	0.00	0
31300.30	Contrôle de l'eau potable	29'000	29'000	0	0.00	29'000
31300.31	Contrôle des champignons	100	100	0	75.00	25
31300.35	Déshydratation des boues	35'000	35'000	0	32'502.97	2'497
31300.36	Séchage des boues (Vadec)	73'000	63'000	10'000	73'421.82	-422
31300.40	Ramassage des déchets urbains	244'500	240'000	4'500	242'141.32	2'359
31300.42	Compostage (ramassage et traitement)	160'000	140'000	20'000	176'823.34	-16'823
31300.43	Récupération du papier	60'000	60'000	0	61'757.16	-1'757
31300.44	Recyclage et collecte du verre	36'000	36'000	0	44'256.42	-8'256
31300.45	Récupération de la ferraille	70'000	50'000	20'000	65'565.07	4'435
31300.46	Ramassage déchets crus	16'000	17'000	-1'000	15'692.40	308
31300.47	Ramassage encombrants incinérables	170'000	150'000	20'000	186'218.04	-16'218
31300.48	Ramassage huiles usées	2'000	2'000	0	1'826.97	173
31300.50	Ramassage déchets inertes	34'000	35'000	-1'000	33'555.52	444
31300.52	Vadec, incinération déchets au poids	70'000	65'000	5'000	66'279.44	3'721
31300.53	Ramassage déchets au poids	120'000	100'000	20'000	124'893.65	-4'894
31300.60	Frais de façonnage et de débardage	350'000	300'000	50'000	267'576.28	82'424
31300.61	Frais de transports	35'600	25'800	9'800	36'852.80	-1'253
31300.70	Frais de reboisement	8'000	10'000	-2'000	9'329.13	-1'329
31301.01	Missions temporaires de sécurité	45'000	20'000	25'000	23'756.15	21'244
31301.21	Intempéries été 2021	0	0	0	26'325.33	-26'325
31302.01	Médecin conseil	0	0	0	300.00	-300
31320.00	Honoraires de conseillers externes	262'000	122'000	140'000	177'408.26	84'592
31320.02	Honoraires de révision	12'000	12'000	0	12'000.00	0
31320.04	Honoraires architecte (conformité)	8'000	6'000	2'000	7'945.37	55
31320.05	Honoraires OREE pour recouvrement	5'000	5'000	0	7'072.91	-2'073
31320.06	Achives communales (mise à jour)	92'000	0	92'000	0.00	92'000
31320.09	Protection, prévention santé, discrimination	10'000	0	10'000	0.00	10'000
31331.00	Frais de participation au Bordereau Unique	128'000	128'000	0	127'370.00	630
31332.00	Contrat de prestation informatique (CEG)	215'850	194'040	21'810	210'216.05	5'634
31332.01	Frais de connexion au nœud cantonal (SIEN)	20'000	20'000	0	17'343.00	2'657
31332.02	Gestion informatique	8'200	4'400	3'800	4'067.43	4'133
31332.03	Cyber sécurité	7'500	0	7'500	0.00	7'500
31340.00	Primes d'assurances	122'995	142'020	-19'025	125'295.64	-2'301
31340.01	Franchises sur assurances RC communes	0	500	-500	0.00	0
31370.00	Impôts et taxes	14'200	10'000	4'200	13'971.07	229
31370.02	Taxes routières pour véhicules (plaques)	16'730	16'530	200	16'666.05	64
31370.03	Taxe fédérale sur les micropolluants	75'000	75'000	0	74'862.00	138
31370.04	TVA taux forfaitaire de 2.8%	7'500	3'500	4'000	10'087.00	-2'587
31390.00	Formation des apprentis	17'800	16'200	1'600	15'370.49	2'430
31400.00	Entretien de terrains	49'000	35'500	13'500	13'953.40	35'047
31400.02	Entretien de la plage	13'000	9'000	4'000	10'585.25	2'415
31400.03	Entretien de la piste Vita	0	0	0	1'036.45	-1'036
31400.05	Entretien des places de détente	25'000	18'000	7'000	12'353.40	12'647
31400.06	Décoration florale communale	8'000	8'000	0	7'507.45	493
31410.00	Entretien des routes / voies de communication	250'000	201'000	49'000	192'858.50	57'142
31410.01	Entretien hivernal des routes	75'000	50'000	25'000	95'475.70	-20'476
31410.02	Entretien de la dévestiture	30'000	30'000	0	30'001.20	1



Budget 2023

Classification par nature		Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
31410.03	Frais d'exploitation Vélopartage	16'155	16'155	0	16'155.00	0
31410.04	Curage des dépotoirs et éparage	100'000	0	100'000	0.00	100'000
31420.01	Entretien du réseau d'eau	125'000	125'000	0	108'327.38	16'673
31420.02	Entretien des réservoirs	15'000	15'000	0	9'015.65	5'984
31420.03	Entretien des stations de pompage	55'000	55'000	0	44'883.08	10'117
31420.05	Entretien des fontaines	12'000	6'000	6'000	7'407.20	4'593
31420.06	Entretien et curage des ruisseaux	2'000	2'000	0	0.00	2'000
31420.07	Entretien réseau eau vignes	10'000	5'000	5'000	9'315.97	684
31420.08	Entretien des hydrants	20'000	20'000	0	2'031.53	17'968
31430.00	Entretien d'ouvrages de génie civil	25'000	25'000	0	8'192.71	16'807
31430.01	Entretien du port	40'000	30'000	10'000	27'539.10	12'461
31430.04	Entretien du cimetière	25'000	25'000	0	13'975.04	11'025
31430.06	Entretien CAD	20'000	20'000	0	3'399.25	16'601
31430.15	Entretien éclairage public (EP)	80'000	80'000	0	30'384.65	49'615
31430.20	Entretien des canaux, égoûts	70'000	70'000	0	31'796.76	38'203
31430.21	Entretien des WC publics	20'000	11'000	9'000	16'857.95	3'142
31430.22	Entretien de l'enceinte de la STEP	15'000	15'000	0	11'780.70	3'219
31430.30	Entretien des conteneurs enterrés	20'000	25'000	-5'000	18'202.46	1'798
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	224'800	187'200	37'600	183'566.86	41'233
31440.02	Entretien de la déchetterie	5'000	1'000	4'000	3'472.75	1'527
31440.03	Contrôle d'accès bâtiments	0	0	0	4'067.20	-4'067
31440.04	Entretien des cabanes et hangars forestiers	3'000	3'000	0	2'193.10	807
31440.05	Entretien des abribus	3'000	3'000	0	2'709.80	290
31440.06	Entretien des terrains de sport	50'000	40'000	10'000	35'107.05	14'893
31440.10	Travaux étanchéité adm. Gorgier	0	0	0	84'002.75	-84'003
31440.11	Utilisation provision adm Gorgier	0	0	0	-83'102.75	83'103
31440.99	Utilisation provision mise en passe	0	0	0	-4'067.20	4'067
31450.00	Soins culturels à la jeune forêt	12'000	15'000	-3'000	13'842.55	-1'843
31450.02	Déchetage et transports copeaux	80'000	53'500	26'500	40'160.89	39'839
31500.00	Entretien de meubles et machines	2'430	2'930	-500	9'679.56	-7'250
31510.00	Entretien de véhicules et outils	109'850	109'800	50	127'109.45	-17'259
31510.01	Entretien des compteurs	2'000	1'000	1'000	2'229.25	-229
31510.03	Décorations de Noël	5'000	10'000	-5'000	8'785.95	-3'786
31530.00	Entretien de matériel informatique	6'700	4'500	2'200	5'053.95	1'646
31580.00	Maintenance du système informatique	5'000	5'000	0	1'292.40	3'708
31590.00	Entretien d'autres biens meublés	500	500	0	0.00	500
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	2'800	2'800	0	2'771.40	29
31610.00	Loyers	500	500	0	0.00	500
31620.00	Entretien/location des photocopieurs	27'500	36'300	-8'800	23'585.05	3'915
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	23'950	22'950	1'000	21'498.75	2'451
31700.01	Frais de déplacement hors canton	900	900	0	165.00	735
31710.00	Excursions, voyages scolaires et camps	8'600	6'200	2'400	3'541.02	5'059
31800.02	Variation provisions débiteurs impôts	35'000	0	35'000	32'600.00	2'400
31810.00	Pertes sur créances effectives	65'500	11'550	53'950	63'912.22	1'588
31810.01	ADB et non val. s/déb.SIPP	360'000	350'000	10'000	359'853.37	147
31810.02	ADB et non val./déb.PM	6'500	3'000	3'500	6'484.61	15
31810.03	ADB et non-val. s/débiteurs IS	4'500	500	4'000	4'397.50	103
31900.00	Emoluments et frais de dépens	10'000	10'000	0	9'758.90	241
31920.01	Droits d'auteurs	800	1'000	-200	596.15	204
31690.00	Autres loyers et frais d'utilisation	10'500	10'400	100	10'479.85	20
31990.00	Autres charges d'exploitation	27'850	28'950	-1'100	25'226.21	2'624
31990.01	Destruction des animaux nuisibles	6'500	4'000	2'500	6'364.10	136
31990.02	Achats de sacs à ordures	5'000	4'000	1'000	5'741.10	-741
31990.04	Frais généraux bureaux électoraux	1'500	500	1'000	1'400.55	99
31990.06	Participation aux Vignolants	3'000	2'735	265	2'695.00	305
31990.08	Frais commission de naturalisation	300	300	0	300.00	0
31990.10	Frais commission des relations publiques	300	0	300	300.00	0
31990.13	Frais commission d'urbanisme	500	500	0	122.00	378
31990.14	Frais commission Domaines & Forêts	500	200	300	83.00	417
31990.15	Frais commission financière	300	0	300	300.00	0
31990.16	Frais de promotion civique	5'000	5'000	0	5'148.70	-149
31990.17	Cadeaux aux jubilaires	3'500	3'000	500	1'485.20	2'015
31990.18	Pmt dégâts (sinistre - vandalisme)	12'000	0	12'000	63'554.95	-51'555
31990.19	Achat de cartes CFF	56'000	42'000	14'000	28'000.00	28'000
31990.20	Démolition ancien hangar TP Fontanette	0	0	0	53'772.15	-53'772
31990.22	Outils de promotion	10'000	10'000	0	0.00	10'000
31990.23	Tourisme communal	30'000	30'000	0	0.00	30'000
31990.24	Utilisation Provision hangar TP	0	0	0	-57'303.30	57'303
31990.25	Chèques Reka	4'500	0	4'500	0.00	4'500



Budget 2023

Classification par nature		Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
33	Amortissements du PA	4'002'559	3'859'352	143'207	3'813'594.35	188'965
33000.00	Amortissements des terrains PA	63'980	47'808	16'172	52'639.65	11'340
33001.00	Amortissements des routes	755'226	600'240	154'986	606'606.61	148'619
33001.01	Amortissement de la dévestiture	24'834	15'990	8'844	15'988.45	8'846
33002.00	Amortissements aménagement des eaux	324'259	328'701	-4'442	326'074.86	-1'816
33003.00	Amortissements des ouvrages de génie civil	538'847	531'156	7'691	496'827.58	42'019
33003.02	Amortissements des parkings	7'530	7'530	0	7'530.00	0
33003.03	Amortissements des ports	30'721	119'521	-88'800	130'255.96	-99'535
33003.04	Amortissements des débarcadères	2'240	2'240	0	2'240.00	0
33003.06	Amortissements des canalisations, égouts	177'095	166'775	10'320	170'972.66	6'122
33003.07	Amortissements des conteneurs enterrés	30'100	30'820	-720	31'066.01	-966
33003.09	Amortissement Plan d'aménagement	93'813	76'543	17'270	0.00	93'813
33004.00	Amortissements des terrains bâtis PA	819'014	785'641	33'373	802'602.68	16'411
33004.01	Amortissement du CAD	47'634	51'227	-3'593	51'226.00	-3'592
33006.00	Amortissements des biens meubles PA	5'560	23'401	-17'841	35'803.42	-30'243
33006.01	Amortissements des véhicules	98'367	93'554	4'813	93'349.03	5'018
33006.02	Amortissement matériel informatique	21'747	4'130	17'617	4'370.24	17'377
33009.00	Amort. autres immobilisations corporelles	100'565	154'418	-53'853	85'463.33	15'102
33009.09	Amort. planifiés retraitement du PA	755'973	755'975	-2	755'971.70	1
33200.00	Amort. crédits d'études	102'477	61'105	41'372	69'630.97	32'846
33200.01	Amort. plans aménagement	0	0	0	72'398.20	-72'398
33200.02	Amort. inventaires forêts	2'577	2'577	0	2'577.00	0
34	Charges financières	1'956'251	769'906	1'186'345	749'500.79	1'206'750
34000.00	Intérêts passifs sur impôts	500	500	0	78.32	422
34000.02	Intérêts sur comptes bancaires	200	200	0	55.05	145
34000.04	Intérêts divers	1'500	1'500	0	749.65	750
34060.00	Intérêts sur emprunts	384'136	339'462	44'674	396'568.40	-12'432
34060.01	Intérêts sur nouveaux emprunts	240'000	0	240'000	0.00	240'000
34200.01	Frais bancaires administration du capital	500	500	0	715.10	-215
34300.00	Travaux de gros entretien, terrains PF	2'500	5'000	-2'500	4'320.90	-1'821
34304.00	Travaux de gros entretien, bâtiments PF	81'500	88'660	-7'160	83'374.63	-1'875
34304.04	Installations photovoltaïque	0	0	0	35'156.20	-35'156
34304.05	Travaux amélioration Thermique Port 22	0	0	0	357'518.40	-357'518
34304.06	Travaux amélioration Thermique Port 22	0	0	0	-300'000.00	300'000
34304.07	Contribution SENE travaux Port 22	0	0	0	-35'340.00	35'340
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	76'300	78'750	-2'450	62'499.82	13'800
34311.00	Matériel d'exploitation et fournitures PF	5'000	4'500	500	455.25	4'545
34312.00	Acquisition de biens meubles PF	0	1'000	-1'000	0.00	0
34313.00	Entretien de biens meubles PF	3'100	4'400	-1'300	6'210.90	-3'111
34319.00	Autre entretien courant PF	700	400	300	398.45	302
34391.00	Eau, énergie, combustible PF	25'569	14'100	11'469	11'223.40	14'346
34391.01	Chauffage PF	10'100	6'000	4'100	9'458.70	641
34391.02	Electricité PF	400	1'550	-1'150	215.25	185
34391.03	Eau PF	10'202	6'900	3'302	5'177.95	5'024
34394.00	Primes d'assurances PF	27'144	28'234	-1'090	25'101.82	2'042
34395.00	Prestations de services de tiers PF	1'500	2'100	-600	0.00	1'500
34395.01	Gérance du patrimoine financier	9'200	15'250	-6'050	0.00	9'200
34397.01	Honoraires de gérance	24'100	15'600	8'500	28'833.65	-4'734
34399.00	Autres charges des biens-fonds PF	2'100	300	1'800	0.00	2'100
34414.01	Perte valeur s/travaux bâtiments PF	1'000'000	0	1'000'000	0.00	1'000'000
34990.09	Pertes sur participation Bérocad SA	50'000	155'000	-105'000	56'728.95	-6'729
35	Attributions aux financements spéciaux	499'379	400'150	99'229	395'834.12	103'545
35010.00	Attributions aux financement spéciaux	95'602	104'531	-8'929	101'236.34	-5'634
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	76'183	126'619	-50'436	75'208.98	974
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	52'000	5'000	47'000	50'935.95	1'064
35110.03	Attribution au fonds de l'énergie	147'600	164'000	-16'400	168'452.85	-20'853
35110.99	Attribution Pont-AVS 2e pilier	127'994	0	127'994	0.00	127'994
36	Charges de transfert	19'215'428	18'552'648	662'780	18'126'916.35	1'088'512
36010.00	Parts de revenus pour canton/syndicats	50'000	50'000	0	43'459.65	6'540
36100.01	Cotisation à Cité de l'énergie	2'600	2'600	0	0.00	2'600
36110.00	Dédommagements aux cantons et syndicats	7'000	107'000	-100'000	6'295.26	705
36110.01	Avances contributions d'entretien	18'054	21'197	-3'143	11'781.61	6'272
36110.02	Subsides LAMal	1'781'996	1'533'038	248'958	1'332'445.69	449'550



Budget 2023

Classification par nature		Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
36110.03	Part sur financement LACI	105'327	103'192	2'135	98'194.03	7'133
36110.04	Contribution au fonds PCi	127'000	127'000	0	123'480.00	3'520
36110.06	Aide sociale	2'176'051	2'302'716	-126'665	2'147'147.17	28'904
36110.08	Mesures d'intégration socioprofessionnelle	219'285	218'697	588	156'415.47	62'870
36110.09	Alloc. familiales pers. sans activité lucrative	120'801	119'132	1'669	108'803.24	11'998
36110.10	Social privé	106'413	91'299	15'114	95'625.49	10'788
36110.13	Taxe des chiens part Etat	21'000	20'500	500	20'730.00	270
36110.15	Certification	2'000	2'000	0	1'970.60	29
36110.16	Participation aux frais de gestion technique	29'000	28'000	1'000	29'058.75	-59
36110.17	Part. aux fonds des missions de secours	86'000	86'000	0	79'027.20	6'973
36110.18	Achat bois BéroCAD (corta+PSA)	10'500	10'500	0	0.00	10'500
36110.19	Lutte contre les fraudes	34'874	34'267	607	30'552.40	4'322
36110.20	Remboursement taxe adm. SAT	112'000	0	112'000	111'768.10	232
36120.00	Dédouchements aux communes et syndic..	11'000	4'500	6'500	4'500.00	6'500
36120.01	Emoluments état civil de district	55'010	57'453	-2'443	49'166.90	5'843
36120.02	Emoluments à autres communes	0	0	0	65.00	-65
36120.03	Part communale SISPVL	504'975	471'872	33'103	466'732.00	38'243
36120.04	Part communale au service de l'ambulance	315'000	315'000	0	308'700.00	6'300
36120.05	Participation au Syndicat scolaire	8'861'821	8'604'208	257'613	8'604'335.18	257'486
36120.06	Syndicat du théâtre neuchâtelois	95'597	95'597	0	89'936.52	5'660
36120.07	Syndicat d'athlétisme (SIAALN)	34'200	31'500	2'700	31'283.20	2'917
36120.08	Participation au Bibliobus	68'200	68'200	0	67'550.00	650
36120.10	Part Communale GSR	603'656	590'739	12'917	591'234.80	12'421
36120.11	Mandat d'exploitation Eli10	75'000	85'000	-10'000	58'509.70	16'490
36120.12	Faucardeuse	2'000	4'000	-2'000	0.00	2'000
36120.14	Contribution au Skatepark du Littoral	2'500	2'100	400	1'962.65	537
36120.17	Part à Paroisse Temporelle	53'755	53'755	0	63'927.00	-10'172
36120.18	Part comm. entretien du temple	60'000	54'325	5'675	46'240.00	13'760
36120.19	Service ambulance surcharge covid 19	0	0	0	22'228.00	-22'228
36120.21	Participation à la morgue	25'205	25'205	0	26'129.30	-924
36120.23	SISPVL (ancienne gestion)	0	0	0	-15'494.10	15'494
36140.00	Transports publics (pot commun)	760'750	746'629	14'121	705'776.10	54'974
36140.01	Traitement déchets spéciaux	1'300	1'300	0	1'473.54	-174
36140.02	Ecolage Lycée artistique Max. de Meuron	14'625	9'000	5'625	12'375.00	2'250
36140.03	Part communale au Noctambus	21'000	17'000	4'000	15'979.65	5'020
36140.05	Fondation Les Billodes	0	0	0	10'998.00	-10'998
36210.00	Péréquation financière	446'041	412'221	33'820	609'670.00	-163'629
36228.02	Compensation des charges préscolaires	72'481	46'414	26'067	58'460.00	14'021
36228.03	Compensation des charges parascolaires	85'002	97'460	-12'458	104'979.00	-19'977
36310.01	Contribution à la qualité du paysage (CQP)	12'500	12'500	0	11'935.90	564
36320.02	Accueil de jour parascolaire - part communale	603'444	532'563	70'881	489'927.20	113'517
36320.03	Assemblées villageoises	10'000	10'000	0	0.00	10'000
36340.01	Contribution à Tourisme neuchâtelois	27'000	27'000	0	26'460.00	540
36340.02	Participation à RNL	26'000	26'000	0	23'083.00	2'917
36340.03	Participation à objectif:ne	22'500	22'050	450	22'050.00	450
36340.05	Subvention animation	500	500	0	822.00	-322
36350.01	Fonds du bois - AFN	5'000	3'000	2'000	-248.65	5'249
36350.02	Accueil petite enfance structures Privées	875'000	855'000	20'000	805'298.45	69'702
36350.04	Promotion entreprises	26'000	24'000	2'000	1'818.30	24'182
36350.19	Subvention Covid-19	0	0	0	-1'875.00	1'875
36360.00	Subv. organisations privées à but non lucratif	5'600	4'600	1'000	3'969.00	1'631
36360.09	Subvention aux Clubs des Aînés Béroche - Be..	0	0	0	2'700.00	-2'700
36360.15	Cotisations à la Fédération des Sites Clunisie..	1'100	1'100	0	2'008.12	-908
36360.30	Subvention Paroisse Catholique	30'000	30'000	0	14'500.00	15'500
36360.42	Subvention à l'Université populaire	100	100	0	300.00	-200
36360.50	Subventions et dons divers	94'300	59'800	34'500	67'455.45	26'845
36370.00	Subventions aux personnes physiques	1'000	1'000	0	0.00	1'000
36370.01	Bourses d'études	121'865	120'319	1'546	116'295.23	5'570
36370.02	Participation pour enfants en bas âge	500	500	0	406.00	94
36370.03	Subvention onde verte junior	174'000	172'000	2'000	173'806.25	194
36370.19	Bons des commerçants Covid-19	0	0	0	8'760.00	-8'760
36500.00	Réévaluations, participations PA	0	0	0	23'973.00	-23'973
37	Subventions à redistribuer	420'000	420'000	0	381'680.75	38'319
37010.01	Redevances sur vente d'eau (canton)	420'000	420'000	0	381'680.75	38'319
38	Charges extraordinaires	0	0	0	1'100'000.00	-1'100'000
38930.04	Préfin. salle de gymnastique Gorgier	0	0	0	1'100'000.00	-1'100'000



