



Séance du Conseil général du 18 décembre 2023 à 19h30
à la salle de spectacles de Saint-Aubin-Sauges

Ordre du jour :

1. Appel nominal.
2. Correspondance.
3. Rapport du Conseil communal concernant une demande de crédit de CHF 2'220'000.- relative aux aménagements extérieurs, aux équipements et au regroupement solaire pour la salle de gym et polyvalente de Gorgier.
4. Rapport du Conseil communal concernant une demande de crédit d'engagement de CHF 170'000.- pour la transformation et la rénovation du bâtiment de l'administration de Bevaix.
5. Rapport du Conseil communal relatif à une demande de crédit-cadre pour la mise en œuvre du projet pilote « Ma journée à l'école » (MAÉ).
6. Budget 2024.
 - a) Arrêté relatif à un crédit d'engagement global de CHF 1'914'500.- porté au budget des investissements 2024 et limité aux exercices 2024 et 2025.
 - b) Adoption du budget 2024.
7. Rapport du Conseil communal relatif à la planification financière 2024-2027.
8. Informations du Conseil communal.
9. Résolutions, interpellations et questions écrites.

Le Conseil communal

La Grande Béroche, le 29 novembre 2023

Empêchements

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

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



Rapport du Conseil communal concernant une demande de crédit de CHF 2'220'000.- relative aux aménagements extérieurs, aux équipements et au regroupement solaire pour la salle de gym et polyvalente de Gorgier

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

1. Introduction

En mai 2016, une demande de crédit est formulée auprès du législatif de l'ancienne commune de Gorgier. Celle-ci s'intitulait « Demande de crédit d'objet de CHF 150'000.- pour la réalisation d'un projet de salle polyvalente et de sport ».

Ce crédit est alors accepté par le législatif ; il a pour but premièrement l'obtention de la sanction préalable et deuxièmement l'obtention du permis de construire en sanction définitive. La salle polyvalente et de sport s'implantera sur le site des travaux publics (TP) lui-même situé sur l'abri de la protection civile.

La sanction définitive a été obtenue le 18 mars 2020. Par conséquent, le permis de construire entre en force une fois les délais de recours échus, soit le 18 avril 2020.

En date du 15 mars 2021, votre autorité accepte un crédit de CHF 350'000.- pour la première étape relative aux prestations de réalisation et d'exploitation (Phase 4.41 selon la SIA). Une fois le délai référendaire échu, le bureau eo architectes SA a tout de suite pu commencer à travailler.

Le 21 février 2022, votre autorité accepte un crédit de CHF 7'300'000.- pour le projet d'exécution, l'exécution de l'ouvrage et la mise en service, achèvement. Les travaux ont ensuite débuté au printemps de la même année.

2. Aménagements extérieurs et procédure suivante

Les paragraphes ci-dessous ont été repris du rapport de la demande de crédit du 21 février 2022 :

« Le permis de construire obtenu avec la sanction définitive (mars 2020) concerne la salle de sport et polyvalente et l'aménagement de places de parc sur l'actuel réservoir. Mais ce permis ne traite pas des alentours immédiats de la salle qui seront inévitablement impactés par les activités sportives et culturelles de la future salle. Notamment :

- *les allées et venues à pieds des classes d'écoles depuis le centre de Gorgier ;*
- *la présence de classes devant la future entrée (dangerosité de la route immédiate) ;*
- *la gestion du trafic motorisé dans le cadre de manifestations ;*
- *la gestion du trafic induit par l'écopoint ;*
- *l'intégration du transformateur de Groupe E.*

Pour les raisons notées ci-dessus, une réflexion est et sera menée afin d'aménager l'ensemble du site. Il est évoqué à ce stade (cf. plan ci-dessous) :

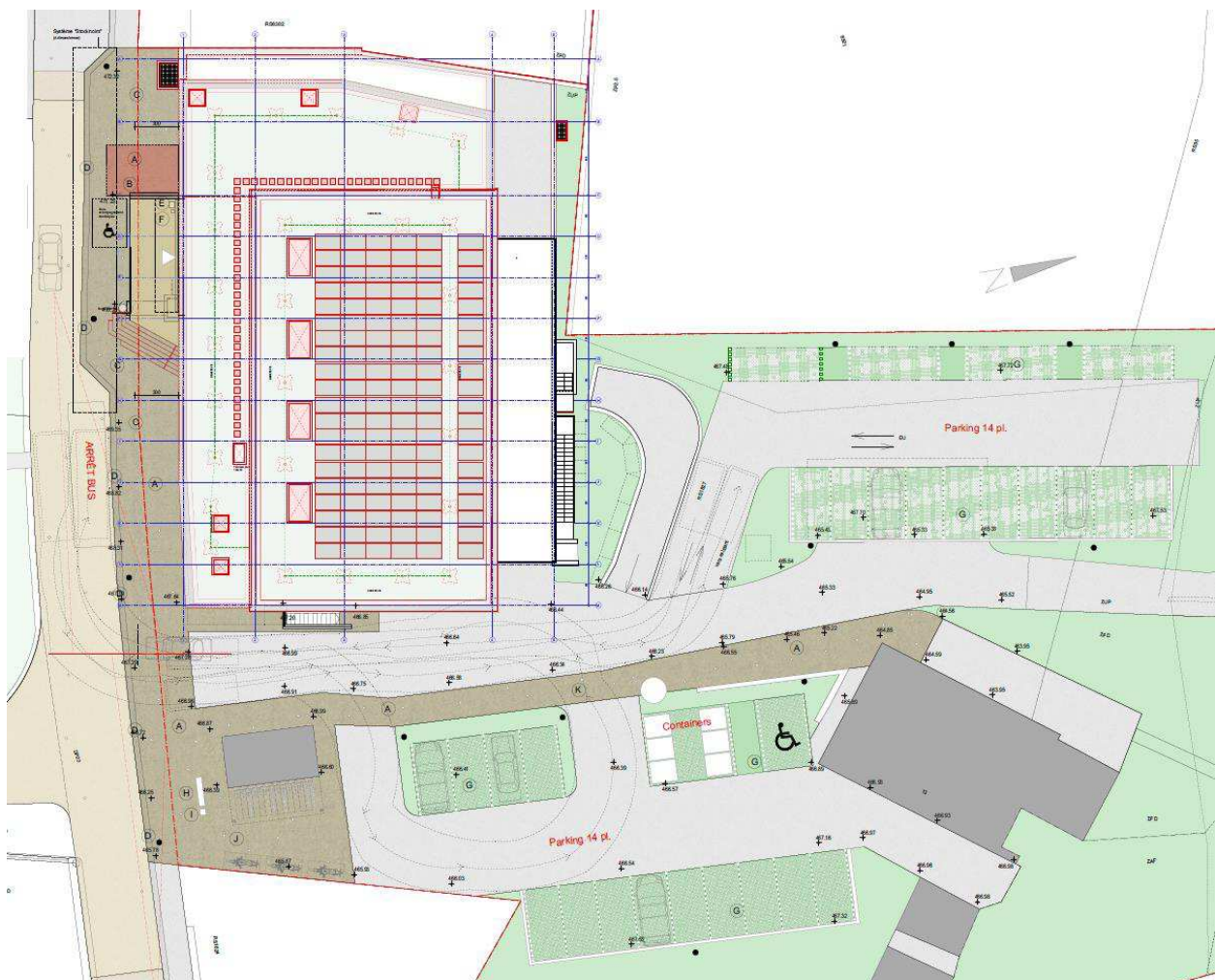
- *l'aménagement du parking actuel ainsi que de l'écopoint (circulation) ;*
- *un cheminement piétonnier (délimité) entre la rue de la Foulaz et l'accès au sentier longeant l'Argentine (indirectement l'accès à la place de jeux) ;*
- *un couvert à vélos dans la continuité de l'intégration du transformateur de Groupe E (impossibilité de le déplacer) ;*
- *le traitement en bardage bois (accord de Groupe E) du transformateur ;*
- *la création d'un arrêt (ou dépose-minute) entre la rue de la Foulaz et le transformateur ;*

- la sécurisation de la zone d'accès principal à la salle (marquage au sol et réduction du gabarit de la route) s'inscrivant dans la mise en zone 30 km/h de l'ensemble de la rue de la Foulaz ;
- l'élargissement du balcon de façon à couvrir entièrement la zone de parage au niveau de l'étage dévolu aux travaux publics.

L'ensemble de ces points sera encore débattu avec les commissions directement concernées, avant une demande de crédit (permis de construire, projet, réalisation, etc.) faite à votre autorité.

Le but étant de pouvoir mettre en place ces aménagements durant la réalisation de la salle de façon à avoir un site « cohérent » une fois l'ensemble des travaux terminés. »

Afin d'aller de l'avant avec les aménagements extérieurs et notamment l'établissement du permis de construire, la commission de l'aménagement du territoire (AT) a été consultée le 14 décembre 2022. La commission avait alors émis un préavis positif à l'unanimité pour aller de l'avant avec le permis de construire sur la base du plan ci-dessous, plan qui n'a que peu évolué jusqu'au dépôt du permis effectif, l'aspect financier n'était alors pas connu.



3. Consultation

Afin d'avancer sereinement avec ce projet, nous avons réalisé une séance en date du 17 août 2021 avec une commission des « utilisateur·trice·s » composée des enseignant·e·s de sport, d'un représentant de la commission technique, d'une représentante de la commission sports – loisirs – culture, d'un représentant de la Beline et l'intendant des bâtiments.

L'ensemble des plans a été présenté avec les adaptations et améliorations effectuées. Nous avons également pris note de la position souhaitée de la future scène (au Nord et pas au Sud). La troupe de la Beline nous a également fait part des besoins souhaités pour une représentation théâtrale, chorale ou autres au sein de la future salle.

Une autre séance a été effectuée en début d'année 2022 suite à l'acceptation du crédit de façon à figer définitivement l'ensemble des éléments prévus (notamment les engins sportifs et besoins de la troupe théâtrale).

Nous avons sollicité ensuite individuellement la troupe théâtrale ainsi que les enseignant·e·s de sport afin d'avoir une liste de matériel exhaustive.

4. Détails du crédit

Au sein du crédit prévu pour la construction, celui-ci prend en charge ce qui est fixe et propre au bâtiment. Le reste tient de l'investissement d'exploitation, tant pour les TP que pour le sport.

Par exemple, pour le Code des frais de construction (CFC), qui est divisé dans le cas présent en deux sous CFC (951 Équipement de salle de sport et 953 Petit matériel), celui-ci comprend 95 engins de gymnastique et nous avons devisé au sein du crédit de construction le détail suivant :

CFC	Texte	OUV	Montant	[%]
951	Équipement de salle de sport		92'000.00	1.3
		salle	92'000.00	1.3
		TP	0.00	0.0
	Comprend:			
	Équipements fixes pour le sport			
953	Petit matériel		22'200.00	0.3
		salle	22'200.00	0.3
		TP	0.00	0.0
	Comprend:			
	Équipement mobiles pour le sport			
	Agrès			
	Total	salle	5'703'500.05	78.4
	Total	TP	1'570'100.15	21.6
	Total		7'273'600.20	100.0

Sur cette base, nous avons ensuite demandé explicitement les besoins des enseignant·e·s tout en ayant en tête l'actuelle salle de gym et le matériel vieillissant. Et selon ces besoins, voici le montant atteint pour le sous CFC 951 :

951	ÉQUIPEMENT DE SPORT	Sit	Long	Larg	haut	quantité	maj 5%	qnt majorée	prix/unit	Prix
Travaux						m1, m2, m3				
951	Équipement de sport									177 834.30
	<u>Selon offre Sogemat SA</u>									
	Reck parallèles, barres fixes, 6 pces	0.00	0.00	0.00		1.00	1.05	1.05	10 648.00	11 180.40
	Anneaux balançants, 6 paires	0.00	0.00	0.00		1.00	1.05	1.05	17 783.00	18 672.15
	Cordes à grimper, 6 pces	0.00	0.00	0.00		1.00	1.05	1.05	4 294.00	4 508.70
	Portique à grimper, 8 pces	0.00	0.00	0.00		1.00	1.05	1.05	3 446.00	3 618.30
	Cadre suédois 6 travées, 1 pces	0.00	0.00	0.00		1.00	1.05	1.05	5 916.00	6 211.80
	Espalier, 2 travées simples, 3 travées doubles, 2 travées pivotantes	0.00	0.00	0.00		1.00	1.05	1.05	13 343.00	14 010.15
	Basketball pivotant latéralement, 2 pces	0.00	0.00	0.00		1.00	1.05	1.05	8 336.00	8 752.80
	Minibasket entrainement réglable, 4 pces	0.00	0.00	0.00		1.00	1.05	1.05	6 888.00	7 232.40
	Volleyball entrainement, 1 pces	0.00	0.00	0.00		1.00	1.05	1.05	1 752.00	1 839.60
	Badminton, 1 pces	0.00	0.00	0.00		1.00	1.05	1.05	1 928.00	2 024.40
	But de handball, 2 pces	0.00	0.00	0.00		1.00	1.05	1.05	3 719.00	3 904.95
	Tennis, 1 pces	0.00	0.00	0.00		1.00	1.05	1.05	1 008.00	1 058.40
	Montage au sol, bloc	0.00	0.00	0.00		1.00	1.05	1.05	6 553.00	6 880.65
	Crochet de fixation au sol, bloc	0.00	0.00	0.00		1.00	1.05	1.05	526.00	552.30
	Peinture finale, bloc	0.00	0.00	0.00		1.00	1.05	1.05	6 113.00	6 418.65
	Barres parallèles scolaires, 1 pces	0.00	0.00	0.00		1.00	1.05	1.05	2 957.00	3 104.85
	Mouton de saut, 1 pces	0.00	0.00	0.00		1.00	1.05	1.05	1 291.00	1 355.55
	Caisson de saut 150/50/110, 3 pces	0.00	0.00	0.00		1.00	1.05	1.05	6 113.00	6 418.65
	Bancs suédois empilable, 4 pces	0.00	0.00	0.00		1.00	1.05	1.05	2 529.00	2 655.45
	Chariot de transport pour bancs suédois, 6 pces	0.00	0.00	0.00		1.00	1.05	1.05	1 154.00	1 211.70
	Tapis de gymnastique léger 160/110/7, 12 pces	0.00	0.00	0.00		1.00	1.05	1.05	5 253.00	5 515.65
	Chariot de transport pour tapis, 1 pces	0.00	0.00	0.00		1.00	1.05	1.05	675.00	708.75
	Matelas de réception 200/160/16, 4 pces	0.00	0.00	0.00		1.00	1.05	1.05	3 956.00	4 153.80
	Chariot de transport pour matelas de réception, 2 pces	0.00	0.00	0.00		1.00	1.05	1.05	1 487.00	1 561.35
	Matelas de saut combi 300/180/40, 4 pces	0.00	0.00	0.00		1.00	1.05	1.05	5 945.00	6 242.25
	Chariot de transport pour matelas de saut, 2 pces	0.00	0.00	0.00		1.00	1.05	1.05	1 705.00	1 790.25
	Super mini trampoline, 1 pces	0.00	0.00	0.00		1.00	1.05	1.05	903.00	948.15
	Piquets pour intérieur, 3 pces	0.00	0.00	0.00		1.00	1.05	1.05	220.00	231.00
	Compresseur, 1 pces	0.00	0.00	0.00		1.00	1.05	1.05	476.00	499.80
	Grillage de séparation avec portes coulissantes	26.50	1.00	2.50		66.25	1.05	69.56	480.00	33 390.00
	Râtelier pour ballons	0.00	0.00	0.00		1.00	1.05	1.05	2 149.00	2 256.45
	Porte raquettes	0.00	0.00	0.00		1.00	1.05	1.05	60.00	63.00
	Crochets sautoir	0.00	0.00	0.00		1.00	1.05	1.05	142.00	149.10
	Crochet tuyaux/arceaux	0.00	0.00	0.00		1.00	1.05	1.05	298.00	312.90
	<u>Estimation architecte</u>									
	Chariot pour mini trampoline, 1 pces	0.00	0.00	0.00		1.00	1.05	1.05	700.00	735.00
	Caisson de transport de balle, 1 pces	0.00	0.00	0.00		1.00	1.05	1.05	300.00	315.00
	Goals de foot intérieur portable, 2 pces	0.00	0.00	0.00		1.00	1.05	1.05	4 000.00	4 200.00
	Volleyball sur poteau, 1 pces	0.00	0.00	0.00		1.00	1.05	1.05	2 000.00	2 100.00
	Réserve pour petit matériel, crochet, fixation, etc.	0.00	0.00	0.00		1.00	1.05	1.05	1 000.00	1 050.00
	Honoraires architectes									9 336.30
	Honoraires comptés à 10% de la moitié de la valeur des fournitures	0.00	0.00	0.00		1.00	1.05	1.05	8 891.72	9 336.30
	Total									187 170.60
	Total TTC arrondi									187 200.00
	Montant inclus dans devis révisé									92 000.00
	Montant TTC inscrit au devis général									95 200.00

