



COMMUNE
DE LA
GRANDE BÉROCHE

**Planification
financière**

2024 - 2027

29 novembre 2023



Rapport du Conseil communal à l'appui de la planification financière 2024 - 2027

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 2024 – 2027.

1. Introduction

Conformément aux règles législatives en vigueur, 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).

Les éléments permettant de construire cette planification sont l'évolution de la fiscalité (fournie par le Canton), les projections de l'évolution de l'IPC et du PIB, le compte de fonctionnement de l'année 2022 et le budget 2023.

2. Analyse comparative

Les effets combinés des mesures prises par le Conseil communal, des décisions du Conseil général (baisse du coefficient de trois points, augmentation du taux de couverture dans les structures d'accueil parascolaire, nouveaux investissements) entraînent des résultats concrets qui peuvent être mesurés au travers de la planification financière 2024 – 2027.

La baisse de la fiscalité permet, comme cela était envisagé, de réduire progressivement la fortune communale ; en effet, la projection montre une fortune s'approchant de CHF 17 millions à fin 2027.

3. Nouveaux et nouvelles habitant·e·s

Les variations de population dues à des projets immobiliers ne sont pas prises en compte dans cette planification. Il est difficile de faire des projections fiables concernant les dates d'entrée en jouissance des nouveaux et nouvelles habitant·e·s ainsi que des charges (scolarité) et revenus (fiscalité) qu'ils vont générer. Nous constatons que, bien qu'en dix ans le nombre de logements ait augmenté sur notre territoire, le nombre d'habitant·e·s au 31 décembre 2022 (9'029) est le « même » qu'à fin 2013 (9'009).

4. Investissements

Dans le laps de temps de cette planification financière, le Conseil communal prévoit de mettre en œuvre quelques grands chantiers tels que la modernisation des STEP, la construction des salles de gymnastique de Bevaix, la finalisation des extérieurs de la salle de gym et polyvalente de Gorgier, la poursuite de la mise en conformité des arrêts de bus (LHand) et la réfection des bâtiments du PA.

Ces gros investissements nécessitent des emprunts pour les financer ; ces derniers sont déterminants pour mesurer le taux d'endettement et, par conséquent, le seuil d'investissement admis. Si, jusqu'à maintenant, la commune de La Grande Béroche n'a pas eu de limite quant à sa possibilité d'investir, notamment grâce aux liquidités versées dans le fonds fusion par le Canton, cette capacité d'investissement, selon les connaissances d'aujourd'hui, sera limitée pour les trois prochaines années (2025-2027) à respectivement CHF 24'000'000.-, CHF 10'000'000.- et CHF 7'000'000.- ; il sera nécessaire de prioriser les investissements et de bien planifier leur temporalité. Le Conseil communal a déjà travaillé en tenant compte de cette contrainte dans la PFT des investissements.

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 graphe du chapitre 2, les planifications financières présentées lors des deux dernières années ne sont entre elles nullement comparables et en tous points différentes de celle présentée cette année.

Les exercices déficitaires envisagés laissent entrevoir une baisse de la fortune projetée au 31 décembre 2027 pour atteindre CHF 17,1 millions.

Les années à venir seront marquées par des projets d'investissement importants (voir chapitre 4) qui auront un impact sur le ménage communal. Il s'agira pour l'exécutif et le législatif de bien prioriser ces investissements et d'anticiper au mieux les variations des flux financiers.

Le Conseil communal reste attentif à l'évolution des finances communales. La vente de Sitebco, décidée par les quatre communes concernées en fin d'année 2022, et dont le produit est estimé à CHF 1,3 million pour notre commune, n'est pas encore effective à ce jour ; par conséquent, selon si le versement tarde encore, il est possible que celui-ci arrive sur l'exercice 2024 avec pour conséquence d'améliorer les prévisions de l'exercice.

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, Le chef du dicastère,
Tom Egger Thierry Pittet

La Grande Béroche, le 29 novembre 2023



	Budget 2024	Prévisions 2025	Prévisions 2026	Prévisions 2027
Charges d'exploitation	41'824'718	42'614'724	43'249'188	43'955'898
30 Charges de personnel	9'144'271	9'297'748	9'436'474	9'577'282
31 Charges de biens et services	7'457'849	7'418'071	7'280'744	7'407'870
33 Amortissements du PA	4'080'491	4'474'538	4'718'005	4'980'854
35 Attributions aux financements spéciaux	375'582	396'438	594'588	310'824
36 Charges de transfert	19'338'525	19'599'386	19'787'028	20'245'900
37 Subventions à redistribuer	420'000	420'000	420'000	420'000
39 Imputations internes	1'008'000	1'008'544	1'012'349	1'013'169
Revenus d'exploitation	-39'053'265	-39'686'964	-39'945'667	-40'173'288
40 Revenus fiscaux	-27'914'665	-28'420'812	-28'636'026	-28'853'393
42 Taxes	-7'515'328	-7'516'502	-7'517'700	-7'518'920
43 Revenus divers	-64'600	-64'600	-64'600	-64'600
45 Prélèvements s/les financements spéciaux	-1'159'814	-1'285'648	-1'324'134	-1'332'348
46 Revenus de transfert	-970'858	-970'858	-970'858	-970'858
47 Subventions à redistribuer	-420'000	-420'000	-420'000	-420'000
49 Imputations internes	-1'008'000	-1'008'544	-1'012'349	-1'013'169
Résultat provenant des activités d'exploitation	2'771'453	2'927'760	3'303'521	3'782'610
34 Charges financières	1'164'242	1'364'242	1'564'242	1'723'742
44 Revenus financiers	-1'193'420	-1'193'420	-1'193'420	-1'193'420
Résultat provenant de financements	-29'178	170'822	370'822	530'322
Résultat opérationnel	2'742'275	3'098'582	3'674'343	4'312'932
38 Charges extraordinaires				
48 Revenus extraordinaires	-1'080'099	-1'076'095	-1'076'095	-1'076'095
Résultat extraordinaire	-1'080'099	-1'076'095	-1'076'095	-1'076'095
Total du compte de résultats	1'662'176	2'022'487	2'598'248	3'236'837

	Budget 2024	Prévisions 2025	Prévisions 2026	Prévisions 2027
Résultat d'exercice	-1'662'176	-2'018'483	-2'594'244	-3'232'833
Comptes 2020	1'709'827			
Comptes 2021	1'165'029	1'165'029		
Comptes 2022	3'194'463	3'194'463	3'194'463	
Budget 2023 (avec vente Sitbeco)		-112'176	-112'176	-112'176
Budget 2024			-1'662'176	-1'662'176
Budget 2025				-2'018'483
Résultat total des 3 dernies exercices	6'069'319	4'247'316	1'420'111	-3'792'835
Moyenne des 3 derniers exercices	2'023'106	1'415'772	473'370	-1'264'278
Amortissements	4'080'491	4'474'538	4'718'005	4'980'854
Prélèvement réserve	-755'975	-755'975	-755'975	-755'975
Marge d'autofinancement	5'347'622	5'134'335	4'435'400	2'960'601
Degré d'autfinancement	pas de limite	25	50	50
Potentiel d'investissements à 100%		20'537'340	8'870'801	5'921'201
Seuil d'investissement admis selon RFC		24'161'577	10'436'236	6'966'119