Budget 2023

Classification par nature		Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
39	Imputations internes	972'454	938'136	34'318	974'519.31	-2'065
39100.00	Prestation service	182'850	229'850	-47'000	234'850.00	-52'000
39200.00	Imputations internes pour loyers	54'000	54'000	0	54'000.00	0
39300.02	Imputations internes ménage	62'000	70'000	-8'000	61'989.00	11
39306.15	Utilisation du domaine public	181'567	181'567	0	181'567.10	0
39400.00	Imputations internes pour intérêts	282'293	208'121	74'172	265'154.00	17'139
39800.00	Reports internes (y.c. transferts eaux claires)	209'744	194'598	15'146	176'959.21	32'785
	PRODUITS	-43'396'969	-38'539'440	-4'857'529	-39'083'473.62	-4'313'495
40	Revenus fiscaux	-28'965'829	-26'220'075	-2'745'754	-26'454'035.79	-2'511'793
40000.00	Impôts sur le revenu PP année fiscale	-20'761'147	-20'026'260	-734'887	-19'958'650.75	-802'496
40000.77	Evolution fiscalité selon DFS	-623'379	0	-623'379	0.00	-623'379
40000.99	Evolution fiscalité (nouveaux habitants)	-252'996	0	-252'996	0.00	-252'996
40001.00	Impôts s/ le revenu, PP - années précédentes	-400'434	-158'755	-241'679	-161'296.75	-239'137
40002.00	Rappels d'impôts sur le revenu et la fortune	-24'988	-29'918	4'930	-37'265.95	12'278
40006.00	Imputation forfaitaire d'impôt, PP	77'497	22'062	55'435	77'497.00	0
40010.00	Impôts sur la fortune, PP - année fiscale	-3'322'493	-3'105'558	-216'935	-3'227'886.25	-94'607
40020.00	Impôts à la source, ISIS	-357'700	-346'700	-11'000	-513'055.99	155'356
40021.00	Récupération PP	-84'345	-25'946	-58'399	-3'703.12	-80'642
40030.00	Prestations en capital	-694'600	-411'501	-283'099	-460'100.05	-234'500
40050.00	Impôts s/ revenu travailleurs frontaliers	-435'592	-347'237	-88'355	-347'237.00	-88'355
40100.00	Impôts sur le bénéfice PM	-623'033	-417'765	-205'268	-418'670.44	-204'363
40101.00	Impôt PM variation s/années précédentes	0	0	0	-497.20	497
40107.00	Correction IPM 2013 - Erreur SCCO	0	0	0	116'394.10	-116'394
40110.00	Impôts sur le capital PM	-173'530	-280'177	106'647	-274'497.75	100'968
40121.00	Récupérations PM	-67'973	0	-67'973	-1'621.30	-66'352
40190.00	IPM part au fonds population	0	0	0	-13'960.91	13'961
40191.00	IPM part au fonds nombre EPT	-789'116	-691'482	-97'634	-795'817.31	6'701
40210.00	Impôts fonciers PM	-106'000	-89'650	-16'350	-106'591.75	592
40210.01	Impôts fonciers PP	-266'000	-253'688	-12'312	-266'114.75	115
40330.00	Taxe des chiens	-60'000	-57'500	-2'500	-60'959.62	960
41	Patentes et concessions	0	0	0	0.00	0
42	Taxes	-7'804'433	-7'083'094	-721'339	-7'111'208.67	-693'224
42100.00	Emoluments administratifs	-70'000	-80'000	10'000	-69'350.80	-649
42100.01	Taxes diverses sécuritié publique	-1'300	-1'300	0	-3'682.00	2'382
42100.03	Sanctions de plans	-100'000	-70'000	-30'000	-98'176.45	-1'824
42100.04	Finances-agrégations et naturalisations	-2'000	-1'000	-1'000	-2'490.00	490
42100.05	Reboursement Taxe adm. SAT	-120'000	-75'000	-45'000	-121'628.40	1'628
42100.14	Remboursement frais postaux	0	0	0	-393.60	394
42400.00	Taxes pour prestations de services	-5'600	-5'300	-300	-5'874.25	274
42400.03	Redevance Groupe E	-252'000	-250'000	-2'000	-278'569.75	26'570
42400.04	Redevance énégetique Gpe E	-147'600	-164'000	16'400	-168'452.85	20'853
42400.05	Recettes Euro-Relais	-10'000	-15'000	5'000	-7'620.00	-2'380
42400.06	Revenus horodateurs	-31'000	-35'000	4'000	-37'145.70	6'146
42400.07	Taxe pour utilisation domaine public	-13'498	-13'498	0	-13'497.90	0
42400.08	Taxes d'équipement	-320'971	0	-320'971	0.00	-320'971
42401.01	Taxe de base	-1'144'000	-1'110'000	-34'000	-1'143'917.55	-82
42401.02	Taxe sur la consommation	-511'500	-575'000	63'500	-511'447.37	-53
42401.03	Taxe sur la consommation d'eau des vignes	-11'900	-10'000	-1'900	-11'885.28	-15
42401.06	Vente énergie	-204'000	-149'000	-55'000	-208'324.80	4'325
42401.07	Taxe de base défense incendie	0	0	0	-0.24	0
42401.10	Taxe sur la consommation	-744'000	-820'000	76'000	-743'817.16	-183
42401.20	Taxe déchets ménages	-721'970	-665'000	-56'970	-721'970.16	0
42401.21	Taxe déchets entreprises	-129'000	-140'000	11'000	-128'927.47	-73
42401.22	Taxe déchets entreprises au poids	-159'000	-155'000	-4'000	-159'461.50	462
42401.50	Taxe d'amarrage	-433'000	-464'000	31'000	-422'721.96	-10'278
42401.51	Taxe d'hivernage des bateaux	-15'000	-17'000	2'000	-15'740.30	740
42401.56	Taxe visiteurs (port)	-8'200	-11'200	3'000	-10'264.95	2'065
42401.57	Taxes places à terre	-13'000	-14'000	1'000	-12'720.83	-279
42401.99	Autres taxes de services	-18'200	-20'200	2'000	-26'019.00	7'819
42500.00	Ventes	0	0	0	-809.65	810



Budget 2023

Classification par nature		Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
42500.01	Vente de bois de service	-250'000	-250'000	0	-260'282.67	10'283
42500.02	Vente de bois d'industrie	0	-15'000	15'000	-7'641.65	7'642
42500.03	Vente de bois de feu	-100'000	-50'000	-50'000	-76'976.50	-23'024
42500.04	Vente de bois décheté	-280'000	-150'000	-130'000	-65'373.10	-214'627
42500.05	Vente de bois aux "Cerisiers"	-16'800	-16'800	0	-16'800.00	0
42500.07	Vente de produits forestier divers	-20'000	-10'000	-10'000	-11'993.00	-8'007
42500.10	Vente cartes CFF	-56'000	-42'000	-14'000	-26'361.00	-29'639
42500.11	Recettes diverses salle	-1'000	-1'000	0	-240.00	-760
42600.00	Remboursements de tiers	-1'389'400	-1'191'088	-198'312	-1'195'113.20	-194'287
42600.01	Remboursements frais de poursuites	-42'000	-40'000	-2'000	-42'023.27	23
42600.02	Vente CAD Bevaix bâtiments communaux	-60'401	-63'708	3'307	-52'834.45	-7'567
42600.03	Frais de rappels	-2'000	-2'000	0	-2'078.95	79
42600.04	Frais de rappel sur dossier OREE	-3'000	-2'000	-1'000	-3'420.00	420
42600.05	Rembt Honoraire architecte	-8'000	-6'000	-2'000	-8'664.00	664
42600.06	Frais OP s/dossiers OREE	-6'000	-7'000	1'000	-15'852.52	9'853
42600.10	Récupération du verre	-32'993	-36'000	3'007	-32'993.30	0
42600.11	Vente du papier	-29'600	-15'000	-14'600	-29'858.85	259
42600.18	Rétrocession Vadec ménages	-167'500	-175'000	7'500	-167'409.65	-90
42600.19	Rétrocession Vadec entreprises	-18'000	-20'000	2'000	-17'871.00	-129
42600.79	Rbt enquête publique/convention précarité	0	0	0	-11'901.80	11'902
42700.00	Amendes	-25'000	-30'000	5'000	-28'835.00	3'835
42900.01	Récupératon sur non-valeurs	-110'000	-100'000	-10'000	-111'774.84	1'775
43	Revenus divers	-69'600	-61'600	-8'000	-124'264.74	54'665
43090.00	Autres revenus d'exploitation	0	0	0	-22'737.41	22'737
43900.00	Autres revenus	-30'200	-20'200	-10'000	-59'357.55	29'158
43900.01	Ventes de sacs à ordures	-400	-400	0	-160.00	-240
43900.06	Sponsoring	-24'000	-26'000	2'000	0.00	-24'000
43900.07	Remb. dégâts (sinistre - vandalisme)	0	0	0	-40'383.90	40'384
43900.08	Frais pour perception ISIS	0	0	0	-144.55	145
43900.09	Régularisation arrondis s/factures	0	0	0	-1'481.33	1'481
43900.10	Refacturation Provence	-15'000	-15'000	0	0.00	-15'000
44	Revenus financiers	-1'213'880	-1'204'780	-9'100	-1'314'077.10	100'197
44000.02	Intérêts sur comptes bancaires	0	0	0	-6.50	7
44010.00	Intérêts sur dossiers OREE	-4'000	-1'000	-3'000	-3'914.55	-85
44011.01	Intérêts sur impôts PP	-205'000	-215'000	10'000	-206'623.52	1'624
44011.02	Intérêts sur impôts PM	-1'000	-13'000	12'000	-115.35	-885
44011.03	Intérêts ISIS	0	0	0	-737.11	737
44020.02	Intérêts sur compte bancaires de placement	0	0	0	-937.50	938
44200.00	Dividendes	-10'000	-6'500	-3'500	-12'165.00	2'165
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-697'280	-679'280	-18'000	-669'725.35	-27'555
44300.02	Location des jardins	-2'000	-4'500	2'500	-2'206.30	206
44300.04	Redevances des droits de superficie	-155'000	-150'000	-5'000	-156'297.40	1'297
44300.05	Location des terrains agricoles	-51'000	-59'500	8'500	-51'520.55	521
44310.00	Paiements pour appartements de service PF	-7'500	0	-7'500	-7'500.00	0
44320.00	Paiements pour utilisation de biens-fonds PF	-16'300	-10'300	-6'000	-17'640.60	1'341
44320.01	Locations places de parc	-100	-3'000	2'900	-100.00	0
44399.00	Autres produits des biens-fonds PF	0	0	0	-15'176.87	15'177
44400.00	Adaptations des titres aux valeurs marchandes	-2'000	0	-2'000	-2'000.00	0
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-62'700	-62'700	0	-53'182.50	-9'518
44900.00	Réévaluations PA	0	0	0	-114'228.00	114'228
45	Prélèvements aux financements spéciaux	-1'953'257	-650'525	-1'302'732	-721'855.44	-1'231'402
45010.00	Prélèvements aux financements spéciaux	-4'385	-12'551	8'166	0.00	-4'385
45010.01	Prélèvement taxe d'équipement	0	-11'423	11'423	-8'435.00	8'435
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	-635'538	-588'551	-46'987	-679'414.44	43'876
45110.02	Prélèvement taxe d'équipement	0	0	0	-2'988.00	2'988
45110.03	Prélèvement au fonds de l'énergie	0	-38'000	38'000	-31'018.00	31'018
45110.04	Prélèvement réserve PF	-1'000'000	0	-1'000'000	0.00	-1'000'000
45116.15	Fonds des routes (taxe équipement)	-141'000	0	-141'000	0.00	-141'000
45117.10	Fonds aduction eau (taxe équipement)	-62'667	0	-62'667	0.00	-62'667
45117.20	Fonds eaux usées (taxe équipement)	-109'667	0	-109'667	0.00	-109'667
46	Revenus de transfert	-886'421	-879'079	-7'342	-880'316.92	-6'104
46010.01	Quote-part à la taxe LTVRB	-110'000	-110'000	0	-111'161.00	1'161



Budget 2023

Classification par nature		Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
46110.00	Dédommagements du canton	-11'000	-11'000	0	-11'510.00	510
46110.03	Dédommagements pour notif. poursuites	-100'000	-90'000	-10'000	-84'853.00	-15'147
46219.00	Compensation des charges géo-topographiq..	-7'707	0	-7'707	-7'543.00	-164
46228.01	Compensation des charges scolaires	-41'064	-79'179	38'115	-106'139.00	65'075
46300.00	Subventions de la Confédération	0	0	0	-25'756.80	25'757
46300.01	Rétrocession droits de douane	-8'000	-10'000	2'000	-4'828.55	-3'171
46310.00	Subventions du canton	-557'000	-531'000	-26'000	-481'163.72	-75'836
46320.01	Part conventionnel corporation de droit public	-35'000	-33'000	-2'000	-34'284.00	-716
46320.02	Participation Paroisse Temporelle	-15'000	-12'000	-3'000	-11'428.00	-3'572
46900.00	Redistribution taxe CO2	-1'650	-2'900	1'250	-1'649.85	0
47	Subventions à redistribuer	-420'000	-420'000	0	-381'680.75	-38'319
47010.01	Redevance cantonale sur l'eau potable	-420'000	-420'000	0	-381'680.75	-38'319
48	Revenus extraordinaires	-1'111'095	-1'082'151	-28'944	-1'121'514.90	10'420
48400.04	Régularisation intérêts courus	0	0	0	-20'978.00	20'978
48930.00	Prélèvement à la réserve de préfinancement	-301'253	-301'253	0	-301'253.00	0
48930.90	Prélèvement réserve aide à la fusion	-53'869	-24'923	-28'946	-43'312.20	-10'557
48950.00	Prélèvements s/réserve retraitement PA	-755'973	-755'975	2	-755'971.70	-1
49	Imputations internes	-972'454	-938'136	-34'318	-974'519.31	2'065
49100.00	Prestation de service	-182'850	-229'850	47'000	-234'850.00	52'000
49200.00	Imputations loyers	-54'000	-54'000	0	-54'000.00	0
49300.01	Imputation épuration	-209'744	-194'598	-15'146	-176'959.21	-32'785
49300.02	Imputation déchets entreprises	-62'000	-70'000	8'000	-61'989.00	-11
49306.15	Utilisation du domaine public	-181'567	-181'567	0	-181'567.10	0
49400.00	Imputations intérêts	-282'293	-208'121	-74'172	-265'154.00	-17'139



Crédit d'engagement (compétence CG)

Date

Montant

Fermes

Conditionnels

Recettes

		Date	Montant	Fermes	Conditionnels	Recettes
0	ADMINISTRATION					
0211	Gestions des immobilisations	12.12.2022	47'000	47'000		
0220	Matériel informatique	12.12.2022	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	12.12.2022	35'000	35'000		
0290	Rénovation Maison de commune Bevaix	à voter	200'000		200'000	
0290	Cabane des écureuils 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	12.12.2022	45'000	45'000		-30'000
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 sud	12.12.2022	35'000	35'000		
2	FORMATION					
2170	Salle de gym polyvalente Gorgier	21.02.2022	7'300'000	2'500'000	1'000'000	
2170	Rénovation et isolation Hôpital 16 à Saint-Aubin	27.09.2022	450'000	450'000		
2170	Aménagement de la cour d'école de Gorgier	12.12.2022	45'000	45'000		
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	129'700	129'700		
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 capitainerie	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		



Crédit d'engagement (compétence CG)			Crédits budgétaires (CC)		
	Date	Montant	Fermes	Conditionnels	Recettes
3411	Saint-Aubin, remplacements bouées entrée du port et urinoires	12.12.2022	5'000		
3411	Port de Saint-Aubin, table et dallage	12.12.2022	6'000		
3411	Port de Saint-Aubin, arrossage automatique plates-bandes	12.12.2022	10'000		
3420	Plages de Saint-Aubin et Chez-le-Bart, scarification et semence	12.12.2022	15'000		
3420	Appareils fitness urbains	27.09.2022	122'000		-5'000
3420	Double Salle de gym Bevaix 2ème étape; réalisation	à voter	1'000'000	1'500'000	
3420	Salles de sport provisoire	17.05.2021	650'000		
3420	Réfection des vestiaires Murdines	17.05.2021		250'000	
3420	Aménagement place de jeux Montalchez	17.05.2021	65'000		
3420	Sentier pieds nus	12.12.2022	35'000		
3420	Remplacement tondeuse en Seraize	12.12.2022	18'000		
3420	Restauration tableaux historiques	12.12.2022	17'000		
3420	Cercle de la voile Béroche; Assainissement du bâtiment	à voter	200'000	200'000	
3420	Entretien de sentiers pédestre	12.12.2022	10'000		
6	TRANSPORTS				
6150	Quartier Roncinier - Infrastr. Routières - Gorgier	20.05.2019	500'000	500'000	
6150	Mise en conformité arrêts de bus selon LHand	21.02.2022	1'000'000	1'000'000	
6150	Acquisition et pose Abribus	12.12.2022	45'000		
6150	Réfection ch. du Vignoble Bevaix étape (divers)	27.09.2021	1'700'000	300'000	
6150	Réfection ouvrages cantonaux transmis à la commune	30.05.2022	200'000		-200'000
6150	Crédit global investissement routes communales	12.12.2022	100'000	200'000	
6150	Décorations de Noël	30.05.2022		80'000	
6150	Mise en conformité éclairage publique (ctrl OIBT)	15.03.2021	50'000		
6150	Elargissement du ch. des Charrières à Saint-Aubin	à voter		550'000	
6150	Modif. infrastructure d'éclairage publique s/opportunités	12.12.2022	30'000		
6150	Modif. aménagements chaussées selon opportunités	12.12.2022	50'000		
6155	Salle de gym polyvalente Gorgier; Aménagement extérieur et balcon	à voter	150'000	300'000	
6150	Aménagement route de la Foulaz Nord (y compris conduites)	12.12.2022	2'700'000		
6150	Aménagement route de la Foulaz Sud (y compris conduites)	à voter		1'100'000	
6150	Mise en conformité des passages piétons	12.12.2022	40'000		