Pour le sous CFC 953, voici le détail :

953	PETIT MATERIEL	Sit	Long	Larg	haut	quantité m1, m2, m3	maj 5%	qnt majorée	prix/unit	Prix
953	Petit matériel									28 927.50
	Équipement d'atelier									
	Socle pour fûts avec bac de rétention, env. 120/80, 2 pces		0.00	0.00	0.00	2.00	1.05	2.10	615.00	1 291.50
	Roule-fût, rampes, accessoires		0.00	0.00	0.00	1.00	1.05	1.05	600.00	630.00
	Étagère à pneus, 5 pces		0.00	0.00	0.00	1.00	1.05	1.05	500.00	525.00
	Bras de lavage pour karscher		0.00	0.00	0.00	1.00	1.05	1.05	4 000.00	4 200.00
	Étagère pour palettisation, compatible palettes CFF, prof. 80, estimé au m2		11.00	1.00	1.00	11.00	1.05	11.55	500.00	5 775.00
	Etablis en structure idem étagère murale, prof. 80, estimé au m2		7.00	1.00	1.20	8.40	1.05	8.82	300.00	2 646.00
	Plateau d'établis, estimé en bloc		0.00	0.00	0.00	1.00	1.05	1.05	1 500.00	1 575.00
	Armoire métallique, porte à battant, env. 120/60, 7 pces		0.00	0.00	0.00	7.00	1.05	7.35	1 000.00	7 350.00
	Armoire métallique ignifuge, porte à battant, env. 120/60, 1 pces		0.00	0.00	0.00	1.00	1.05	1.05	3 000.00	3 150.00
	Armoire métallique avec rétention pour produits sensibles, porte à battant, env. 120/60, 1 pces		0.00	0.00	0.00	1.00	1.05	1.05	1 700.00	1 785.00
	Honoraires architectes									1 518.69
	Honoraires comptés à 10% de la moitié de la valeur des fournitures		0.00	0.00	0.00	1.00	1.05	1.05	1 446.38	1 518.69
	Total									30 446.19
	Total TTC arrondi									30 500.00
	Montant inclus dans devis révisé									22 200.00
	Montant TTC inscrit au devis général en tant que complément au devis de base									8 300.00

Ces montants sont ensuite reportés sur le tableau ci-dessous donnant ainsi la valeur totale du crédit.

Celui-ci est subdivisé en trois parties, à savoir : les aménagements extérieurs, les équipements et mobilier, ainsi que le groupement solaire.

Pour les aménagements extérieurs, il s'agit comme présenté sur le plan de l'annexe 1, du perron d'entrée (y compris le saut de loup au Nord du perron), de l'élargissement du balcon et de l'ensemble des aménagements en lien avec les parkings (cf. plan en annexe). Concernant ces derniers, le projet de parking au niveau de l'actuel entourant l'écopoint est nouveau contrairement à celui prévu sur le réservoir du Moulin. Au sein du montant validé par votre autorité en février 2022 (soit les CHF 7'300'000.-), il y avait un montant de CHF 90'000.- prévu pour la création du parking sur le réservoir d'eau potable alimentant une grande partie des habitant·e·s de Gorgier. Cette somme était alors basée sur l'avant-projet de l'ouvrage qui a permis d'obtenir le permis de construire en mars 2020. Un sondage réalisé cette année au-dessus du réservoir a permis de confirmer l'absence d'étanchéité sur la dalle. Une vérification de la capacité portante de ladite dalle, en intégrant la surcharge due au trafic, a démontré la nécessité de renforcer cet élément. Au vu de la sensibilité de l'ouvrage, une solution prudente a été privilégiée consistant en la réalisation d'une dalle supplémentaire couvrant l'actuelle ainsi que la pose d'une étanchéité.

La somme totale (estimation) pour ledit parking atteint donc CHF 543'000.-.

CFC	Désignation	Commentaires	Montants TTC
	Projet parking		543 000
101.4	Protocole de fissures	Constat sur réservoir d'eau de boisson	6 300
101.5	Relevé du bâti	Complément de relevé sur site	3 300
211.1	Echafaudages	Réservoir	3 200
224	Couverture étanchéité	Réservoir	49 600
227	Traitement des surfaces extérieures	Façade béton réservoir	10 500
272	Ouvrage métallique	Garde-corps	19 700
411	Travaux de l'entreprise de maçonnerie	Construction dalle, rampe et revêtement roulant	313 500
469	Divers tracés	Signalisation + peinture de sol	3 500
491	Architecte	Honoraires	39 500
492	Ingénieur civil	Honoraires	35 000
497	Géomètre	Honoraires	2 700
498.4	Ingénieur en environnement	Honoraires (contrôle périodique qualité de l'eau de boisson)	8 200
511	Autorisation et taxes	Frais d'autorisation de construire - pour mémoire	0
524	Reproduction de document	Frais de reproduction et frais divers	4 300
532	Assurance	Assurance RCTC	15 800
582	Réserve pour renchérissement	Provision	3 100
583	Réserve pour imprévus	Divers et imprévus	24 800

Pour les équipements et le mobilier vous avez une partie de l'explication au sein des tableaux précédents.

Pour le regroupement solaire, la future salle, dont le toit est équipé de panneaux solaires photovoltaïques, sera peu énergivore. Par conséquent, une bonne partie de l'énergie produite sera réinjectée au sein du réseau ce qui est peu pertinent vu le gros consommateur se trouvant juste à côté, en plus sur la même parcelle (station de pompage STAP du Moulin). Au-delà la pertinence, il s'agit d'une obligation légale de la nouvelle loi sur l'énergie. Nous avons donc opté pour alimenter la STAP grâce aux panneaux installés sur salle. De même, au sein de ce montant, il est prévu de relier la bâtisse du Moulin qui viendra à futur un consommateur mais aussi un producteur d'énergie.

CFC	Désignation	Commentaires	Montants TTC
	Projet des aménagements extérieurs		1 836 900
101.2	Analyse de substances polluantes	Terrain, bitume	8 400
101.4	Protocole de fissures	Constat sur réservoir d'eau de boisson	6 300
101.5	Relevé du bâti	Complément de relevé sur site	6 300
104	Gabarit	Pour abri bus	2 900
113	Assainissement de sites contaminés	Réserve pour traitement de matières polluées	37 800
139	Divers installations de chantier	WC de chantier	2 100
211.1	Echafaudages	Edicule Gourpe E + réservoir	11 200
224	Couverture étanchéité	Toiture abri bus et réservoir	93 100
227	Traitement des surfaces extérieures	Crépi édicule Groupe E + façade béton réservoir	25 100
272	Ouvrage métallique	Abri bus, garde-corps, escaliers	189 800
411	Travaux de l'entreprise de maçonnerie	Construction des aménagements + voiries + surfaces	788 700
421	Travaux de jardinage	Aménagements paysagers, végétaux, clôtures	239 700
423	Equipement	Conteneurs poubelles	18 900
443	Electricité	Alimentation installations électriques extérieures	26 300
443.1	Lustrerie extérieure	Eclairage public	26 300
469	Divers tracés	Signalisation + peinture de sol	14 200
491	Architecte	Honoraires	131 400
492	Ingénieur civil	Honoraires	57 500
493	Ingénieur électricien	Honoraires	5 700
497	Géomètre	Honoraires (enquête, implantation, nivelage)	6 700
498.4	Ingénieur en environnement	Honoraires (contrôle périodique qualité de l'eau de boisson)	8 200
511	Autorisation et taxes	Frais d'autorisation de construire	4 200
512	Taxes de raccordement	Taxes diverses	5 300
524	Reproduction de document	Frais de reproduction	11 000
532	Assurance	Assurance RCTC	15 800
582	Réserve pour renchérissement	Provision	11 300
583	Réserve pour imprévus	Divers et imprévus	82 700
	Projet des équipements et du mobilier		153 000
901	Equipement de vestiaires	Sport + TP	15 200
903	Mobilier général	Sport + TP	24 100
949	Divers	Fournitures diverses	300
951	Equipement de salle de sport	Salle de sport et spectacle	95 200
953	Petit matériel	Matériel divers et équipement spécifique	8 300
982	Réserve pour renchérissement	Provision	2 300
983	Réserve pour imprévus	Divers et imprévus	7 600
	Projet du regroupement solaire		227 000
211.6	Introduction électrique	Travaux de fouille et d'infrastructure pour introduction	49 500
211.6	Maçonnerie	Chambre à câbles, socles	20 000
230	Electricité	Distribution photovoltaïque et liaison d'alimentation	113 500
291	Architecte	Honoraires	14 800
293	Ingénieur électricien	Honoraires	8 500
583	Réserve pour imprévus	Divers et imprévus	20 700

Récapitulatif

Projet des aménagements extérieurs

1 836 900

Projet des équipements et du mobilier

153 000

Projet du regroupement solaire

227 000

Total TTC

2 216 900

Vous trouverez au sein des paragraphes suivants quelques explications des différents CFC.

Aménagements extérieurs

CFC 101.1 Analyse de substance polluante :

Analyse des bitumes et des terres considérant les modifications du parking existant (hors réservoir). Sera nécessaire pour avoir une vision de la qualité des déchets, des voiries et des terres.

101.4 Protocole de fissures :

Il faudra faire des constats avant, pendant et après les travaux sur l'état du réservoir.

101.5 Relevé du bâti :

Il faudra avoir des plans pour effectuer correctement la prestation ci-dessus. À notre connaissance, il n'y a rien d'exploitable.

113 Assainissement de site contaminé :

Il y aura un peu de déchets spéciaux (selon composition du bitume) et des terres polluées par des hydrocarbures (voitures sur le terrain pendant plusieurs années, sol exploité pour les besoins du chantier, etc.).

139 Divers installations de chantier :

C'est notamment les WC de chantier pour ne pas utiliser ceux du bâtiment pendant les travaux.

211.1 Échafaudages :

Nécessaires pour les travaux de l'abribus autour de l'édicule et devant la façade du réservoir pendant les travaux du parking.

224 Couverture étanchéité :

Étanchéité nécessaire sur la dalle du parking. Nous avons approché l'entreprise Essima pour avoir des prix réalistes pour ce type d'ouvrage particulier.

224 Traitement des surfaces extérieures :

C'est la peinture de l'édicule Groupe E et une provision pour un traitement des bétons de la façade du réservoir. Elle risque de souffrir pendant les travaux.

272 Ouvrages métalliques :

C'est l'abribus, le nouvel escalier de secours depuis le balcon, le garde-corps sur le parking, les grilles sur cadre sous le balcon pour fermer la partie TP.

411 Travaux de l'entreprise de maçonnerie :

C'est l'installation de chantier, les fouilles et terrassement, les couches de fondations pour les surfaces carrossables, les bordures, pavages et escaliers, les chaussées et revêtements de voirie, les canalisations et ragrésés pour la modification du réseau, les constructions en béton, notamment le bassin de rétention.

421 Travaux de jardinage :

C'est une installation de chantier, des décapages de sols, des mouvements de terre, des apports de terre végétale, des travaux de canalisation complémentaires à ceux du maçon, des revêtements en grille gazon, de petites constructions comme des socles, le travail du sol végétal et des plantations, notamment des arbres et bancs.

423 Équipement :

Les conteneurs extérieurs. Ces équipements sont liés à l'exploitation plus qu'à la construction.

469 Divers tracés :

Vu le projet, il y aura inévitablement des ratés au sol et des panneaux de signalisation.

Les CFC suivants concernent les honoraires des mandataires calculés comme une extension de mandat :

532 Assurance :

Le risque lié à l'eau potable doit être précisément compris et entièrement couvert par l'assurance RCTC¹.

582 Réserve pour renchérissement :

Compté sur 30% de la valeur travaux entreprises avec un « risque » d'inflation à 2.5%.

Remarques générales :

Le projet de base ne prévoyait pas un projet de cette envergure. Le déplacement de surfaces carrossables induit des modifications de couches de support (coffre) et des adaptations diverses. Il faut également adapter les réseaux de canalisation. La rétention n'était pas prévue initialement. Il en est de même avec l'abribus et l'élargissement du balcon qui lui-même modifie les voies de secours. C'est un projet complémentaire à celui de la salle, qui s'inscrit dans sa continuité et dans le projet de mobilité de la route de la Foulaz. Le projet de base du parking sur le réservoir a omis de traiter des points importants et complexes (statique, étanchéité, accès, préservation de l'ouvrage) dans l'exécution réelle de cet ouvrage.

5. Planning

Le permis de construire en lien avec la salle et le parking sur le réservoir est acquis depuis le mois de mars 2020. Un complément à ce permis a été déposé début novembre. Les travaux sont prévus pour le printemps-été 2024 à condition d'obtenir le permis de construire d'ici là.

6. Fonds de l'énergie et amortissement

Le montant en lien avec le regroupement solaire, soit CHF 227'000.-, sera entièrement prélevé sur le fonds de l'énergie. Par conséquent, le montant de l'investissement qui sera amorti porte sur CHF 1'933'000.-.

Si l'on parle des aménagements extérieurs uniquement, soit un montant total de CHF 1'836'900.-, il faut retrancher le montant en lien avec le parking au-dessus du réservoir, soit CHF 543'000.-. D'autres montants en lien avec le perron, le prolongement du balcon et la nouvelle sortie de secours associée et le bac de rétention sous le parking entourant le futur écopoint doivent être soustraits ; montant estimé à CHF 310'000.-.

Par conséquent, les aménagements extérieurs, comme l'exécutif l'entendaient au sein de sa planification financière et du budget des investissements 2023 et 2024, s'élèvent finalement à CHF 983'900.- à mettre en comparaison avec les CHF 500'000.- prévus initialement.

Pour rappel, le montant pour la construction dudit ouvrage, soit CHF 7'300'000.-, est entièrement préfinancé ; par conséquent, pas d'amortissements. Pour finalement un investissement avoisinant les CHF 10 millions (CHF 9'233'000.- pour avoir le chiffre exact), seul CHF 1'933'000.- doit être amorti, soit CHF 57'309.- par année.

¹ RC Travaux de Construction

7. Conclusion

Au sein du budget des investissements et validé par votre autorité, l'investissement prévu s'élevait à CHF 500'000.- (comme précisé au sein du point précédent). Ce rapport a été présenté à la commission financière le 21 novembre, le préavis pour cette demande de crédit est positif à l'unanimité.