Fortune au 31 décembre N-1	26'628'966	24'966'790	22'948'307	20'354'063
Réultat exercice	-1'662'176	-2'018'483	-2'594'244	-3'232'833
Fortune projetée au 31 décembre (N)	24'966'790	22'948'307	20'354'063	17'121'230
	31.12.2024	31.12.2025	31.12.2026	31.12.2027

Projection théorique s/indicateurs financiers "Abacus budget 2024"

Capitaux de tiers	-40'904'374	-40'904'374	-50'904'374	-58'904'374
Emprunt pour investissements		-10'000'000	-8'000'000	-8'000'000
Capitaux de tiers	-40'904'374	-50'904'374	-58'904'374	-66'904'374
Patrimoine financier	44'575'499	44'575'499	44'575'499	44'575'499
Delta	3'671'125	-6'328'875	-14'328'875	-22'328'875
Revenu fiscaux	-27'914'665	-28'420'812	-28'636'026	-28'853'393
Taux d'endettement en %	-13.15	22.27	50.04	77.39

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%



Planification financière 2024 - 2027

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Prévisions 2025	Prévisions 2026	Prévisions 2026
0	Administration Générale	3'422'728	3'492'968	3'559'014	3'621'971
	Charges	4'828'469	4'898'709	4'964'755	5'027'712
	Revenus	-1'405'741	-1'405'741	-1'405'741	-1'405'741
110	Conseil général	102'500	105'938	106'383	106'836
	Charges	102'500	105'938	106'383	106'836
	Revenus	0	0	0	0
30	Charges de personnel	65'500	65'500	65'500	65'500
31	Charges de biens et services	37'000	37'438	37'883	38'336
33	Amortissements du PA	0	3'000	3'000	3'000
	Conseil communal	980'291	996'551	1'011'027	1'033'824
	Charges	980'291	996'551	1'011'027	1'033'824
	Revenus	0	0	0	0
30	Charges de personnel	883'141	896'208	909'471	922'933
31	Charges de biens et services	92'050	95'243	96'456	105'791
36	Charges de transfert	5'100	5'100	5'100	5'100
210	Service des finances	366'784	375'059	383'459	391'985
	Charges	549'634	557'909	566'309	574'835
	Revenus	-182'850	-182'850	-182'850	-182'850
30	Charges de personnel	537'384	545'445	553'626	561'931
31	Charges de biens et services	12'250	12'464	12'683	12'904
49	Imputations internes	-182'850	-182'850	-182'850	-182'850
211	Administration des finances	497'602	509'338	511'715	514'134
	Charges	1'394'267	1'406'003	1'408'380	1'410'799
	Revenus	-896'665	-896'665	-896'665	-896'665
31	Charges de biens et services	510'300	512'636	515'013	517'432
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	-140'692	-140'692	-140'692	-140'692
48	Revenus extraordinaires	-755'973	-755'973	-755'973	-755'973
219	Fonds d'aide à la fusion	0	0	0	0
	Charges	22'873	22'873	22'873	22'873
	Revenus	-22'873	-22'873	-22'873	-22'873
33	Amortissements du PA	22'873	22'873	22'873	22'873
48	Revenus extraordinaires	-22'873	-22'873	-22'873	-22'873
220	Chancellerie	930'282	941'855	957'511	974'395
	Charges	930'882	942'455	958'111	974'995
	Revenus	-600	-600	-600	-600
30	Charges de personnel	622'474	631'811	641'288	650'908
31	Charges de biens et services	276'800	281'644	286'573	291'588
33	Amortissements du PA	31'608	29'000	30'250	32'500
43	Revenus divers	-600	-600	-600	-600



Planification financière 2024 - 2027

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Prévisions 2025	Prévisions 2026	Prévisions 2026
221	Ressources humaines	301'223	306'261	310'868	315'546
	Charges	301'223	306'261	310'868	315'546
	Revenus	0	0	0	0
30	Charges de personnel	261'923	265'852	269'840	273'887
31	Charges de biens et services	39'300	35'409	36'029	36'659
33	Amortissements du PA	0	5'000	5'000	5'000
290	Immeubles administratifs	545'299	559'219	579'304	586'504
	Charges	546'799	560'719	580'804	588'004
	Revenus	-1'500	-1'500	-1'500	-1'500
30	Charges de personnel	216'597	219'846	223'144	226'491
31	Charges de biens et services	212'652	216'373	220'160	224'013
33	Amortissements du PA	117'550	124'500	137'500	137'500
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	1'372'136	1'399'258	1'432'297	1'458'258
	Charges	1'632'436	1'659'558	1'692'597	1'718'558
	Revenus	-260'300	-260'300	-260'300	-260'300
1110	Service de la sécurité	72'491	73'588	74'702	75'832
	Charges	72'491	73'588	74'702	75'832
	Revenus	0	0	0	0
30	Charges de personnel	68'591	69'620	70'664	71'724
31	Charges de biens et services	3'900	3'968	4'038	4'108
1111	Sécurité publique ASP	291'181	297'994	304'917	311'951
	Charges	443'481	450'294	457'217	464'251
	Revenus	-152'300	-152'300	-152'300	-152'300
30	Charges de personnel	257'376	261'237	265'155	269'133
31	Charges de biens et services	168'720	171'673	174'677	177'734
33	Amortissements du PA	17'385	17'385	17'385	17'385
42	Taxes	-37'300	-37'300	-37'300	-37'300
46	Revenus de transfert	-115'000	-115'000	-115'000	-115'000
1400	Contrôle des habitants	202'952	207'311	211'739	216'234
	Charges	281'752	286'111	290'539	295'034
	Revenus	-78'800	-78'800	-78'800	-78'800
30	Charges de personnel	228'502	231'930	235'408	238'940
31	Charges de biens et services	3'250	3'307	3'365	3'424
36	Charges de transfert	50'000	50'875	51'765	52'671
42	Taxes	-78'800	-78'800	-78'800	-78'800