Crédit d'engagement (compétence CG)			Crédits budgétaires (CC)		
	Date	Montant	Fermes	Conditionnels	Recettes
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	750'000	250'000
3420	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 automatiser 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	12.12.2022	1'200'000	400'000	800'000
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 pour les Services industriels	12.12.2022	35'000	35'000	
7100	Mise en conformité du captage 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	
7200	Réfection canalisation STAP Chez-le-Bart	12.12.2022	35'000	35'000	
7200	Refecton toiture STEP Saint-Aubin; installation panneaux PV	à voter	250'000	250'000	-150'000
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	
7790	Remplacement arbres plage de Saint-Aubin	12.12.2022	15'000	15'000	



Crédit d'engagement (compétence CG)

	Date	Montant	Fermes	Conditionnels	Recettes
7790	Taille d'arbres en zone de village	12.12.2022	15'000		
7790	Passage à faune (batraciens), et panneaux d'informations	12.12.2022	25'000		
7791	Toilettes publics Gorgier	12.12.2022	48'000		
7900	Plan Révision du PAL-Réalisation du PAL	27.09.2022	115'000		
7900	ZI St.-Aubin - Programme + proposition + cch masterplan	12.12.2022	50'000		
7900	ZI St.-Aubin - Masterplan (mise en oeuvre)	à voter	25'000		
7900	Projets Région Neuchâtel Littoral (RNL)	12.12.2022	10'000		
7900	Avant-projet pôle sportif "En Seraize" et accès	à voter	160'000		
8	ECONOMIE PUBLIQUE				
8100	Digue de protection	à voter		60'000	-25'000
8100	Travaux de drainage et chambre de drainage	12.12.2022	25'000		
8200	Achat matériel de cubage et logiciel informatique vente de bois	12.12.2022	6'500		
8200	Achat matériel de stockage de bois de feu et conditionnement	12.12.2022	15'000		
8200	Renouvellement du parc machines (tronçonneuses + accessoires)	12.12.2022	15'000		
8200	Réfection de chemin Râpes 1350 m	12.12.2022	48'000		-29'700
8200	Réfection de chemin de la Crise, 1250 m	12.12.2022	44'000		-27'500
8200	Construction d'un couvert de stockage sur le site de l'atelier forestier	12.12.2022	25'000		
8713	Certification cité de l'énergie	12.12.2022	7'000		-15'000
8713	Plan intercommunal des Energies; volet climat	12.12.2022	6'000		
8730	Batiment CAD Bevaix sans installations techniques	à voter		100'000	
	Total		53'525'200	15'834'200	9'125'000
					-482'200

Total des investissements nets prévus

24'477'000

Résultats d'exercices

Comptes 2019	4'726'101
Comptes 2020	209'857
Comptes 2021	71'496
Budget 2022	-384'236
Budget 2023	404'062
Résultat total	5'027'280
Moyenne	1'005'456

Indicateurs selon comptes 2021

Capitaux de tiers	34'787'006
Patrimoine financier	-40'924'681
Delta	-6'137'675
Revenu fiscal	-28'533'829
Taux d'endettement net en %	-21.51
Degré minimal d'autof. s/RF	pas de limite

Calcul de la marge d'autofinancement

Moyenne 5 derniers exercices	1'005'456
Amortissements (Nature 33)	4'002'559
Prélèvement réserve	-755'973
Marge d'autofinancement	4'252'042
85% des Investissements NET	20'805'450
Degré d'autofinancement	20.44%



Indicateurs financiers selon les normes MCH2

				Budget 2023	Budget 2022	Budget 2021	Valeurs indicatives*
a) Taux d'endettement net	$\frac{\text{Dettes nettes I}}{\text{Revenus fiscaux}} \times 100 =$	$\frac{6'137'765}{-28'965'829} \times 100 =$		-21.19%	-21.08%	-14.58%	Indicateur renseignant sur la part des revenus fiscaux, respectivement sur le nombre de tranches annuelles qui seraient nécessaires pour amortir la dette nette. < 100% bon 100% - 150% suffisant > 150% mauvais
b) Degré d'autofinancement	$\frac{\text{Autofinancement}}{\text{Investissements nets}} \times 100 =$	$\frac{1'841'648}{24'476'300} \times 100 =$		7.52%	16.48%	9.16%	Indicateur renseignant sur la part des investissements qu'une collectivité publique peut financer par ses propres moyens. A moyen terme, le degré d'autofinancement devrait se situer en moyenne à environ 100%, sous réserve du niveau déjà atteint par la dette. Le degré d'autofinancement idéal varie en fonction de la situation conjoncturelle : > 100% haute conjoncture 80% - 100% cas normal 50% - 80% récession
c) Part des charges d'intérêts	$\frac{\text{Charges d'intérêts nets}}{\text{Revenus courants}} \times 100 =$	$\frac{416'336}{41'649'393} \times 100 =$		1.00%	0.31%	0.54%	Indicateur renseignant sur la part du "revenu disponible" absorbée par les charges d'intérêts. Plus la valeur est basse, plus la marge de manœuvre est élevée. 0% - 4% bon 4% - 9% suffisant > 9% mauvais
d) Degré de couverture des revenus déterminants	$\frac{\text{Solde du compte de résultats}}{\text{Revenus déterminants}} \times 100 =$	$\frac{-404'062}{-42'004'515} \times 100 =$		0.96%	-1.03%	-2.87%	Indicateur renseignant sur le résultat du compte de résultats exprimé en pourcent des revenus déterminants. > 0% équilibré / excédentaire -2.5% - 0% déficit modéré < -2.5% déficit exagéré
e) Dette brute par rapport aux revenus	$\frac{\text{Dette brute}}{\text{Revenus courants}} \times 100 =$	$\frac{31'020'031}{41'649'393} \times 100 =$		74.48%	87.14%	108.28%	Indicateur renseignant sur le niveau de la dette et plus particulièrement sur le fait que ce niveau est raisonnable ou non par rapport aux revenus dégagés. < 50% très bon 50% - 100% bon 100% - 150% moyen 150% - 200% mauvais > 200% critique

				Budget 2023	Budget 2022	Budget 2021	Valeurs indicatives*
f) Proportion des investissements	$\frac{\text{Investissements bruts}}{\text{Dépenses totales}} \times 100 =$	$\frac{24'958'500}{61'022'015} \times 100 =$		40.90%	30.59%	29.63%	Indicateur renseignant sur l'effort d'investissement déployé par la collectivité. < 10% effort d'investissement faible 10% - 20% effort d'investissement moyen 20% - 30% effort d'investissement élevé > 40% effort d'investissement très élevé
g) Part du service de la dette	$\frac{\text{Service de la dette}}{\text{Revenus courants}} \times 100 =$	$\frac{4'418'895}{41'649'393} \times 100 =$		10.61%	10.78%	11.62%	Indicateur mesurant l'importance des charges financières qui pèsent sur le budget et les comptes. Il renseigne sur la part des revenus courants absorbée par le service de la dette (intérêts et amortissements). Un taux plus élevé signifie une marge de manœuvre budgétaire plus restreinte. < 5% charge faible 5% - 15% charge acceptable > 15% charge forte
h) Dette nette par habitant en francs	$\frac{\text{Dette nette I}}{\text{Population résidante permanente}} =$	$\frac{-6'137'765}{8'944} =$		-686.24	-686.13	-413.56	Indicateur n'ayant qu'une valeur informative limitée. En effet, l'évaluation de l'importance de la dette doit davantage tenir compte de la capacité financière des habitants que de leur nombre. < 0 CHF patrimoine net 0 - 1'000 CHF endettement faible 1'001 - 2'500 CHF endettement moyen 2'501 - 5'000 CHF endettement important > 5'001 CHF endettement très important
i) Taux d'autofinancement	$\frac{\text{Autofinancement}}{\text{Revenus courants}} \times 100 =$	$\frac{1'841'648}{41'649'393} \times 100 =$		4.42%	5.81	3.50%	Indicateur renseignant sur la proportion du revenu que la collectivité publique peut consacrer au financement de ses investissements. > 20% bon 10% - 20% moyen < 10% mauvais
j) Poids des intérêts passifs	$\frac{\text{Charges financières}}{\text{Revenus fiscaux directs}} \times 100 =$	$\frac{1'956'251}{28'533'829} \times 100 =$		6.86%	2.98%	3.04%	Indicateur renseignant sur les intérêts passifs exprimés en pourcent des recettes fiscales directes. Le total du groupe de charges par nature No 34 est prise en considération. Concernant les recettes fiscales directes, on considère les impôts sur le revenu et la fortune versés par les personnes physiques ainsi que les impôts sur le bénéfice et le capital des sociétés > 9% poids des intérêts exagéré 4% - 9% poids des intérêts moyen < 4% poids des intérêts faible

* Echelles définies par la Conférence des directeurs cantonaux des finances

Glossaire (non exhaustif)

ACN	Association des communes neuchâtelaises
ADB	Acte de défaut de biens
AgSP	Agent-e-s de sécurité publique
ALFA	Allocations familiales
BU	Bordereau unique
CC	Conseil communal
CAD	Chauffage à distance
CEG	Centre électronique de gestion
CCNC	Caisse Cantonale Neuchâtelaise de Compensation
CG	Conseil général
CPCN	Caisse de pension de la fonction publique du canton de Neuchâtel
Eli10	Société anonyme d'approvisionnement en électricité à vocation régionale (exploitation et entretien de réseau d'électricité, d'éclairage public, d'eau potable et de télé-réseau)
ETIC	Programme de facturation
EP	Éclairage public
EPT	Emplois à plein temps
FFP	Fonds pour la formation et le perfectionnement professionnel
GSR	Guichet social régional
IPP	Impôts personnes physiques
IPM	Impôts personnes morales
IS / ISIS	Impôts à la source
LAE	Fonds pour les structures d'accueil extrafamilial
LACI	Loi fédérale sur l'assurance-chômage obligatoire et l'indemnité en cas d'insolvabilité
LAMal	Loi fédérale sur l'assurance-maladie
LFinEC	Loi sur les finances de l'État et des communes
LRVP	Loi sur les routes et voies publiques

LTVRB	Loi sur la taxe des véhicules automobiles, des remorques et des bateaux
MCH2	Manuel comptable harmonisé 2
MIP	Mesures d'insertion professionnelle
Non val.	Non-valeur
OP	Office des poursuites
OREE	Office de recouvrement de l'État de Neuchâtel
OFEN	Office fédéral de l'énergie
OPCLO	Office de protection civile du Littoral Ouest
PA	Patrimoine administratif
PCi	Protection civile
PF	Patrimoine financier
PGA	Plan général d'approvisionnement en eau
PGEE	Plan général d'évacuation des eaux
PM	Personnes morales
PP	Personnes physiques
RLFinEC	Règlement de la loi sur les finances État-Communes
RNL	Association Région Neuchâtel Littoral
RUN	Association Réseau urbain neuchâtelois
SIAALN	Syndicat Intercommunal de l'anneau d'athlétisme du littoral
SIEN	Service informatique de l'Entité neuchâteloise
SIPP	Système d'Imposition des personnes physiques
SISPVL	Syndicat intercommunal des sapeurs-pompiers volontaires du Littoral neuchâtelois
STEP	Station d'épuration des eaux usées
TP	Travaux publics
VADEC	Société anonyme pour la valorisation des déchets



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.

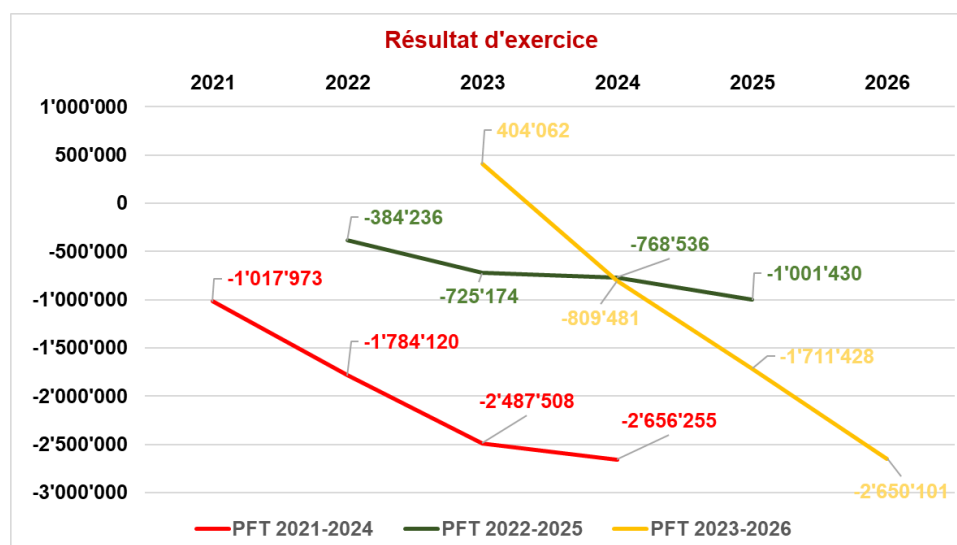
1. Introduction

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		



Rapport du Conseil communal au Conseil général relatif à l'adoption d'un nouveau règlement concernant la création d'un fonds d'entretien des immeubles du patrimoine financier (PF)

Madame la présidente, Mesdames les conseillères générales, Messieurs les conseillers généraux,
Nous vous soumettons notre rapport relatif à l'adoption d'un nouveau règlement concernant la création d'un fonds d'entretien des immeubles du patrimoine financier (PF).

1. Préambule

Donnant suite à une proposition des communes du groupe de travail MCH2, le Grand Conseil a validé, lors de la dernière révision de la loi sur les finances de l'État et des communes (LFinEC), en date du 29 mars 2022, la constitution d'une réserve d'entretien des immobilisations du patrimoine financier (art. 50d LFinEC).

L'instauration facultative de cette réserve prendra la forme de la constitution d'un fonds dénommé « Entretien du patrimoine financier », décidée par le Conseil général, qui avalisera le règlement du fonds d'entretien du patrimoine financier et dont les modalités sont les suivantes :

a) Attribution au fonds

La première attribution se fera par le transfert intégral et en une seule opération de la réserve de retraitement du patrimoine financier. Le transfert sera une opération de bilan uniquement (de 296 à 291).

La possibilité d'alimenter le fonds par une dotation prélevée sur les loyers des immeubles du patrimoine financier, mais au maximum de 5% sur les loyers perçus.

b) Prélèvement au fonds

Concernant le prélèvement, le groupe MCH2 a retenu la solution suivante.

À la suite de travaux d'entretien importants sur un immeuble, la valeur au bilan de cet immeuble va s'accroître. Si les travaux ne sont pas répercutables ou que partiellement répercutables sur les loyers, cela va signifier une baisse de rendement de l'immeuble par rapport aux loyers perçus et une surévaluation de celui-ci.

La correction de cette surévaluation de l'actif pourra se faire par un prélèvement au fonds. L'écriture s'inscrira dans la fonction « 96300 Biens-fonds du patrimoine financier » avec la correction de valeur de l'actif correspondant dans le groupe 34 et un prélèvement au fonds par un groupe 45.

Un prélèvement est également possible pour les autres biens-fonds et terrains du patrimoine financier, par exemple en cas de dézonage d'un bien-fonds constructible.

2. Situation actuelle

Immobilisation du patrimoine financier

Notre commune possède 20 objets qui figurent au bilan dans la rubrique « 1084 Bâtiments du PF » pour un montant total de CHF 12'264'462.- et se composent comme suit :

5	restaurants pour un montant de	CHF 2'906'258.-
12	immeubles locatifs pour un montant de	CHF 8'943'718.-
3	parkings souterrains et garage pour	CHF 414'216.-

Au bouclage des comptes 2021, l'ensemble des biens des immobilisations du PF a généré des revenus locatifs pour un montant de CHF 603'513.-, soit un rendement de 4,92%.

Réserves au bilan

Au 31 décembre 2021, notre commune dispose de deux réserves liées à la réévaluation du patrimoine financier qui représentent un montant total de **CHF 9'752'396.20**.

2960000	Réserve liée à la réévaluation des immeubles du PF d'un montant de CHF 3'573'475.90
2960001	Réserve de retraitement des terrains d'un montant de CHF 6'178'920.30

Ces deux réserves ont été constituées lors du retraitement du patrimoine financier qui est intervenu en 2018 ; selon les anciennes dispositions légales de la LFinEC, elles pouvaient notamment servir à compenser d'éventuelles réévaluations négatives du patrimoine financier.

Il convient ici de noter que notre Commune devra procéder à une nouvelle réévaluation de notre patrimoine financier durant l'exercice 2023. En effet, la loi nous impose de réévaluer les immobilisations du PF au minimum tous les cinq ans.

État du parc immobilier

Le parc immobilier du patrimoine financier est géré par le Service des bâtiments concernant tous les gros travaux et une partie de l'entretien. La gérance immobilière Merse Immo s'occupe de la gestion financière de la grande majorité des bâtiments.

L'ensemble des bâtiments ci-dessous est suivi par ce Service avec, notamment au niveau des restaurants, des exigences de la part du SCAV qui demande des travaux afin de s'adapter aux normes qui évoluent. Ci-dessous, vous trouverez les bâtiments du PF avec pour chacun d'entre eux les travaux à envisager et donc les potentielles utilisations du fonds nouvellement créé :

La Trinquette	pose de panneaux photovoltaïques (PV)
Auberge du Plan-Jacot	changement de la chaudière (mazout → plaquettes)
La Capsule	pose de PV – réfection de l'intérieur du restaurant (cuisine, salle et locaux annexes)
Ruelle 3	isolation périphérique – changement de la chaudière
Clos Muguet 2	isolation périphérique – changement de la chaudière – changement des fenêtres – réfection des appartements si départ des locataires
Centre médical Bevaix Béroche (CMBB)	pose de lanterneaux type velux (permis de construire déjà obtenu)
Port 22	réfection du toit – pose de PV
Poste 2	réfection du toit – pose de PV
Neuchâtel 42	réfection des canalisations (colonne de chute) – des salles de bain et cuisines – réfection du toit – isolation périphérique – pose de PV

Débarcadère 19	réfection du toit – pose de PV – isolation périphérique – changement des fenêtres – réfection des appartements si départ des locataires
Clos du Château 9	changement de la chaudière – réfection du toit – pose de PV – isolation périphérique – réfection des appartements si départ des locataires.

Pour l'année 2023 (**bâtiments en bordeaux ci-dessus**), le budget prévoit des travaux conséquents, à hauteur de CHF 850'000.- sur le bâtiment Neuchâtel 42, par exemple. Le but avec ce montant est de n'intervenir qu'une fois sur ce bâtiment. Il s'agit d'une priorité dans la mesure où les colonnes de chute (raccordement aux eaux usées) sont en fin de vie et risquent de casser prochainement avec tous les désagréments envisageables (odeurs) pour les locataires ; avec, donc, des travaux à entreprendre en urgence.

L'autre priorité pour 2023 est le changement de chaudière pour le Plan-Jacot et la mise en place de fenêtres de toit sur le bâtiment du CMBB.

3. Proposition de mise en œuvre

Comme vous l'aurez constaté à la lecture de l'inventaire ci-dessus, les bâtiments du patrimoine financier communaux nécessitent toute une série de travaux conséquents dont une grande partie des coûts ne sera pas répercutable sur les loyers et qui viendrait de facto augmenter les charges de fonctionnement.

Le Conseil communal est convaincu que la création de ce nouveau fonds nous permettra, d'une part, de rénover durablement notre patrimoine financier et, d'autre part, de pouvoir à moyen terme augmenter sa valeur de rendement.

Le montant de la réserve de CHF 9,75 millions représente le 79,5% de la valeur totale de notre patrimoine financier au 31 décembre 2021, qui se monte à CHF 12,25 millions, et nous permet d'envisager les prochaines années en toute sérénité.

Au vu de ce qui précède, le Conseil communal ne juge pas opportun de prévoir une alimentation du nouveau fonds par la dotation d'un pourcentage des loyers perçus tant et aussi longtemps que nous disposons d'une réserve conséquente.