Ce rapport a été présenté à la commission technique le 28 novembre 2022 avec un préavis favorable à l'unanimité.

Au vu de ce qui précède, le Conseil communal vous demande de bien vouloir accepter cette demande de crédit de CHF 2'220'000.-.

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

AU NOM DU CONSEIL COMMUNAL

Le vice-président,
François Del Rio

Le chef du dicastère,
Tom Egger

La Grande Béroche, le 29 novembre 2023

Annexe : plan des aménagements extérieurs



Arrêté relatif à une demande de crédit de CHF 2'220'000.- relative aux aménagements extérieurs, aux équipements et au regroupement solaire pour la salle de gym et polyvalente de Gorgier

Le Conseil général de la commune de La Grande Béroche,

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

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

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

vu le rapport du Conseil communal, du 29 novembre 2023 ;

arrête :

Art. 1^{er} : Un crédit d'engagement de CHF 2'220'000.- est accordé au Conseil communal pour les aménagements extérieurs, les équipements et le regroupement solaire de la nouvelle salle de sport polyvalente de Gorgier.

Art. 2 : Le montant de la dépense sera porté aux comptes des investissements « 3413 Salle de gymnastique Gorgier » et amorti conformément à la loi au taux de 2.88%.

La dépense en lien avec le regroupement solaire d'un montant CHF 227'000.- est compensée par un prélèvement sur le fonds communal de l'énergie.

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

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

La Grande Béroche, le 18 décembre 2023

AU NOM DU CONSEIL GÉNÉRAL

La présidente,
Donatella Vantaggio

La secrétaire,
Maëlle Petitpierre

Descriptif projet
Enquête complémentaire au dossier SATAC n°108160
Aménagement de la parcelle 6523, agrandissement du balcon, modification de l'escalier extérieur de tulle et modification des places de parc, création d'un couvert en limite de parcelle 5213

Projet: 1156 - Salle polyvalente et de sport à Gorgier Adresse: Rue de la Foulaz - 2023 Gorgier
Maitre d'ouvrage: Com. de la Grande Berche Parcelle: 6523/5213
Titre plan: Phase du projet
Aménagements extérieurs AO

Echelle	1:100	Destinateur	BS
Date	21.08.2023	Format	105x89
Fichier	1156_06_05_01_03_03_am_ext_ex-gen.vwx		
N° Plan	1156_5200_100_am_ext_en		

Indice	Date	Modifications	Des.
A	28.06.22	rez-inf.: mur BA box-atelier	BS
B	29.06.22	Epaisseur des murs B A de 16cm à 18cm	BS
C	05.09.22	am ext. - parking, niveaux terrain, places vélo et moto	BS
D	08.09.22	mur salle côté sud: béton +9 cm côté salle	BS
E	29.09.22	structure façade bois, mur BA axe 2, escaliers int.	BS
F	22.08.23	am ext. - modifications général enquête compt.	BS
G	28.09.23	dimensions couvert à vélos	BS

ARCHITECTE - EXECUTION

éo architectes
4o architectes SA
Av. Louis Ruchonnet 1
CH - 1003 Lausanne
T +41 21 321 65 30
www.eo-architectes.ch

INGENIEUR CIVIL

DS
DSI - ingénieurs civils Sàrl
Rue du Crêt-Taconnet 12a
CH - 2000 Neuchâtel
T +41 32 730 60 70
www.dsi-sa.ch

INGENIEUR ELECTRICIEN

ACE SMI
Le Saubourg 15
CH - 2009 Dombresson
T +41 32 853 85 60

INGENIEUR CVISE

IT_ideal technologies SA
Fin-de-Pratz 22
CH - 2024 St-Aubin-Sauges
T +41 32 486 91 71
www.itech.ch

GEOMETRE

MAP Géomatique SA
Rue des Glaciers 26
CH - 2012 Neuchâtel
T +41 32 732 24 70



Descriptif projet
Enquête complémentaire au dossier SATAC n°108160
Aménagement de la parcelle 6523, agrandissement du balcon, modification de l'escalier
extérieur de fuite et modification des places de parc, création d'un couvert en limite de
parcelle 5213

Projet: **1156 - Salle polyvalente et de sport à Gorgier** Adresse: **Rue de la Foulaz - 2023 Gorgier**

Maitre d'ouvrage: **Com. de la Grande Beroche** Parcelle: **6523/5213**

Titre plan Phase du projet

Aménagements extérieurs - élévations **AO**

Echelle: **1:100** Dessinateur: **BS**

Date: **21.08.2023** Format:

Fichier: **1156_06_05_01_03_03_am_ext_ex-gen.vwx**

N° Plan: **1156 5201 100 am ext él en**

Indice	Date	Modifications	Des.
A	28.06.22	rez-inf.: mur BA box-atelier	BS
B	29.06.22	Epaisseur des murs B.A de 16cm à 18cm	BS
C	05.09.22	am.ext. - parking, niveaux terrain, places vélo et moto	BS
D	08.09.22	mur salle côté sud: béton +9 cm côté salle	BS
E	29.09.22	structure, façade bois, mur BA axe 2, escaliers int.	BS
F	22.08.23	am.ext - modifications général enquête compl.	BS
G	28.09.23	dimensions couvert à vélos	BS

ARCHITECTE - EXECUTION



éo architectes SA
 Av. Louis Ruchonnet 1
 CH - 1003 Lausanne
 T +41 21 321 65 30
 www.eo-architectes.ch

INGENIEUR CIVIL



DSI - Ingenieurs civils Sarl
 Rue du Crêt-Taconnet 12a
 CH - 2000 Neuchâtel
 T +41 32 730 60 70
 www.dsi-sa.ch

INGENIEUR ELECTRICIEN



ACE Sarl
 Le faubourg 18
 CH - 2056 Dombresson
 T +41 32 853 65 60

INGENIEUR CVSE

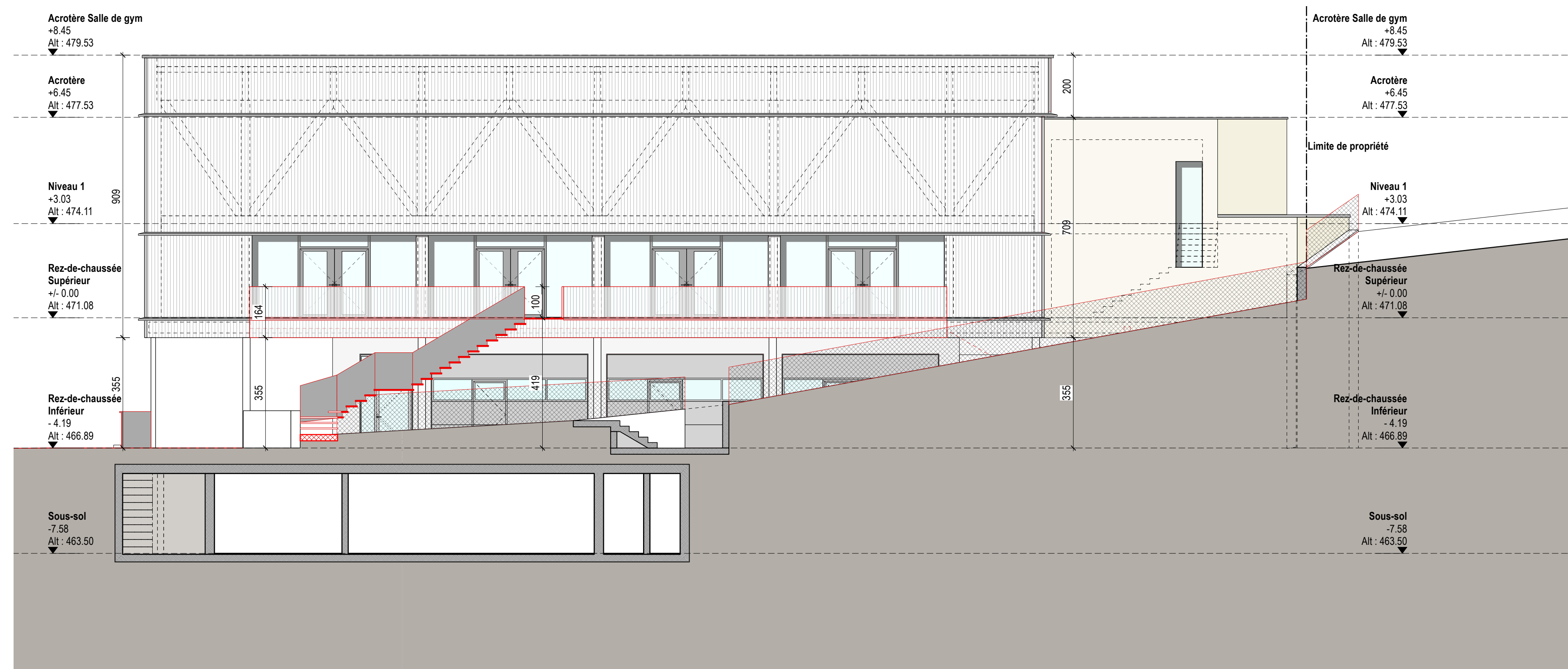


IT_Ideales technologies SA
 Fin-de-Pratz 22
 CH - 2024 St-Aubin-Sauges
 T +41 32 486 91 71
 www.ittech.ch

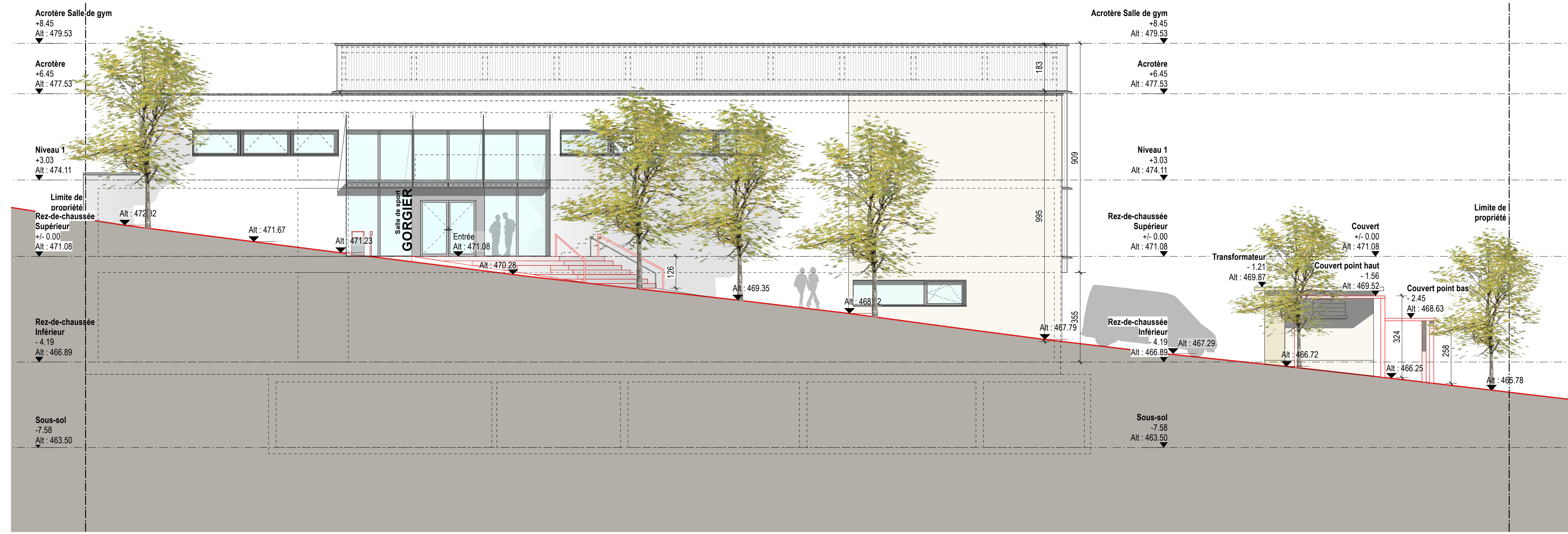
GEOMETRE



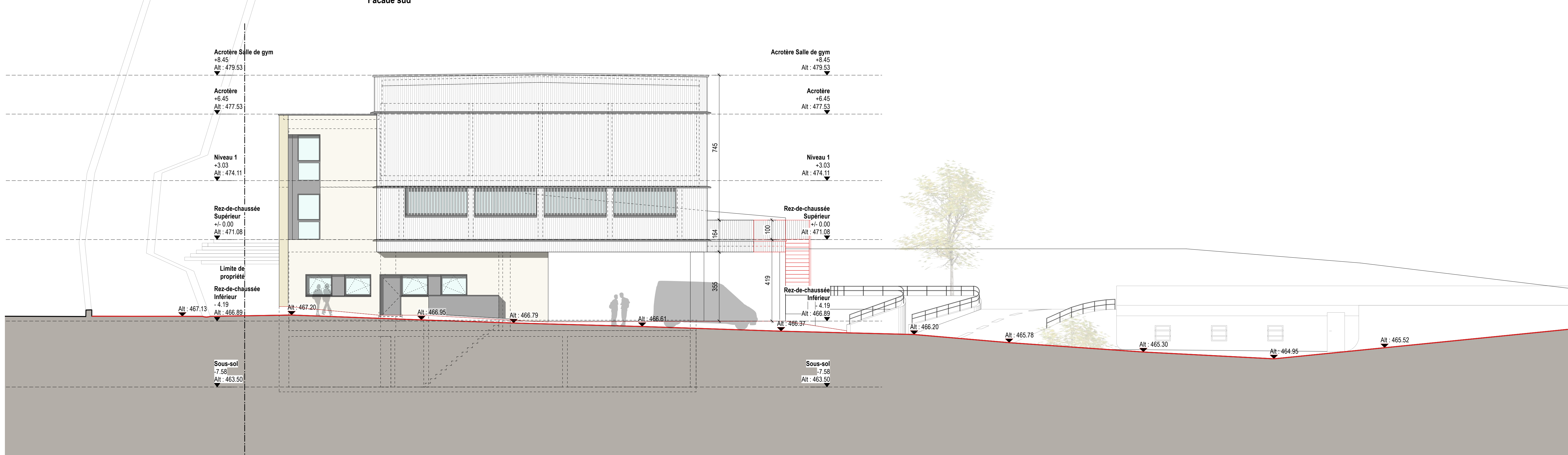
MAP Géomatique SA
 Rte des Graviers 26
 CH - 2012 Neuchâtel
 T +41 32 732 24 70



Facade nord



Facade sud



Facade est

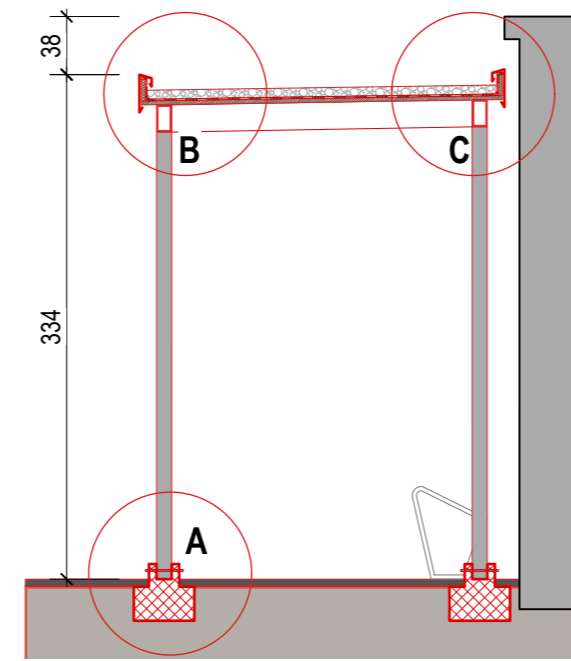
Descriptif projet
Enquête complémentaire au dossier SATAC n°108160
Aménagement de la parcelle 6523, agrandissement du balcon, modification de l'escalier extérieur de fuite et modification des places de parc, création d'un couvert en limite de parcelle 5213

