



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
<b>Charges d'exploitation</b>	<b>41'824'718</b>	<b>42'614'724</b>	<b>43'249'188</b>	<b>43'955'898</b>
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
<b>Revenus d'exploitation</b>	<b>-39'053'265</b>	<b>-39'686'964</b>	<b>-39'945'667</b>	<b>-40'173'288</b>
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
<b>Résultat provenant des activités d'exploitation</b>	<b>2'771'453</b>	<b>2'927'760</b>	<b>3'303'521</b>	<b>3'782'610</b>
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
<b>Résultat provenant de financements</b>	<b>-29'178</b>	<b>170'822</b>	<b>370'822</b>	<b>530'322</b>
<b>Résultat opérationnel</b>	<b>2'742'275</b>	<b>3'098'582</b>	<b>3'674'343</b>	<b>4'312'932</b>
38 Charges extraordinaires				
48 Revenus extraordinaires	-1'080'099	-1'076'095	-1'076'095	-1'076'095
<b>Résultat extraordinaire</b>	<b>-1'080'099</b>	<b>-1'076'095</b>	<b>-1'076'095</b>	<b>-1'076'095</b>
<b>Total du compte de résultats</b>	<b>1'662'176</b>	<b>2'022'487</b>	<b>2'598'248</b>	<b>3'236'837</b>

	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	
<b>Budget 2023 (avec vente Sitbeco)</b>		-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
<b>Moyenne des 3 derniers exercices</b>	<b>2'023'106</b>	<b>1'415'772</b>	<b>473'370</b>	<b>-1'264'278</b>
Amortissements	4'080'491	4'474'538	4'718'005	4'980'854
Prélèvement réserve	-755'975	-755'975	-755'975	-755'975
<b>Marge d'autofinancement</b>	<b>5'347'622</b>	<b>5'134'335</b>	<b>4'435'400</b>	<b>2'960'601</b>
<b>Degré d'autfinancement</b>	<b>pas de limite</b>	<b>25</b>	<b>50</b>	<b>50</b>
Potentiel d'investissements à 100%		20'537'340	8'870'801	5'921'201
<b>Seuil d'investissement admis selon RFC</b>		<b>24'161'577</b>	<b>10'436'236</b>	<b>6'966'119</b>

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
<b>Fortune projetée au 31 décembre (N)</b>	<b>24'966'790</b>	<b>22'948'307</b>	<b>20'354'063</b>	<b>17'121'230</b>
	<b>31.12.2024</b>	<b>31.12.2025</b>	<b>31.12.2026</b>	<b>31.12.2027</b>

### Projection théorique s/indicateurs financiers "Abacus budget 2024"

Capitaux de tiers	-40'904'374	-40'904'374	-50'904'374	-58'904'374
<b>Emprunt pour investissements</b>		-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
<b>Delta</b>	<b>3'671'125</b>	<b>-6'328'875</b>	<b>-14'328'875</b>	<b>-22'328'875</b>
Revenu fiscaux	-27'914'665	-28'420'812	-28'636'026	-28'853'393
<b>Taux d'endettement en %</b>	<b>-13.15</b>	<b>22.27</b>	<b>50.04</b>	<b>77.39</b>

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
<b>0</b>	<b>Administration Générale</b>	<b>3'422'728</b>	<b>3'492'968</b>	<b>3'559'014</b>	<b>3'621'971</b>
	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
<b>110</b>	<b>Conseil général</b>	<b>102'500</b>	<b>105'938</b>	<b>106'383</b>	<b>106'836</b>
	Charges	102'500	105'938	106'383	106'836
	Revenus	0	0	0	0
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>65'500</b>	<b>65'500</b>	<b>65'500</b>	<b>65'500</b>
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services</b>	<b>37'000</b>	<b>37'438</b>	<b>37'883</b>	<b>38'336</b>
<b>33</b>	<b>Amortissements du PA</b>	<b>0</b>	<b>3'000</b>	<b>3'000</b>	<b>3'000</b>
	<b>Conseil communal</b>	<b>980'291</b>	<b>996'551</b>	<b>1'011'027</b>	<b>1'033'824</b>
	Charges	980'291	996'551	1'011'027	1'033'824
	Revenus	0	0	0	0
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>883'141</b>	<b>896'208</b>	<b>909'471</b>	<b>922'933</b>
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services</b>	<b>92'050</b>	<b>95'243</b>	<b>96'456</b>	<b>105'791</b>
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>5'100</b>	<b>5'100</b>	<b>5'100</b>	<b>5'100</b>
<b>210</b>	<b>Service des finances</b>	<b>366'784</b>	<b>375'059</b>	<b>383'459</b>	<b>391'985</b>
	Charges	549'634	557'909	566'309	574'835
	Revenus	-182'850	-182'850	-182'850	-182'850
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>537'384</b>	<b>545'445</b>	<b>553'626</b>	<b>561'931</b>
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services</b>	<b>12'250</b>	<b>12'464</b>	<b>12'683</b>	<b>12'904</b>
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-182'850</b>	<b>-182'850</b>	<b>-182'850</b>	<b>-182'850</b>
<b>211</b>	<b>Administration des finances</b>	<b>497'602</b>	<b>509'338</b>	<b>511'715</b>	<b>514'134</b>
	Charges	1'394'267	1'406'003	1'408'380	1'410'799
	Revenus	-896'665	-896'665	-896'665	-896'665
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services</b>	<b>510'300</b>	<b>512'636</b>	<b>515'013</b>	<b>517'432</b>
<b>33</b>	<b>Amortissements du PA</b>	<b>755'973</b>	<b>765'373</b>	<b>765'373</b>	<b>765'373</b>
<b>35</b>	<b>Attributions aux financements spéciaux</b>	<b>127'994</b>	<b>127'994</b>	<b>127'994</b>	<b>127'994</b>
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-140'692</b>	<b>-140'692</b>	<b>-140'692</b>	<b>-140'692</b>
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-755'973</b>	<b>-755'973</b>	<b>-755'973</b>	<b>-755'973</b>
<b>219</b>	<b>Fonds d'aide à la fusion</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	Charges	22'873	22'873	22'873	22'873
	Revenus	-22'873	-22'873	-22'873	-22'873
<b>33</b>	<b>Amortissements du PA</b>	<b>22'873</b>	<b>22'873</b>	<b>22'873</b>	<b>22'873</b>
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-22'873</b>	<b>-22'873</b>	<b>-22'873</b>	<b>-22'873</b>
<b>220</b>	<b>Chancellerie</b>	<b>930'282</b>	<b>941'855</b>	<b>957'511</b>	<b>974'395</b>
	Charges	930'882	942'455	958'111	974'995
	Revenus	-600	-600	-600	-600
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>622'474</b>	<b>631'811</b>	<b>641'288</b>	<b>650'908</b>
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services</b>	<b>276'800</b>	<b>281'644</b>	<b>286'573</b>	<b>291'588</b>
<b>33</b>	<b>Amortissements du PA</b>	<b>31'608</b>	<b>29'000</b>	<b>30'250</b>	<b>32'500</b>
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>-600</b>	<b>-600</b>	<b>-600</b>	<b>-600</b>