C'est pour cette raison que nous vous proposons de ne prévoir l'alimentation par la dotation sur les loyers perçus au taux maximum de 5% qu'à partir du moment où le montant du fonds sera descendu en dessous du seuil de CHF 1 million.

4. Conclusion

Le Conseil communal vous recommande donc d'accepter la création de ce nouveau fonds, ainsi que d'instaurer la possibilité d'alimenter ce dernier à partir du moment où nous descendons en-dessous du seuil de CHF 1 million.

Les modifications proposées, qui ont pour objectif d'utiliser judicieusement ce nouveau fonds, nous permettront d'optimiser la gestion de notre patrimoine financier et de réduire les charges de fonctionnement du chapitre biens-fonds du patrimoine financier sur plusieurs exercices.

En vous remerciant de l'attention que vous porterez au présent rapport, nous vous prions d'agréer, Madame la présidente, Mesdames les conseillères générales, Messieurs les conseillers généraux, nos chaleureuses salutations.

AU NOM DU CONSEIL COMMUNAL
Le président, Le chef du dicastère,
Maxime Rognon Tom Egger

La Grande Béroche, le 23 novembre 2022



Commune de La Grande Béroche

Règlement concernant la création d'un fonds d'entretien des immeubles du patrimoine financier (PF) (du 12 décembre 2022)

Le Conseil général de la commune de La Grande Béroche,

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

vu la loi cantonale sur l'aménagement du territoire (LCAT), du 2 octobre 1991 ;

vu le règlement d'exécution de la loi cantonale sur l'aménagement du territoire (RELCAT),
du 16 octobre 1996 ;

vu la loi sur les finances de l'État et des communes (LFinEC), du 24 juin 2014 ;

vu le règlement sur les finances, du 14 septembre 2020 ;

vu le rapport du Conseil communal, du 23 novembre 2022 ;

arrête :

Art. 1^{er} : **Création d'un fonds d'entretien**

¹Le Conseil communal peut constituer un fonds pour l'entretien des bâtiments du patrimoine financier.

²Ce fonds permet la compensation des moins-values des biens inscrits au patrimoine financier de la commune.

³Le fonds est enregistré comptablement dans les « Fonds enregistrés comme capitaux propres » sous le numéro « **2910963 Fonds d'entretien du patrimoine financier (PF)** » et remplace les deux comptes suivants :

2960000 Réserve liée à la réévaluation des immeubles du PF d'un montant de
CHF 3'573'475.90

2960001 Réserve de retraitement des terrains d'un montant de
CHF 6'178'920.30.

figurant dans la rubrique « 2960 Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier ».

Art. 2 : **Attributions au fonds**

¹Le fonds est alimenté en une seule opération par un transfert complet de la réserve de retraitement du patrimoine financier (2960) au travers du bilan sans passer dans le compte de résultats.

²Dès le moment où la dotation du fonds descend en-dessous du seuil de CHF 1 million, ce dernier est alimenté par un pourcentage de 5% prélevé sur les loyers perçus des bâtiments locatifs. D'autres types d'attributions ne sont pas possibles.

³L'attribution de la part des loyers au fonds s'effectuera dans le compte de résultats par un compte 35110 sous le chapitre « 96300 Biens-fonds du patrimoine financier ».

Art. 3 : **Prélèvements au fonds**

¹Le prélèvement intervient suite à des travaux non répercutables ou partiellement répercutables sur les loyers, ce qui signifie une baisse de rendement de l'immeuble et donc la correction de la valeur de l'actif par le biais du fonds.

²La correction de valeur au bilan est imputée en charge sous le compte 34414 et le prélèvement au fonds s'effectuera dans le compte de résultats par un compte 45110 sous le chapitre « Biens-fonds du patrimoine financier ».

³Le prélèvement au fonds est possible uniquement pour les biens-fonds du patrimoine financier en cas de réduction de valeur.

Art. 4 : Le Conseil communal est compétent pour effectuer les prélèvements au fonds dans les limites définies à l'art. 3.

Art. 5 : **Entrée en vigueur**

¹Le présent règlement entre en vigueur le 1^{er} janvier 2023.

²Le Conseil communal est chargé de son exécution, à l'échéance du délai référendaire et de sa sanction par le Conseil d'État.

La Grande Béroche, le 12 décembre 2022

AU NOM DU CONSEIL GÉNÉRAL

La présidente,
Aïcha Hessler-Wyser

Le secrétaire,
Jean Fehlbaum



Rapport du Conseil communal au Conseil général relatif à une demande de crédit d'engagement de CHF 1'200'000.- pour la réfection du chemin des Vergers à Bevaix

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

1. Préambule

Le budget des investissements 2022, accepté par le Conseil général le 13 décembre 2021, prévoyait une dépense de CHF 400'000.- pour le changement d'une conduite d'eau potable. Dans le cadre des investigations, il a été relevé que la conduite d'évacuation des eaux usées, actuellement en système unitaire, nécessitait une réfection et une mise en séparatif (mesure M9 du PGEE).

Dans un second temps, lors de la séance de présentation publique de la halle provisoire sur le terrain des Murdines, la population présente a fait part de ses doléances concernant les émissions du terrain de football (trafic engendré sur le chemin des Vergers ainsi que l'utilisation abusive du terrain hors des horaires).

Conscient de cette problématique, le Conseil communal a, d'une part, renforcé le grillage qui était très souvent détérioré pour permettre un accès et a, d'autre part, invité la société MD SECURITE à faire des passages réguliers dans cette zone.

Dans le cadre de la problématique de trafic et de sécurisation des écolier·ère·s (futur·e·s utilisateur·trice·s de la halle provisoire), le Conseil communal a donné mandat au bureau Transitec, qui s'est coordonné avec le bureau Mauler SA en charge du chiffrage de la réfection.

2. Présentation du projet

Pour la partie eau potable, le projet a été devisé et projeté par Eli10 SA ; il est prévu de remplacer la conduite actuelle sur une longueur de 220 mètres.

La partie évacuation des eaux sera réfectionnée comme suit : pose d'une nouvelle canalisation sur 160 mètres pour la partie eaux usées. La récolte des eaux de surface se fera par l'intermédiaire d'un caniveau central.

Nous ajouterons un mât d'éclairage public supplémentaire au niveau du terrain de football.

Le Groupe E procédera à l'adaptation de son réseau, notamment par la pose d'une batterie de distribution et par le changement de ses armoires.

Swisscom procédera à la pose de nouvelles chambres de visite. Au niveau de la superstructure, les aménagements prévus sont les suivants :

pour la sécurité des piétons, les options suivantes ont été retenues :

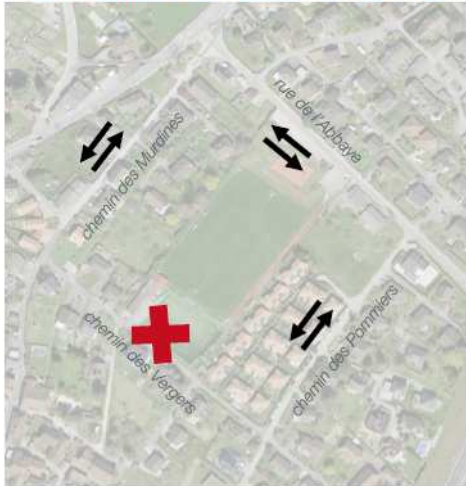
- suppression de la bande de stationnement le long du chemin (12 places) ;
- mise en sens unique du chemin des Vergers avec un contresens pour les vélos ;
- création de deux places de parc près de la halle (accès, livraison, etc.) ;
- implantation d'équipement dédié à la mobilité douce (stationnement vélos, etc.).

Le constat à l'heure actuelle sur ce tronçon est le suivant :

- le chemin des Vergers est caractérisé par de nombreux accès privés et une offre en stationnement public qui contribue à la majorité du trafic généré sur l'axe ;
- une mauvaise visibilité au niveau de certains carrefours à priorité de droite, notamment au niveau Murdines – Yères et Vergers – Pommiers ;
- un trafic principalement concentré sur le chemin des Pommiers et la rue de l'Abbaye et un volume moindre sur le chemin des Vergers et la rue des Murdines.

Les variantes possibles étaient les suivantes :

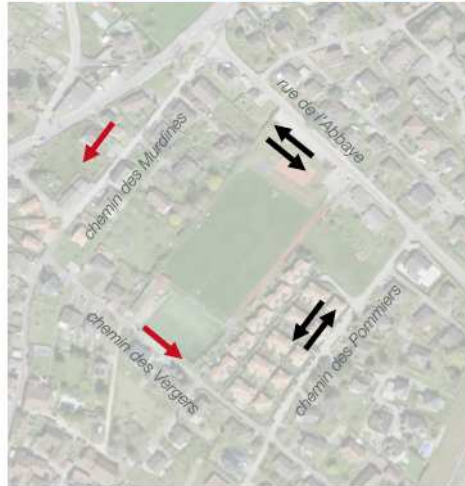
V3 - Fermeture du chemin des Vergers



- Fermeture ponctuelle avec une suppression du trafic en transit sur le chemin des Vergers
- Accessibilité péjorée pour les riverains des Vergers (détours induits de part et d'autres du chemin)

NON RECOMMANDÉE

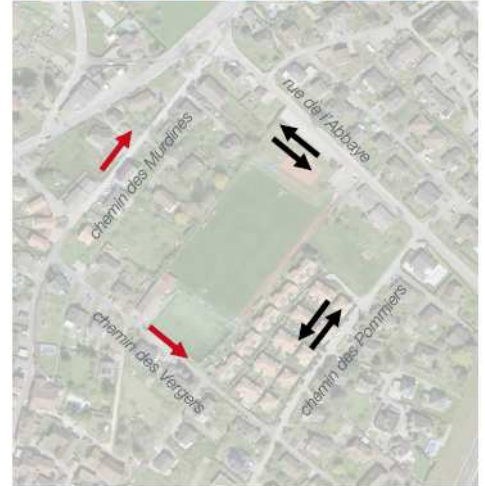
V4 - Vergers/Murdines – sens uniques (I)



- Accessibilité assurée pour les riverains via le chemin des Murdines
- Report de trafic sur le chemin des Pommiers et la rue de l'Abbaye
- Visibilité problématique du débouché de l'intersection Vergers/Pommiers

À ÉVALUER

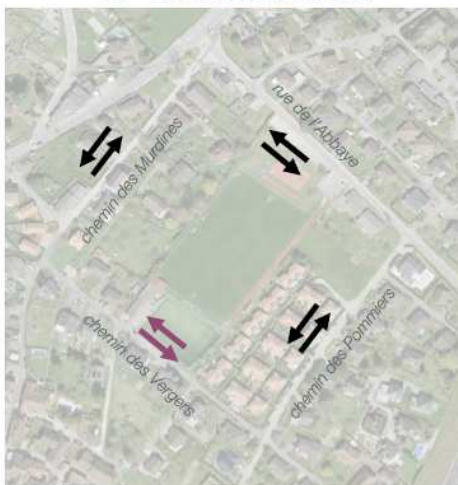
V5 - Vergers/Murdines – sens uniques (II)



- Accessibilité assurée pour les riverains via le chemin des Yères
- Report de trafic sur le chemin des Pommiers et la rue de l'Abbaye
- Visibilité problématique du débouché de l'intersection Yères/Murdines

NON RECOMMANDÉE

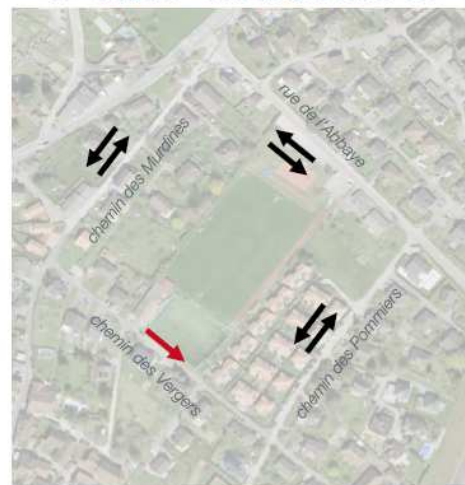
V0 - Etat actuel (statu quo)



- Maintien des sens de circulation actuels
- Effets limités sur le trafic du chemin des Vergers

SITUATION ACTUELLE

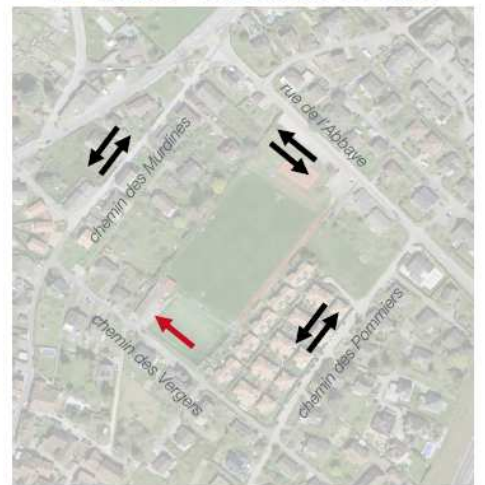
V1 - Vergers – sens unique ouest-est



- Accessibilité assurée pour les riverains des Vergers via le chemin des Murdines
- Diminution du trafic en transit sur le chemin des Vergers et report de trafic sur le chemin des Pommiers et la rue de l'Abbaye
- Visibilité problématique du débouché de l'intersection Vergers/Pommiers

À ÉVALUER

V2 - Vergers – sens unique est-ouest



- Accessibilité assurée pour les riverains des Vergers via le chemin des Pommiers
- Diminution du trafic en transit sur le chemin des Vergers et report de trafic sur le chemin des Murdines ou le chemin des Yères pour la connexion à la route cantonale

À ÉVALUER

Les évaluations des variantes sont les suivantes :

il sera donc prévu d'orienter les usager·ère·s du terrain des Murdines sur le parking existant qui dispose de places de stationnement en suffisance, ceci afin de limiter le trafic au niveau du chemin des Vergers et, ainsi, sécuriser ses abords.

Par ailleurs, nous allons aussi rehausser et marquer en pépite¹ le carrefour Pommiers – Vergers.

Critères d'évaluation	Variante 0 <i>Etat actuel</i>	Variante 1 Vergers sens unique ouest-est	Variante 2 Vergers sens unique est-ouest	Variante 4 Vergers/Murdines sens uniques (I)
Exploitation et lisibilité du réseau				
Accessibilité locale				
Modération du trafic en transit sur le chemin des Vergers				
Sécurité et visibilité aux carrefours				
Nuisances pour les riverains				
Sécurité et confort pour la mobilité douce				
Faisabilité et contraintes de mise en œuvre				
EVALUATION				

¹ « Pépite® est un revêtement de sol urbain extérieur destiné à aménager les territoires urbains en alliant des performances esthétiques et sécuritaires, avec une durabilité inégalée. » www.traceroute.ch/marquage

3. Estimation des coûts

Pour la réalisation de ce projet, les coûts seront répartis comme suit :

Libellé des prestations	Coûts CHF	Montant CHF
ÉCLAIRAGE PUBLIC		
Travaux de génie civil	42'000	
Travaux de câblage, mâts et luminaires	29'000	71'000
ÉVACUATION DES EAUX CLAIRES		
Travaux de génie civil	252'000	252'000
ÉVACUATION DES EAUX USÉES		
Travaux de génie civil	214'000	214'000
EAU POTABLE		
Travaux de génie civil	135'000	
Travaux d'appareillage	155'000	290'000
CHAUSSÉE		
Travaux de génie civil	126'000	126'000
SIGNALISATION, MARQUAGE		
GÉOMÈTRE	17'000	17'000
GÉOMÈTRE	30'000	30'000
CONSTATS DE PREUVES À FUTUR	10'000	10'000
HONORAIRES PROJET ET DIRECTION DES TRAVAUX	98'000	98'000
TOTAL GÉNÉRAL HT CHF		1'108'000
TVA 7.7%		85'316
POUR ARRONDI		6'684
TOTAL GÉNÉRAL TTC CHF		1'200'000

Source : MSA

Vu qu'il s'agit d'investissements liés au Service des eaux et à l'évacuation des eaux usées et claires, nous récupérons la TVA facturée pour un montant d'environ CHF 66'500.-. Ceci n'est pas le cas pour l'investissement lié à la route et à l'éclairage public.

Le montant total du crédit d'engagement qui vous est demandé pour réaliser ce projet se monte à CHF 1'200'000.-.

4. Financement

Le montant des investissements sera amorti aux taux ci-dessous selon le Règlement général d'exécution de la loi sur les finances de l'État et des communes :

eaux claires et eaux usées	2%
eau potable	1,25%
superstructure, revêtement et réfection de murs	2%
éclairage public	5%.

Une subvention de l'ordre de 40% pourra être sollicitée auprès du Service de l'énergie et de l'environnement. Elle s'appliquera uniquement sur la part des travaux liée à la conduite d'évacuation des eaux claires. Nous pourrions prétendre à une somme d'environ CHF 116'000.- HT.

La charge de cet investissement sur les comptes de fonctionnement en raison de l'amortissement et de la charge d'intérêts est la suivante :

Répartition des coûts			Frais annexes	Total HT	TVA 7.7%	TOTAL TTC	Taux amort	Amort.	intérêts taux 1.4 %	surcoût annuel
Travaux publics	22.06%	214'000	30'445	244'445	18'823	263'268	3.63%	9'559	3'686	13'245
Approvisionnement en eau	29.90%	290'000	41'258	331'258	25'507	356'765	1.25%	4'460	4'995	9'455
Traitement des eaux usées	22.06%	214'000	30'445	244'445	18'823	263'268	2.00%	5'266	3'686	8'952
Traitement des eaux claires	25.98%	252'000	35'852	287'852	22'165	310'017	2.00%	6'201	4'341	10'542
						1'193'318				42'194

5. Conclusion

Le projet a été soumis le 21 novembre dernier à la commission technique et son préavis est favorable à l'unanimité.

Au vu de ce qui précède, le Conseil communal vous demande de bien vouloir accepter la demande de crédit de CHF 1'200'000.- pour la réalisation de ce projet.

En se tenant à votre disposition pour toute information complémentaire, le Conseil communal vous prie d'agréer, Madame la présidente, Mesdames les conseillères générales, Messieurs les conseillers généraux, ses salutations distinguées.

AU NOM DU CONSEIL COMMUNAL
 Le vice-président, Le chef du dicastère,
 Tom Egger Maxime Rognon

La Grande Béroche, le 23 novembre 2022

Annexes : Notice MSA
 Plans



Arrêté relatif à une demande de crédit d'engagement de CHF 1'200'000 pour la réfection du chemin des Vergers à Bevaix

Le Conseil général de la commune de La Grande Béroche,

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

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

vu le règlement sur les finances, du 14 septembre 2020 ;

vu le rapport du Conseil communal, du 23 novembre 2022 ;

arrête :

Art. 1^{er} : ¹Un crédit d'engagement de CHF 1'200'000.- est accordé au Conseil communal pour la réfection du chemin des Vergers à Bevaix.

²Le montant sera indexé à l'indice suisse des prix à la construction pour l'espace Mittelland.

Art. 2 : La dépense sera portée aux comptes des investissements et amortie conformément à la loi au taux de 1,25% pour les travaux qui concernent l'approvisionnement en eau, au taux de 2% pour la part des travaux relatifs au traitement des eaux usées, au taux de 2% pour les travaux concernant les travaux de réfection de la route, et enfin au taux de 5% pour l'éclairage public.

Art. 3 : Le Conseil communal est autorisé à conclure l'emprunt nécessaire au financement dudit crédit.

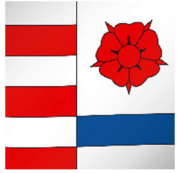
Art. 4 : Le Conseil communal est chargé de l'exécution du présent arrêté, qui deviendra exécutoire à l'expiration du délai référendaire.