Planification financière 2024 - 2027

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Prévisions 2025	Prévisions 2026	Prévisions 2026
1401	Affaires juridiques	23'870	23'870	23'870	23'870
	Charges	23'870	23'870	23'870	23'870
	Revenus	0	0	0	0
31	Charges de biens et services	20'000	20'000	20'000	20'000
33	Amortissements du PA	3'870	3'870	3'870	3'870
1406	Office régional de l'état civil	58'650	59'676	60'721	61'783
	Charges	58'650	59'676	60'721	61'783
	Revenus	0	0	0	0
36	Charges de transfert	58'650	59'676	60'721	61'783
1500	Service du feu	534'978	546'364	563'411	573'122
	Charges	547'378	558'764	575'811	585'522
	Revenus	-12'400	-12'400	-12'400	-12'400
30	Charges de personnel	77'305	78'465	79'642	80'836
31	Charges de biens et services	14'073	14'319	14'570	14'825
33	Amortissements du PA	0	2'000	9'500	9'500
36	Charges de transfert	456'000	463'980	472'100	480'361
44	Revenus financiers	-12'400	-12'400	-12'400	-12'400
1610	Défense militaire	400	407	414	421
	Charges	400	407	414	421
	Revenus	0	0	0	0
31	Charges de biens et services	400	407	414	421
1620	Protection civile	187'614	190'047	192'524	195'043
	Charges	204'414	206'847	209'324	211'843
	Revenus	-16'800	-16'800	-16'800	-16'800
31	Charges de biens et services	12'057	12'268	12'483	12'701
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	11'971'649	12'316'568	12'546'765	12'865'373
	Charges	13'836'649	14'181'568	14'411'765	14'730'373
	Revenus	-1'865'000	-1'865'000	-1'865'000	-1'865'000
2111	Cycle 1	1'317'861	1'340'924	1'364'390	1'388'267
	Charges	1'317'861	1'340'924	1'364'390	1'388'267
	Revenus	0	0	0	0
36	Charges de transfert	1'317'861	1'340'924	1'364'390	1'388'267
2120	Cycle 2	2'294'537	2'334'691	2'375'548	2'417'121
	Charges	2'294'537	2'334'691	2'375'548	2'417'121
	Revenus	0	0	0	0
31	Charges de biens et services	16'500	16'789	17'083	17'381
36	Charges de transfert	2'278'037	2'317'903	2'358'466	2'399'739



Planification financière 2024 - 2027

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Prévisions 2025	Prévisions 2026	Prévisions 2026
2130	Cycle 3	2'426'810	2'469'279	2'512'492	2'556'460
	Charges	2'426'810	2'469'279	2'512'492	2'556'460
	Revenus	0	0	0	0
36	Charges de transfert	2'426'810	2'469'279	2'512'492	2'556'460
2170	Bâtiments scolaires	2'215'784	2'344'116	2'377'713	2'498'451
	Charges	2'251'784	2'380'116	2'413'713	2'534'451
	Revenus	-36'000	-36'000	-36'000	-36'000
30	Charges de personnel	610'180	619'333	628'623	638'052
31	Charges de biens et services	405'425	412'520	419'739	427'084
33	Amortissements du PA	276'507	371'797	371'797	458'373
36	Charges de transfert	959'672	976'466	993'554	1'010'942
49	Imputations internes	-36'000	-36'000	-36'000	-36'000
2180	Structures d'accueil parascolaire	1'440'674	1'514'264	1'565'366	1'615'193
	Charges	3'269'674	3'343'264	3'394'366	3'444'193
	Revenus	-1'829'000	-1'829'000	-1'829'000	-1'829'000
30	Charges de personnel	1'806'486	1'850'758	1'878'643	1'906'945
31	Charges de biens et services	691'530	703'632	715'945	728'474
33	Amortissements du PA	70'792	77'292	77'292	75'192
36	Charges de transfert	612'366	623'082	633'986	645'081
39	Imputations internes	88'500	88'500	88'500	88'500
42	Taxes	-1'488'000	-1'488'000	-1'488'000	-1'488'000
46	Revenus de transfert	-341'000	-341'000	-341'000	-341'000
2190	Direction et administration des école	1'107'469	1'126'850	1'146'570	1'166'635
	Charges	1'107'469	1'126'850	1'146'570	1'166'635
	Revenus	0	0	0	0
36	Charges de transfert	1'107'469	1'126'850	1'146'570	1'166'635
2192	Ecoles obligatoires autres	788'010	801'732	815'692	829'897
	Charges	788'010	801'732	815'692	829'897
	Revenus	0	0	0	0
30	Charges de personnel	27'397	27'808	28'225	28'648
31	Charges de biens et services	19'600	19'943	20'292	20'647
36	Charges de transfert	741'013	753'981	767'175	780'601
2200	Ecoles spéciales	240'362	244'568	248'848	253'203
	Charges	240'362	244'568	248'848	253'203
	Revenus	0	0	0	0
36	Charges de transfert	240'362	244'568	248'848	253'203
2300	Formation professionnelle initiale	140'042	140'042	140'042	140'042
	Charges	140'042	140'042	140'042	140'042
	Revenus	0	0	0	0
36	Charges de transfert	140'042	140'042	140'042	140'042



Planification financière 2024 - 2027

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Prévisions 2025	Prévisions 2026	Prévisions 2026
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	1'325'302	1'377'730	1'419'662	1'471'421
	Charges	1'863'665	1'926'325	1'972'774	2'029'145
	Revenus	-538'363	-548'595	-553'112	-557'724
3110	Musées	8'250	8'394	8'541	8'691
	Charges	8'250	8'394	8'541	8'691
	Revenus	0	0	0	0
31	Charges de biens et services	250	254	259	263
36	Charges de transfert	8'000	8'140	8'282	8'427
3210	Bibliothèque	191'687	194'372	197'101	199'875
	Charges	191'687	194'372	197'101	199'875
	Revenus	0	0	0	0
30	Charges de personnel	80'204	81'407	82'628	83'868
31	Charges de biens et services	15'993	16'273	16'558	16'847
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	160'065	162'564	165'107	167'695
	Charges	160'565	163'064	165'607	168'195
	Revenus	-500	-500	-500	-500
31	Charges de biens et services	5'000	5'088	5'177	5'267
33	Amortissements du PA	17'750	17'750	17'750	17'750
36	Charges de transfert	137'815	140'227	142'681	145'178
44	Revenus financiers	-500	-500	-500	-500
3290	Relations publiques	87'000	88'547	90'121	91'723
	Charges	88'400	89'947	91'521	93'123
	Revenus	-1'400	-1'400	-1'400	-1'400
31	Charges de biens et services	71'300	72'548	73'817	75'109
36	Charges de transfert	17'100	17'399	17'704	18'014
42	Taxes	-1'400	-1'400	-1'400	-1'400
3410	Sports	251'223	259'660	271'785	307'118
	Charges	253'223	261'660	273'785	309'118
	Revenus	-2'000	-2'000	-2'000	-2'000
30	Charges de personnel	12'369	12'555	12'743	12'934
31	Charges de biens et services	79'830	81'227	82'648	84'095
33	Amortissements du PA	93'032	100'732	110'072	142'572
36	Charges de transfert	67'992	67'147	68'322	69'518
43	Taxes	-2'000	-2'000	-2'000	-2'000