**Planification financière 2024 - 2027**

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Prévisions 2025	Prévisions 2026	Prévisions 2026
<b>221</b>	<b>Ressources humaines</b>	<b>301'223</b>	<b>306'261</b>	<b>310'868</b>	<b>315'546</b>
	Charges	301'223	306'261	310'868	315'546
	Revenus	0	0	0	0
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>261'923</b>	<b>265'852</b>	<b>269'840</b>	<b>273'887</b>
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services</b>	<b>39'300</b>	<b>35'409</b>	<b>36'029</b>	<b>36'659</b>
<b>33</b>	<b>Amortissements du PA</b>	<b>0</b>	<b>5'000</b>	<b>5'000</b>	<b>5'000</b>
<b>290</b>	<b>Immeubles administratifs</b>	<b>545'299</b>	<b>559'219</b>	<b>579'304</b>	<b>586'504</b>
	Charges	546'799	560'719	580'804	588'004
	Revenus	-1'500	-1'500	-1'500	-1'500
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>216'597</b>	<b>219'846</b>	<b>223'144</b>	<b>226'491</b>
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services</b>	<b>212'652</b>	<b>216'373</b>	<b>220'160</b>	<b>224'013</b>
<b>33</b>	<b>Amortissements du PA</b>	<b>117'550</b>	<b>124'500</b>	<b>137'500</b>	<b>137'500</b>
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-1'500</b>	<b>-1'500</b>	<b>-1'500</b>	<b>-1'500</b>
<b>293</b>	<b>Préfinancement</b>	<b>-301'253</b>	<b>-301'253</b>	<b>-301'253</b>	<b>-301'253</b>
	Charges	0	0	0	0
	Revenus	-301'253	-301'253	-301'253	-301'253
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-301'253</b>	<b>-301'253</b>	<b>-301'253</b>	<b>-301'253</b>
<b>1</b>	<b>Ordre et sécurité publique</b>	<b>1'372'136</b>	<b>1'399'258</b>	<b>1'432'297</b>	<b>1'458'258</b>
	Charges	1'632'436	1'659'558	1'692'597	1'718'558
	Revenus	-260'300	-260'300	-260'300	-260'300
<b>1110</b>	<b>Service de la sécurité</b>	<b>72'491</b>	<b>73'588</b>	<b>74'702</b>	<b>75'832</b>
	Charges	72'491	73'588	74'702	75'832
	Revenus	0	0	0	0
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>68'591</b>	<b>69'620</b>	<b>70'664</b>	<b>71'724</b>
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services</b>	<b>3'900</b>	<b>3'968</b>	<b>4'038</b>	<b>4'108</b>
<b>1111</b>	<b>Sécurité publique ASP</b>	<b>291'181</b>	<b>297'994</b>	<b>304'917</b>	<b>311'951</b>
	Charges	443'481	450'294	457'217	464'251
	Revenus	-152'300	-152'300	-152'300	-152'300
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>257'376</b>	<b>261'237</b>	<b>265'155</b>	<b>269'133</b>
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services</b>	<b>168'720</b>	<b>171'673</b>	<b>174'677</b>	<b>177'734</b>
<b>33</b>	<b>Amortissements du PA</b>	<b>17'385</b>	<b>17'385</b>	<b>17'385</b>	<b>17'385</b>
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-37'300</b>	<b>-37'300</b>	<b>-37'300</b>	<b>-37'300</b>
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-115'000</b>	<b>-115'000</b>	<b>-115'000</b>	<b>-115'000</b>
<b>1400</b>	<b>Contrôle des habitants</b>	<b>202'952</b>	<b>207'311</b>	<b>211'739</b>	<b>216'234</b>
	Charges	281'752	286'111	290'539	295'034
	Revenus	-78'800	-78'800	-78'800	-78'800
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>228'502</b>	<b>231'930</b>	<b>235'408</b>	<b>238'940</b>
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services</b>	<b>3'250</b>	<b>3'307</b>	<b>3'365</b>	<b>3'424</b>
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>50'000</b>	<b>50'875</b>	<b>51'765</b>	<b>52'671</b>
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-78'800</b>	<b>-78'800</b>	<b>-78'800</b>	<b>-78'800</b>