La Grande Béroche, le 12 décembre 2022

AU NOM DU CONSEIL GÉNÉRAL

La présidente,
Aïcha Hessler-Wyser

Le secrétaire,
Jean Fehlbaum

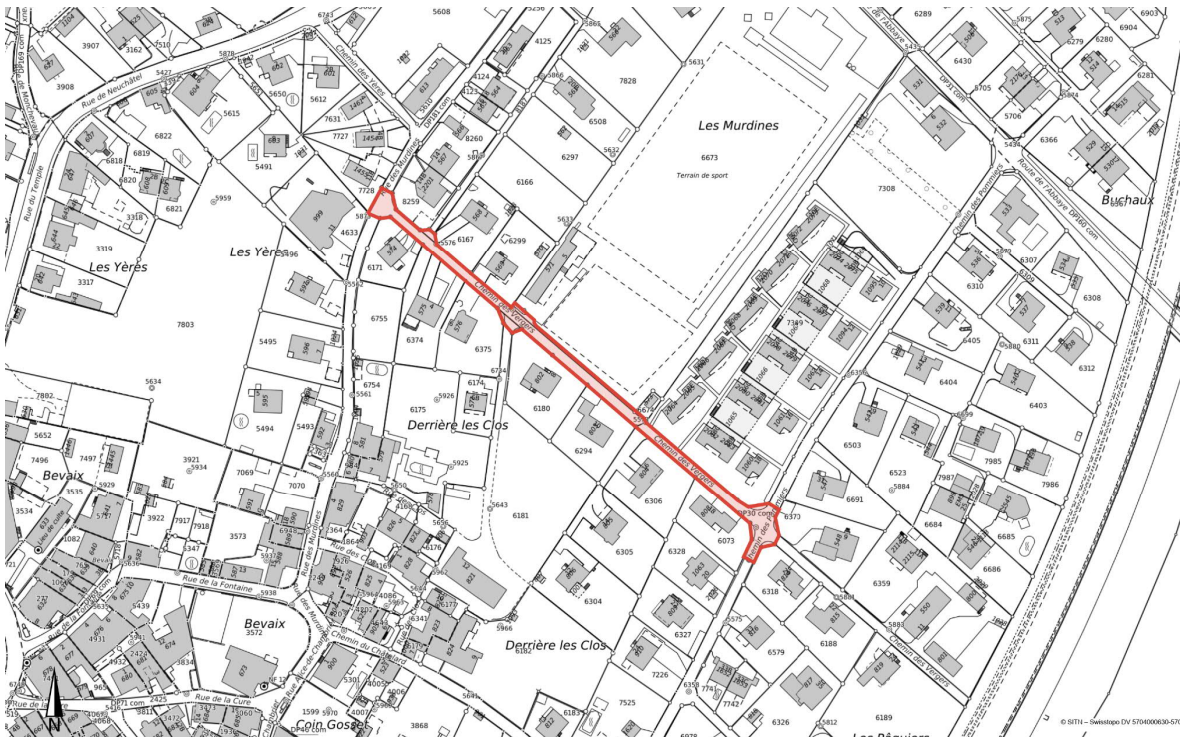


Commune de La Grande-Béroche
Localité de Bevaix

Avant-projet

Chemin des Vergers

Aménagements de surface, mise en séparatif et
remplacement des infrastructures souterraines



NOTICE TECHNIQUE

Dossier n° 2417

Novembre 2022

MAULER SA
PH. - SUCHARD 20
2000 NEUCHÂTEL

T 032 732 55 55
F 032 732 55 56

E msa@mauler-ing.ch
W www.mauler-ing.ch

CERTIFIÉ
ISO 9 001
ISO 14 001

M
S
A

S
L
V
C
I
V
I
S
U
R
S
I
E
N
É
G
N
I

1. INTRODUCTION

Les éléments déclencheurs du projet d'assainissement des infrastructures souterraines et de la réfection de chaussée du Chemin des Vergers sont de deux ordres. D'une part, en raison de nombreuses interventions et réparations sur la conduite principale d'alimentation d'eau potable en particulier une double fuite en juillet 2020 devant le bâtiment numéro 10 avec comme conséquence la coupure du réseau d'eau durant de nombreuses heures et d'autre part, la volonté du CC de sécuriser la circulation dans le secteur.

Le fait de devoir procéder à des travaux de fouilles dans l'emprise de la chaussée a amené le Conseil communal à la réflexion de se préoccuper également des autres infrastructures existantes.

Un mandat a donc été confié au bureau Mauler SA pour étudier l'ensemble des réseaux existants et voir dans quelle mesure une adaptation ou une extension de ces derniers doit être envisagée.

Pour ce faire, des contacts ont été pris avec les responsables des différents réseaux communaux. Ceux-ci ont permis à chacun de se prononcer et de communiquer à notre bureau les travaux à réaliser. Pour les réseaux privés, nous avons reçu toutes les intentions et elles sont intégrées au projet.

2. INFRASTRUCTURES COMMUNALES

2.1. Eau potable

Les travaux à réaliser ont été projetés et devisés par Eli10 SA pour la partie appareillage. Les travaux préconisés consistent à remplacer la conduite actuelle en fonte DN 100 mm qui est très vétuste et qui cède régulièrement, par une nouvelle conduite en fonte de 125 mm. La longueur de remplacement est de l'ordre de 220 m. Une nouvelle borne hydrante sera également mise en place afin de compléter la couverture de défense incendie.

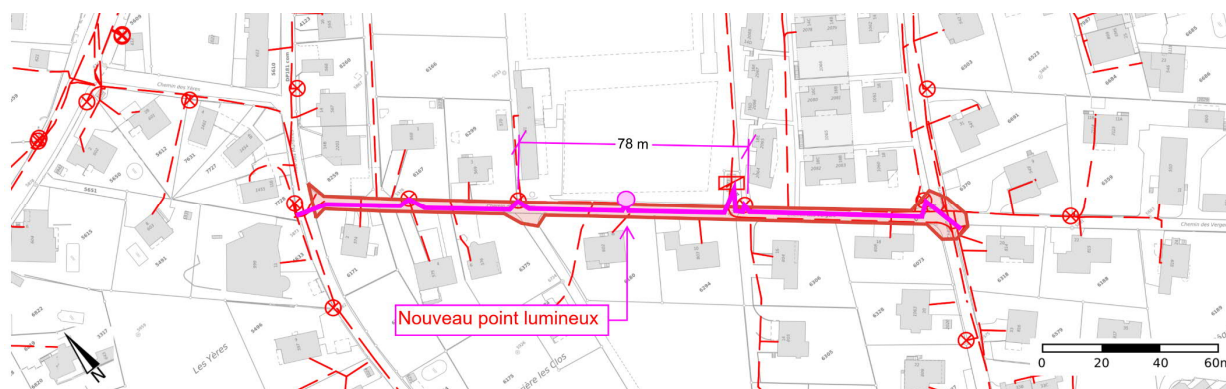
Pour des raisons de protection contre le gel, la conduite d'eau potable sera posée à une profondeur minimale de 1,20 m sur tuyau et enrobée de sable, en fouille commune.

Les introductions des immeubles seront contrôlées et au besoin remplacées (aux frais des propriétaires).



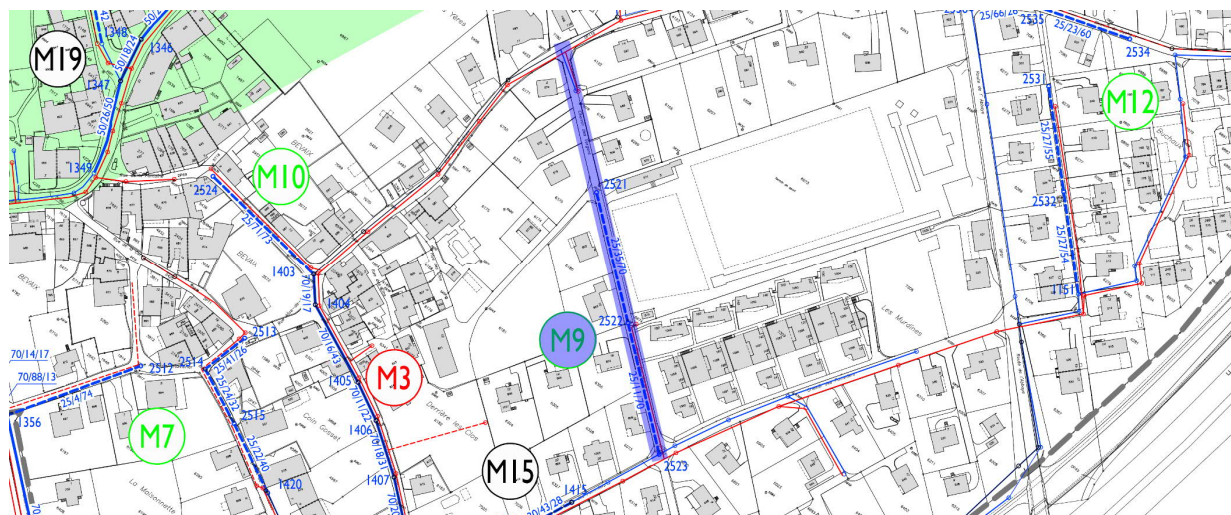
2.2. Éclairage public

L'éclairage public est actuellement constitué de 4 points lumineux sur l'ensemble du tronçon, équipés de luminaires LED réglables avec détection, dits intelligents. Compte tenu des directives et les recommandations en vigueur, un point lumineux supplémentaire est prévu afin de compléter la couverture d'éclairage public sur le chemin (un tous les 25/30 m environ). Un nouveau PE DN 60 mm sera mis en place. Il est prévu de tirer un nouveau câble et de mettre en place un nouveau mât.



2.3. Évacuation des eaux

Du point de vue de l'évacuation des eaux, la mise en séparatif du Chemin des Vergers constitue la mesure M9 du Plan général d'évacuation des eaux sanctionné en 2007.



Extrait PGEE

Actuellement, le Chemin des Vergers est équipé d'un collecteur d'eau mixte (système unitaire) en ciment. Il a été inspecté par caméra en juin 2022. Son état général ne permet pas de le conserver pour l'évacuation des eaux usées, car il présente des défauts structurels et son étanchéité n'est pas garantie.

Le chemisage n'est pas recommandé dans son état. Un nouveau collecteur en PVC CR8 de 250 mm sera posé sur une longueur de 162 m.

Pour l'évacuation des eaux claires, le projet est conforme au concept du PGEE et consiste dans la pose d'un nouveau collecteur en PVC CR8 de 315 mm sur une longueur totale d'environ 160 m. Les diamètres des conduites correspondent aux calculs hydrauliques réalisés dans le cadre de ce projet. Les tuyaux sont enrobés de gravier. La récolte des eaux pluviales sur le domaine public se fera par l'intermédiaire d'un caniveau central. Les eaux de surface des places privées et toitures des immeubles bordiers seront si possible raccordées à des dispositifs d'infiltration ou au nouveau collecteur. Ces travaux sont à la charge des propriétaires.

Avant les travaux, une séance d'information devra avoir lieu pour aviser les propriétaires concernés.

2.4. Divers

Les travaux de relevés des nouvelles conduites seront effectués par un bureau de géomètres. Une estimation des prestations nécessaires est incluse dans le devis général.

3. INFRASTRUCTURES SOUTERRAINES DES SERVICES TIERS

Tous les services tiers ont été consultés dans le cadre de l'élaboration de ce projet. On trouve ci-dessous une synthèse des intentions de chacun. Les coûts de ces travaux sont intégralement à la charge des services et n'influencent donc pas le devis général des travaux pour la commune. Ils sont en revanche intégrés au projet pour une question de planification des travaux.

3.1. Électricité BT/MT

Groupe E SA procédera à l'adaptation de son réseau dans le cadre des travaux projetés, notamment par la pose d'une nouvelle batterie de distribution et le changement des armoires de distribution.

3.2. Électricité HT

Groupe E SA ne procédera à aucune adaptation de son réseau dans le cadre des travaux projetés.

3.3. Télécommunications

Sitebco SA :

Sitebco SA effectuera des sondages dans le cadre des travaux et adaptera son réseau si nécessaire.

Swisscom SA :

Procédera à la construction de plusieurs nouvelles chambres de visite.

4. SUPERSTRUCTURE

Afin de sécuriser le cheminement piétonnier, le Conseil communal a mandaté le bureau Transitec SA pour mener une étude de circulation de Bevaix et particulièrement sur le secteur du Chemin des Vergers afin d'installer une halle de sport provisoire sur le terrain de sport. Les options retenues pour aménager le Chemin des Vergers sont les suivantes :

- Suppression de la bande de stationnements le long du chemin (12 places de parc) ;
- Mise en sens unique du Chemin des Vergers avec un contre sens pour les vélos ;
- Création de deux places de parc (jaunes) à proximité de la halle (accès, livraison, logistique ou véhicule de ramassage scolaire) ;
- Implantation d'équipement dédié à la mobilité douce (stationnement, vélos, trottinettes, etc.) afin d'encourager les déplacements en mobilité douce vers la halle provisoire.

Principes d'aménagement proposés pour le chemin des Vergers



Extrait Transitec, aout 2022

Le carrefour Chemin des Pommiers / Chemin de Vergers est légèrement rehaussé et un marquage en pépite beige avec des pictogrammes de vélos sera également mis en place afin de sécuriser la mobilité douce.

La fondation de chaussée sera quant à elle entièrement reconstruite par la mise en place d'une couche de grave GNT 0/45 d'une épaisseur de 45 cm sous la chaussée, ainsi que d'une couche de grave GNT 0/22 d'une épaisseur de 5 cm pour le réglage.

Les couches d'enrobé dense prévues sont les suivantes :

- ACT 16N, épaisseur 60 mm comme couche de base.
- AC 11 S épaisseur 40 mm comme couche de roulement.

La signalisation verticale sera adaptée dans le secteur, suite à la mise en place du sens unique sur le Chemin des Vergers.

5. INVESTISSEMENT

Sur la base des devis estimatifs des travaux de génie civil, d'appareillage d'eau potable et l'éclairage public, l'investissement à consentir pour l'ensemble des travaux communaux pour la réfection du Chemin des Vergers se décompose comme suit :

Libellé des prestations	Coûts CHF	Montant CHF
ÉCLAIRAGE PUBLIC		
Travaux de génie civil	42'000	
Travaux de câblage, mâts et luminaires	29'000	71'000
ÉVACUATION DES EAUX CLAIRES		
Travaux de génie civil	252'000	252'000
ÉVACUATION DES EAUX USÉES		
Travaux de génie civil	214'000	214'000
EAU POTABLE		
Travaux de génie civil	135'000	
Travaux d'appareillage	155'000	290'000
CHAUSSÉE		
Travaux de génie civil	126'000	126'000
SIGNALISATION, MARQUAGE	17'000	17'000
GÉOMÈTRE	30'000	30'000
CONSTATS DE PREUVES À FUTUR	10'000	10'000
HONORAIRES PROJET ET DIRECTION DES TRAVAUX	98'000	98'000
TOTAL GÉNÉRAL HT CHF		1'108'000
TVA 7.7%		85'316
POUR ARRONDI		6'684
TOTAL GÉNÉRAL TTC CHF		1'200'000

À prendre en considération que les travaux de construction pour le collecteur des eaux claires du secteur ouest pourront faire l'octroi d'une subvention cantonale qui est de l'ordre de 40% (séparatif effectif), soit un montant d'environ HT CHF 116'000.00. Les divers et imprévus sont inclus dans les montants.

6. CONCLUSION

Au vu de l'ancienneté des infrastructures souterraines du Chemin des Vergers, leur réfection complète est devenue incontournable. En effet, le réseau d'eau potable nécessite de plus en plus d'interventions pour des réparations ponctuelles. La mise en conformité de la défense incendie du secteur est une priorité pour le Conseil Communal ainsi que la sécurisation du cheminement piétonnier dans le quartier suite à l'implantation de la nouvelle halle provisoire.

Par ailleurs, la mise en conformité des réseaux d'évacuation des eaux et le changement des candélabres pour l'éclairage public ajoutent encore à la nécessité d'une réfection complète de cette rue jusqu'en surface.

Du point de vue financier, le montant de cet investissement pour renouveler les infrastructures communales est important. Cependant, il a fallu tenir compte de la complexité des travaux de fouilles à exécuter dans un environnement souterrain déjà bien occupé.

Le montant global des travaux s'élève à TTC CHF 1'200'000. Les subventions cantonales pour la mise en séparatif effective, soit HT CHF 290'000, seront de 40 %, soit de l'ordre de HT CHF 116'000.

Établi le 1 novembre 2022

Mauler SA

A Quesada

Annexes :

- Plans de situation et profils type : MSA n° 2417-100 / 101

CARACTERISTIQUES DU PLAN		
FORMAT	ECHELLE(S)	EMPLACEMENT FICHER SUR SERVEUR
1470 x 297 mm	1:250	M:\La Grande Béroche\Bevaix\2417\Tech\02 - MENSURA\01 - AVANT-PROJET
LISTE DES MODIFICATIONS		
VERSION	DATE	MODIFICATIONS
A	31.10.2022	Version initiale
B		
C		
D		
E		
F		
G		
PLANS / LISTES ET DOCUMENTS CORRESPONDANTS		

LEGENDE

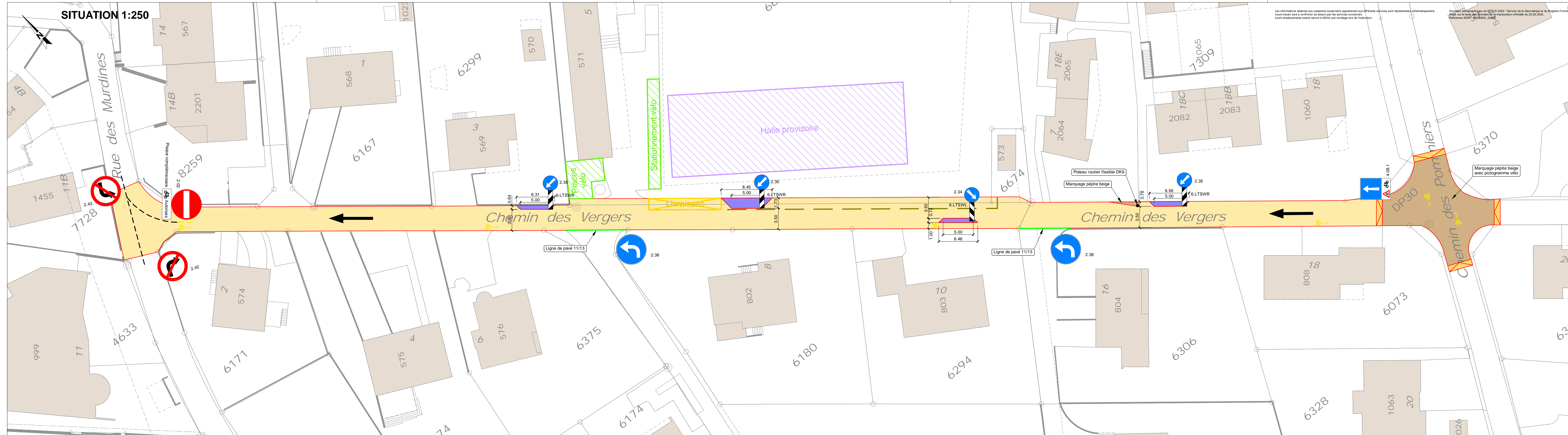
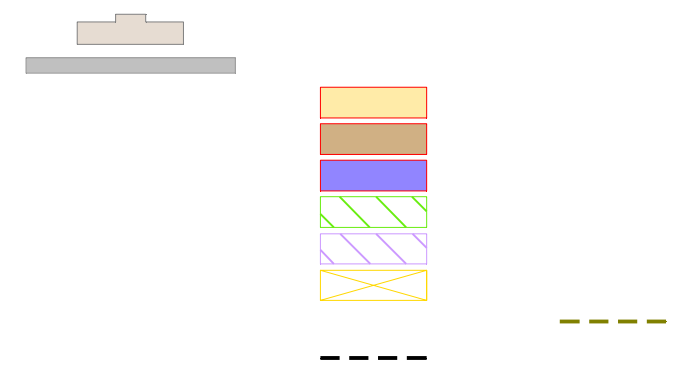
AMENAGEMENTS

- Bâtiments
- Murs
- Chaussée
- Marquage pépite beige
- Rétrécissements latéraux
- Stationnement vélo
- Futur halle provisoire
- Places de livraison
- Stationnement
- Marquage

EXISTANT

PROJET

SUPPRIME



Les informations relatives aux réseaux souterrains appartenant aux différents services sont représentées schématiquement. Leurs tracés sont à confirmer au besoin par les services concernés. Leurs emplacements exacts seront à définir par sondage lors de l'exécution.