Planification financière 2024 - 2027

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Prévisions 2025	Prévisions 2026	Prévisions 2026
3411	Ports	-35'428	-35'428	-35'428	-35'428
	Charges	464'535	474'767	479'284	483'896
	Revenus	-499'963	-510'195	-514'712	-519'324
30	Charges de personnel	148'989	151'224	153'492	155'795
31	Charges de biens et services	176'520	179'609	182'752	185'950
33	Amortissements du PA	88'570	99'370	135'520	135'520
35	Attributions aux financements spéciaux	27'236	21'309	-15'771	-16'696
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	-482'400	-482'400	-482'400	-482'400
45	Prélèvements aux financements spéciaux	-17'563	-27'795	-32'312	-36'924
3412	Grande salle de Bevaix	127'037	127'861	128'699	129'552
	Charges	132'037	132'861	133'699	134'552
	Revenus	-5'000	-5'000	-5'000	-5'000
30	Charges de personnel	12'014	12'194	12'377	12'563
31	Charges de biens et services	36'800	37'444	38'099	38'766
33	Amortissements du PA	83'223	83'223	83'223	83'223
44	Revenus financiers	-5'000	-5'000	-5'000	-5'000
3413	Salle de gymnastique Gorgier	95'053	95'713	96'383	97'063
	Charges	95'053	95'713	96'383	97'063
	Revenus	0	0	0	0
30	Charges de personnel	40'495	41'102	41'719	42'345
31	Charges de biens et services	3'000	3'053	3'106	3'160
33	Amortissements du PA	51'558	51'558	51'558	51'558
3420	Parcs et espaces verts	190'057	223'583	242'983	248'828
	Charges	190'057	223'583	242'983	248'828
	Revenus	0	0	0	0
30	Charges de personnel	49'109	49'846	50'593	51'352
31	Charges de biens et services	73'700	74'990	76'302	77'637
33	Amortissements du PA	67'248	98'748	116'088	119'838
3421	Salle de spectacle de Saint-Aubin	115'312	116'524	117'756	119'008
	Charges	141'312	142'524	143'756	145'008
	Revenus	-26'000	-26'000	-26'000	-26'000
30	Charges de personnel	38'154	38'726	39'307	39'897
31	Charges de biens et services	36'565	37'205	37'856	38'518
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
3423	Refuge forestier - Taupe à l'Ours	6'505	6'586	6'667	6'751
	Charges	10'005	10'086	10'167	10'251
	Revenus	-3'500	-3'500	-3'500	-3'500
31	Charges de biens et services	4'600	4'681	4'762	4'846
33	Amortissements du PA	4'405	4'405	4'405	4'405
34	Charges financières	1'000	1'000	1'000	1'000



Planification financière 2024 - 2027

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Prévisions 2025	Prévisions 2026	Prévisions 2026
44	Revenus financiers	-3'500	-3'500	-3'500	-3'500
3500	Paroisse protestante	98'541	99'353	99'944	100'546
	Charges	98'541	99'353	99'944	100'546
	Revenus	0	0	0	0
30	Charges de personnel	12'668	12'858	13'051	13'247
31	Charges de biens et services	22'388	22'780	23'178	23'584
33	Amortissements du PA	7'715	7'715	7'715	7'715
36	Charges de transfert	55'770	56'000	56'000	56'000
3501	Eglise catholique	30'000	30'000	30'000	30'000
	Charges	30'000	30'000	30'000	30'000
	Revenus	0	0	0	0
36	Charges de transfert	30'000	30'000	30'000	30'000
4	Santé	475'787	483'956	492'267	500'725
	Charges	475'787	483'956	492'267	500'725
	Revenus	0	0	0	0
4220	Services de sauvetage	318'550	324'125	329'797	335'568
	Charges	318'550	324'125	329'797	335'568
	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	129'137	131'397	133'696	136'036
	Charges	129'137	131'397	133'696	136'036
	Revenus	0	0	0	0
36	Charges de transfert	129'137	131'397	133'696	136'036
4331	Service dentaire scolaire	9'000	9'000	9'000	9'000
	Charges	9'000	9'000	9'000	9'000
	Revenus	0	0	0	0
36	Charges de transfert	9'000	9'000	9'000	9'000
4340	Contrôle des denrées alimentaires	19'100	19'434	19'774	20'120
	Charges	19'100	19'434	19'774	20'120
	Revenus	0	0	0	0
31	Charges de biens et services	19'100	19'434	19'774	20'120
5	Sécurité sociale	5'965'895	6'045'055	6'021'016	6'011'852
	Charges	5'967'195	6'046'355	6'022'316	6'013'152
	Revenus	-1'300	-1'300	-1'300	-1'300
5120	Réductions de primes	1'594'864	1'643'763	1'630'440	1'619'709
	Charges	1'594'864	1'643'763	1'630'440	1'619'709
	Revenus	0	0	0	0
36	Charges de transfert	1'594'864	1'643'763	1'630'440	1'619'709



Planification financière 2024 - 2027

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Prévisions 2025	Prévisions 2026	Prévisions 2026
5350	Prestation de vieillesse	23'000	23'000	23'000	23'000
	Charges	23'000	23'000	23'000	23'000
	Revenus	0	0	0	0
31	Charges de biens et services	23'000	23'000	23'000	23'000
5410	Allocations familiales	97'609	98'511	98'511	98'511
	Charges	97'609	98'511	98'511	98'511
	Revenus	0	0	0	0
36	Charges de transfert	97'609	98'511	98'511	98'511
5430	Recouvrement pensions alimentaires	16'926	16'296	16'296	16'296
	Charges	16'926	16'296	16'296	16'296
	Revenus	0	0	0	0
36	Charges de transfert	16'926	16'296	16'296	16'296
5440	Protection de la jeunesse	11'300	11'323	11'346	11'369
	Charges	11'300	11'323	11'346	11'369
	Revenus	0	0	0	0
31	Charges de biens et services	10'000	10'000	10'000	10'000
36	Charges de transfert	1'300	1'323	1'346	1'369
5444	Local des jeunes	127'644	129'815	132'019	134'256
	Charges	128'944	131'115	133'319	135'556
	Revenus	-1'300	-1'300	-1'300	-1'300
30	Charges de personnel	122'622	124'761	126'933	129'137
31	Charges de biens et services	1'822	1'854	1'886	1'919
36	Charges de transfert	4'500	4'500	4'500	4'500
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	825'000	839'438	854'128	869'075
	Revenus	0	0	0	0
36	Charges de transfert	825'000	839'438	854'128	869'075
5510	Assurance chômage	107'917	111'679	113'958	116'292
	Charges	107'917	111'679	113'958	116'292
	Revenus	0	0	0	0
36	Charges de transfert	107'917	111'679	113'958	116'292



Planification financière 2024 - 2027

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Prévisions 2025	Prévisions 2026	Prévisions 2026
5590	Mesures d'intégration socioprofessionnelle	212'583	219'346	219'346	219'346
	Charges	212'583	219'346	219'346	219'346
	Revenus	0	0	0	0
36	Charges de transfert	212'583	219'346	219'346	219'346
5720	Aide sociale	2'087'385	2'070'917	2'029'291	1'999'414
	Charges	2'087'385	2'070'917	2'029'291	1'999'414
	Revenus	0	0	0	0
36	Charges de transfert	2'087'385	2'070'917	2'029'291	1'999'414
5790	Assistance	204'905	212'712	212'732	212'735
	Charges	204'905	212'712	212'732	212'735
	Revenus	0	0	0	0
36	Charges de transfert	204'905	212'712	212'732	212'735
5796	Guichets sociaux régionaux	649'262	660'624	672'185	683'948
	Charges	649'262	660'624	672'185	683'948
	Revenus	0	0	0	0
36	Charges de transfert	649'262	660'624	672'185	683'948
6	Trafic	3'960'784	3'861'934	4'056'404	4'255'332
	Charges	4'416'945	4'318'095	4'512'565	4'711'493
	Revenus	-456'161	-456'161	-456'161	-456'161
61	Circulation routière	2'887'575	2'820'684	3'008'433	3'211'235
	Charges	3'341'736	3'274'845	3'462'594	3'665'396
	Revenus	-454'161	-454'161	-454'161	-454'161
6150	Routes communales	2'869'319	2'801'497	2'988'299	3'190'137
	Charges	3'276'480	3'208'658	3'395'460	3'597'298
	Revenus	-407'161	-407'161	-407'161	-407'161
30	Charges de personnel	1'211'576	1'229'750	1'248'196	1'266'919
31	Charges de biens et services	1'117'400	980'830	997'994	1'015'459
33	Amortissements du PA	947'504	998'079	1'149'270	1'314'920
42	Taxes routières	-84'594	-84'594	-84'594	-84'594
45	Prélèvements aux financements spéciaux	-141'000	-141'000	-141'000	-141'000
49	Imputations internes	-181'567	-181'567	-181'567	-181'567
6155	Places de stationnement	-33'244	-33'214	-33'184	-33'153
	Charges	13'756	13'786	13'816	13'847
	Revenus	-47'000	-47'000	-47'000	-47'000
31	Charges de biens et services	1'700	1'730	1'760	1'791
33	Amortissements du PA	12'056	12'056	12'056	12'056
42	Taxes	-47'000	-47'000	-47'000	-47'000