**Planification financière 2024 - 2027**

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Prévisions 2025	Prévisions 2026	Prévisions 2026
<b>1401</b>	<b>Affaires juridiques</b>	<b>23'870</b>	<b>23'870</b>	<b>23'870</b>	<b>23'870</b>
	Charges	23'870	23'870	23'870	23'870
	Revenus	0	0	0	0
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services</b>	<b>20'000</b>	<b>20'000</b>	<b>20'000</b>	<b>20'000</b>
<b>33</b>	<b>Amortissements du PA</b>	<b>3'870</b>	<b>3'870</b>	<b>3'870</b>	<b>3'870</b>
<b>1406</b>	<b>Office régional de l'état civil</b>	<b>58'650</b>	<b>59'676</b>	<b>60'721</b>	<b>61'783</b>
	Charges	58'650	59'676	60'721	61'783
	Revenus	0	0	0	0
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>58'650</b>	<b>59'676</b>	<b>60'721</b>	<b>61'783</b>
<b>1500</b>	<b>Service du feu</b>	<b>534'978</b>	<b>546'364</b>	<b>563'411</b>	<b>573'122</b>
	Charges	547'378	558'764	575'811	585'522
	Revenus	-12'400	-12'400	-12'400	-12'400
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>77'305</b>	<b>78'465</b>	<b>79'642</b>	<b>80'836</b>
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services</b>	<b>14'073</b>	<b>14'319</b>	<b>14'570</b>	<b>14'825</b>
<b>33</b>	<b>Amortissements du PA</b>	<b>0</b>	<b>2'000</b>	<b>9'500</b>	<b>9'500</b>
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>456'000</b>	<b>463'980</b>	<b>472'100</b>	<b>480'361</b>
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-12'400</b>	<b>-12'400</b>	<b>-12'400</b>	<b>-12'400</b>
<b>1610</b>	<b>Défense militaire</b>	<b>400</b>	<b>407</b>	<b>414</b>	<b>421</b>
	Charges	400	407	414	421
	Revenus	0	0	0	0
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services</b>	<b>400</b>	<b>407</b>	<b>414</b>	<b>421</b>
<b>1620</b>	<b>Protection civile</b>	<b>187'614</b>	<b>190'047</b>	<b>192'524</b>	<b>195'043</b>
	Charges	204'414	206'847	209'324	211'843
	Revenus	-16'800	-16'800	-16'800	-16'800
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services</b>	<b>12'057</b>	<b>12'268</b>	<b>12'483</b>	<b>12'701</b>
<b>33</b>	<b>Amortissements du PA</b>	<b>65'357</b>	<b>65'357</b>	<b>65'357</b>	<b>65'357</b>
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>127'000</b>	<b>129'223</b>	<b>131'484</b>	<b>133'785</b>
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-16'800</b>	<b>-16'800</b>	<b>-16'800</b>	<b>-16'800</b>
<b>2</b>	<b>Formation</b>	<b>11'971'649</b>	<b>12'316'568</b>	<b>12'546'765</b>	<b>12'865'373</b>
	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
<b>2111</b>	<b>Cycle 1</b>	<b>1'317'861</b>	<b>1'340'924</b>	<b>1'364'390</b>	<b>1'388'267</b>
	Charges	1'317'861	1'340'924	1'364'390	1'388'267
	Revenus	0	0	0	0
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>1'317'861</b>	<b>1'340'924</b>	<b>1'364'390</b>	<b>1'388'267</b>
<b>2120</b>	<b>Cycle 2</b>	<b>2'294'537</b>	<b>2'334'691</b>	<b>2'375'548</b>	<b>2'417'121</b>
	Charges	2'294'537	2'334'691	2'375'548	2'417'121
	Revenus	0	0	0	0
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services</b>	<b>16'500</b>	<b>16'789</b>	<b>17'083</b>	<b>17'381</b>
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>2'278'037</b>	<b>2'317'903</b>	<b>2'358'466</b>	<b>2'399'739</b>