Données cadastrales de l'Etat © 2022 / Service de la Géométrie et du Registre Foncier. Basé sur le plan de situation n° 15.05.2022. Référence SGRF: 6023025_2202.

CARACTERISTIQUES DU PLAN		
FORMAT	ECHELLE(S)	EMPLACEMENT FICHER SUR SERVEUR
1050 x 594 mm	1:25 / 1:250	M:\La Grande Béroche\Bevaix\2417\Tech\02 - MENSURA\01 - AVANT-PROJET

LISTE DES MODIFICATIONS		
VERSION	DATE	MODIFICATIONS
A	01.11.2022	Version initiale
B		
C		
D		
E		
F		
G		

PLANS / LISTES ET DOCUMENTS CORRESPONDANTS	

LEGENDE

EVACUATION DES EAUX

- Canalisation / Chambre eaux claires
- Canalisation / Chambre eaux usées
- Dépotoir

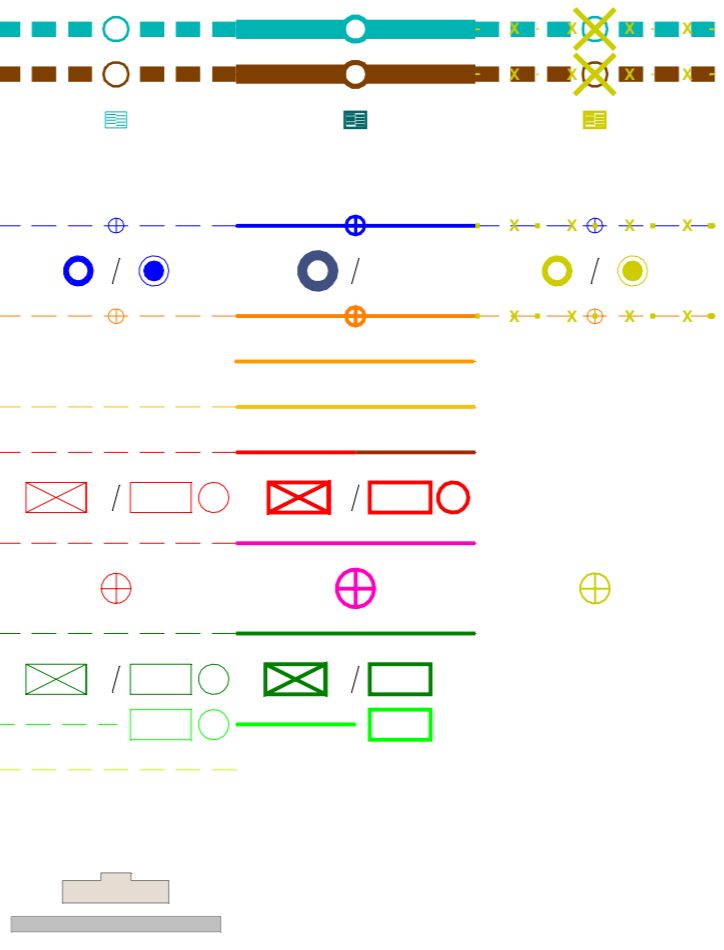
SERVICES

- Conduite / Vanne eau potable
- Borne hydrante / Hydrant souterrain
- Conduite / Vanne gaz basse pression
- Conduite gaz basse pression (Tubage)
- Conduite chauffage à distance
- Réseaux électrique (BT-MT)
- Armoire / Chambre électrique
- Tube éclairage public (EP)
- Candélabre
- Tube télé-réseau (TV)
- Armoire / Chambre télé-réseau
- Réseau Swisscom (TT)
- Tube fibre optique (FO)

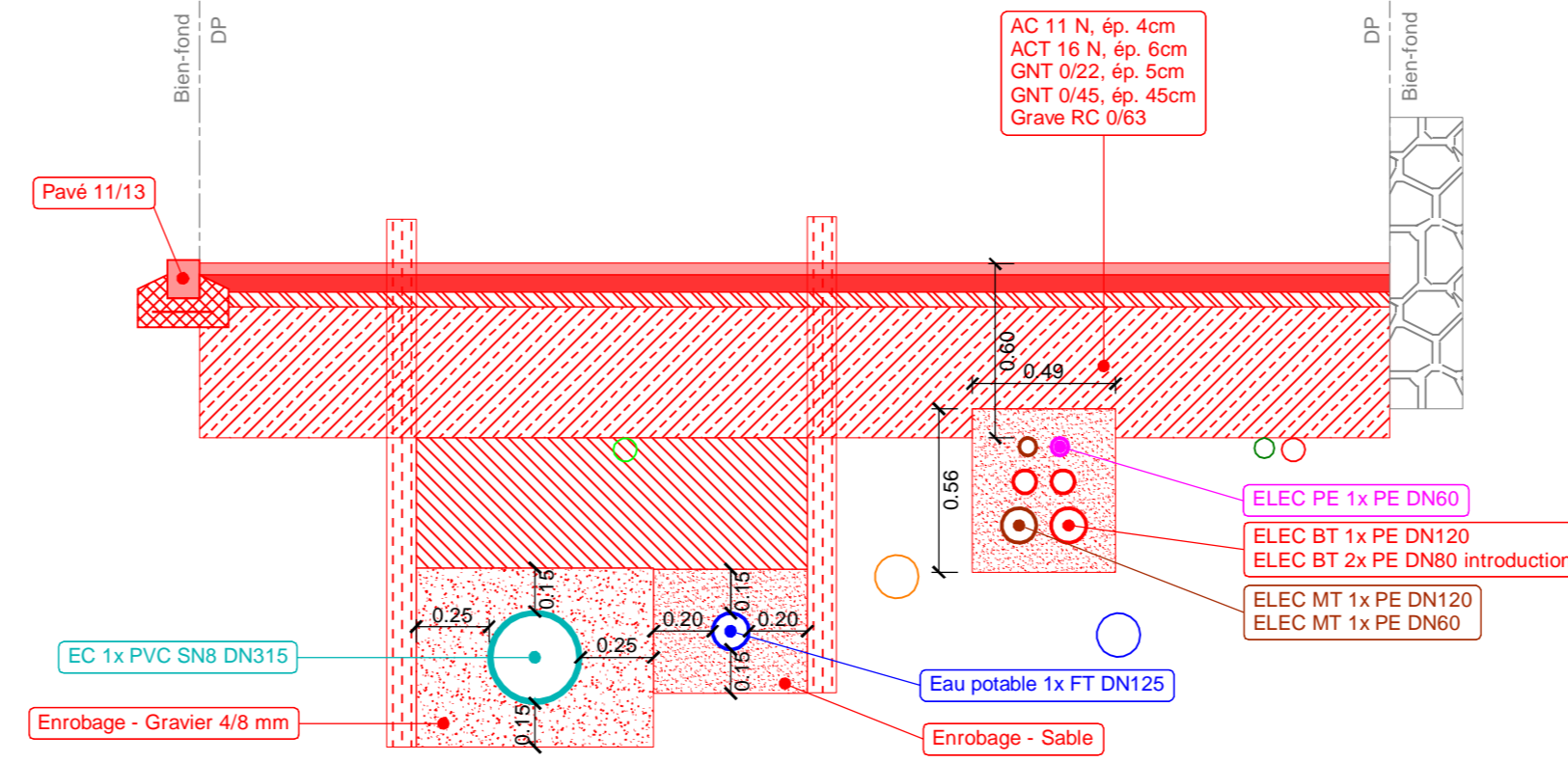
AMENAGEMENTS

- Bâtiments
- Murs

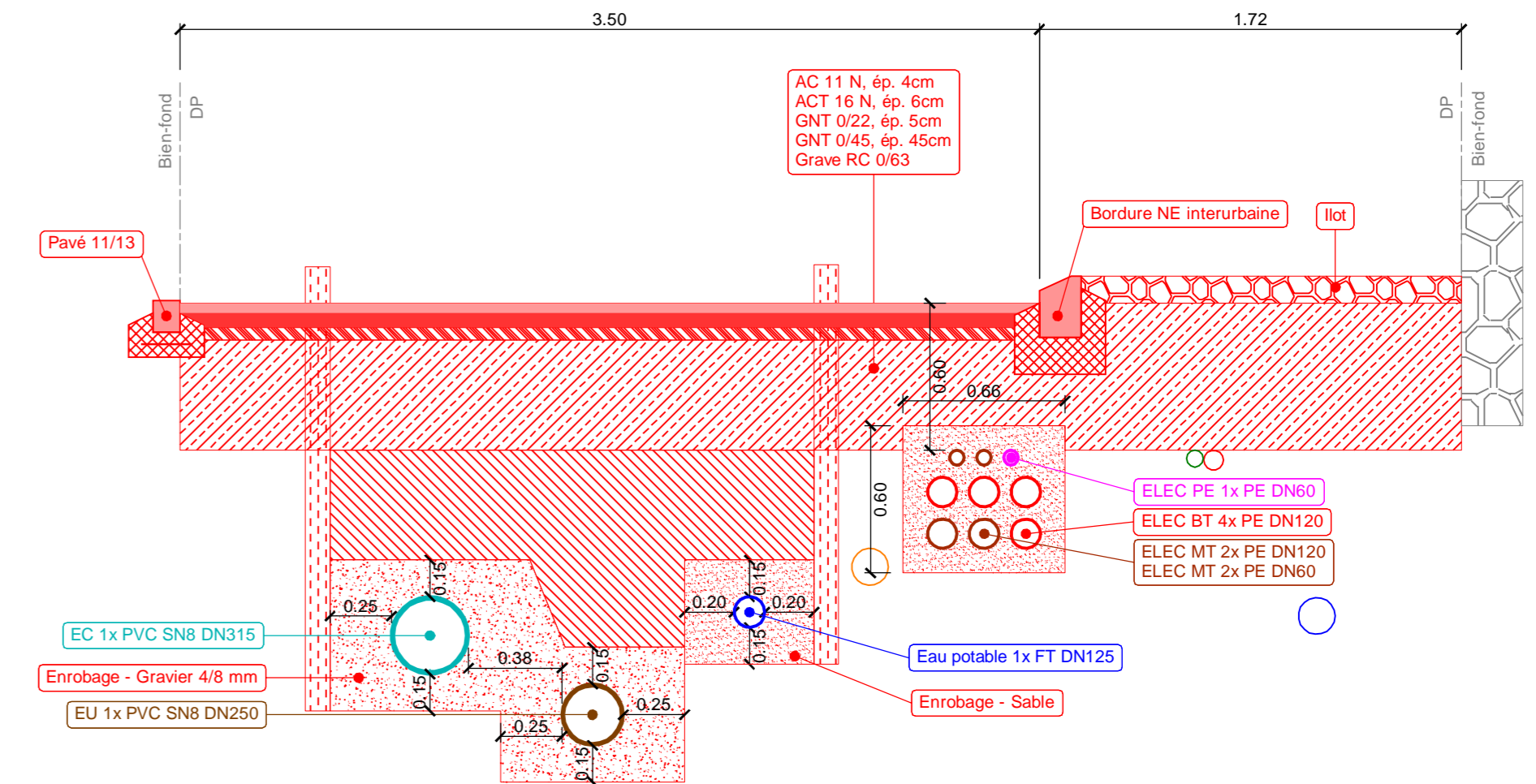
EXISTANT PROJET SUPPRIME



Profil type - Partie Ouest
1:25



Profil type - Partie Est
1:25



PLAN N°: 2417 - 100

VERSION: A-01.11.2022

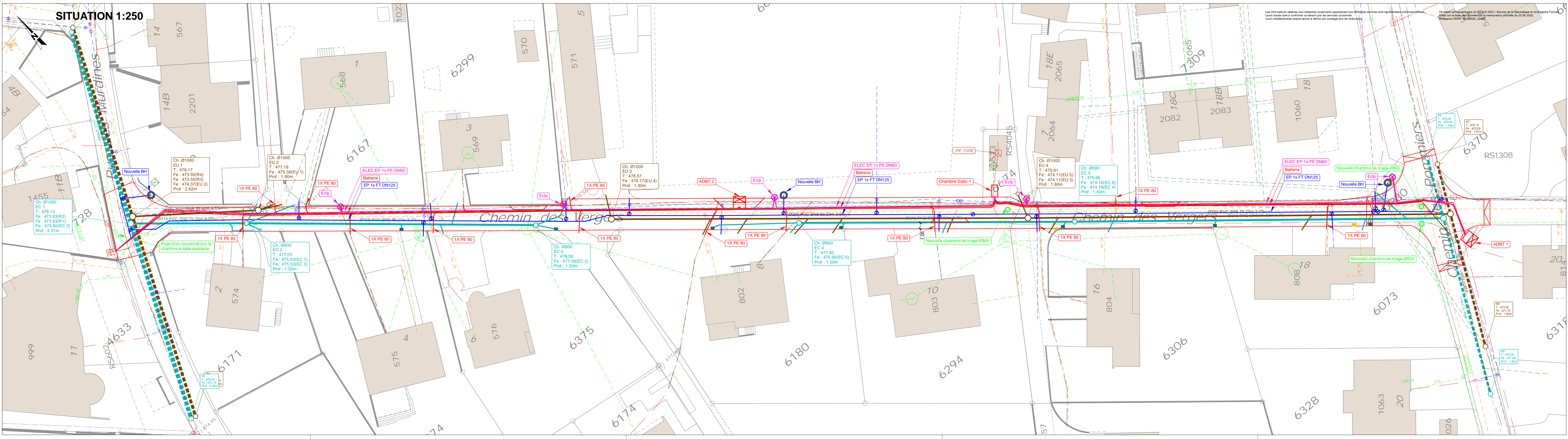
DESSIN / CONTRÔLE: VLE / ADU

MAULER SA
P. de SUTCHARD 20
2000 NEUCHÂTEL

T 032 732 55 55
F 032 732 55 56

E msa@mauler-ing.ch
W www.mauler-ing.ch

032 732 55 55
032 732 55 56



SITUATION 1:250

Les informations relatives aux réseaux souterrains appartenant aux différents services sont représentées approximativement. Leur tracé doit être confirmé au besoin par les services concernés. Leur emplacement exact servira à définir par sondage lors de l'exécution.

Document communiqué en vertu de l'article 10 de la Loi sur l'accès à l'information (RS 172.037.1) le 25.08.2022. Révisé par SUTCHARD 2000.



Rapport du Conseil communal au Conseil général relatif à une demande de crédit d'engagement de CHF 2'700'000.- pour des travaux d'aménagements de chaussées et d'infrastructures souterraines à la rue de la Foulaz « Nord » et rue du Centre à Gorgier

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

1. Introduction

Le soir du 14 novembre 2022, votre autorité a accepté une augmentation du capital-actions de BéroCAD SA afin, notamment, de financer le bouclage du réseau sur Gorgier et ainsi raccorder la future salle de sport à Gorgier. En effet, celle-ci doit impérativement être chauffée à l'automne 2023 ce qui oblige la réalisation des travaux au printemps-été 2023.

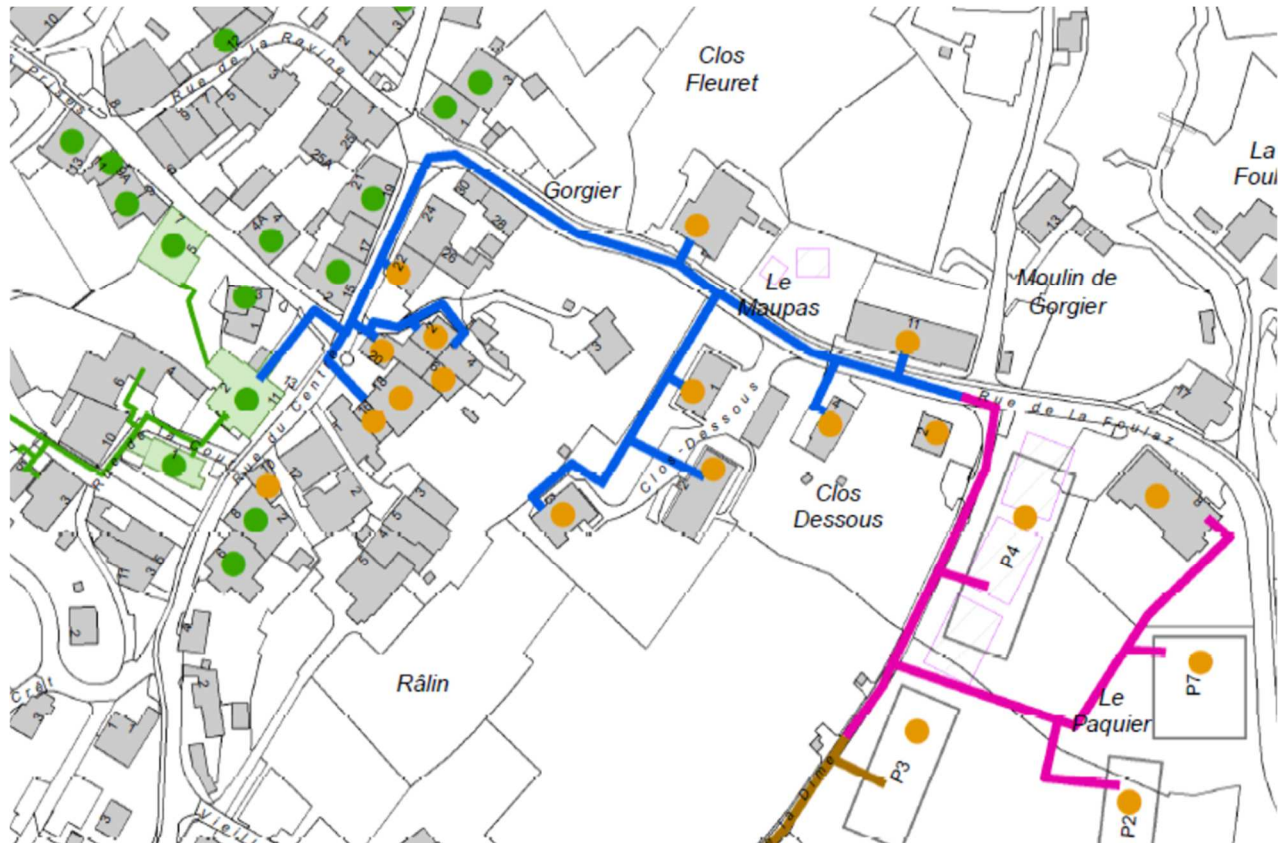
Précédemment, le 21 février 2022, votre autorité avait accepté un crédit de CHF 7'300'000.- pour la réalisation de la salle de sport et polyvalente de Gorgier. Les travaux ayant débuté à la fin du printemps 2022, le gros œuvre sera terminé d'ici la fin de cette année. Il est prévu de déposer un permis de construire en lien avec les aménagements extérieurs d'ici fin 2022. Une demande de crédit devrait suivre au 1^{er} trimestre de l'année prochaine.

Les utilisateur·trice·s principaux·ales de la salle seront les élèves de Gorgier. Ceux/celles-ci devront emprunter à pied la rue du Centre et une partie de la rue de la Foulaz afin de se rendre à la salle. Actuellement, le cheminement n'est pas sécurisé, voire dangereux surtout au niveau de la rue du Centre. Il est prévu, au niveau de la future salle, un parvis généreux et sécurisé devant l'entrée principale donnant directement sur la rue de la Foulaz.

Nous souhaitons profiter des travaux en lien avec le passage des conduites de chauffage à distance afin de renouveler les infrastructures souterraines de la rue du Centre et de la rue de la Foulaz. Et également aménager en surface la chaussée afin de réduire la vitesse des véhicules (limitation à 30 km/h) et sécuriser le cheminement des écolier·ère·s tout en améliorant la mobilité douce.