Projet: **1156 - Salle polyvalente et de sport à Gorgier** Adresse: **Rue de la Foulaz - 2023 Gorgier**
 Maître d'ouvrage: **Com. de la Grande Beroche** Parcelle: **6523/5213**
 Titre plan Phase du projet

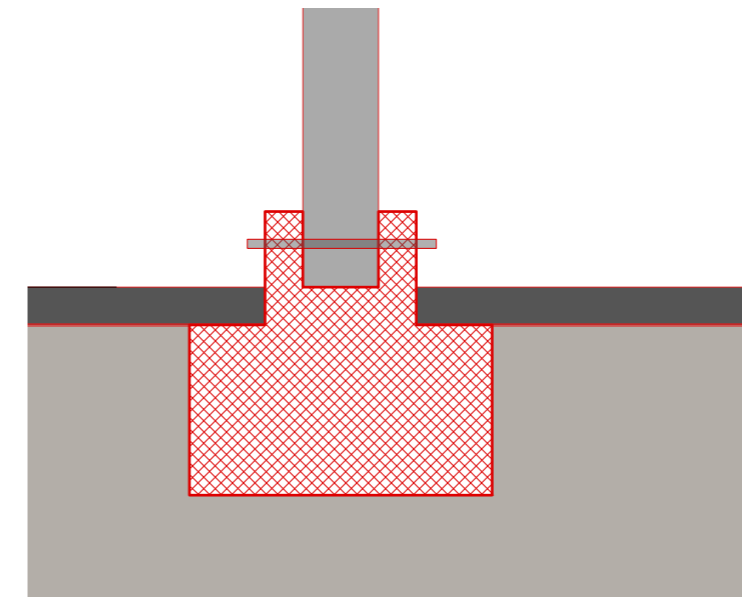
Aménagements extérieurs - couvert à vélos **AO**

Echelle	1:100	Dessinateur	BS
Date	21.08.2023	Format	A2
Fichier	1156 06 05 01 03 03 am ext ex-gen.vwx		
N° Plan	1156 5203 50 am ext couvert en		

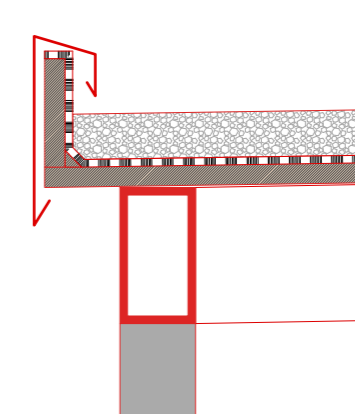
Indice	Date	Modifications	Des.
A	28.06.22	rez-inf.: mur BA box-atelier	BS
B	29.06.22	Epaisseur des murs B.A de 16cm à 18cm	BS
C	05.09.22	am.ext. - parking, niveaux terrain, places vélo et moto	BS
D	08.09.22	mur salle côté sud: béton +9 cm côté salle	BS
E	29.09.22	structure, façade bois, mur BA axe 2, escaliers int.	BS
F	22.08.23	am.ext - modifications général enquête compl.	BS
G	28.09.23	dimensions couvert à vélos	BS



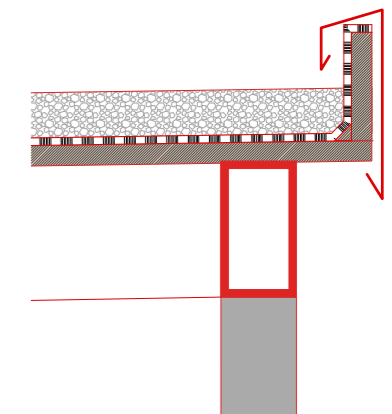
coupe face sud



Détail A 1/10



Détail B 1/10



Détail C 1/10

ARCHITECTE - EXÉCUTION



éo architectes SA
 Av. Louis Ruchonnet 1
 CH - 1003 Lausanne
 T +41 21 321 65 30
 www.eo-architectes.ch

INGENIEUR CIVIL



DSI - ingénieurs civils Sàrl
 Rue du Crêt-Taconnet 12a
 CH - 2000 Neuchâtel
 T +41 32 730 60 70
 www.dsi-sa.ch

INGENIEUR ELECTRICIEN



ACE Sàrl
 Le faubourg 18
 CH - 2056 Dombresson
 T +41 32 853 65 60

INGENIEUR CVSE

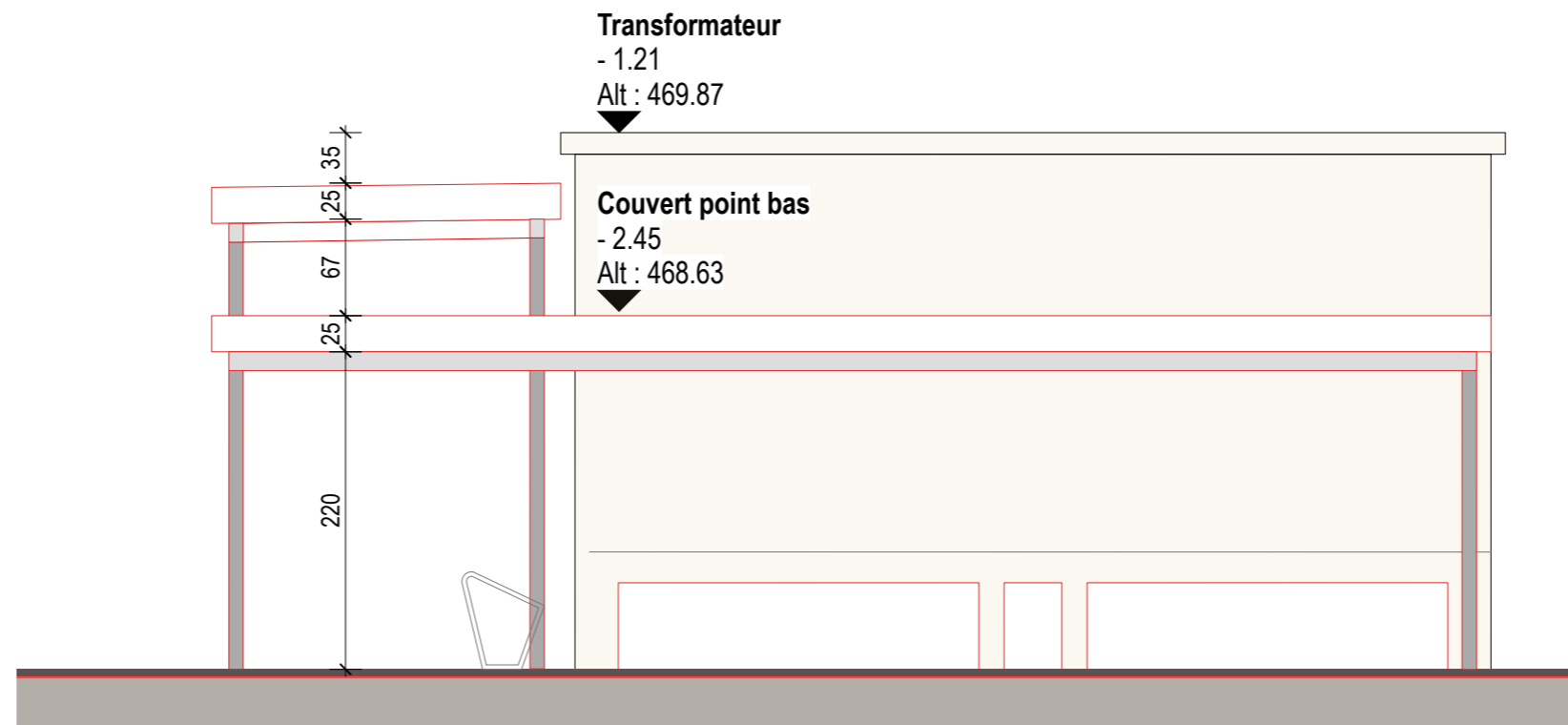


IT_Ideales technologies SA
 Fin-de-Praz 22
 CH - 2024 St-Aubin-Sauges
 T +41 32 486 91 71
 www.idtech.ch

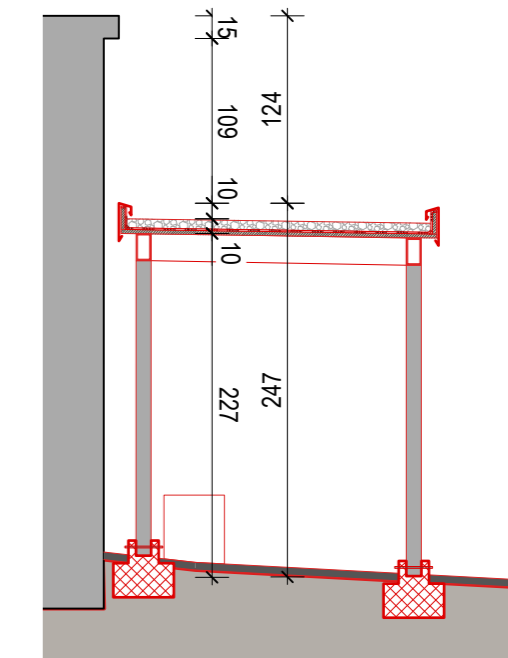
GEOMETRE



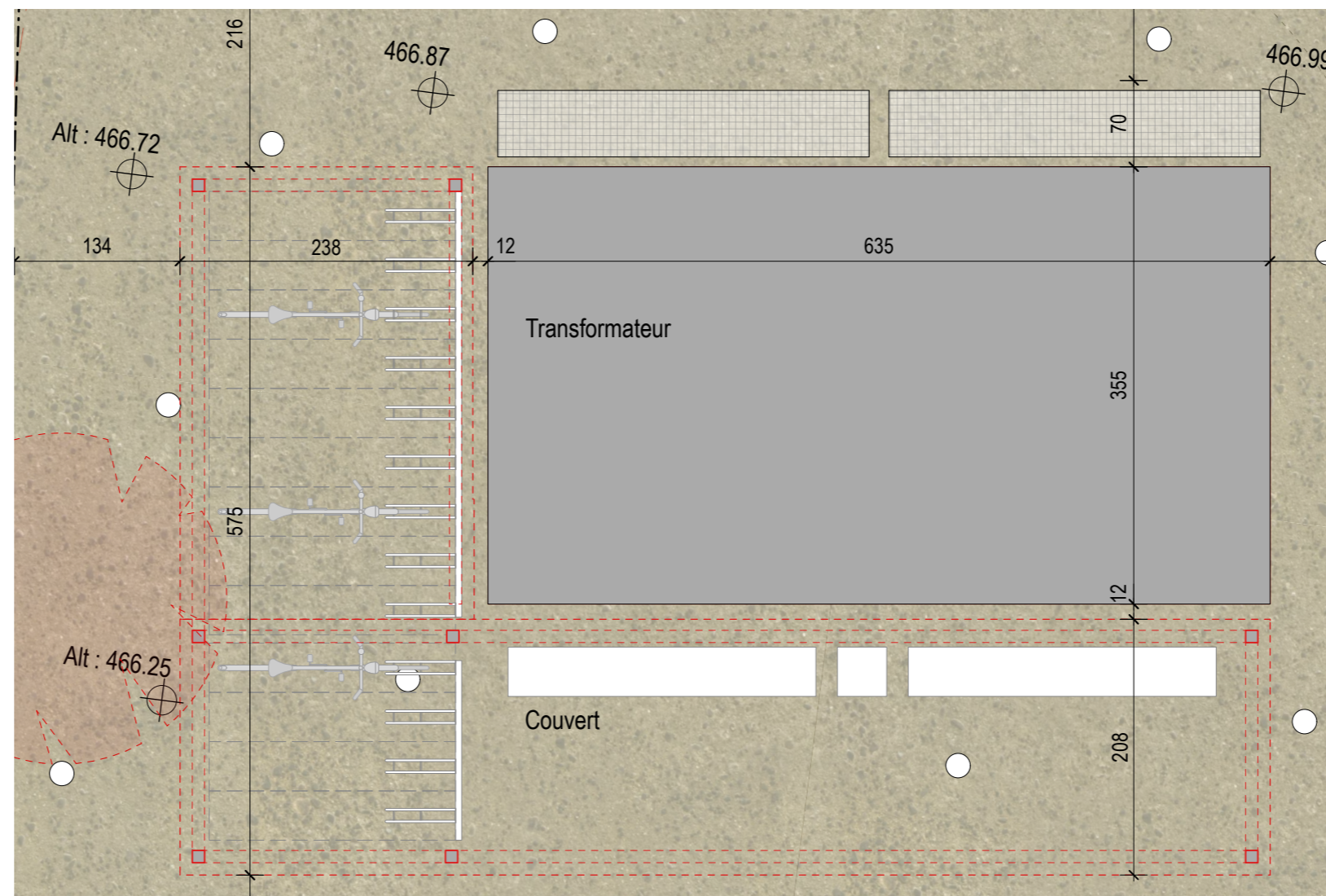
MAP Géomatique SA
 Rte des Gravieres 26
 CH - 2012 Neuchâtel
 T +41 32 732 24 70



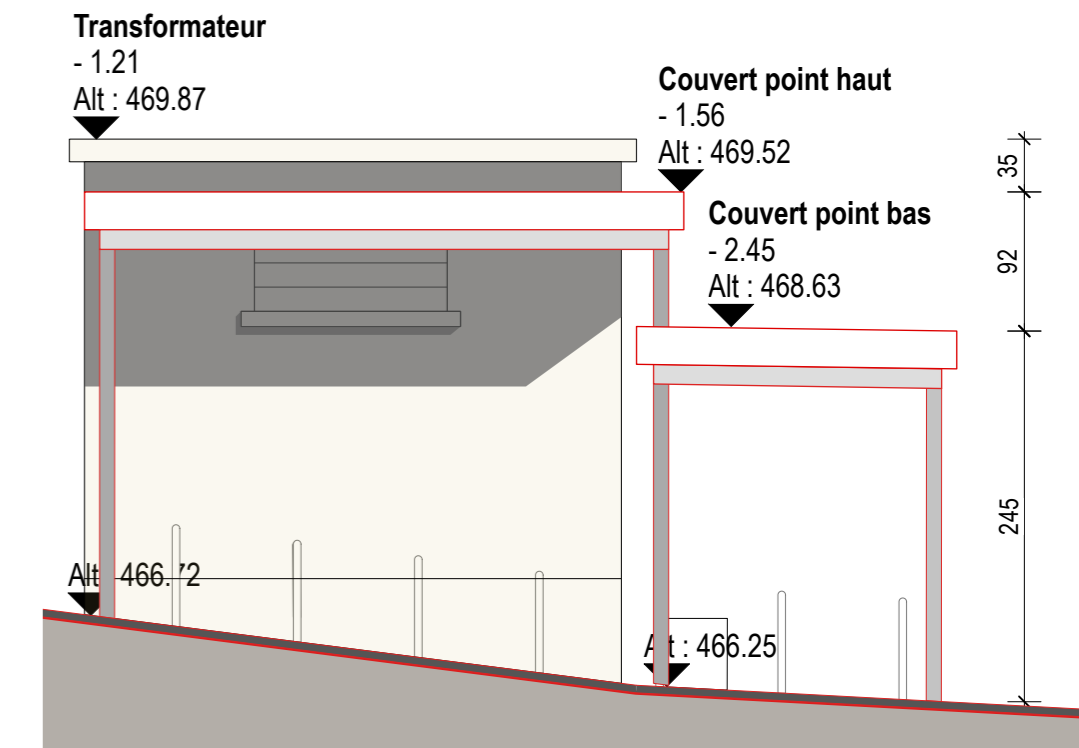
Facade est



Coupe face est



Plan



Facade sud

Descriptif projet
Enquête complémentaire au dossier SATAC n°108160
Aménagement de la parcelle 6523, agrandissement du balcon, modification de l'escalier extérieur de fuite et modification des places de parc, création d'un couvert en limite de parcelle 5213