**Planification financière 2024 - 2027**

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



**Planification financière 2024 - 2027**

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Prévisions 2025	Prévisions 2026	Prévisions 2026
2990	<b>Formation, autres</b>	<b>100</b>	<b>102</b>	<b>104</b>	<b>105</b>
	Charges	100	102	104	105
	Revenus	0	0	0	0
36	<b>Charges de transfert</b>	<b>100</b>	<b>102</b>	<b>104</b>	<b>105</b>
3	<b>Culture, Sports, Loisirs et Eglises</b>	<b>1'325'302</b>	<b>1'377'730</b>	<b>1'419'662</b>	<b>1'471'421</b>
	Charges	1'863'665	1'926'325	1'972'774	2'029'145
	Revenus	-538'363	-548'595	-553'112	-557'724
3110	<b>Musées</b>	<b>8'250</b>	<b>8'394</b>	<b>8'541</b>	<b>8'691</b>
	Charges	8'250	8'394	8'541	8'691
	Revenus	0	0	0	0
31	<b>Charges de biens et services</b>	<b>250</b>	<b>254</b>	<b>259</b>	<b>263</b>
36	<b>Charges de transfert</b>	<b>8'000</b>	<b>8'140</b>	<b>8'282</b>	<b>8'427</b>
3210	<b>Bibliothèque</b>	<b>191'687</b>	<b>194'372</b>	<b>197'101</b>	<b>199'875</b>
	Charges	191'687	194'372	197'101	199'875
	Revenus	0	0	0	0
30	<b>Charges de personnel</b>	<b>80'204</b>	<b>81'407</b>	<b>82'628</b>	<b>83'868</b>
31	<b>Charges de biens et services</b>	<b>15'993</b>	<b>16'273</b>	<b>16'558</b>	<b>16'847</b>
33	<b>Amortissements du PA</b>	<b>26'790</b>	<b>26'790</b>	<b>26'790</b>	<b>26'790</b>
36	<b>Charges de transfert</b>	<b>68'700</b>	<b>69'902</b>	<b>71'126</b>	<b>72'370</b>
3220	<b>Concerts et théâtre</b>	<b>160'065</b>	<b>162'564</b>	<b>165'107</b>	<b>167'695</b>
	Charges	160'565	163'064	165'607	168'195
	Revenus	-500	-500	-500	-500
31	<b>Charges de biens et services</b>	<b>5'000</b>	<b>5'088</b>	<b>5'177</b>	<b>5'267</b>
33	<b>Amortissements du PA</b>	<b>17'750</b>	<b>17'750</b>	<b>17'750</b>	<b>17'750</b>
36	<b>Charges de transfert</b>	<b>137'815</b>	<b>140'227</b>	<b>142'681</b>	<b>145'178</b>
44	<b>Revenus financiers</b>	<b>-500</b>	<b>-500</b>	<b>-500</b>	<b>-500</b>
3290	<b>Relations publiques</b>	<b>87'000</b>	<b>88'547</b>	<b>90'121</b>	<b>91'723</b>
	Charges	88'400	89'947	91'521	93'123
	Revenus	-1'400	-1'400	-1'400	-1'400
31	<b>Charges de biens et services</b>	<b>71'300</b>	<b>72'548</b>	<b>73'817</b>	<b>75'109</b>
36	<b>Charges de transfert</b>	<b>17'100</b>	<b>17'399</b>	<b>17'704</b>	<b>18'014</b>
42	<b>Taxes</b>	<b>-1'400</b>	<b>-1'400</b>	<b>-1'400</b>	<b>-1'400</b>
3410	<b>Sports</b>	<b>251'223</b>	<b>259'660</b>	<b>271'785</b>	<b>307'118</b>
	Charges	253'223	261'660	273'785	309'118
	Revenus	-2'000	-2'000	-2'000	-2'000
30	<b>Charges de personnel</b>	<b>12'369</b>	<b>12'555</b>	<b>12'743</b>	<b>12'934</b>
31	<b>Charges de biens et services</b>	<b>79'830</b>	<b>81'227</b>	<b>82'648</b>	<b>84'095</b>
33	<b>Amortissements du PA</b>	<b>93'032</b>	<b>100'732</b>	<b>110'072</b>	<b>142'572</b>
36	<b>Charges de transfert</b>	<b>67'992</b>	<b>67'147</b>	<b>68'322</b>	<b>69'518</b>
43	<b>Taxes</b>	<b>-2'000</b>	<b>-2'000</b>	<b>-2'000</b>	<b>-2'000</b>