Planification financière 2024 - 2027

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Prévisions 2025	Prévisions 2026	Prévisions 2026
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	1'054'769	1'022'548	1'029'019	1'024'892
	Charges	1'056'769	1'024'548	1'031'019	1'026'892
	Revenus	-2'000	-2'000	-2'000	-2'000
31	Charges de biens et services	16'155	16'438	16'725	17'018
33	Amortissements du PA	4'980	4'980	4'980	4'980
36	Charges de transfert	1'035'634	1'003'130	1'009'313	1'004'894
43	Revenus divers	-2'000	-2'000	-2'000	-2'000
6231	Noctabus	14'000	14'245	14'494	14'748
	Charges	14'000	14'245	14'494	14'748
	Revenus	0	0	0	0
36	Charges de transfert	14'000	14'245	14'494	14'748
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	851'685	972'109	988'864	1'008'829
	Charges	6'536'427	6'772'996	6'827'526	6'851'913
	Revenus	-5'684'742	-5'800'888	-5'838'662	-5'843'084
7100	Approvisionnement en eau	0	0	0	0
	Charges	2'044'769	2'125'469	2'138'899	2'154'370
	Revenus	-2'044'769	-2'125'469	-2'138'899	-2'154'370
30	Charges de personnel	228'473	231'900	235'379	238'909
31	Charges de biens et services	569'050	579'008	589'141	599'451
33	Amortissements du PA	437'198	502'938	501'154	501'154
36	Charges de transfert	90'000	91'575	93'178	94'808
37	Subventions à redistribuer	420'000	420'000	420'000	420'000
39	Imputations internes	300'048	300'048	300'048	300'048
42	Taxes	-1'077'594	-1'077'594	-1'077'594	-1'077'594
45	Prélèvements s/les financements spéciaux	-541'175	-621'875	-635'305	-650'776
46	Revenus de transfert	-6'000	-6'000	-6'000	-6'000
47	Subventions à redistribuer	-420'000	-420'000	-420'000	-420'000



Planification financière 2024 - 2027

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Prévisions 2025	Prévisions 2026	Prévisions 2026
7200	Traitement des eaux usées	0	0	0	0
	Charges	1'832'784	1'867'686	1'888'225	1'876'356
	Revenus	-1'832'784	-1'867'686	-1'888'225	-1'876'356
30	Charges de personnel	373'766	379'372	385'063	390'839
31	Charges de biens et services	620'130	630'982	642'024	653'260
33	Amortissements du PA	330'034	347'934	347'934	318'234
39	Imputations internes	508'854	509'398	513'203	514'023
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	-307'444	-342'346	-362'885	-351'016
7203	Traitement des eaux claires	0	0	0	0
	Charges	205'894	206'438	210'243	211'063
	Revenus	-205'894	-206'438	-210'243	-211'063
33	Amortissements du PA	157'894	160'394	163'394	163'394
49	Imputations internes	-205'894	-206'438	-210'243	-211'063
7301	Gestion des déchets ménages	217'180	217'180	217'180	217'180
	Charges	1'231'243	1'231'243	1'231'243	1'231'243
	Revenus	-1'014'063	-1'014'063	-1'014'063	-1'014'063
30	Charges de personnel	213'591	216'795	220'047	223'347
31	Charges de biens et services	914'050	929'537	945'804	962'356
33	Amortissements du PA	47'192	48'392	48'392	48'392
35	Attributions aux financements spéciaux	20'752	716	-18'951	-38'954
36	Charges de transfert	8'300	8'445	8'593	8'743
39	Imputations internes	27'358	27'358	27'358	27'358
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	51'083	51'490	51'894
	Charges	308'632	359'715	360'122	360'526
	Revenus	-308'632	-308'632	-308'632	-308'632
30	Charges de personnel	20'982	21'297	21'616	21'940
31	Charges de biens et services	225'650	229'599	233'617	237'705
35	Attributions aux financements spéciaux	0	46'819	42'889	38'880
39	Imputations internes	62'000	62'000	62'000	62'000
42	Taxes	-306'000	-306'000	-306'000	-306'000
45	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	-2'632	-2'632	-2'632	-2'632
7410	Corrections des cours d'eau	0	3'400	3'400	3'400
	Charges	0	3'400	3'400	3'400
	Revenus	0	0	0	0
33	Amortissements	0	3'400	3'400	3'400
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



Planification financière 2024 - 2027

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Prévisions 2025	Prévisions 2026	Prévisions 2026
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	105'015	106'863	108'744	110'657
	Charges	105'615	107'463	109'344	111'257
	Revenus	-600	-600	-600	-600
31	Charges de biens et services	26'590	27'055	27'529	28'011
33	Amortissements	0	0	0	0
36	Charges de transfert	79'025	80'408	81'815	83'247
42	Taxes	-600	-600	-600	-600
7790	Protection de l'environnement	11'016	16'081	19'647	26'214
	Charges	11'016	16'081	19'647	26'214
	Revenus	0	0	0	0
31	Charges de biens et services	3'700	3'765	3'831	3'898
33	Amortissements du PA	7'316	12'316	15'816	22'316
7791	Toilettes publiques	28'796	33'957	34'325	34'699
	Charges	28'796	33'957	34'325	34'699
	Revenus	0	0	0	0
31	Charges de biens et services	20'650	21'011	21'379	21'753
33	Amortissements du PA	8'146	12'946	12'946	12'946
7792	Toilettes pour chiens	6'000	6'105	6'212	6'321
	Charges	6'000	6'105	6'212	6'321
	Revenus	0	0	0	0
31	Charges de biens et services	6'000	6'105	6'212	6'321
7900	Aménagement du territoire (Urbanisme)	381'678	433'654	442'266	451'016
	Charges	659'678	711'654	720'266	729'016
	Revenus	-278'000	-278'000	-278'000	-278'000
30	Charges de personnel	329'978	334'928	339'952	345'051
31	Charges de biens et services	89'500	91'066	92'660	94'281
33	Amortissements du PA	128'200	171'700	171'700	171'700
36	Charges de transfert	112'000	113'960	115'954	117'984
42	Taxes	-278'000	-278'000	-278'000	-278'000
7907	Conférences régionales	59'500	60'541	61'601	62'679
	Charges	59'500	60'541	61'601	62'679
	Revenus	0	0	0	0
31	Charges de biens et services	9'500	9'666	9'835	10'008
36	Charges de transfert	50'000	50'875	51'765	52'671