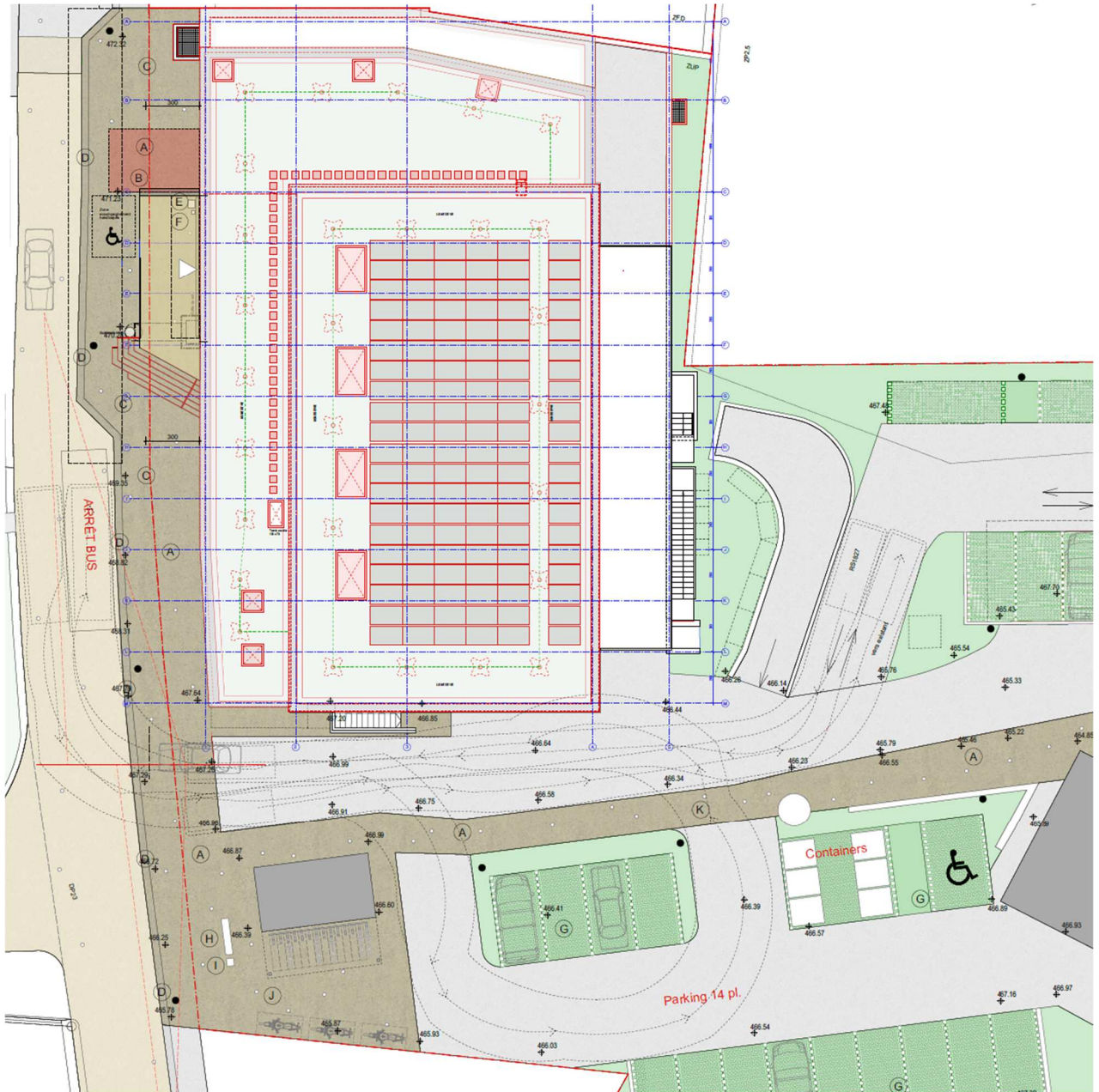
2. Travaux en lien avec le prolongement de BéroCAD SA

Les travaux en lien avec le prolongement de BéroCAD SA concernent, comme la figure ci-dessous le précise, la rue du Centre avec une densification du réseau ainsi que la rue de la Foulaz jusqu'à la hauteur de la rue de la Dîme (début du tracé de couleur rose). Le départ des futures conduites se trouve au sein du bâtiment de l'ancienne administration de Gorgier ; des tranchées seront ensuite creusées sur l'ensemble des routes concernées.



3. Aménagements extérieurs autour de la future salle

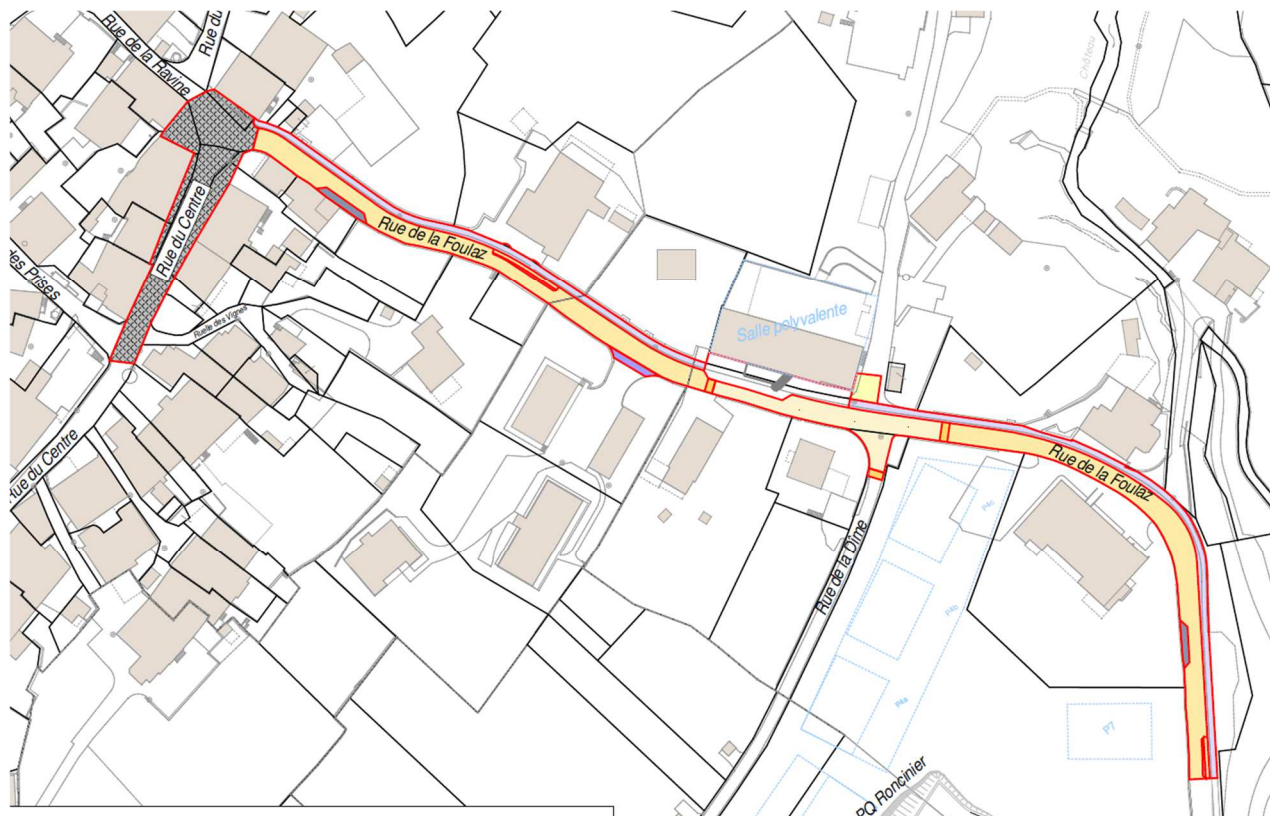
Les aménagements extérieurs, qui devront faire l'objet d'un permis de construire, concernent le prolongement du balcon ainsi que la réorganisation de l'écopoint et l'aménagement des places de parc. Pour le parvis, celui-ci fait partie de l'ouvrage et ne nécessite pas de permis de construire. Par ailleurs, la requalification de la route de la Foulaz et sa mise en zone 30km/h ne requiert également pas de permis de construire (confirmation reçue de la part du Canton).



Pour information, les différents mandataires se sont bien coordonnés de façon à connaître précisément les limites des deux projets que sont la salle de gym ainsi que l'aménagement de la rue de la Foulaz. Sur le plan en annexe (Plan des aménagements), vous constaterez la plantation de cinq arbres le long de la salle ; en effet, ceux-ci remplaceront ceux coupés et créeront ainsi des conditions paysagères agréables. Afin que ces arbres, et notamment leurs racines, puissent s'épanouir, la fouille doit être suffisamment grande, ce qui implique un dimensionnement adéquat des services (chauffage à distance, eaux claires, etc.) passant à proximité.

4. Travaux projetés

À travers les points précédents, il a été précisé les projets qui ont été les éléments déclencheurs qui ont suscité la présente demande de crédit. Dans ce cadre, un mandat d'étude, sur les compétences du Conseil communal, a été confié au bureau Transitec (ingénieur-e-s trafic) et au bureau Mauler SA. L'emprise du projet s'étend du raccordement de la voie mobilité douce du quartier Roncinier jusqu'au sommet de la rue de la Foulaz et, ensuite, la rue du Centre jusqu'à l'intersection, y compris, avec la rue des Prises.



Concernant les infrastructures, des contacts ont été pris avec le Groupe E, Swisscom, Ello et, bien entendu, BéroCAD SA à travers de Viteos SA (cf. plan synoptique des infrastructures en annexe).

Superstructure (cf. plan des aménagements en annexe)

Pour le secteur « Foulaz », et conformément au rapport Transitec, le devis prévoit :

- démolition des trottoirs existants ;
- pose de bordures pour le trottoir et création d'éléments de modération du trafic ;
- reconstruction de la fondation de chaussée, hors zones des fouilles, par la mise en place d'une couche de grave 0-45 d'une épaisseur de 50 cm, sur l'ensemble du tronçon ;
- les couches de revêtement prévues sont les suivantes :
 - pose d'ACT 16 N, épaisseur 90 mm comme couche de base ;
 - pose d'AC 11 N, épaisseur de 40 mm comme couche de roulement.

Pour la rue du Centre, un projet de détail sur les aménagements de surface est encore à réaliser. Afin de prévoir un budget suffisant pour une requalification de la rue en zone de rencontre et un traitement de l'espace public de façade à façade, un prix général au m², avec une qualité de rendu élevée, a été considéré.

Éclairage public

Un projet de détail sur l'éclairage public est encore à réaliser par un-e spécialiste afin d'adapter le réseau existant à la réduction de la vitesse du projet et aux nouvelles normes d'économie d'énergie. Le devis prévoit :

- pose d'un tube PE de DN 60 mm en guirlande sur l'entier du tronçon ;
- pose d'un tube PE de DN 100 mm de réserve entre les points d'injection ;
- dépose des candélabres existants, fourniture et pose de nouveaux mâts équipés de luminaires ;
- tirage d'un nouveau câble dans le tube PE pour l'alimentation et les raccordements.

Eau potable

Pour le secteur « Foulaz », les conduites d'eau potable ayant été changées au début des années 2000, il n'y a pas lieu de les renouveler.

L'emplacement des bornes hydrantes est à conserver en raison de leur intégration dans les murs en pierre existants.

Pour la rue du Centre, la conduite actuelle en fonte DN 125 mm est en mauvais état. Un remplacement par une conduite neuve en fonte DN 150 mm ainsi que la reprise des introductions privées jusqu'en limite du domaine public ont été chiffrés dans le devis. Une branche communale en éternit sur l'Impasse des Vignes est également considérée comme remplacée.

Évacuation des eaux claires et usées

Pour le secteur « Foulaz », le remplacement des collecteurs d'eaux usées et d'eaux claires a été effectué au début des années 2000. Il n'y a pas de travaux de remplacement à prévoir. Les éléments suivants ont toutefois été ajoutés au devis :

- adaptation de l'évacuation des eaux de chaussée (grilles et raccords) ;
- remplacement de tous les couvercles de chambres par le modèle récent du MO ;
- adaptation des murs de séparation en béton à l'intérieur des chambres pour limiter les risques de mélange des eaux.

Pour la rue du Centre, aucune canalisation n'est répertoriée sur le cadastre souterrain. Un système d'évacuation des eaux de chaussée et d'éventuelles eaux usées de bâtiments est probablement en place (à déterminer par sondages lors des travaux). De ce fait, une nouvelle branche eaux usées et une nouvelle branche eaux claires ont été prévues dans le devis avec un raccordement sur les réseaux séparatifs existants.

Électricité

Le réseau basse tension (BT), propriété du Groupe E, devra être renforcé par endroits. Dans le secteur « Foulaz », un léger renforcement et la construction de regards de visite sont à prévoir. Pour la rue du Centre, en revanche, le projet prévoit un renouvellement complet du réseau.

Les intentions détaillées et le projet définitif BT ne nous sont pas encore parvenus en raison de réévaluation de la capacité d'investissement du Groupe E.

Ces travaux seront à la charge du Groupe E.

Chauffage à distance

BéroCAD SA prévoit l'extension de son réseau principal depuis l'immeuble rue du Centre 13 jusqu'à l'intersection de la rue de la Dîme. À plus long terme, un bouclage sera réalisé sur la rue de la Dîme en direction du réseau existant de la Vieille-Route.

Les propriétaires riverain-e-s seront approché-e-s par BéroCAD SA afin qu'ils/elles puissent, si ils/elles le souhaitent, se raccorder lors des travaux.

Ces travaux seront à la charge de BéroCAD SA.

Téléréseau

Pose d'un PE uniquement dans la rue du Centre. Ces travaux seront à la charge de Ello.

Swisscom

Divers travaux de remplacement de couvercles de chambres de tirage. Ces travaux seront à la charge de Swisscom.

5. Financement

Le montant des investissements sera amorti aux taux ci-dessous selon le Règlement général d'exécution de la loi sur les finances de l'État et des communes :

eaux claires et eaux usées	2%
eau potable	1,25%
superstructure, revêtement et réfection de murs	2%
éclairage public	5%
mobiliier urbain	5%.

Une subvention de l'ordre de 40% pourra être sollicitée auprès du Service de l'énergie et de l'environnement. Elle s'appliquera uniquement sur la part des travaux liée à la conduite d'évacuation des eaux claires. Nous pourrions prétendre à une somme d'environ CHF 60'000.-.

La charge de cet investissement sur les comptes de fonctionnement en raison de l'amortissement et de la charge d'intérêts est la suivante :

Répartition des coûts			Frais annexes	Total HT	TVA 7.7%	TOTAL TTC	Taux amort	Amort.	intérêts taux 1.4 %	surcoût annuel
Travaux publics	77.16%	1'520'000	407'005	1'927'005	148'380	2'075'385	3.16%	65'662	29'056	94'718
Approvisionnement en eau	8.12%	160'000	42'843	202'843	15'619	218'462	1.25%	2'731	3'059	5'790
Traitement des eaux usées	7.36%	145'000	38'826	183'826	14'155	197'981	2.00%	3'960	2'772	6'732
Traitement des eaux claires	7.36%	145'000	38'826	183'826	14'155	197'981	2.00%	3'960	2'772	6'732
					43'929	2'689'809				113'972

6. Devis estimatif des travaux

Le devis pour les travaux envisagés au sein du paragraphe précédent est le suivant :

Genre de travaux			Montant CHF
<u>RECAPITULATION GENERALE</u>			
AMENAGEMENT CHAUSSEES ET EVACUATION DES EAUX DE CHAUSSEES <i>Rue de la Foulaz</i> <i>Rue du Centre</i>			980'000 750'000 230'000
ECLAIRAGE PUBLIC & BATTERIE ELECTRIQUE <i>Rue de la Foulaz</i> <i>Rue du Centre</i>			420'000 275'000 145'000
EAU POTABLE <i>Rue du Centre</i>			160'000 160'000
EVACUATION DES EAUX USEES ET DES EAUX PLUVIALES <i>Rue du Centre</i>			290'000 290'000
AMENAGEMENTS PAYSAGERS			30'000
SIGNALISATION, MARQUAGE			40'000
MANDATAIRES			280'000
AQUISITION DE TERRAIN			25'000
RESERVE POUR IMPREVUS	10%	2'225'000	222'500
SOUS-TOTAL GENERAL HT			2'447'500
TVA	7.7%	2'447'500	188'458
pour arrondir			14'043
TOTAL GENERAL TTC			2'650'000

Remarques :

- Le devis estimatif des travaux consolidé est basé sur la base de prix du bureau Mauler SA.
- Le montant prévu pour les mandataires comprend les honoraires pour : l'ingénieur civil, le mandataire spécialisé éclairage public, l'ingénieur trafic, le mandataire spécialisé aménagement et paysagisme, le géomètre pour les implantations et relevés et les constats de preuve à futur.
- Le montant pour les acquisitions de terrain comprend : l'achat des terrains, les frais et honoraires du registre foncier et du notaire.

Vu qu'il s'agit d'investissements liés au Service des eaux et à l'évacuation des eaux usées et claires, nous récupérons la TVA facturée pour un montant d'environ CHF 45'000.-. Ceci n'est pas le cas pour l'investissement lié à la route et à l'éclairage public.

Dans la mesure où nous souhaitons avoir des aménagements de qualité, notamment au niveau de la rue du Centre, ceci afin de la mettre en valeur, nous vous proposons un crédit d'un montant de CHF 2'700'000.- afin d'intégrer, par exemple, du mobilier urbain.

7. Conclusion

Au sein du budget des investissements 2022, il n'y a pas de montant prévu pour ces travaux dans la mesure où ceux-ci sont planifiés entièrement sur 2023. Par conséquent, le budget des investissements 2023 comporte effectivement ce crédit.

La commission technique a été consultée le 21 novembre 2022 et a préavisé favorablement et à l'unanimité le crédit proposé. Elle a toutefois émis une condition à savoir la diminution de l'emprise du projet. Dorénavant, l'emprise du projet s'arrête pour la rue de la Foulaz en dessous du croisement avec la rue de la Dîme, juste après la descente du « plateau routier » prévu pour sécuriser la zone autour de la salle. Cette demande est à mettre en lien avec le développement du quartier Roncinier et « l'âge » dudit tronçon. Une mention de cette diminution de l'emprise du projet est précisée au sein de l'arrêté.

Au vu de ce qui précède, le Conseil communal vous demande de bien vouloir accepter cette demande de crédit d'engagement de CHF 2'700'000.- pour des travaux d'aménagements de chaussées et d'infrastructures souterraines à la rue de la Foulaz « Nord » et à la rue du Centre à Gorgier.

En se tenant à votre disposition pour toute information complémentaire, le Conseil communal vous prie d'agréer, Madame la présidente, Mesdames les conseillères générales, Messieurs les conseillers généraux, ses salutations distinguées.

AU NOM DU CONSEIL COMMUNAL
Le président, Le chef du dicastère,
Maxime Rognon Tom Egger

La Grande Béroche, le 23 novembre 2022

Annexes : ment.



Arrêté relatif à une demande de crédit d'engagement de CHF 2'700'000.- pour des travaux d'aménagements de chaussées et d'infrastructures souterraines à la rue de la Foulaz « Nord » et rue du Centre à Gorgier

Le Conseil général de la commune de La Grande Béroche,

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

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

vu le règlement sur les finances, du 14 septembre 2020 ;

vu le rapport du Conseil communal, du 23 novembre 2022 ;

arrête :

Art. 1^{er} : ¹Un crédit d'engagement de CHF 2'700'000.- est accordé au Conseil communal pour des travaux d'aménagements de chaussées et d'infrastructures souterraines à la rue de la Foulaz « Nord » et la rue du Centre à Gorgier.

²L'emprise du projet s'arrête pour la rue de la Foulaz en dessous du croisement avec la rue de la Dîme, juste après la descente du « plateau routier » prévu pour sécuriser la zone autour de la salle.

³Le montant sera indexé à l'indice suisse des prix à la construction pour l'espace Mittelland.

Art. 2 : La dépense sera portée aux comptes des investissements et amortie conformément à la loi au taux de 1,25% pour les travaux qui concernent l'approvisionnement en eau, au taux de 2% pour la part des travaux relatifs au traitement des eaux usées, au taux de 2% pour les travaux concernant les travaux de réfection de la route, au taux de 5% pour l'éclairage public et, enfin, au taux de 5% pour le mobilier urbain.

Art. 3 : Le Conseil communal est autorisé à conclure l'emprunt nécessaire au financement dudit crédit.