Projet: **1156 - Salle polyvalente et de sport à Gorgier** Adresse: **Rue de la Foulaz - 2023 Gorgier**
 Maître d'ouvrage: **Com. de la Grande Beroche** Parcelle: **6523/5213**
 Titre plan Phase du projet

Aménagements extérieurs - détails

AO

Echelle	1:100	Dessinateur	BS
Date	21.08.2023	Format	
Fichier	1156 06 05 01 03 03 am ext ex-gen.vwx		
N° Plan	1156 5204 50 am ext détails ex-gen		

Indice	Date	Modifications	Des.
A	28.06.22	rez-inf.: mur BA box-atelier	BS
B	29.06.22	Epaisseur des murs B.A de 16cm à 18cm	BS
C	05.09.22	am.ext. - parking, niveaux terrain, places vélo et moto	BS
D	08.09.22	mur salle côté sud: béton +9 cm côté salle	BS
E	29.09.22	structure, façade bois, mur BA axe 2, escaliers int.	BS
F	22.08.23	am.ext - modifications général enquête compl.	BS
G	28.09.23	dimensions couvert à vélos	BS

ARCHITECTE - EXÉCUTION



éo architectes SA
 Av. Louis Ruchonnet 1
 CH - 1003 Lausanne
 T +41 21 321 65 30
 www.eo-architectes.ch

INGENIEUR CIVIL



DSI - ingénieurs civils Sàrl
 Rue du Crêt-Taconnet 12a
 CH - 2000 Neuchâtel
 T +41 32 730 60 70
 www.dsi-sa.ch

INGENIEUR ELECTRICIEN



ACE Sàrl
 Le faubourg 18
 CH - 2056 Dombresson
 T +41 32 853 65 60

INGENIEUR CVSE

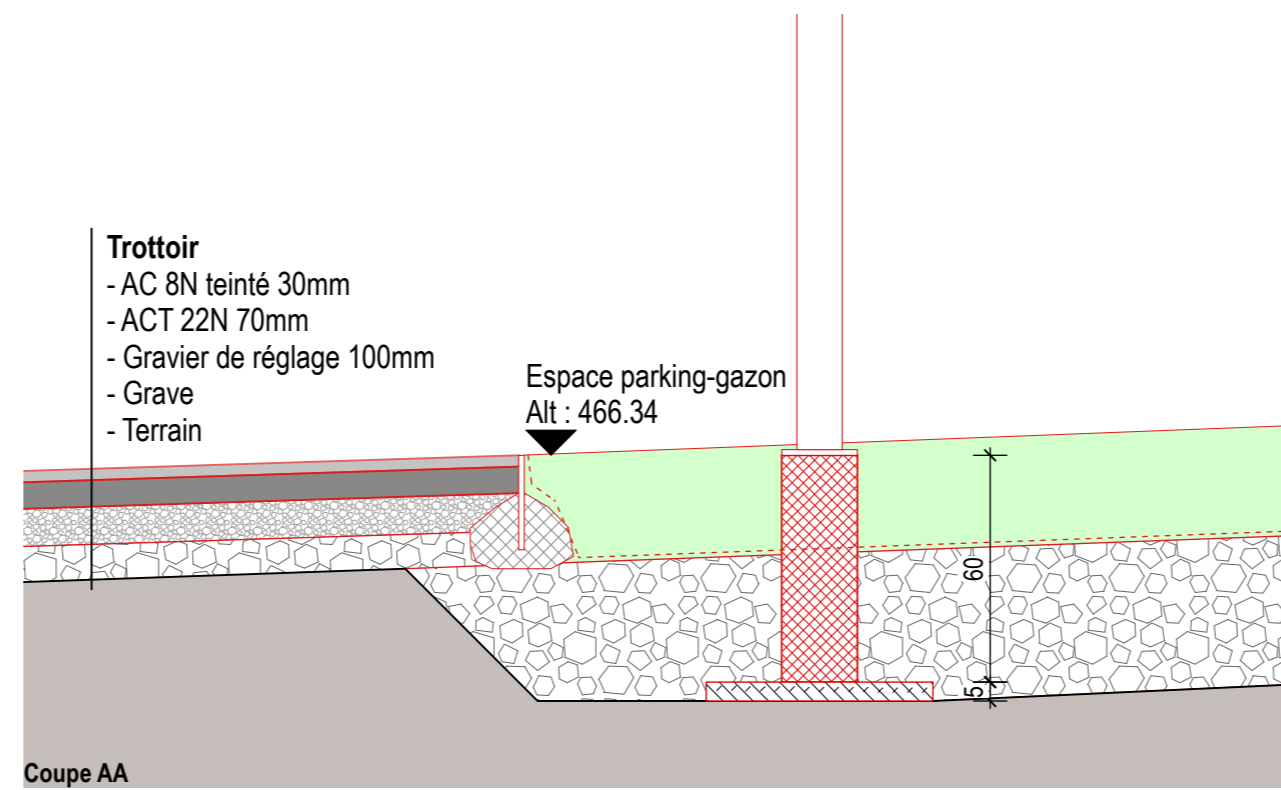


IT_Ideales technologies SA
 Fin-de-Praz 22
 CH - 2024 St-Aubin-Sauges
 T +41 32 486 91 71
 www.idtech.ch

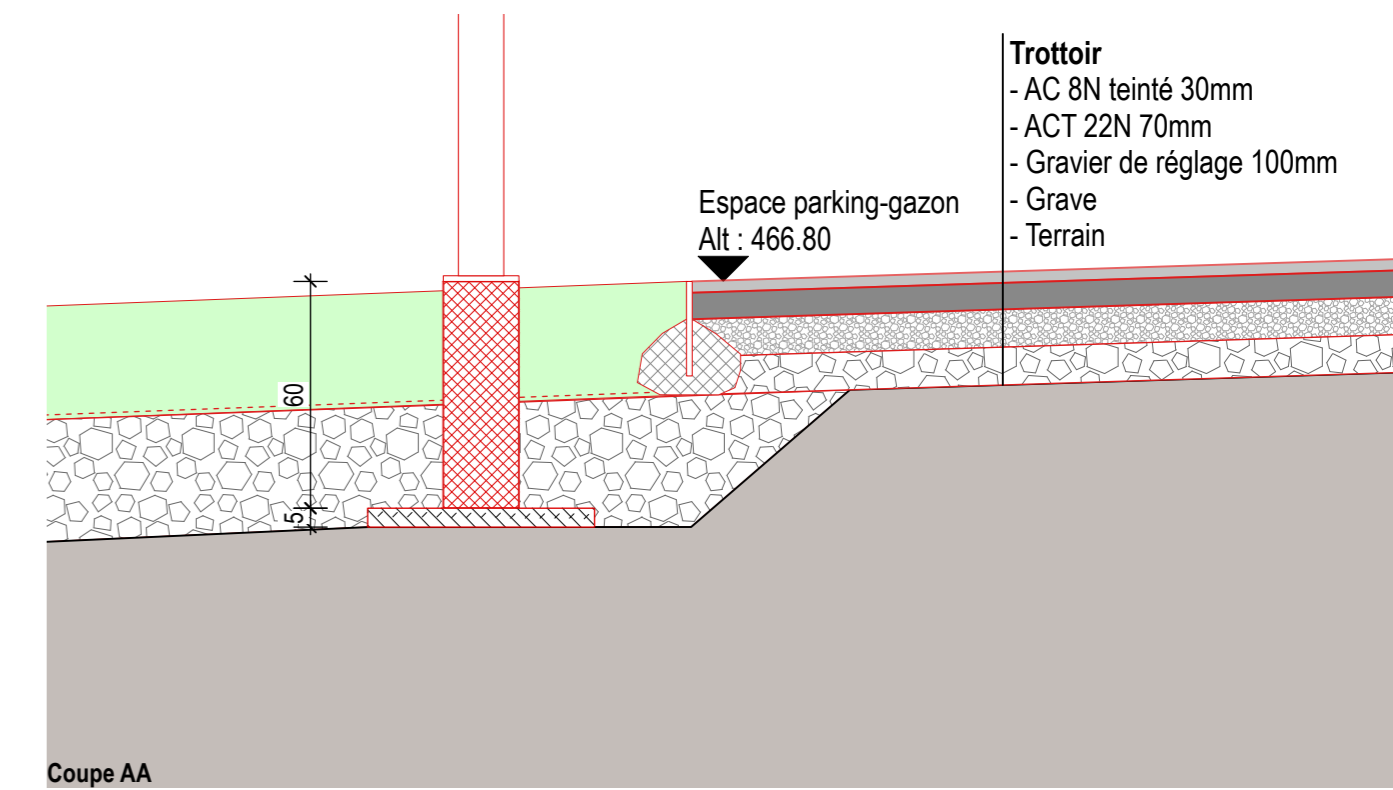
GEOMETRE



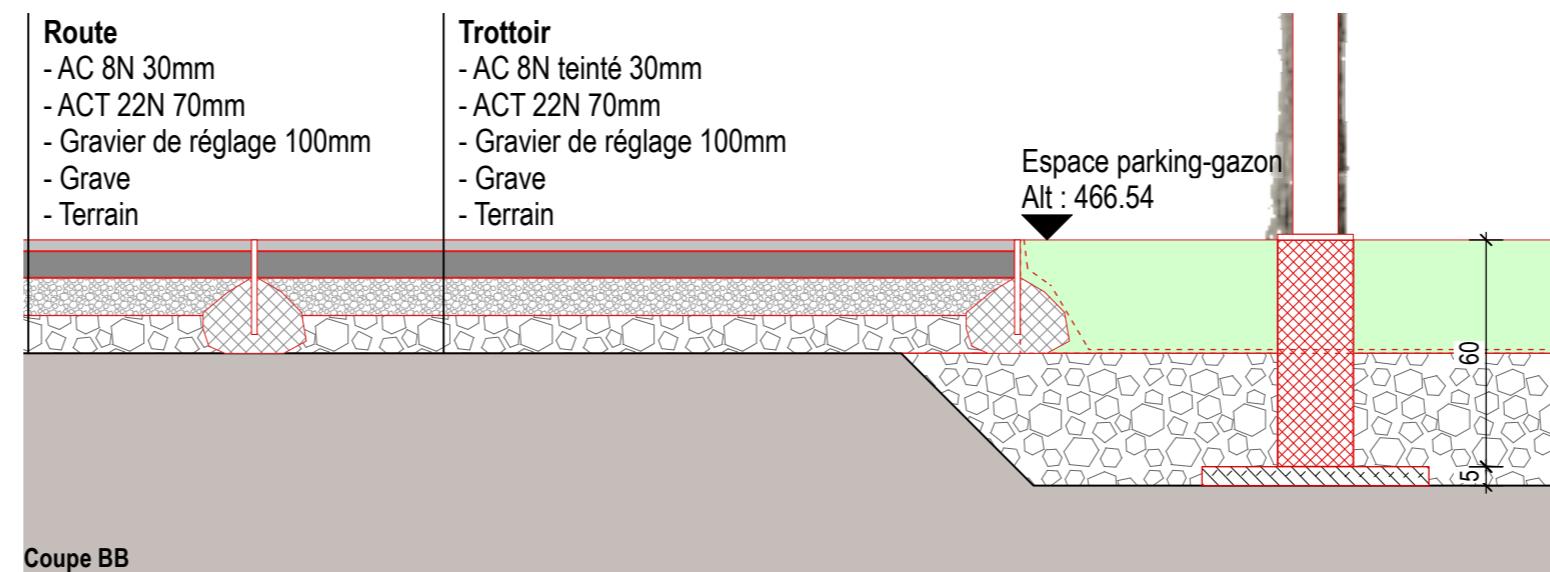
MAP Géomatique SA
 Rte des Gravier 26
 CH - 2012 Neuchâtel
 T +41 32 732 24 70