**Planification financière 2024 - 2027**

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Prévisions 2025	Prévisions 2026	Prévisions 2026
<b>3411</b>	<b>Ports</b>	<b>-35'428</b>	<b>-35'428</b>	<b>-35'428</b>	<b>-35'428</b>
	Charges	464'535	474'767	479'284	483'896
	Revenus	-499'963	-510'195	-514'712	-519'324
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>148'989</b>	<b>151'224</b>	<b>153'492</b>	<b>155'795</b>
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services</b>	<b>176'520</b>	<b>179'609</b>	<b>182'752</b>	<b>185'950</b>
<b>33</b>	<b>Amortissements du PA</b>	<b>88'570</b>	<b>99'370</b>	<b>135'520</b>	<b>135'520</b>
<b>35</b>	<b>Attributions aux financements spéciaux</b>	<b>27'236</b>	<b>21'309</b>	<b>-15'771</b>	<b>-16'696</b>
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>2'000</b>	<b>2'035</b>	<b>2'071</b>	<b>2'107</b>
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>21'220</b>	<b>21'220</b>	<b>21'220</b>	<b>21'220</b>
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-482'400</b>	<b>-482'400</b>	<b>-482'400</b>	<b>-482'400</b>
<b>45</b>	<b>Prélèvements aux financements spéciaux</b>	<b>-17'563</b>	<b>-27'795</b>	<b>-32'312</b>	<b>-36'924</b>
<b>3412</b>	<b>Grande salle de Bevaix</b>	<b>127'037</b>	<b>127'861</b>	<b>128'699</b>	<b>129'552</b>
	Charges	132'037	132'861	133'699	134'552
	Revenus	-5'000	-5'000	-5'000	-5'000
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>12'014</b>	<b>12'194</b>	<b>12'377</b>	<b>12'563</b>
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services</b>	<b>36'800</b>	<b>37'444</b>	<b>38'099</b>	<b>38'766</b>
<b>33</b>	<b>Amortissements du PA</b>	<b>83'223</b>	<b>83'223</b>	<b>83'223</b>	<b>83'223</b>
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-5'000</b>	<b>-5'000</b>	<b>-5'000</b>	<b>-5'000</b>
<b>3413</b>	<b>Salle de gymnastique Gorgier</b>	<b>95'053</b>	<b>95'713</b>	<b>96'383</b>	<b>97'063</b>
	Charges	95'053	95'713	96'383	97'063
	Revenus	0	0	0	0
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>40'495</b>	<b>41'102</b>	<b>41'719</b>	<b>42'345</b>
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services</b>	<b>3'000</b>	<b>3'053</b>	<b>3'106</b>	<b>3'160</b>
<b>33</b>	<b>Amortissements du PA</b>	<b>51'558</b>	<b>51'558</b>	<b>51'558</b>	<b>51'558</b>
<b>3420</b>	<b>Parcs et espaces verts</b>	<b>190'057</b>	<b>223'583</b>	<b>242'983</b>	<b>248'828</b>
	Charges	190'057	223'583	242'983	248'828
	Revenus	0	0	0	0
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>49'109</b>	<b>49'846</b>	<b>50'593</b>	<b>51'352</b>
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services</b>	<b>73'700</b>	<b>74'990</b>	<b>76'302</b>	<b>77'637</b>
<b>33</b>	<b>Amortissements du PA</b>	<b>67'248</b>	<b>98'748</b>	<b>116'088</b>	<b>119'838</b>
<b>3421</b>	<b>Salle de spectacle de Saint-Aubin</b>	<b>115'312</b>	<b>116'524</b>	<b>117'756</b>	<b>119'008</b>
	Charges	141'312	142'524	143'756	145'008
	Revenus	-26'000	-26'000	-26'000	-26'000
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>38'154</b>	<b>38'726</b>	<b>39'307</b>	<b>39'897</b>
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services</b>	<b>36'565</b>	<b>37'205</b>	<b>37'856</b>	<b>38'518</b>
<b>33</b>	<b>Amortissements du PA</b>	<b>66'593</b>	<b>66'593</b>	<b>66'593</b>	<b>66'593</b>
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-1'000</b>	<b>-1'000</b>	<b>-1'000</b>	<b>-1'000</b>
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-25'000</b>	<b>-25'000</b>	<b>-25'000</b>	<b>-25'000</b>
<b>3423</b>	<b>Refuge forestier - Taupe à l'Ours</b>	<b>6'505</b>	<b>6'586</b>	<b>6'667</b>	<b>6'751</b>
	Charges	10'005	10'086	10'167	10'251
	Revenus	-3'500	-3'500	-3'500	-3'500
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services</b>	<b>4'600</b>	<b>4'681</b>	<b>4'762</b>	<b>4'846</b>
<b>33</b>	<b>Amortissements du PA</b>	<b>4'405</b>	<b>4'405</b>	<b>4'405</b>	<b>4'405</b>
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>1'000</b>	<b>1'000</b>	<b>1'000</b>	<b>1'000</b>



**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
<b>5350</b>	<b>Prestation de vieillesse</b>	<b>23'000</b>	<b>23'000</b>	<b>23'000</b>	<b>23'000</b>
	Charges	23'000	23'000	23'000	23'000
	Revenus	0	0	0	0
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services</b>	<b>23'000</b>	<b>23'000</b>	<b>23'000</b>	<b>23'000</b>
<b>5410</b>	<b>Allocations familiales</b>	<b>97'609</b>	<b>98'511</b>	<b>98'511</b>	<b>98'511</b>
	Charges	97'609	98'511	98'511	98'511
	Revenus	0	0	0	0
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>97'609</b>	<b>98'511</b>	<b>98'511</b>	<b>98'511</b>
<b>5430</b>	<b>Recouvrement pensions alimentaires</b>	<b>16'926</b>	<b>16'296</b>	<b>16'296</b>	<b>16'296</b>
	Charges	16'926	16'296	16'296	16'296
	Revenus	0	0	0	0
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>16'926</b>	<b>16'296</b>	<b>16'296</b>	<b>16'296</b>
<b>5440</b>	<b>Protection de la jeunesse</b>	<b>11'300</b>	<b>11'323</b>	<b>11'346</b>	<b>11'369</b>
	Charges	11'300	11'323	11'346	11'369
	Revenus	0	0	0	0
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services</b>	<b>10'000</b>	<b>10'000</b>	<b>10'000</b>	<b>10'000</b>
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>1'300</b>	<b>1'323</b>	<b>1'346</b>	<b>1'369</b>
<b>5444</b>	<b>Local des jeunes</b>	<b>127'644</b>	<b>129'815</b>	<b>132'019</b>	<b>134'256</b>
	Charges	128'944	131'115	133'319	135'556
	Revenus	-1'300	-1'300	-1'300	-1'300
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>122'622</b>	<b>124'761</b>	<b>126'933</b>	<b>129'137</b>
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services</b>	<b>1'822</b>	<b>1'854</b>	<b>1'886</b>	<b>1'919</b>
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>4'500</b>	<b>4'500</b>	<b>4'500</b>	<b>4'500</b>
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-1'300</b>	<b>-1'300</b>	<b>-1'300</b>	<b>-1'300</b>
<b>5450</b>	<b>Prestations aux familles</b>	<b>7'500</b>	<b>7'631</b>	<b>7'765</b>	<b>7'901</b>
	Charges	7'500	7'631	7'765	7'901
	Revenus	0	0	0	0
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>7'500</b>	<b>7'631</b>	<b>7'765</b>	<b>7'901</b>
<b>5451</b>	<b>Crèches et garderies</b>	<b>855'000</b>	<b>855'000</b>	<b>855'000</b>	<b>855'000</b>
	Charges	825'000	839'438	854'128	869'075
	Revenus	0	0	0	0
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>825'000</b>	<b>839'438</b>	<b>854'128</b>	<b>869'075</b>
<b>5510</b>	<b>Assurance chômage</b>	<b>107'917</b>	<b>111'679</b>	<b>113'958</b>	<b>116'292</b>
	Charges	107'917	111'679	113'958	116'292
	Revenus	0	0	0	0
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>107'917</b>	<b>111'679</b>	<b>113'958</b>	<b>116'292</b>