Planification financière 2024 - 2027

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Prévisions 2025	Prévisions 2026	Prévisions 2026
8	Economie publique	124'385	180'943	202'886	219'513
	Charges	1'511'130	1'568'862	1'592'003	1'609'850
	Revenus	-1'386'745	-1'387'919	-1'389'117	-1'390'337
8100	Agriculture	3'435	10'185	13'165	13'165
	Charges	3'435	10'185	13'165	13'165
	Revenus	0	0	0	0
33	Amortissements du PA	3'435	10'185	13'165	13'165
8140	Améliorations de la production végétale	6'500	6'614	6'729	6'847
	Charges	6'500	6'614	6'729	6'847
	Revenus	0	0	0	0
31	Charges de biens et services	6'500	6'614	6'729	6'847
33	Amortissements	0	0	0	0
8200	Sylviculture	239'031	271'117	288'029	302'643
	Charges	1'136'731	1'168'817	1'185'729	1'200'343
	Revenus	-897'700	-897'700	-897'700	-897'700
30	Charges de personnel	420'507	426'815	433'217	439'715
31	Charges de biens et services	546'200	555'759	565'484	575'380
33	Amortissements du PA	74'024	89'474	89'474	86'897
35	Attributions aux financements spéciaux	52'000	52'000	52'000	52'000
36	Charges de transfert	44'000	44'770	45'553	46'351
42	Taxes	-550'500	-550'500	-550'500	-550'500
43	Revenus divers	-35'000	-35'000	-35'000	-35'000
46	Revenus de transfert	-312'200	-312'200	-312'200	-312'200
8400	Tourisme	57'000	57'998	59'012	60'045
	Charges	57'000	57'998	59'012	60'045
	Revenus	0	0	0	0
31	Charges de biens et services	30'000	30'525	31'059	31'603
36	Charges de transfert	27'000	27'473	27'953	28'442
8506	Promotion économique régionale	58'385	73'261	74'150	75'052
	Charges	68'385	83'261	84'150	85'052
	Revenus	-10'000	-10'000	-10'000	-10'000
30	Charges de personnel	58'385	59'261	60'150	61'052
36	Charges de transfert	10'000	24'000	24'000	24'000
43	Revenus divers	-10'000	-10'000	-10'000	-10'000
8710	Redevances de concessions	-248'100	-248'032	-247'962	-247'962
	Charges	151'500	151'568	151'638	151'638
	Revenus	-399'600	-399'600	-399'600	-399'600
31	Charges de biens et services	3'900	3'968	4'038	4'038
35	Attributions aux financements spéciaux	147'600	147'600	147'600	147'600
42	Taxes	-399'600	-399'600	-399'600	-399'600



Planification financière 2024 - 2027

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Prévisions 2025	Prévisions 2026	Prévisions 2026
8713	Energie verte	7'534	7'534	7'534	7'534
	Charges	7'534	7'534	7'534	7'534
	Revenus	0	0	0	0
31	Charges de biens et services	7'534	7'534	7'534	7'534
8730	Energie	2'600	3'246	3'292	3'339
	Charges	2'600	3'246	3'292	3'339
	Revenus	0	0	0	0
33	Amortissements du PA	0	600	600	600
36	Charges de transfert	2'600	2'646	2'692	2'739
8731	Chauffage à distance	0	969	831	690
	Charges	74'445	76'588	77'648	78'727
	Revenus	-74'445	-75'619	-76'817	-78'037
30	Charges de personnel	8'030	8'150	8'273	8'397
31	Charges de biens et services	52'700	53'622	54'561	55'515
33	Amortissements du PA	13'695	14'795	14'795	14'795
39	Imputations internes	20	20	20	20
42	Taxes	-74'445	-75'619	-76'817	-78'037
8900	Autres exploitations artisanales	-2'000	-1'948	-1'894	-1'840
	Charges	3'000	3'053	3'106	3'160
	Revenus	-5'000	-5'000	-5'000	-5'000
31	Charges de biens et services	3'000	3'053	3'106	3'160
42	Taxes	-5'000	-5'000	-5'000	-5'000
9	Finances et impôts	-27'808'175	-28'112'038	-28'124'932	-28'180'442
	Charges	1'920'257	2'122'541	2'324'861	2'486'718
	Revenus	-29'728'432	-30'234'579	-30'449'793	-30'667'160
9100	Impôts communaux généraux	-27'444'439	-27'950'586	-28'165'800	-28'383'167
	Charges	0	0	0	0
	Revenus	-27'444'439	-27'950'586	-28'165'800	-28'383'167
40	Revenus fiscaux	-27'444'439	-27'950'586	-28'165'800	-28'383'167
9101	Impôts spéciaux	-449'226	-448'859	-448'485	-448'104
	Charges	21'000	21'368	21'741	22'122
	Revenus	-470'226	-470'226	-470'226	-470'226
36	Charges de transfert	21'000	21'368	21'741	22'122
40	Revenus fiscaux	-470'226	-470'226	-470'226	-470'226
9300	Péréquation financière	384'046	384'046	384'046	384'046
	Charges	575'719	575'719	575'719	575'719
	Revenus	-191'673	-191'673	-191'673	-191'673
36	Charges de transfert	575'719	575'719	575'719	575'719
46	Revenus de transfert	-191'673	-191'673	-191'673	-191'673



Planification financière 2024 - 2027

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Prévisions 2025	Prévisions 2026	Prévisions 2026
9610	Intérêts	205'398	405'573	605'751	765'432
	Charges	746'627	946'802	1'146'980	1'306'661
	Revenus	-541'229	-541'229	-541'229	-541'229
31	Charges de biens et services	10'000	10'175	10'353	10'534
34	Charges financières	736'627	936'627	1'136'627	1'296'127
44	Revenus financiers	-201'540	-201'540	-201'540	-201'540
49	Imputations internes	-339'689	-339'689	-339'689	-339'689
9630	Bien-fonds du patrimoine financiers	-498'969	-497'228	-495'460	-493'664
	Charges	576'911	578'652	580'420	582'216
	Revenus	-1'075'880	-1'075'880	-1'075'880	-1'075'880
30	Charges de personnel	99'503	100'996	102'510	104'048
31	Charges de biens et services	14'215	14'464	14'717	14'974
33	Amortissements du PA	36'578	36'578	36'578	36'578
34	Charges financières	426'615	426'615	426'615	426'615
44	Revenus financiers	-925'880	-925'880	-925'880	-925'880
45	Prélèvements aux financements spéciaux	-150'000	-150'000	-150'000	-150'000
9710	Redistributions liées à la taxe sur le CO2	-4'985	-4'985	-4'985	-4'985
	Charges	0	0	0	0
	Revenus	-4'985	-4'985	-4'985	-4'985
46	Revenus de transfert	-4'985	-4'985	-4'985	-4'985