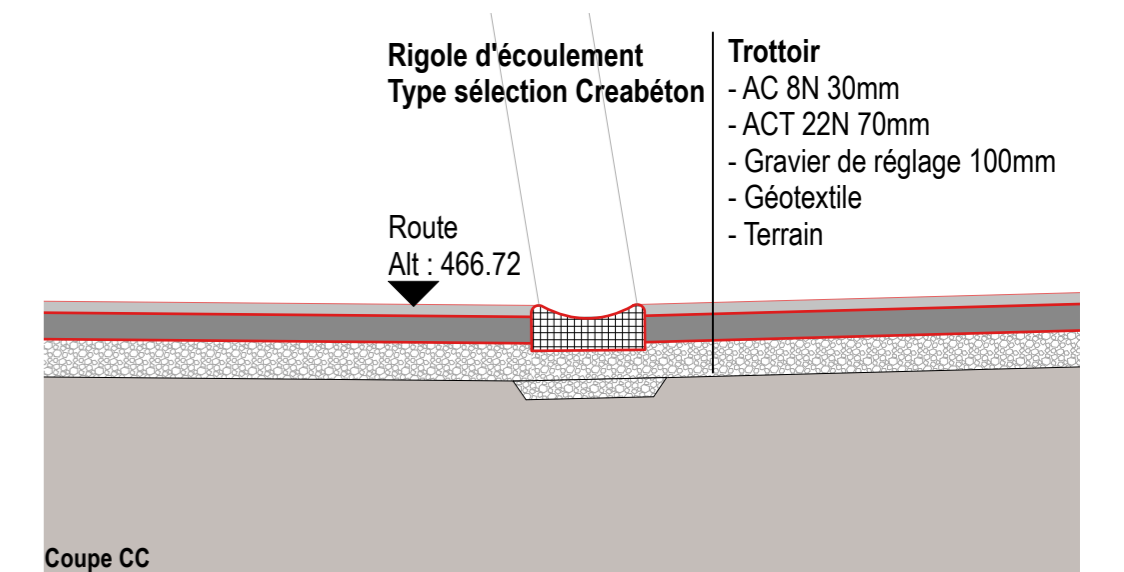
Coupe AA



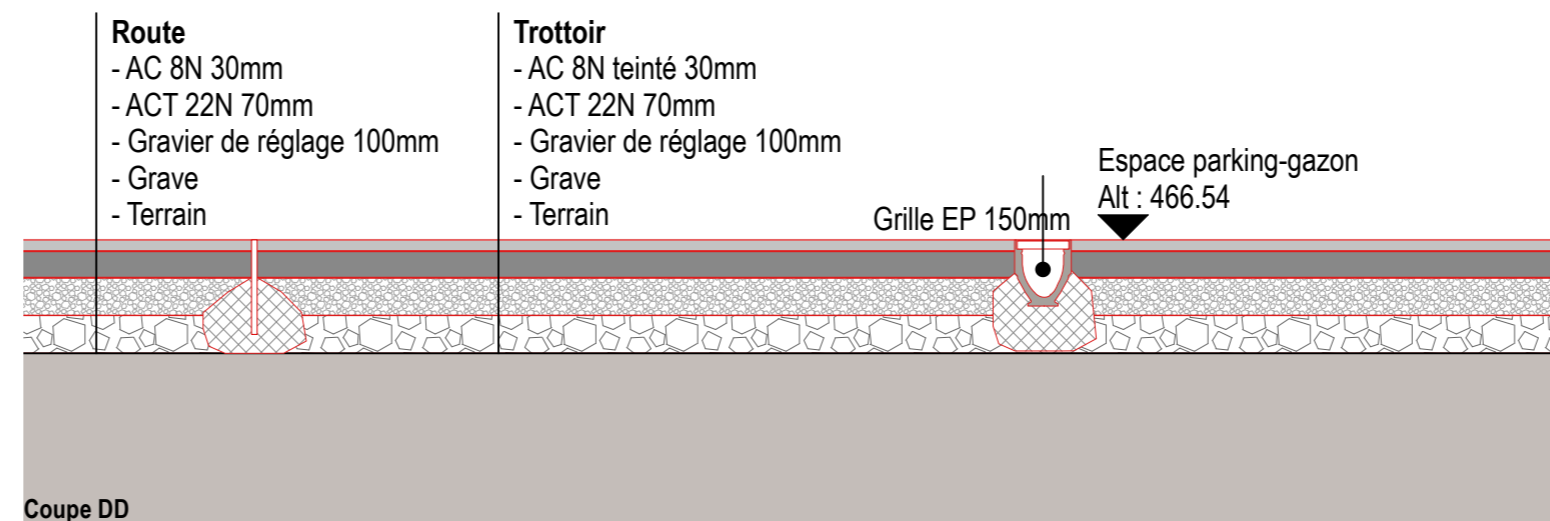
Coupe AA



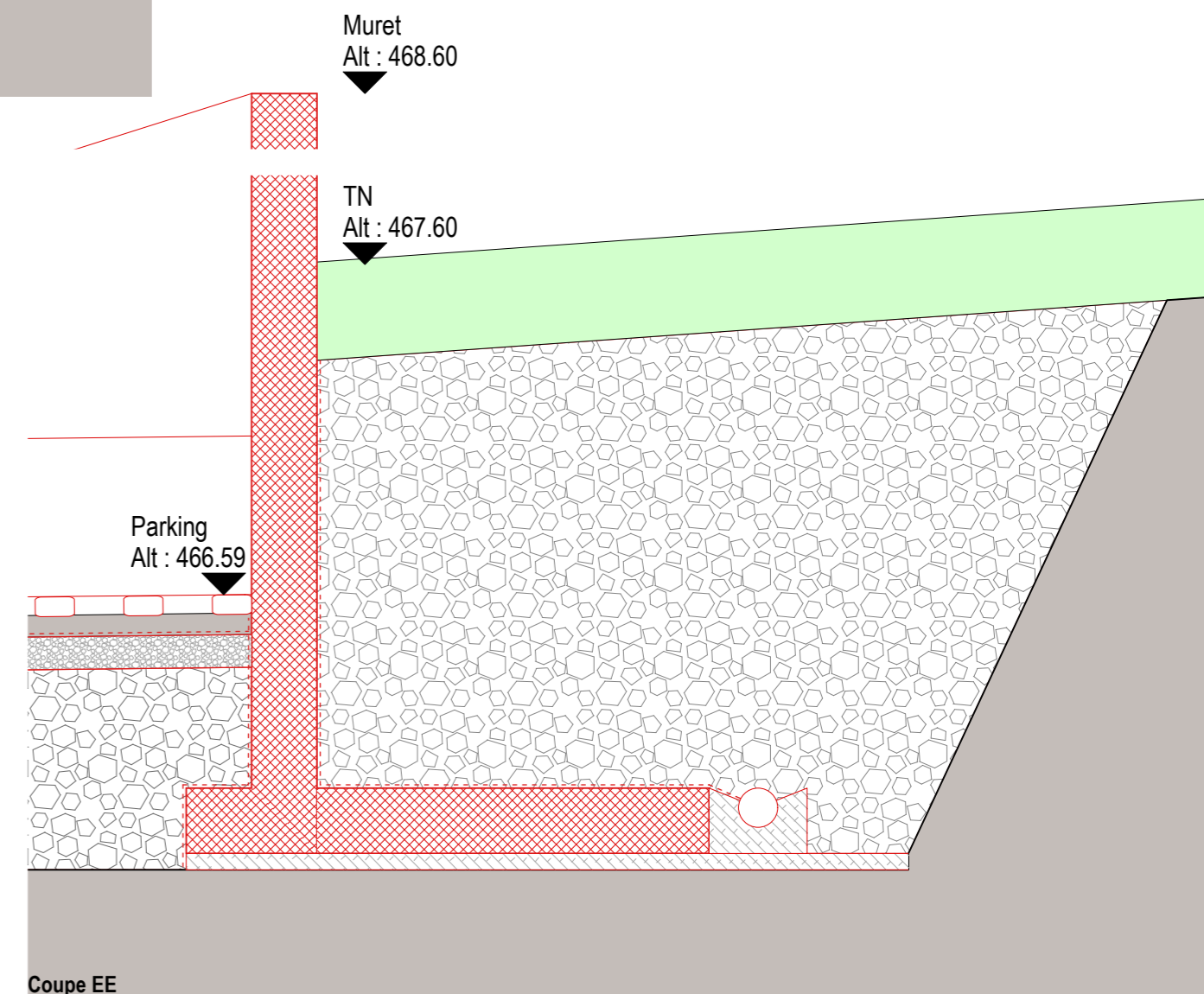
Coupe BB



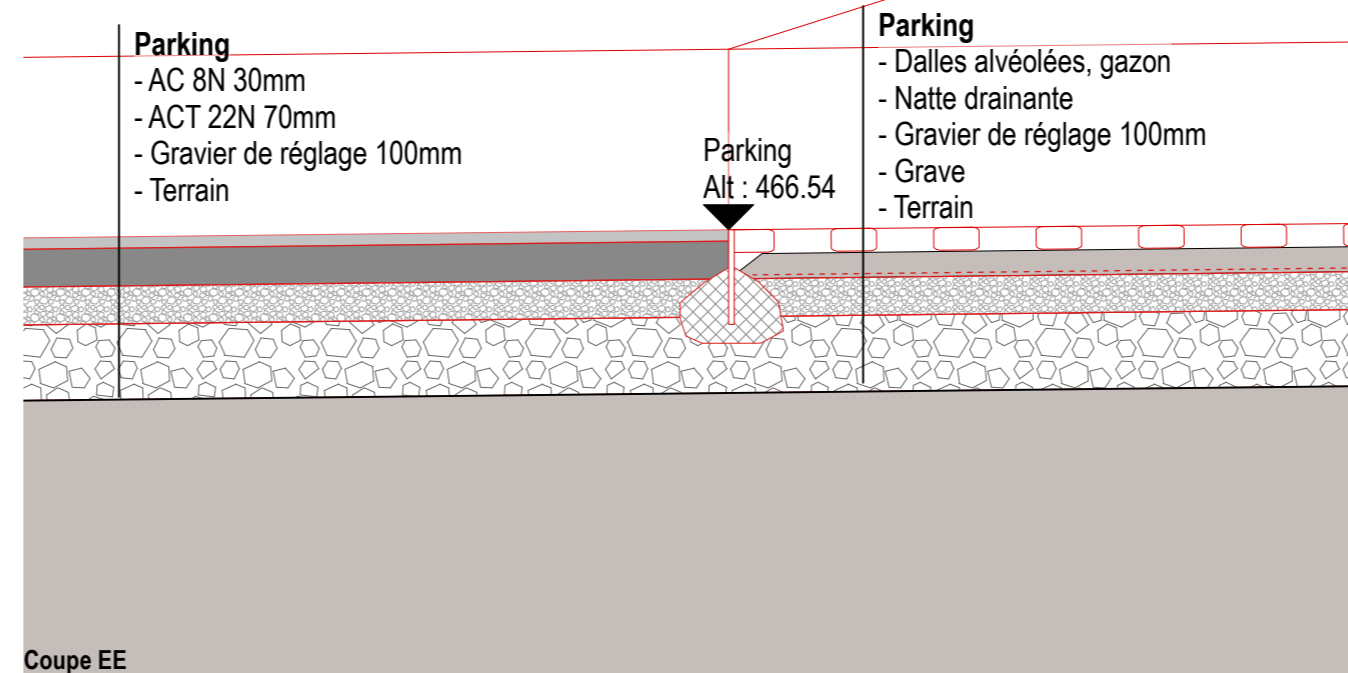
Coupe CC



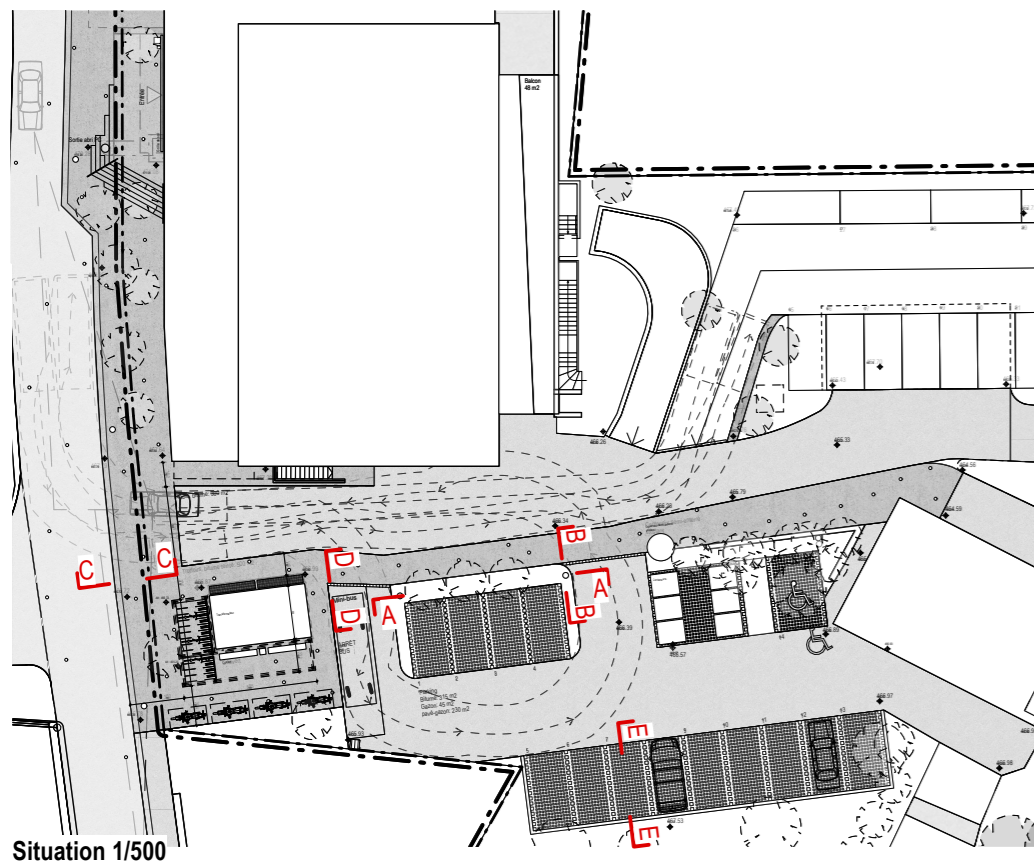
Coupe DD



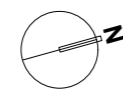
Coupe EE



Coupe EE



Situation 1/500



Descriptif projet
 Enquête complémentaire au dossier SATAC n°108160
 Aménagement de la parcelle 6523, agrandissement du balcon, modification de l'escalier
 extérieur de tulle et modification des places de parc, création d'un couvert en limite de
 parcelle 5213

Projet: 1156 - Salle polyvalente et de sport à Gorgier Adresse: Rue de la Foulaz - 2023 Gorgier
 Maître d'ouvrage: Com. de la Grande Beroche Parcelle: 6523/5213
 Titre plan: Phase du projet

Aménagements extérieur - électricité AO

Echelle: 1:100 Dessinateur: BS
 Date: 21.08.2023 Format: 105 x 89.1
 Fichier: 1156_06_05_01_03_03_am_ext_ex-gen.vwx
 N° Plan: 1156_5205_Am_ext_ex-gen

Indice	Date	Modifications	Des.
A	28.06.22	rez-inf.: mur BA box-atelier	BS
B	29.06.22	Épaisseur des murs B A de 16cm à 18cm	BS
C	05.09.22	am.ext.: parking, niveaux terrain, places vélo et moto	BS
D	08.09.22	mur salle côté sud: béton +9 cm côté salle	BS
E	29.09.22	structure façade bois, mur BA axe 2, escaliers int.	BS
F	22.08.23	am.ext.: modifications général enquête compt.	BS
G	28.09.23	dimensions couvert à vélos	BS

ARCHITECTE - EXECUTION
 éo architectes SA
 Av. Louis Ruchonnet 1
 CH - 1003 Lausanne
 T +41 21 321 65 30
 www.eo-architectes.ch

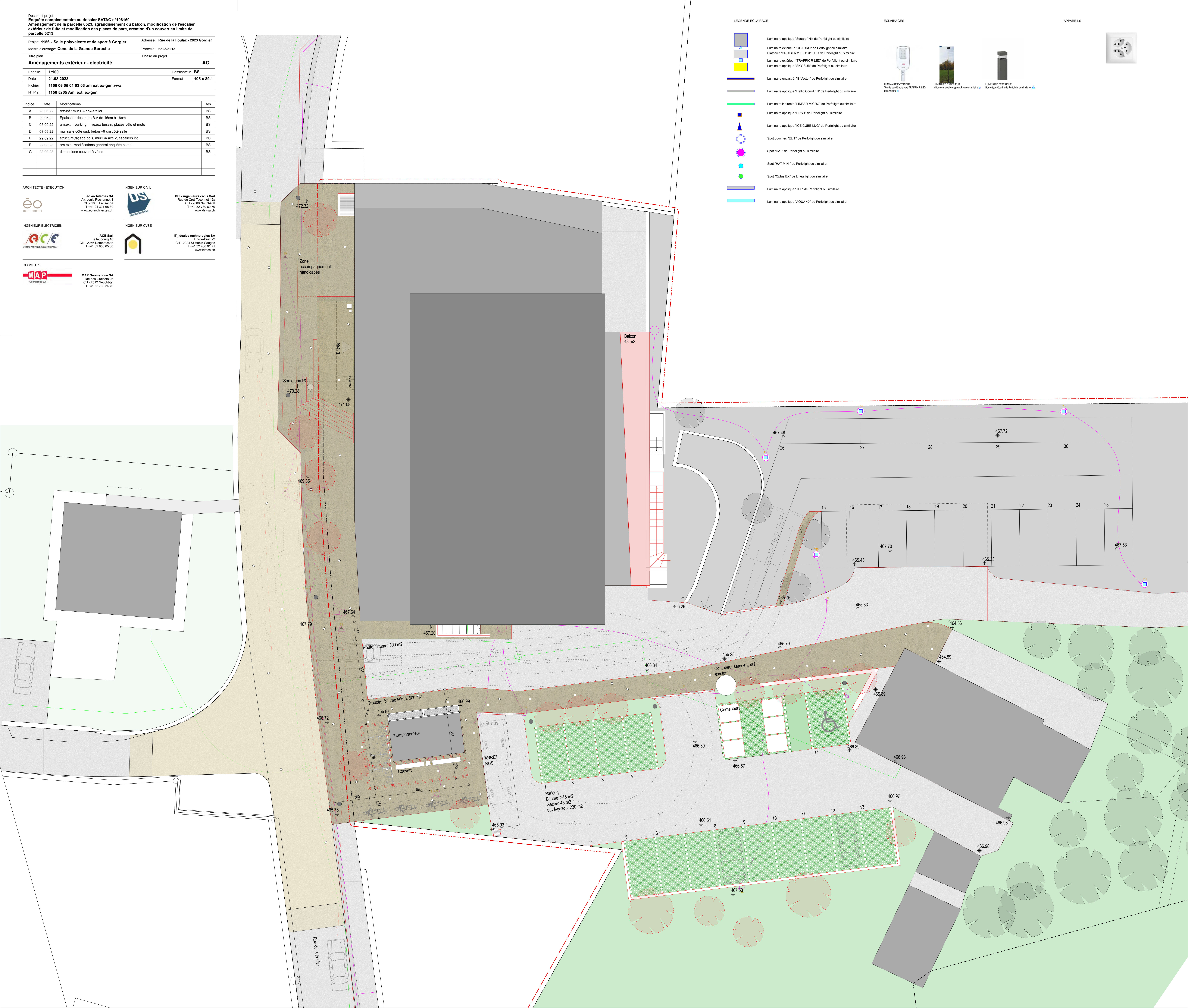
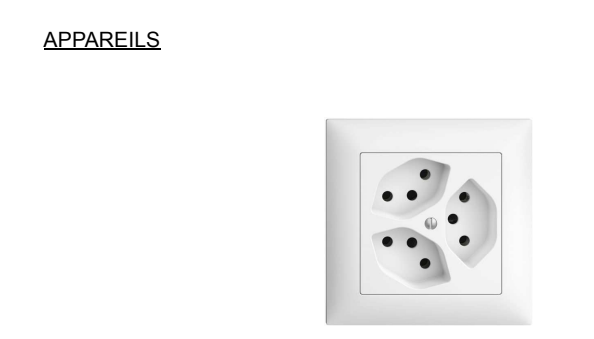
INGENIEUR CIVIL
 DS Ingénieurs civils Sarl
 Rue du Crêt-Tacconnet 12a
 CH - 2000 Neuchâtel
 T +41 32 730 60 70
 www.ds-ch.ch