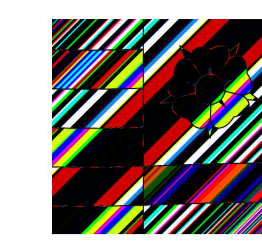
Art. 4 : Le Conseil communal est chargé de l'exécution du présent arrêté, qui deviendra exécutoire à l'expiration du délai référendaire.

La Grande Béroche, le 12 décembre 2022

AU NOM DU CONSEIL GÉNÉRAL

La présidente,
Aïcha Hessler-Wyser

Le secrétaire,
Jean Fehlbaum



Commune de La Grande Béroche
Localité de Gorgier

Réaménagement de la Rue de la Foulaz

Plan des aménagements

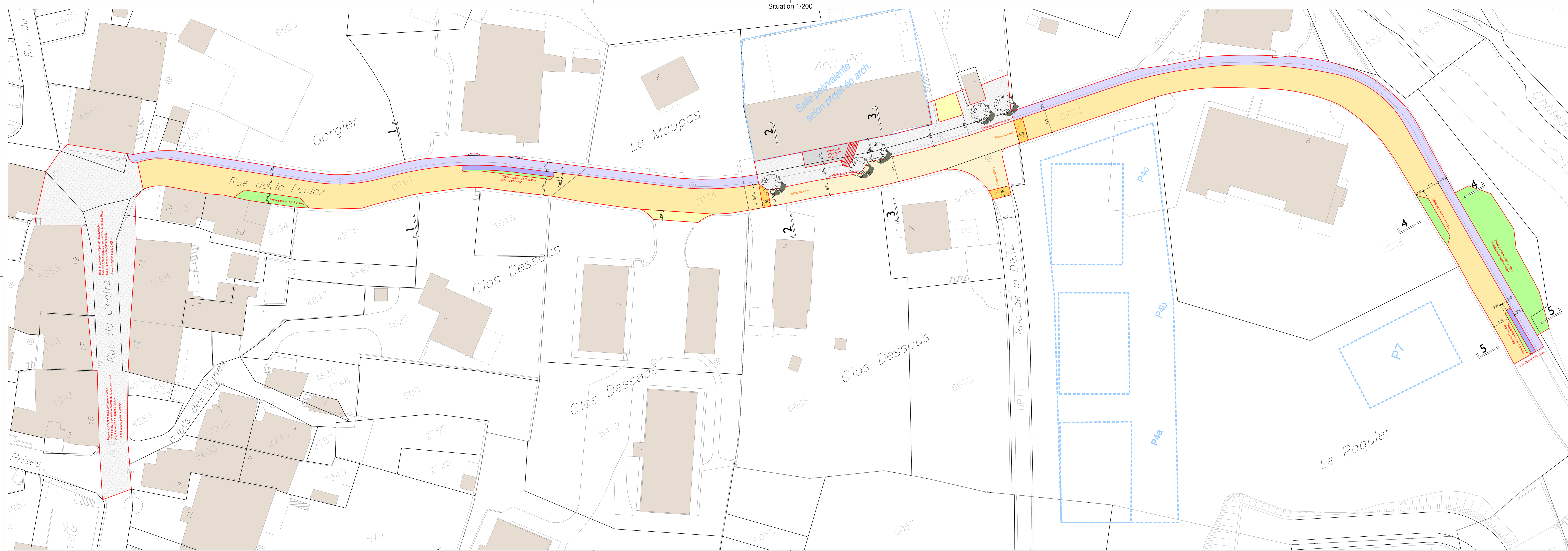
Plan de situation

M S A
I N G É N I E U R S C I V I L S

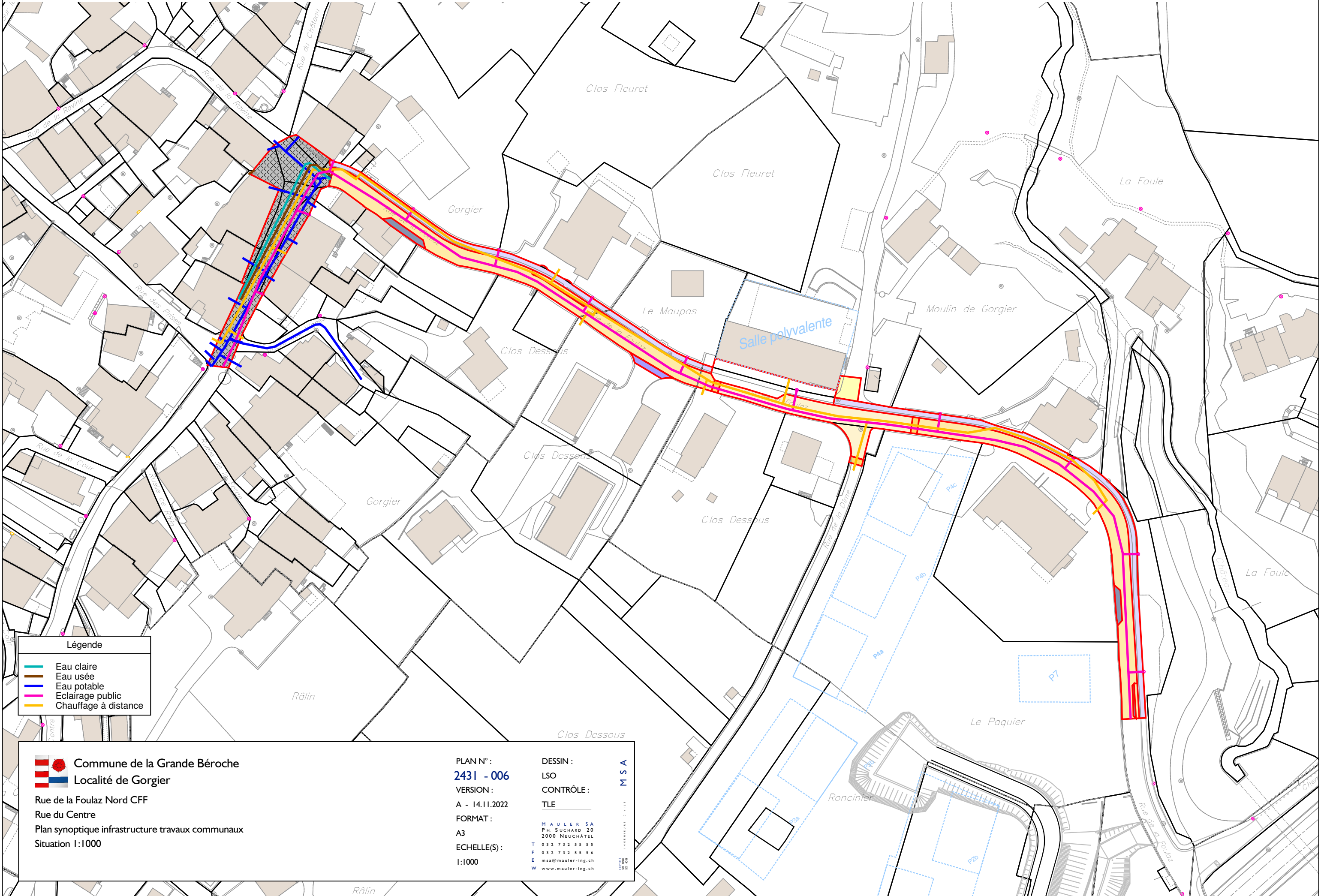
PLANNY: 2431 - 001
VERSION: A - 06.11.2022
DESIGN / CONTRÔLE: LEO / TLE

MAULER SA
P.O. SUCHARD 20
2800 NEUCHÂTEL



CARACTERISTIQUES DU PLAN		
FORMAT	ECHELLES	EMPLACEMENT FICHER SUR SERVEUR
lshw0	1:200	M:\La Grande Béroche\Gorgier\2431\Tech\1_PlanSit2431.mxd
LISTE DES MODIFICATIONS		
VERSION	DATE	MODIFICATIONS
A	06.11.2022	Version initiale
B		
C		
D		
E		
F		
G		
PLANS / LISTES ET DOCUMENTS CORRESPONDANTS		



Situation 1/1000



Légende	
	Eau claire
	Eau usée
	Eau potable
	Eclairage public
	Chauffage à distance

 **Commune de la Grande Béroche**
 **Localité de Gorgier**
 Rue de la Foulaz Nord CFF
 Rue du Centre
 Plan synoptique infrastructure travaux communaux
 Situation 1:1000

PLAN N°:	DESSIN :
2431 - 006	LSO
VERSION :	CONTRÔLE :
A - 14.11.2022	TLE
FORMAT :	
A3	
ECHELLE(S) :	
1:1000	

MAULER SA
 PH. SUCHARD 20
 2000 NEUCHÂTEL
 T 032 732 55 55
 F 032 732 55 56
 E msa@mauler-ing.ch
 W www.mauler-ing.ch

MSA
 MAULER SA
 PH. SUCHARD
 2000 NEUCHÂTEL
 T 032 732 55 55
 F 032 732 55 56
 E msa@mauler-ing.ch
 W www.mauler-ing.ch



Rapport du Conseil communal au Conseil général relatif à la vente des téléreseaux et à la dissolution du Syndicat intercommunal de télédistribution Sitebco

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

1. Introduction

Avec un potentiel de 7'800 abonné·e·s, Sitebco compte aujourd'hui un peu moins de 4'000 abonné·e·s au téléreseau et quelque 3'000 client·e·s Internet. Les services de télévision payante, Internet et téléphone sont fournis par notre partenaire Sunrise. En contrepartie de la mise à disposition de son téléreseau, Sitebco perçoit une rétrocession sur le chiffre d'affaires.

Financièrement, la situation est saine. Sitebco boucle régulièrement ses exercices comptables annuels avec un bénéfice, lequel est attribué à une réserve, en prévision d'investissements futurs.

Si ces chiffres sont certes réjouissants, il n'en demeure pas moins que Sitebco, au même titre que l'ensemble des acteurs de la branche, fait face à une concurrence très vive. Depuis plusieurs années, nous subissons une érosion du nombre d'abonné·e·s et la baisse des recettes d'abonnements n'est que partiellement compensée par les rétrocessions perçues sur le chiffre d'affaires.

Au chapitre de l'organisation structurelle, Sitebco ne dispose pas de son propre personnel. La gestion administrative, technique et commerciale est confiée à Eli10 par le biais d'un contrat de prestations.

Au niveau de la gouvernance, nous observons des changements très fréquents tant au niveau du législatif qu'au sein de l'exécutif du Syndicat. Cette situation n'est de loin pas satisfaisante, dans la mesure où la complexité du domaine des télécoms demanderait une plus grande stabilité au niveau des organes dirigeants.

2. Étude stratégique

Dans le cadre de la précédente législature, une étude a été réalisée afin de définir le positionnement et les objectifs stratégiques du Syndicat intercommunal de télédistribution Sitebco. Cette étude a fait l'objet d'un rapport du Comité directeur, lequel émettait des recommandations sur le modèle d'affaires et infrastructures ainsi que sur le modèle de gouvernance. Ces recommandations sont résumées ci-dessous :

Recommandations – modèle d'affaires et infrastructures

Le réseau de télécommunication doit être construit en adéquation avec les exigences du marché afin de répartir les investissements de modernisation sur du long terme.

Infrastructure existante (réseau HFC¹) :

- poursuivre la diminution des tailles de cellule HFC selon bilan d'analyse ;
- étendre le spectre (200 MHz / 1.0 GHz) dans un deuxième temps.

¹Hybride fibre coaxial = réseau combinant fibre optique et câble coaxial

Nouveaux immeubles :

- poser la fibre proche ou réaliser FTTB/H (fibre to the building / to the home).

Nouvelles maisons individuelles :

- réaliser le raccordement fibre jusqu'au dernier amplificateur « FTTLA² ».

Ces recommandations ont été validées par le Conseil intercommunal et sont actuellement mises en œuvre dans le cadre du crédit de modernisation voté en octobre 2019.

Recommandations – modèle de gouvernance

Considérant que le fonctionnement sous la forme du Syndicat n'était ni satisfaisant, ni efficace et risquait de prêter à terme les intérêts des communes-membres, le Comité directeur, après avoir étudié plusieurs variantes, avait émis les directives suivantes :

Forme juridique :

- abandon du Syndicat au profit d'une société anonyme ;
- ouverture, sous certaines conditions, du capital-actions à une société tierce.

À défaut d'obtenir l'unanimité des membres du Conseil intercommunal, ces recommandations n'ont pas été mises en œuvre et seules quelques adaptations ont été apportées au niveau du Règlement général de Sitebco.

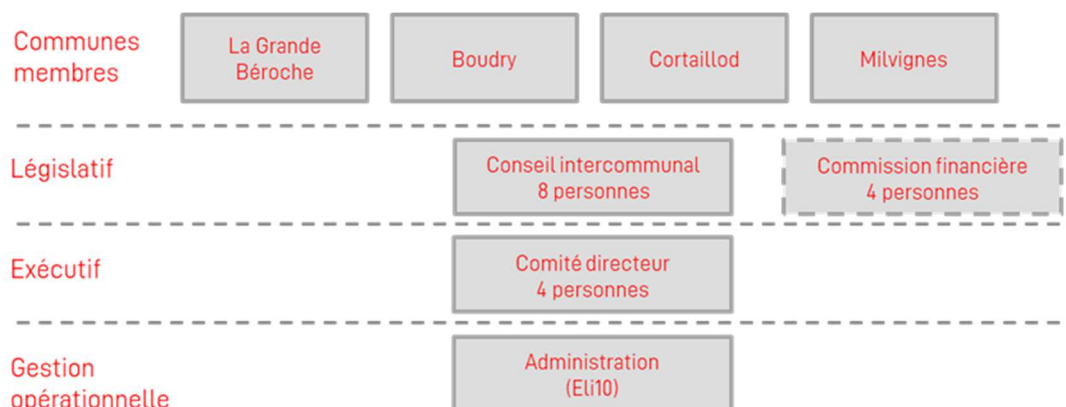
3. Nouvelles réflexions

Dans le cadre de la présente législature, le Comité directeur nouvellement élu a décidé de reprendre les réflexions concernant le modèle de gouvernance.

Le Syndicat

La forme juridique du Syndicat est bien connue et largement répandue au sein des communes. Le Syndicat est particulièrement adapté pour gérer des activités conjointes, permettant la mise en place de solutions au sein d'une organisation pouvant décider librement et par elle-même.

Dans le cas présent, et contrairement à la plupart des syndicats, les communes-membres n'ont pas à contribuer financièrement au fonctionnement de Sitebco. Par son activité génératrice de revenu, Sitebco est autonome et ses résultats n'impactent pas les comptes des communes-membres.



² Fiber To The Last Amplifier : fibre jusqu'au dernier amplificateur

Les principales faiblesses dans le fonctionnement qui avaient été identifiées dans la précédente étude demeurent d'actualité :

Faiblesses

- pour une gestion efficace, il est souvent admis qu'il faut éviter de compter trop de délégué-e-s au sein des organes décisionnels. Sitebco compte 12 délégué-e-s (quatre au Comité, huit au Conseil régional parmi lequel-le-s quatre siègent également à la commission financière) ;
- le Comité se réunit une dizaine de fois par année et le Conseil intercommunal et la commission financière au minimum deux fois. Ce fonctionnement est relativement lourd pour une gestion efficace d'une entité modeste ;
- la réactivité au niveau des décisions qui sortent des compétences de l'administration n'est pas optimale ;
- le Comité de Sitebco dispose de compétences financières limitées ;
- fréquentes mutations au sein des organes de Sitebco, ce qui ne favorise pas la gestion des dossiers ;
- la forme du Syndicat n'est pas la plus appropriée dans l'éventualité d'une extension de la zone de desserte ;
- le fait que les résultats de Sitebco n'impactent pas les communes-membres ne motive pas ces dernières à s'impliquer dans le fonctionnement du Syndicat ;
- Sitebco n'a pas d'autre choix que celui de se conformer au modèle MCH2 alourdissant encore un peu plus le fonctionnement sans apport d'une véritable plus-value.

4. Recommandations du Comité

Plutôt que de créer une nouvelle société qui se substituerait au Syndicat, le Comité recommande le transfert des actifs (les réseaux) à Eli10. Pour rappel, Sitebco confie sa gestion administrative, commerciale et technique à Eli10. Trois communes-membres du Syndicat (Milvignes, Boudry et Cortailod) sur quatre sont également actionnaires d'Eli10. Il paraît donc assez logique d'envisager cette option, ce d'autant plus que les futures évolutions dans l'environnement de la communication et dans celui de la fourniture d'énergie sont sans doute appelées à se rapprocher.

Les démarches entreprises vis-à-vis du Conseil d'administration d'Eli10 concernant cette option ont été accueillies favorablement. La valorisation des télé-réseaux a été déterminée en tenant compte des conditions du marché et de l'évolution du modèle d'affaires prévisible. Ce travail a été réalisé conjointement entre les parties et ce en toute transparence.

5. Mise en œuvre - procédure

Vente

Selon le Règlement général du Syndicat Sitebco, la vente des réseaux fait partie des attributions du Conseil intercommunal.

La dissolution

Toujours selon le Règlement général, la dissolution fait également partie des attributions du Conseil intercommunal ; elle est cependant conditionnée à la ratification des Conseils généraux des communes-membres.

6. Communication

Le 21 avril 2022, le Conseil intercommunal a pris connaissance des éléments du dossier et a préavisé favorablement le projet. Il a également indiqué qu'il souhaitait que la communication à ce sujet soit plus largement diffusée au sein des communes-membres.

Ces séances d'information ont été organisées selon le calendrier suivant :

- 29 août 2022 La Grande Béroche
- 29 septembre 2022 Cortailod
- 14 octobre 2022 Boudry
- 25 octobre 2022 Milvignes.

L'accueil au sein des diverses commissions invitées a été positif.

7. Décision du Conseil intercommunal

Dès lors, dans le cadre de la séance du 3 novembre dernier, le Conseil intercommunal a voté la vente des téléseaux ainsi que la dissolution du Syndicat intercommunal de télédistribution Sitebco.

8. Conclusion

Le Conseil communal, sur la base des considérations de l'étude stratégique complétée des réflexions menées dans la présente législature par le Comité directeur, se dit convaincu que le modèle de gouvernance actuel n'est plus approprié pour appréhender les principaux enjeux et défis auxquels doivent faire face les acteurs de la branche de télécoms.

La complexité du domaine et la nécessité de disposer d'une structure stable et d'une organisation plus professionnelle conduisent le Conseil communal à recommander la vente des téléseaux et la dissolution du Syndicat intercommunal de télédistribution Sitebco.

En se tenant à votre disposition pour toute information complémentaire, le Conseil communal vous prie d'agréer, Madame la présidente, Mesdames les conseillères générales, Messieurs les conseillers généraux, ses salutations distinguées.

AU NOM DU CONSEIL COMMUNAL
Le vice-président, Le chef du dicastère,
Tom Egger Maxime Rognon

La Grande Béroche, le 23 novembre 2022



Arrêté relatif à la vente des téléseaux et à la dissolution du Syndicat intercommunal de téléseau Sitebco

Le Conseil général de la commune de La Grande Béroche,

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

vu le Règlement général de Sitebco, du 28 octobre 2020 ;

vu l'arrêté du Conseil intercommunal de télédistribution Sitebco, du 3 novembre 2022 ;

vu le rapport du Conseil communal, du 23 novembre 2022 ;

arrête :

Art. 1^{er} : Le Conseil général ratifie la vente des téléseaux et la dissolution du Syndicat intercommunal de télédistribution Sitebco.

Art. 2 : La vente et la dissolution sont conditionnées à la ratification des législatifs de toutes les communes-membres du Syndicat.

Art. 3 : La liquidation interviendra par les soins du Comité en application de l'art. 41 du Règlement général du Syndicat intercommunal de télédistribution Sitebco.

Art. 4 : Le présent arrêté entrera en vigueur sous réserve de sa sanction par le Conseil d'État, à l'échéance du délai référendaire.

La Grande Béroche, le 12 décembre 2022

AU NOM DU CONSEIL GÉNÉRAL

La présidente,
Aïcha Hessler-Wyser

Le secrétaire,
Jean Fehlbaum