Date Montant

Budget 2024		Projection 2025		Projection 2026		Projection 2027	
Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes

0	ADMINISTRATION										
110	Développement du Logiciel E-Séance	18.12.2023	15'000	15'000							
0220	Matériel informatique	18.12.2023	30'000	30'000		35'000		35'000		35'000	
0290	Aménagement place de pétanque Fresens	20.11.2023	10'000	10'000							
0290	Bâtiment Closel étude regroupement parascolaire (mise en œuvre)	à voter	60'000			60'000		100'000		200'000	
	Rénovation Maison de commune	à voter	170'000	170'000							
0290	Acquisition bâtiment et bien-fonds de l'ancien hôpital	à voter	3'000'000			3'000'000					
0290	Rénovation ancien hôpital	à voter	2'120'000					120'000		2'000'000	
0290	Bâtiments scolaires et parascolaires Gorgier; Etude en lien avec la transformation de l'actuelle salle de gym	18.12.2023	25'000	25'000							
1	SECURITE PUBLIQUE										
6150	Mise en conformité signalisation routière / signalisation aux plages pr	18.12.2023	43'500	43'500							
1500	Déploiement du nouveau logiciel ECAPrev - matériel informatique	18.12.2023	10'000	10'000							
1500	Rénovation caserne DPS3 Saint-Aubin	à voter	320'000	320'000	-100'000						
2	FORMATION										
2170	Salle de gym polyvalente Gorgier	21.02.2022	7'300'000	1'000'000							
	Salle de gym Gorgier; Aménagement extérieur, parvis et balcon	18.12.2023	2'220'000	2'220'000	-227'000						
2170	Double Salle de gym Bevaix 2ème étape; réalisation	à voter	18'500'000			100'000		1'000'000		2'900'000	
2170	Plateforme de travail mobile pour nettoyage salle de gym de Gorgier	18.12.2023	17'000	17'000							
2170	Réfection Bâtiment communal Montalchez	18.12.2023	550'000	550'000							
2170	Création de 3 salles de classes Hôpital 19 à Saint-Aubin	à voter	1'640'000					640'000		1'000'000	
2170	Conversion salle de gym en classe Gorgier	à voter	1'000'000			500'000		500'000			
2170	Réfection ancien collège Gorgier	à voter	1'500'000					500'000		1'000'000	
2180	Aménagement du verger et du parking au Nord de la salle de gym des	18.12.2023	25'000	25'000							
2180	Acquisition et déploiement du logiciel GELORE parascolaire	18.12.2023	20'000	20'000							
3	CULTURE-LOISIRS-SPORTS										
3410	Arrosage automatique du terrain de foot de Bevaix	18.12.2023	42'000	42'000							
3410	Arrosage automatique du terrain de foot et plage de Saint-Aubin	à voter	90'000			90'000					
3410	Réfection vestiaires à Saint-Aubin	18.12.2023	25'000	25'000							
3410	Mise en passe vestiaires, cantines et accès terrain de foot Saint-Aubin	18.12.2023	10'000	10'000							
3410	Salles de sport provisoire	17.05.2021	650'000			100'000		550'000			



	Date	Montant	Budget 2024		Projection 2025		Projection 2026		Projection 2027	
			Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
3410	Réfection des vestiaires Murdines	17.05.2021	1'500'000	100'000		150'000		1'250'000		
3410	Piste d'athlétisme Bevaix	à voter	96'800			96'800				
3411	Port de Saint-Aubin divers travaux selon liste rapport	18.12.2023	49'000	49'000						
3411	Mise en conformité des feux du port de Vaumarcus	18.12.2023	9'000	9'000						
3411	Sécurisation de la place de grutage au port de Bevaix	18.12.2023	50'000	50'000						
3411	Port de Saint-Aubin, divers travaux d'assainissement et de réfection	à voter	650'000	100'000		550'000				
3411	Digue port de Bevaix	à voter	670'000	100'000		570'000				
3420	Aménagement place de jeux Montalchez	à voter	65'000			65'000				
3420	Réfection terrain multisports Murdines	à voter	120'900			120'900				
3420	Mise en conformité suites aux contrôles sécuritaires places de jeux	18.12.2023	50'000	50'000						
3420	Aménagement d'espaces verts, végétalisation selon opportunités	18.12.2023	40'000	40'000						
3420	Mobilier urbain, parcs	18.12.2023	20'000	20'000						
3420	Tondeuse et remorque transport (plages, espaces verts)	à voter	65'000	65'000						
3420	Réaménagement plage Chez-le-Bart (côté Capsule)	18.12.2023	50'000	50'000						
3420	Remplacement arbres plage de Saint-Aubin	18.12.2023	15'000	15'000						
3420	Entretien des sentiers pédestre	18.12.2023	10'000	10'000		10'000		10'000		10'000
3420	Suivi sentier du lac	à voter	45'000			10'000		15'000		20'000
3420	Cercle de la voile Béroche; Assainissement du bâtiment	20.02.2023	200'000	50'000						
6	TRANSPORTS									
6150	Quartier Roncinier - Infrastr. Routières - Gorgier	20.05.2019	3'876'000			500'000		400'000		50'000
6150	Mise en conformité arrêts de bus selon LHand	21.02.2022	2'400'000	500'000		900'000		500'000		
6150	Acquisition et pose Abribus	18.12.2023	45'000	45'000						
6150	Réfection ch. du Vignoble Bevaix étape (divers)	27.09.2022	2'800'000	1'500'000		110'000		200'000		
6150	Réfection ouvrages cantonaux transmis à la commune	30.05.2022	400'000	300'000	-300'000	100'000				
6150	Crédit cadre investissement routes communales	à voter				600'000		500'000		500'000
6150	Démolition du pont de Sauges et réaménagement	à voter	1'000'000			750'000		250'000		
6150	Inspection principale pont de Sauges	18.12.2023	25'000	25'000						
6150	Audit sécurité 3 unités (TP, SI, STEP&déchetteries)	18.12.2023	30'000	30'000						
6150	Aménagement cyclables, sécurisations	18.12.2023	30'000	30'000						
6150	Achat véhicule TP tracteur polyvalent	à voter	90'000	90'000						
6150	Achat nouvelle balayeuse	à voter	210'000			210'000				
6150	Achat petit véhicule TP transporteur électrique (2 places+ 1 pont)	à voter	60'000	60'000						