**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	<b>Routes, autres</b>	<b>51'500</b>	<b>52'401</b>	<b>53'318</b>	<b>54'251</b>
	Charges	51'500	52'401	53'318	54'251
	Revenus	0	0	0	0
36	<b>Charges de transfert</b>	<b>51'500</b>	<b>52'401</b>	<b>53'318</b>	<b>54'251</b>
6230	<b>Trafic d'agglomération</b>	<b>1'054'769</b>	<b>1'022'548</b>	<b>1'029'019</b>	<b>1'024'892</b>
	Charges	1'056'769	1'024'548	1'031'019	1'026'892
	Revenus	-2'000	-2'000	-2'000	-2'000
31	<b>Charges de biens et services</b>	<b>16'155</b>	<b>16'438</b>	<b>16'725</b>	<b>17'018</b>
33	<b>Amortissements du PA</b>	<b>4'980</b>	<b>4'980</b>	<b>4'980</b>	<b>4'980</b>
36	<b>Charges de transfert</b>	<b>1'035'634</b>	<b>1'003'130</b>	<b>1'009'313</b>	<b>1'004'894</b>
43	<b>Revenus divers</b>	<b>-2'000</b>	<b>-2'000</b>	<b>-2'000</b>	<b>-2'000</b>
6231	<b>Noctambus</b>	<b>14'000</b>	<b>14'245</b>	<b>14'494</b>	<b>14'748</b>
	Charges	14'000	14'245	14'494	14'748
	Revenus	0	0	0	0
36	<b>Charges de transfert</b>	<b>14'000</b>	<b>14'245</b>	<b>14'494</b>	<b>14'748</b>
6291	<b>Fonds missions de secours Ferroviaire</b>	<b>1'000</b>	<b>1'018</b>	<b>1'018</b>	<b>1'018</b>
	Charges	1'000	1'018	1'018	1'018
	Revenus	0	0	0	0
36	<b>Charges de transfert</b>	<b>1'000</b>	<b>1'018</b>	<b>1'018</b>	<b>1'018</b>
6310	<b>Navigation</b>	<b>3'440</b>	<b>3'440</b>	<b>3'440</b>	<b>3'440</b>
	Charges	3'440	3'440	3'440	3'440
	Revenus	0	0	0	0
33	<b>Amortissements du PA</b>	<b>3'440</b>	<b>3'440</b>	<b>3'440</b>	<b>3'440</b>
7	<b>Protection environnement et aménagement</b>	<b>851'685</b>	<b>972'109</b>	<b>988'864</b>	<b>1'008'829</b>
	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	<b>Approvisionnement en eau</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	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	<b>Charges de personnel</b>	<b>228'473</b>	<b>231'900</b>	<b>235'379</b>	<b>238'909</b>
31	<b>Charges de biens et services</b>	<b>569'050</b>	<b>579'008</b>	<b>589'141</b>	<b>599'451</b>
33	<b>Amortissements du PA</b>	<b>437'198</b>	<b>502'938</b>	<b>501'154</b>	<b>501'154</b>
36	<b>Charges de transfert</b>	<b>90'000</b>	<b>91'575</b>	<b>93'178</b>	<b>94'808</b>
37	<b>Subventions à redistribuer</b>	<b>420'000</b>	<b>420'000</b>	<b>420'000</b>	<b>420'000</b>
39	<b>Imputations internes</b>	<b>300'048</b>	<b>300'048</b>	<b>300'048</b>	<b>300'048</b>
42	<b>Taxes</b>	<b>-1'077'594</b>	<b>-1'077'594</b>	<b>-1'077'594</b>	<b>-1'077'594</b>
45	<b>Prélèvements s/les financements spéciaux</b>	<b>-541'175</b>	<b>-621'875</b>	<b>-635'305</b>	<b>-650'776</b>
46	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-6'000</b>	<b>-6'000</b>	<b>-6'000</b>	<b>-6'000</b>
47	<b>Subventions à redistribuer</b>	<b>-420'000</b>	<b>-420'000</b>	<b>-420'000</b>	<b>-420'000</b>