INGENIEUR ELECTRICIEN
 ACE S&I
 Les Aubourgs 19
 CH - 2006 Dombresson
 T +41 32 853 65 60

INGENIEUR CVSE
 IT_Isalees technologies SA
 Fin-de-Pratz 22
 CH - 2024 St-Aubin-Sauges
 T +41 32 486 91 71
 www.itds.ch

GEOMETRE
 MAP Géomatique SA
 Rue des Granges 26
 CH - 2012 Neuchâtel
 T +41 32 732 24 70

- LEGENDE ECLAIRAGE
- Luminaire applique "Square" Nit de Perfolight ou similaire
 - Luminaire extérieur "QUADRO" de Perfolight ou similaire
 - Plafondier "CRUSER 2 LED" de LUG de Perfolight ou similaire
 - Luminaire extérieur "TRAFFIK R LED" de Perfolight ou similaire
 - Luminaire applique "SKY SURF" de Perfolight ou similaire
 - Luminaire encastré "E-Vector" de Perfolight ou similaire
 - Luminaire applique "Hello Corridor N°" de Perfolight ou similaire
 - Luminaire indirecte "LINEAR MICRO" de Perfolight ou similaire
 - Luminaire applique "BRSS" de Perfolight ou similaire
 - Luminaire applique "ICE CUBE LUG" de Perfolight ou similaire
 - Spot douces "ELIT" de Perfolight ou similaire
 - Spot "HAT" de Perfolight ou similaire
 - Spot "HAT MINI" de Perfolight ou similaire
 - Spot "Optus EX" de Linea light ou similaire
 - Luminaire applique "TEL" de Perfolight ou similaire
 - Luminaire applique "AQUA 40" de Perfolight ou similaire





Rapport du Conseil communal concernant une demande de crédit d'engagement de CHF 170'000.- pour la transformation et la rénovation du bâtiment de l'administration de Bevaix

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

1. Introduction

L'administration de Bevaix abrite les services de l'urbanisme, des bâtiments, des travaux publics et le Service technique ainsi que les bureaux de trois conseillers communaux, ce qui représente 16 postes de travail.

Au 2^e étage, les bureaux sont situés dans ce qui était auparavant un appartement ; il y a une salle de bain avec une baignoire et une cuisine qui prennent beaucoup de place et ne sont pas adaptées à la destination des locaux. Les salles Abbaye et Chauvigny, que nous avons déjà tous et toutes occupé-e-s pour une séance de commission ou autre, sont souvent l'objet de critiques par rapport aux installations et leur état général. La cafétéria située au 1^{er} étage est devenue trop petite pour accueillir les collaborateur·trice·s qui mangent sur place à midi.

Ces constats ont donc mené à la demande de crédit du présent rapport.

2. Projet

Le projet consiste à transformer la cuisine de l'ancien appartement en bureau et assainir l'ancienne salle de bain en supprimant notamment la baignoire. La paroi qui sépare la partie publique de l'appartement sera déplacée contre la cage d'escalier. Les toilettes attenantes à la cage d'escalier (au Nord du bâtiment) seront rafraîchies de même que les deux salles de séances qui garderont bien entendu leur destination pour les commissions.

En lieu et place de l'actuelle cuisine et des toilettes, une cafétéria adaptée au personnel est prévue. Un accès direct sera réalisé par la cage d'escalier et l'accès par la salle sera supprimé.

Pour le 1^{er} étage, il est prévu un rafraîchissement avec notamment le changement de la moquette.

Le personnel a été consulté de façon à prendre en compte leur volonté. Sur cette base ainsi que les possibilités qu'offrent ledit bâtiment, ces transformations sont pertinentes et nécessaires.



3. Détails du crédit

Le détail du crédit est présenté au sein du tableau ci-dessous :

Travaux administration Temple 1	
Types de travaux	montants devisés
Menuiserie	CHF 18'000.-
Électricité/beamer	CHF 17'000.-
Maçonnerie	CHF 29'000.-
Peinture	CHF 28'000.-
Sols	CHF 36'000.-
Sanitaires	CHF 32'000.-
Chauffage	CHF 3'000.-
Électroménager	CHF 7'000.-
Montant total	<u>CHF 170'000.-</u>

La valeur au bilan du bâtiment, au 31 décembre 2022, était de CHF 1'808'072.-, soit une valeur résiduelle de Bevaix à hauteur de CHF 415'142.-, une valeur pour le retraitement du patrimoine pour un montant de CHF 1'332'245.- et un solde des travaux entrepris dernièrement, soit CHF 60'685.- (bureau du Conseil communal et de l'ingénieur ainsi que le changement des fenêtres au local de la Maison des jeunes).

Avec les investissements consentis pour cette demande de crédit, l'amortissement supplémentaire s'élèvera à CHF 8'855.-.

4. Conclusion

Au sein du budget des investissements, validé par votre autorité, l'investissement prévu s'élevait à CHF 200'000.-.

Ce rapport a été présenté à la commission technique le 29 novembre 2023 et cette dernière a émis un préavis favorable à l'unanimité.

Au vu de ce qui précède, le Conseil communal vous demande de bien vouloir accepter cette demande de crédit de CHF 170'000.-.

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

La Grande Béroche, le 29 novembre 2023

AU NOM DU CONSEIL COMMUNAL
Le vice-président, Le chef du dicastère,
François Del Rio Tom Egger



Arrêté relatif à une demande de crédit d'engagement d'un montant de CHF 170'000.- pour la transformation et la rénovation du bâtiment de l'administration de Bevaix

Le Conseil général de la commune de La Grande Béroche,

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

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

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

vu le rapport du Conseil communal, du 29 novembre 2023 ;

arrête :

Art. 1^{er} : Un crédit d'engagement de CHF 170'000.- est accordé au Conseil communal pour la transformation et la rénovation du bâtiment de l'administration de Bevaix.

Art. 2 : Le montant de la dépense sera porté aux comptes des investissements « 0290 Immeubles administratifs » et amorti conformément à la loi au taux de 5.2%.

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

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

La Grande Béroche, le 18 décembre 2023

AU NOM DU CONSEIL GÉNÉRAL

La présidente,
Donatella Vantaggio

La secrétaire,
Maëlle Petitpierre



Rapport du Conseil communal relatif à la demande de crédit-cadre pour le développement d'un projet pilote MAÉ « Ma journée à l'école »

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

1. Bref historique du projet pilote MAÉ : quelques dates

Le présent rapport est relatif à la mise en place du projet pilote MAÉ « Ma journée à l'école » dans la commune de La Grande Béroche, plus précisément dans le village de Bevaix. L'objectif est de soumettre à votre autorité une demande de crédit-cadre pour instaurer un projet pilote d'école à journée continue, lequel s'étend sur la période d'août 2024 à juillet 2027.

Le concept innovant « d'école à journée continue » prévoit une prise en charge de l'écolier·ère sur l'entier de la journée (apprentissage scolaires, repas, devoirs, activités) afin de faciliter la vie de famille (meilleure conciliation vie familiale et professionnelle), ainsi que de renforcer l'attractivité communale et cantonale. Le bien-être de l'enfant devant toujours rester au centre du projet.

Le terme MAÉ est défini et représente un quadruple acronyme qui signifie :

- ma journée à l'école ;
- mes apprentissages à l'école (périodes d'enseignement) ;
- midi à l'école (repas) ;
- mes activités à l'école (activités extrascolaires, devoirs surveillés).

Voici un bref rappel de l'origine de ce projet pour La Grande Béroche :

- en 2020, l'État de Neuchâtel a lancé un sondage auprès des parents pour connaître leur intérêt pour une prise en charge en journée continue au sein de l'école. Sur les 58% de réponses positives sur tout le canton, les parents des écolier·ère·s de La Grande Béroche avaient été très participatifs (2/3 de participation) et pour la plupart très favorables à ce projet d'école à journée continue. Il semblait donc important pour la commune de prendre en compte le résultat de ce sondage afin d'étudier la possibilité de répondre au désir d'une partie de sa population ;
- le Canton a lancé un appel à projets pilotes en septembre 2021 et un groupe de travail s'est constitué pour répondre à cet appel. Les communes sont invitées à présenter des projets d'école à journée continue qui tiennent compte de leurs spécificités et fassent preuve de créativité, tandis que le cadre est fixé par le Canton ;
- le Conseil communal, dans sa séance du 1^{er} décembre 2021, a approuvé la présentation d'un projet pour La Grande Béroche, lequel a été déposé le 10 décembre de la même année ;
- un montant de CHF 20'000.- pour le projet pilote MAÉ a été validé par votre autorité et mis au budget 2022 ;
- au niveau cantonal, le pilotage du projet est de la responsabilité du Service de protection de l'adulte et de la jeunesse (SPAJ) avec un comité de pilotage (COFIL). Un groupe de travail est instauré pour faire le lien entre les équipes opérationnelles. L'évaluation du projet est confiée à un bureau d'étude indépendant ;

- en janvier 2022 a eu lieu la présentation du projet de La Grande Béroche, lequel a été retenu par un groupe de pilotage cantonal, avec ceux des communes de Neuchâtel, Val-de-Ruz et de La Chaux-de-Fonds. Ces quatre projets ont bénéficié du soutien financier de l'État de Neuchâtel et de la Confédération (Office fédéral des assurances sociales) pour la phase de conception jusqu'à fin 2022. Dès janvier 2023, le Canton reprend seul le cofinancement de la phase de conception des projets pilotes jusqu'à fin 2023 ;
- dès février 2022, le projet pilote de La Grande Béroche est géré par un comité de pilotage assisté de groupes de travail. Ces derniers sont composés de différents membres ;
- le 23 octobre 2023, le projet pilote MAÉ de la Ville de Neuchâtel a été accepté à l'unanimité lors de la séance du Conseil général. La phase pilote de trois ans va donc débiter à la prochaine rentrée scolaire.

2. Éducation et accueil à journée continue en Suisse

L'école à journée continue, appelé projet MAÉ dans le canton de Neuchâtel, s'inscrit dans une politique familiale forte :

- soutenir les familles dans leur quotidien ;
- lutter contre la paupérisation de ces familles ;
- encourager la natalité pour le renouvellement des générations.

Ce projet s'inscrit également dans une vision de politique égalitaire, permettant aux parents qui le désirent de poursuivre une carrière professionnelle, tout en ayant une charge de famille. Les parents, et plus particulièrement les femmes, ne devraient pas devoir choisir entre fonder une famille et poursuivre une carrière professionnelle.

La demande en places d'accueil s'intensifiant ces dernières années, de nombreux projets, variés, ont vu le jour :

- la Ville de Berne s'est montrée pionnière en proposant des offres d'accueil à la carte pour toutes leurs entités scolaires, ceci depuis plus de 40 ans. Il est à noter que dans ce canton, chaque ville ou village bernois se doit de mettre en place un accueil pour le repas de midi si plus de dix écolier·ère·s sont inscrit·e·s, ainsi l'offre de places d'accueil suit la demande. Les parents sont assurés d'avoir une place selon leurs besoins ;
- en ville de Zurich, des projets pilotes d'école à journée continue ont été mis en place dans deux collèges avec objectif d'étendre ce projet sur tous les collèges de la Ville d'ici à 2030.

Dans les différents projets cités ci-dessus, l'égalité des chances pour chaque enfant et famille ainsi que l'intégration sociale ont également été relevées comme des aspects positifs de leur mise en place.

3. Enjeux et objectifs du concept MAÉ

La demande d'accueil extrafamilial est en forte hausse et, depuis quelques années, les familles n'obtiennent pas toutes les places dont elles auraient besoin : les structures d'accueil se retrouvent avec des listes d'attente et certaines familles sans moyen de garde durant une année scolaire entière.

Les quatre axes principaux de ce projet novateur par rapport au parascolaire actuel sont :

- l'universalité de l'accueil ;
- un·e interlocuteur·trice unique pour les familles et tous·tes les intervenant·e·s ;
- les devoirs surveillés ;
- les activités extrascolaires intégrées.

Les objectifs :

- faciliter la conciliation vie familiale et professionnelle et améliorer ainsi la qualité de vie ;
- offrir une meilleure insertion des parents sur le marché du travail ;
- favoriser l'égalité des chances ;
- synergie entre école et parascolaire ;
- attractivité résidentielle.

Les objectifs et enjeux du projet MAÉ sont donc nombreux, que ce soit au niveau des familles, des enfants ou des institutions scolaires et de prise en charge.

4. Description du projet pilote pour La Grande Béroche

Le Conseil communal est sensible à la thématique de l'accueil extrafamilial sur son territoire et est conscient, qu'aujourd'hui, il se doit d'être proactif et de répondre au mieux aux demandes des familles, dont la structure évolue rapidement ces dernières années.

Depuis la fusion de la commune en 2018, La Grande Béroche n'a pas cessé d'étoffer son offre en matière d'accueil parascolaire, en passant de 127 à 222 places actuellement.

Pour rappel, la commune dispose de quatre structures d'accueil parascolaire réparties sur les villages de Bevaix, Gorgier, Saint-Aubin-Sauges et Vaumarcus.

Le choix du périmètre du projet pilote s'est porté sur le village de Bevaix pour les raisons suivantes :

- afin de définir l'évaluation des risques, avant un éventuel élargissement sur tout le territoire communal ;
- les infrastructures existantes ou prévues à plus ou moins long terme sont adéquates ;
- le nombre d'élèves scolarisés est très représentatif pour une phase pilote ;
- l'ancienneté, ainsi que le développement par plusieurs étapes de la structure parascolaire de Bevaix, lui permet d'avoir les bases pour mettre en place un tel projet.

4.1 Mise en place du projet : travaux du COPIL et des groupes de travail

Dès septembre 2021, un COPIL a été créé tout d'abord pour répondre à l'appel à projets cantonal, puis pour travailler sur le projet pilote.

Le COPIL actuel est composé de trois membres, représentatifs des trois entités (parascolaire, école et politique) :

- une cheffe de projet, la cheffe du service Enfance et Jeunesse ;
- le directeur du Cercle scolaire régional Les Cerisiers ;
- le chef du dicastère Enfance et Jeunesse.