	Date	Montant	Budget 2024		Projection 2025		Projection 2026		Projection 2027	
			Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
6150	Saleuse Iveco	18.12.2023	25'000	25'000						
6150	Curage principal du bas de l'Argentine	à voter	70'000	70'000						
6150	Entretien des cours d'eau	18.12.2023	40'000	40'000						
6150	Réaménagement espaces publics et infrastr. , centre-gare Bevaix	à voter	4'300'000	300'000	750'000		1'250'000		2'000'000	
6150	Réfection infrastructure set chaussée, Fontanette-Tivoli à Sauges	à voter	2'400'000		1'000'000		900'000		500'000	
6150	Réfection infrastructures et chaussée, Jordil à Bevaix	à voter	2'000'000		500'000		1'500'000			
6150	Trottoir Charrières	à voter	100'000	40'000	60'000					
6150	Chemin piétons public Charrières-Hôpital	à voter	70'000	50'000	20'000					
6150	Chemin mobilité douce Bevaix Boudry (projet d'agglomération 4)	à voter	620'000	90'000	530'000					
6150	Chemin mobilité douce Bevaix Cortaillod (projet d'agglomération 4)	à voter	790'000	90'000	700'000					
6150	Etude requalification traversée de Bevaix (projet d'agglomération 4)	18.12.2023	50'000	50'000						
6150	Elargissement du ch. des Charrières à Saint-Aubin	à voter	765'000		550'000		215'000			
6150	Modif. infrastructure d'éclairage publique s/opportunités	18.12.2023	30'000	30'000						
6150	Modif. aménagements chaussées selon opportunités	18.12.2023	50'000	50'000						
6150	Aménagement route de la Foulaz Nord (y compris conduites)	12.12.2022	2'700'000	1'000'000	800'000		250'000		0	
6150	Aménagement route de la Foulaz Sud (y compris conduites)	à voter	1'100'000		200'000		700'000		200'000	
6150	Mise en conformité des passages piétons	18.12.2023	40'000	40'000						
6150	Réfection rue de La Fontanette à Sauges	26.06.2023	1'700'000	1'500'000	120'000					
6150	Travaux finaux trottoir rue de la Payaz à Gorgier	18.12.2023	50'000	50'000						
6150	Crédit cadre gestion de l'éclairage public	à voter	2'000'000		500'000		500'000		500'000	
6150	Etude chemin des Charrières à Saint-Aubin	18.12.2023	15'000	15'000						
6150	Matériel d'exploitation local TP Gorgier	18.12.2023	48'000	48'000						
6150	Réfection chemin des Vergers à Bevaix y compris conduites	12.12.2022	1'200'000		800'000		200'000		200'000	
6150	Aménagements Rue de la Dime	à voter	250'000	250'000						
7	ENVIRONNEMENT									
7100	Extension réseau de défense incendie s/demandes ECAP	18.12.2023	45'000	45'000						
7100	Etablissement PGA LGB	14.11.2022	167'000	67'000						
7100	Bouclage eau Fresens	27.09.2022	230'000		230'000					
7100	Projet pilote relevé compteur d'eau à distance	20.02.2023	90'000	90'000						
7100	Renouvellement réseau eau potable selon chantiers tiers	18.12.2023	50'000	50'000						
7100	Automatisation EP (10675)	13.12.2021	310'000	60'000						
7100	Etablissement manuel d'autocontrôle	18.12.2023	50'000	50'000						



	Date	Montant	Budget 2024		Projection 2025		Projection 2026		Projection 2027	
			Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
7100	Renouvellement vannes réseau EP selon contrôles annuels	18.12.2023	40'000	40'000						
7100	Réseau EP défoncé incendie, liaison Fontanette-Av. Lac	à voter	120'000	120'000						
7100	Déshumidificateurs et chauffages des réservoirs, mise en conformité	18.12.2023	25'000	25'000						
7100	Mise en conformité filtres à air et défense incendie dans réservoirs	18.12.2023	30'000	30'000						
7200	Renouvellement réseau eau usée selon chantiers tiers	18.12.2023	40'000	40'000						
7200	Canalisation EU Ch. des Pêcheurs, Gorgier	18.12.2023	50'000	50'000						
7200	Réfection STAP Pêcheurs, St-Aubin	18.12.2023	45'000	45'000						
7200	STEP ST-Aubin, renouvellement compresseur pour vannes	18.12.2023	8'000	8'000						
7200	STEP St-Aubin, mise conformité local déshydratation + local chlorures	18.12.2023	12'000	12'000						
7200	STEP St-Aubin, renouvellement pompe relevage bassin à graisses	18.12.2023	9'000	9'000						
7200	STEP St-Aubin, pose brasseur substrat	18.12.2023	15'000	15'000						
7200	STEP St-Aubin, renouvellement porte automatique local boues	18.12.2023	25'000	25'000						
7200	STEP Vaumarcus, renouvellement dégrilleur	18.12.2023	15'000	15'000						
7200	Modernisation des Stations d'épuration	18.12.2023	25'000'000	1'000'000	3'000'000		5'000'000		5'000'000	
7203	Exutoire eaux claires à Vaumarcus	à voter	85'000	85'000						
7203	Renouvellement réseau eaux claires selon chantiers tiers	18.12.2023	40'000	40'000						
7203	Protection de Pré-Junier à Montalchez contre ruissellements	à voter	150'000	50'000	100'000					
7300	Etude du futur des déchetterie	18.12.2023	30'000	30'000						
7300	Aménagement déchetterie selon audite	18.12.2023	50'000	50'000						
7300	Déchets points de collecte selon besoins	18.12.2023	45'000	45'000						
3420	Taille d'arbre en zone de village et taille de haies	18.12.2023	25'000	25'000		15'000		15'000		15'000
7791	Toilettes publiques à Gorgier	18.12.2023	48'000	48'000						
7900	Plan Révision du PAL–Réalisation du PAL	27.09.2022	415'000	100'000						
7900	Optimisation de la zone industrielle ZI Saint-Aubin	18.12.2023	20'000	20'000						
8	ECONOMIE PUBLIQUE									
8100	Etude des possibilités et besoins en arrosage du domaine viticole	18.12.2023	50'000	50'000						
8100	Digue de protection "Vers chez la Tante"	à voter	60'000			60'000				
8100	Travaux de drainage et chambre de drainage	18.12.2023	20'000	20'000		20'000		20'000		20'000
8100	Chemins agricoles; réfection	18.12.2023	15'000	15'000		15'000		15'000		15'000
8200	Achat matériel de stockage de bois de feu et conditionnement	18.12.2023	15'000	15'000		15'000		15'000		15'000
8200	Renouvellement du parc machines (tronçonneuses + accessoires)	18.12.2023	10'000	10'000		10'000		10'000		10'000
8200	Réfection du chemin de raccordement, 150 m	18.12.2023	35'000	35'000	-28'000					



	Date	Montant	Budget 2024		Projection 2025		Projection 2026		Projection 2027	
			Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
8200	Réfection du chemin, 1300 m	18.12.2023	45'000	45'000	-36'000					
8200	Construction d'un couvert de stockage sur le site de l'atelier forestier	à voter	85'000	85'000	-17'000					
8200	Certification cité de l'énergie	18.12.2023	7'000	7'000						
8730	Plan intercommunal des Energies; volet climat	18.12.2023	6'000	6'000						
8731	Démentellement chaudière plaquette Gorgier	18.12.2023	11'000	11'000						
8731	Bâtiment CAD Bevaix sans installations techniques	à voter	2'100'000		100'000		1'000'000		800'000	
Total			104'220'200	14'146'500	-708'000	18'722'700	0	18'160'000	0	16'990'000
Total des investissements nets prévu					13'438'500	18'722'700	18'160'000	16'990'000		