**Planification financière 2024 - 2027**

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Prévisions 2025	Prévisions 2026	Prévisions 2026
<b>7200</b>	<b>Traitement des eaux usées</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	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
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>373'766</b>	<b>379'372</b>	<b>385'063</b>	<b>390'839</b>
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services</b>	<b>620'130</b>	<b>630'982</b>	<b>642'024</b>	<b>653'260</b>
<b>33</b>	<b>Amortissements du PA</b>	<b>330'034</b>	<b>347'934</b>	<b>347'934</b>	<b>318'234</b>
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>508'854</b>	<b>509'398</b>	<b>513'203</b>	<b>514'023</b>
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-1'510'340</b>	<b>-1'510'340</b>	<b>-1'510'340</b>	<b>-1'510'340</b>
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>-15'000</b>	<b>-15'000</b>	<b>-15'000</b>	<b>-15'000</b>
<b>45</b>	<b>Prélèvements s/les financements spéciaux</b>	<b>-307'444</b>	<b>-342'346</b>	<b>-362'885</b>	<b>-351'016</b>
<b>7203</b>	<b>Traitement des eaux claires</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	Charges	205'894	206'438	210'243	211'063
	Revenus	-205'894	-206'438	-210'243	-211'063
<b>33</b>	<b>Amortissements du PA</b>	<b>157'894</b>	<b>160'394</b>	<b>163'394</b>	<b>163'394</b>
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-205'894</b>	<b>-206'438</b>	<b>-210'243</b>	<b>-211'063</b>
<b>7301</b>	<b>Gestion des déchets ménages</b>	<b>217'180</b>	<b>217'180</b>	<b>217'180</b>	<b>217'180</b>
	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
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>213'591</b>	<b>216'795</b>	<b>220'047</b>	<b>223'347</b>
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services</b>	<b>914'050</b>	<b>929'537</b>	<b>945'804</b>	<b>962'356</b>
<b>33</b>	<b>Amortissements du PA</b>	<b>47'192</b>	<b>48'392</b>	<b>48'392</b>	<b>48'392</b>
<b>35</b>	<b>Attributions aux financements spéciaux</b>	<b>20'752</b>	<b>716</b>	<b>-18'951</b>	<b>-38'954</b>
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>8'300</b>	<b>8'445</b>	<b>8'593</b>	<b>8'743</b>
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>27'358</b>	<b>27'358</b>	<b>27'358</b>	<b>27'358</b>
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-952'063</b>	<b>-952'063</b>	<b>-952'063</b>	<b>-952'063</b>
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-62'000</b>	<b>-62'000</b>	<b>-62'000</b>	<b>-62'000</b>
<b>7303</b>	<b>Gestion des déchets entreprises</b>	<b>0</b>	<b>51'083</b>	<b>51'490</b>	<b>51'894</b>
	Charges	308'632	359'715	360'122	360'526
	Revenus	-308'632	-308'632	-308'632	-308'632
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>20'982</b>	<b>21'297</b>	<b>21'616</b>	<b>21'940</b>
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services</b>	<b>225'650</b>	<b>229'599</b>	<b>233'617</b>	<b>237'705</b>
<b>35</b>	<b>Attributions aux financements spéciaux</b>	<b>0</b>	<b>46'819</b>	<b>42'889</b>	<b>38'880</b>
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>62'000</b>	<b>62'000</b>	<b>62'000</b>	<b>62'000</b>
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-306'000</b>	<b>-306'000</b>	<b>-306'000</b>	<b>-306'000</b>
<b>45</b>	<b>Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux</b>	<b>-2'632</b>	<b>-2'632</b>	<b>-2'632</b>	<b>-2'632</b>
<b>7410</b>	<b>Corrections des cours d'eau</b>	<b>0</b>	<b>3'400</b>	<b>3'400</b>	<b>3'400</b>
	Charges	0	3'400	3'400	3'400
	Revenus	0	0	0	0
<b>33</b>	<b>Amortissements</b>	<b>0</b>	<b>3'400</b>	<b>3'400</b>	<b>3'400</b>
<b>7500</b>	<b>Protection des espèces et du paysage</b>	<b>12'500</b>	<b>12'719</b>	<b>12'941</b>	<b>13'168</b>
	Charges	12'500	12'719	12'941	13'168
	Revenus	0	0	0	0
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>12'500</b>	<b>12'719</b>	<b>12'941</b>	<b>13'168</b>





**Planification financière 2024 - 2027**

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Prévisions 2025	Prévisions 2026	Prévisions 2026
<b>7600</b>	<b>Lutte contre la pollution de l'environnement</b>	<b>30'000</b>	<b>30'525</b>	<b>31'059</b>	<b>31'603</b>
	Charges	30'000	30'525	31'059	31'603
	Revenus	0	0	0	0
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>30'000</b>	<b>30'525</b>	<b>31'059</b>	<b>31'603</b>
<b>7710</b>	<b>Cimetières, crématoires</b>	<b>105'015</b>	<b>106'863</b>	<b>108'744</b>	<b>110'657</b>
	Charges	105'615	107'463	109'344	111'257
	Revenus	-600	-600	-600	-600
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services</b>	<b>26'590</b>	<b>27'055</b>	<b>27'529</b>	<b>28'011</b>
<b>33</b>	<b>Amortissements</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>79'025</b>	<b>80'408</b>	<b>81'815</b>	<b>83'247</b>
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-600</b>	<b>-600</b>	<b>-600</b>	<b>-600</b>
<b>7790</b>	<b>Protection de l'environnement</b>	<b>11'016</b>	<b>16'081</b>	<b>19'647</b>	<b>26'214</b>
	Charges	11'016	16'081	19'647	26'214
	Revenus	0	0	0	0
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services</b>	<b>3'700</b>	<b>3'765</b>	<b>3'831</b>	<b>3'898</b>
<b>33</b>	<b>Amortissements du PA</b>	<b>7'316</b>	<b>12'316</b>	<b>15'816</b>	<b>22'316</b>
<b>7791</b>	<b>Toilettes publiques</b>	<b>28'796</b>	<b>33'957</b>	<b>34'325</b>	<b>34'699</b>
	Charges	28'796	33'957	34'325	34'699
	Revenus	0	0	0	0
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services</b>	<b>20'650</b>	<b>21'011</b>	<b>21'379</b>	<b>21'753</b>
<b>33</b>	<b>Amortissements du PA</b>	<b>8'146</b>	<b>12'946</b>	<b>12'946</b>	<b>12'946</b>
<b>7792</b>	<b>Toilettes pour chiens</b>	<b>6'000</b>	<b>6'105</b>	<b>6'212</b>	<b>6'321</b>
	Charges	6'000	6'105	6'212	6'321
	Revenus	0	0	0	0
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services</b>	<b>6'000</b>	<b>6'105</b>	<b>6'212</b>	<b>6'321</b>
<b>7900</b>	<b>Aménagement du territoire (Urbanisme)</b>	<b>381'678</b>	<b>433'654</b>	<b>442'266</b>	<b>451'016</b>
	Charges	659'678	711'654	720'266	729'016
	Revenus	-278'000	-278'000	-278'000	-278'000
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>329'978</b>	<b>334'928</b>	<b>339'952</b>	<b>345'051</b>
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services</b>	<b>89'500</b>	<b>91'066</b>	<b>92'660</b>	<b>94'281</b>
<b>33</b>	<b>Amortissements du PA</b>	<b>128'200</b>	<b>171'700</b>	<b>171'700</b>	<b>171'700</b>
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>112'000</b>	<b>113'960</b>	<b>115'954</b>	<b>117'984</b>
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-278'000</b>	<b>-278'000</b>	<b>-278'000</b>	<b>-278'000</b>
<b>7907</b>	<b>Conférences régionales</b>	<b>59'500</b>	<b>60'541</b>	<b>61'601</b>	<b>62'679</b>
	Charges	59'500	60'541	61'601	62'679
	Revenus	0	0	0	0
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services</b>	<b>9'500</b>	<b>9'666</b>	<b>9'835</b>	<b>10'008</b>
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>50'000</b>	<b>50'875</b>	<b>51'765</b>	<b>52'671</b>



**Planification financière 2024 - 2027**

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



**Planification financière 2024 - 2027**

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Prévisions 2025	Prévisions 2026	Prévisions 2026
8713	<b>Energie verte</b>	7'534	7'534	7'534	7'534
	Charges	7'534	7'534	7'534	7'534
	Revenus	0	0	0	0
31	<b>Charges de biens et services</b>	7'534	7'534	7'534	7'534
8730	<b>Energie</b>	2'600	3'246	3'292	3'339
	Charges	2'600	3'246	3'292	3'339
	Revenus	0	0	0	0
33	<b>Amortissements du PA</b>	0	600	600	600
36	<b>Charges de transfert</b>	2'600	2'646	2'692	2'739
8731	<b>Chauffage à distance</b>	0	969	831	690
	Charges	74'445	76'588	77'648	78'727
	Revenus	-74'445	-75'619	-76'817	-78'037
30	<b>Charges de personnel</b>	8'030	8'150	8'273	8'397
31	<b>Charges de biens et services</b>	52'700	53'622	54'561	55'515
33	<b>Amortissements du PA</b>	13'695	14'795	14'795	14'795
39	<b>Imputations internes</b>	20	20	20	20
42	<b>Taxes</b>	-74'445	-75'619	-76'817	-78'037
8900	<b>Autres exploitations artisanales</b>	-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	<b>Charges de biens et services</b>	3'000	3'053	3'106	3'160
42	<b>Taxes</b>	-5'000	-5'000	-5'000	-5'000
9	<b>Finances et impôts</b>	-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	<b>Impôts communaux généraux</b>	-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	<b>Revenus fiscaux</b>	-27'444'439	-27'950'586	-28'165'800	-28'383'167
9101	<b>Impôts spéciaux</b>	-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	<b>Charges de transfert</b>	21'000	21'368	21'741	22'122
40	<b>Revenus fiscaux</b>	-470'226	-470'226	-470'226	-470'226
9300	<b>Péréquation financière</b>	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	<b>Charges de transfert</b>	575'719	575'719	575'719	575'719
46	<b>Revenus de transfert</b>	-191'673	-191'673	-191'673	-191'673



**Planification financière 2024 - 2027**

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Prévisions 2025	Prévisions 2026	Prévisions 2026
9610	<b>Intérêts</b>	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	<b>Charges de biens et services</b>	10'000	10'175	10'353	10'534
34	<b>Charges financières</b>	736'627	936'627	1'136'627	1'296'127
44	<b>Revenus financiers</b>	-201'540	-201'540	-201'540	-201'540
49	<b>Imputations internes</b>	-339'689	-339'689	-339'689	-339'689
9630	<b>Bien-fonds du patrimoine financiers</b>	-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	<b>Charges de personnel</b>	99'503	100'996	102'510	104'048
31	<b>Charges de biens et services</b>	14'215	14'464	14'717	14'974
33	<b>Amortissements du PA</b>	36'578	36'578	36'578	36'578
34	<b>Charges financières</b>	426'615	426'615	426'615	426'615
44	<b>Revenus financiers</b>	-925'880	-925'880	-925'880	-925'880
45	<b>Prélèvements aux financements spéciaux</b>	-150'000	-150'000	-150'000	-150'000
9710	<b>Redistributions liées à la taxe sur le CO2</b>	-4'985	-4'985	-4'985	-4'985
	Charges	0	0	0	0
	Revenus	-4'985	-4'985	-4'985	-4'985
46	<b>Revenus de transfert</b>	-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	<b>ADMINISTRATION</b>										
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	<b>SECURITE PUBLIQUE</b>										
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	<b>FORMATION</b>										
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	<b>CULTURE-LOISIRS-SPORTS</b>										
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	<b>TRANSPORTS</b>									
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	<b>ENVIRONNEMENT</b>									
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	<b>ECONOMIE PUBLIQUE</b>									
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	Démantèlement 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	
<b>Total</b>			<b>104'220'200</b>	<b>14'146'500</b>	<b>-708'000</b>	<b>18'722'700</b>	<b>0</b>	<b>18'160'000</b>	<b>0</b>	<b>16'990'000</b>
<b>Total des investissements nets prévu</b>					<b>13'438'500</b>	<b>18'722'700</b>	<b>18'160'000</b>		<b>16'990'000</b>	