Deux de ces membres font également partie des groupes de travail cantonaux, qui évoquent plus spécifiquement la participation cantonale financière et permet aussi des synergies avec les autres communes porteuses de tels projets.

Durant toute l'année 2022, le COPIL a pu compter sur l'expertise d'une cheffe de projets qui a permis aux différents groupes de travail de débiter la phase de réflexion du projet MAÉ.

Le COPIL se retrouve mensuellement pour :

- faire le point sur l'avancée des travaux ;
- prendre des décisions d'orientation du projet.

Depuis 2022, le COPIL peut s'appuyer sur des groupes de travail traitant d'une spécificité de l'école à journée continue, à savoir les apprentissages scolaires, le temps de midi, les devoirs ainsi que les activités.

Les différent·e·s acteur·trice·s de ce projet (enseignant·e·s, éducateur·trice·s, membres politiques ou de commissions culturelles) apportent leur expertise du terrain. Il en ressort que ce projet pilote est en phase avec les besoins de la population, ainsi que des différentes personnes prenant en charge les écolier·ère·s de Bevaix.

De plus, un membre du COPIL est présent dans ces groupes de travail et relate les questions et avancées de chaque groupe au COPIL.

Différents services communaux (finances et bâtiments) sont également sollicités pour l'avancement de ce projet.

Durant la phase de mise en place du projet pilote, il est prévu de reprendre contact avec les sociétés locales et les intervenant·e·s externes (école de musique, clubs sportifs et autres).

4.2 Collèges concernés

Le périmètre du projet de La Grande Béroche comprend toutes les classes des cycles 1 et 2 de Bevaix comme déjà mentionné plus haut.

Les enfants sont répartis dans trois collèges :

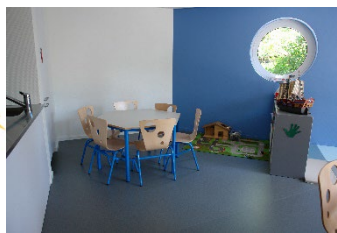
- quatre classes de la 1^{re} à la 2^e année au sein du collège des Chatons, chemin de Closel 2 ;



- 11 classes de la 3^e à la 8^e au sein des collèges du Polymatou et du Vieux collège, rue du Collège 1.



4.3 Lieux d'accueil



La structure d'accueil de Bevaix est actuellement divisée sur deux sites bien distincts et propose 85 places d'accueil parascolaire pour les repas de midi et 60 places pour les autres blocs horaires :

- le « P'tit Matou » au collège des Chatons, chemin de Closel 2 ;
- le « Pri'Matou » au collège du Polymatou, rue du Collège 1.

De plus, des « tables de midi » sont proposées au sein de la salle polyvalente.

Le projet pilote MAÉ est déployé sur les sites du parascolaire existants, aussi bien pour les activités que pour les repas. D'autres lieux d'accueil sont également utilisés :

- la salle polyvalente est utilisée pour les tables de midi, mais également pour les activités dans les deux salles de sport. Les futurs travaux de la salle polyvalente pourront augmenter la capacité d'accueil des enfants pour les tables de midi. De plus, la cuisine professionnelle prévue dans la future nouvelle salle permettra d'envisager la livraison de repas de manière appropriée à l'avenir ;
- l'aula du collège du Polymatou pourra également être utilisée durant les temps de midi ;
- la salle de musique du collège du Polymatou pourra être utilisée pour les activités ;
- de potentielles collaborations pourraient être envisagées avec le Kallo (centre d'animation socioculturelle de jeunesse), lequel accueille actuellement les adolescent·e·s pour des activités en dehors du temps scolaire, dans les locaux au rez-de-chaussée de l'administration de Bevaix ;
- l'écrin de verdure du Closel, avec son jardin potager et son parcours didactique utilisé depuis quelques années par le P'tit Matou, est un atout considérable pour des activités extérieures ;
- la proximité avec la nature (lac et forêt) favorise les activités à l'extérieur ;
- le site de la Rouvraie est également envisagé pour les repas pour les plus grands.

La superficie des locaux projetés permet un accueil de qualité. Cependant, l'utilisation de ceux-ci peut se faire uniquement dans le cadre de ce projet pilote MAÉ. Ce dernier bénéficie de dérogations sur l'affectation des locaux, ce qui ne peut se faire dans le cadre actuel de LAE.

4.4 Projection d'effectifs - hypothèses

Pour avancer dans la conception du projet pilote, le COPIL a tout d'abord cherché à définir les besoins et l'intérêt pour l'école à journée continue.

Il a lancé en avril 2022 un sondage auprès des parents d'élèves de Bevaix des futures 1^{re} à 8^e années afin de connaître l'intérêt de ces derniers de placer leurs enfants dans le cadre de l'école à journée continue.

La majorité des réponses reçues concernaient des enfants déjà inscrits au parascolaire ou des enfants qui sont actuellement sur liste d'attente.

Ces résultats confortent le sondage cantonal de 2020 et démontrent un intérêt marqué des familles pour la naissance d'un tel projet à Bevaix.

À savoir que l'appel à projets cantonal demandait que le repas soit obligatoire pour les enfants ayant école le matin et l'après-midi. Après analyse et en tenant compte de l'impact sur les familles, il a été décidé de ne pas rendre les présences obligatoires.

Une projection d'effectifs en fonction des besoins a permis de définir les prévisions des présences pour le projet pilote MAÉ.

Pour cette année scolaire 2023-2024, il y a 274 élèves de la 1^{re} année à la 8^e année. Selon les prévisions, l'effectif scolaire pour l'année 2024-2025 sera de 251 élèves.

L'estimation des effectifs MAÉ a été calculée en tenant compte :

- de toutes les demandes d'inscriptions pour la rentrée 2023-2024, ce qui représente une moyenne de 60% des enfants par classe ;
- du sondage effectué auprès des parents d'élèves ;
- des effectifs scolaires projetés pour 2024.-2025, ceci en arrondissant aussi le nombre de places pour avoir une marge ;
- que la commune est en plein essor, accueillant chaque année de nouveaux·elles habitant·e·s : il convient donc d'intégrer un nombre de places vacantes pour de futur·e·s nouveaux·elles habitant·e·s dans les projections ;
- que le changement d'horaire scolaire est également un facteur qui peut augmenter la demande pour les repas.

Pour le projet pilote MAÉ, l'accueil a été estimé pour environ 140 places au maximum pour le repas de midi, soit 55 places de plus qu'actuellement.

Ainsi, le taux de couverture serait de 55% de l'effectif scolaire 2024-2025.

Ci-dessous, les présences des effectifs projetés par cycle et par plage horaire :

	Matin avant école		Matin continu		Midi avec repas		Après-midi	
	Cycle 1	Cycle 2	Cycle 1	Cycle 2	Cycle 1	Cycle 2	Cycle 1	Cycle 2
Lundi	20	4	0	0	70	50	65	45
	24		0		120		110	
Mardi	24	12	0	0	80	60	75	55
	36		0		140		130	
Mercredi	15	3	12	0	30	18	30	6
	18		12		48		36	
Jeudi	24	12	0	0	80	60	80	60
	36		0		140		140	
Vendredi	24	12	18	0	65	55	60	20
	36		18		120		80	

Ce tableau est représentatif :

- d'une forte demande pour les repas de midi des lundi, mardi, jeudi et vendredi ;
- les après-midis après l'école sont également fortement sollicités ;
- le mercredi est une journée où la demande est moindre.

Pour mener à bien le projet pilote MAÉ sur le site de Bevaix, 55 places supplémentaires doivent être créées pour arriver à un total de 140 places (selon effectifs projetés). Sans le projet pilote MAÉ, l'ajout de ces 55 places ne peut être envisagé selon les estimations évoquées dans ce rapport.

4.5 Prise en charge et encadrement

Les enfants bénéficient d'une prise en charge à la journée facilitant l'organisation des familles en proposant un juste équilibre entre apprentissages scolaires, temps de jeux libres et activités, ceci en fonction du développement et du bien-être des enfants :

- avant l'école dès 7h00 ;
- en matinée continue pour les élèves qui n'ont pas l'école de matin ;
- durant la pause de midi (de 11h25 ou 11h30 à 12h45) ;
- l'après-midi après l'école jusqu'à 18h00.

Durant les vacances scolaires, des discussions sont encore en cours pour définir :

- si la structure MAÉ s'intégrerait dans le fonctionnement actuel ou si elle proposerait une ouverture accrue sur plusieurs semaines. Aujourd'hui, le parascolaire propose un accueil durant six semaines (deux semaines à Pâques et en automne, ainsi qu'aux vacances d'été) ;
- si l'accès aux ateliers vacances serait aussi ouvert aux enfants qui ne sont pas MAÉ.

4.6 Repas de midi et activités

Proposer un temps de repas, où l'enfant mange puis vit des activités en collectivité, peut permettre à certains enfants de mieux être intégrés au sein de leur groupe de classe. Les personnes prenant en charge les enfants durant ce temps sont formées à travailler sur la cohésion de groupe, l'intégration et le respect de chacun·e.

Afin de proposer un temps plus important pour les activités après école, le choix a été fait de diminuer le temps du repas de midi et de le réduire à 1h15, contre 2h15 actuellement.

Pour les repas de midi et les activités, les enfants seront répartis dans des groupes selon leur degré scolaire, permettant également aux enfants à besoins particuliers d'être accueillis dans les meilleures conditions possibles. De plus, la multiplication des lieux permet d'adapter l'aménagement des locaux en fonction des besoins des enfants et de leur rythme.

Repas de midi :

- un repas de midi intégré à l'horaire scolaire libère les parents des déplacements, ainsi que de la préparation du repas, réduisant le stress des trajets scolaires pour enfants et familles ;
- dans un premier temps, il y aura des repas cuisinés par le cuisinier actuel au sein des locaux du P'tit Matou et des livraisons de repas par la Coccinelle verte. Puis, le projet de cuisine professionnelle au sein de la nouvelle salle polyvalente permettra une centralisation ;
- les éventuels repas à la Rouvraie seraient fournis par la Rouvraie elle-même ;
- offrir une ouverture au goût, avec des aliments sains et variés, de saison et locaux ;
- il s'agit d'un lieu d'apprentissage social : les repas pris en commun offrent l'occasion de parler de la culture de la table, de l'origine et de la préparation des aliments ou des habitudes interculturelles.

Le temps de devoirs :

- une durée définie sera mise en place ;
- les objectifs des devoirs ainsi que les attentes des enseignant·e·s seront harmonisés ;
- dans une certaine mesure, pourra améliorer le climat à la maison et réduire les inégalités entre les enfants qui n'ont pas tous la possibilité de bénéficier d'aide de la part de leurs parents ;
- les enfants seront accompagnés dans leur autonomie, afin qu'ils gèrent le plus possible seuls leurs tâches et répétitions scolaires ;

- intégré dans le projet d'école à journée continue pour permettre aux familles de profiter de moments ensemble en fin de journée, lors de leurs retrouvailles ;
- possibilité de collaboration avec le comité d'école, qui actuellement propose une période d'aide aux devoirs hebdomadaire.

Les activités extrascolaires :

Les activités proposées par des professionnel·le·s prendront en compte le développement des enfants en accroissant leurs capacités propres. À travers les activités, l'intégration dans un groupe, la coopération, la citoyenneté seront également travaillées.

- pour le cycle 1, les activités respecteront le rythme journalier et les besoins de temps de repos et de calme, ainsi que de jeux libres et symboliques, importants à cette tranche d'âge. L'accent sera mis sur la liberté de choix, des activités extérieures, des activités liées au « vivre ensemble » et le développement des habilités sociales ;
- pour le cycle 2, les activités seront animées par le personnel éducatif selon les axes suivants : activités sportives, culturelles-créatives et liées à la nature. Des thèmes seront définis ;
- les sociétés locales, ainsi que différents acteurs locaux, seront sollicité·e·s ponctuellement pour accompagner les activités extrascolaires, ceci leur apportant une visibilité auprès des enfants et de leur famille ;
- l'accessibilité aux activités se faisant dans le cadre de ce projet permet une égalité des chances. En effet, certains enfants n'y ont actuellement pas accès.

Dans le cadre du projet pilote MAÉ, il est prévu de respecter les standards professionnels et les taux d'encadrement prévus par la loi sur l'accueil des enfants. Cependant, il est possible d'y déroger.

Le taux d'encadrement par cycle :

- cycle 1 (1^{re} à 4^e): au moins un adulte pour 12 enfants, les 2/3 doivent obligatoirement être formés ;
- cycle 2 (5^e à 8^e): au moins un adulte pour 18 enfants.

4.7 Un·e interlocuteur·trice unique

Le projet MAÉ prévoit un·e interlocuteur·trice unique pour :

- gérer et coordonner les diverses informations de parents (absences de leur(s) enfant(s)), ainsi que celles des enseignant·e·s (activités extrascolaires, courses d'école, camps, présences dans les demi-classe ou au REX¹), simplifiant ainsi les démarches pour les familles ;
- assurer une bonne coordination entre les deux mondes de l'école et de l'accueil ;
- consolider les liens et synergies entre les différents intervenants autour de l'enfant favorisant ainsi leur collaboration et offrant une vision globale de ce dernier sur sa journée.

Il s'agit d'une ressource unique pour retrouver les informations en un point centralisé pour l'ensemble des partenaires. Il ne doit cependant pas enlever la proximité entre enfants, familles, éducateur·trice·s, enseignant·e·s, direction et partenaires.

4.8 Universalité de l'accueil

Avec le projet pilote MAÉ, les parents ont la garantie d'avoir une place pour leur(s) enfant(s). Ainsi, il n'y a aucun frein lié au potentiel manque de place. À savoir qu'aujourd'hui la structure d'accueil de Bevaix a une liste d'attente qui touche 15 familles (rentrée scolaire 2023-2024).

¹ « Renforcement et extension » : soutien scolaire

Les parents qui désirent placer leur(s) enfant(s) n'ont pas besoin de répondre aux priorités définies par la directive n°13 du Canton. Ceci serait donc un soutien pour les familles ayant des difficultés médicales ou sociales d'accéder à l'accueil (priorité 3 de cette même directive). De même, des parents désirant se réinsérer sur le marché du travail, par choix ou obligation, pourraient le faire, étant assurés d'une place de garde.

La procédure d'inscription est simplifiée : actuellement, les parents souhaitant une place en structure d'accueil doivent le faire en début d'année civile pour la rentrée scolaire d'août. Ils reçoivent une confirmation au plus tard fin avril.

4.9 Attractivité résidentielle

L'attractivité communale et cantonale se trouve renforcée : la proximité des écoles ainsi que les places d'accueil extrafamilial sont des critères importants pour le choix de résidence des familles.

Avant un projet d'achat immobilier ou d'un futur déménagement, de nombreux parents se renseignent sur l'offre des places d'accueil, ce qui est un des trois critères de choix ou non-choix de résidence.

Les entreprises en sont bénéficiaires car elles peuvent plus facilement embaucher du personnel local, puisque chaque enfant jouit d'une place.

5. Évaluations des coûts du projet pilote MAE

Tous les éléments de ce rapport sont des estimations, lesquelles ont été calculées au plus près possible des coûts connus.

5.1 Besoins en ressources humaines

Les coûts supplémentaires liés aux « ressources humaines » ont été calculés sur la base de la masse salariale du budget 2024 (classe salariale selon fonction, échelon dans la moyenne effective du personnel engagé).

Les ressources humaines ont été différenciées entre les ressources nécessaires pour l'augmentation du nombre de 55 places, de celles propres au projet pilote MAE, selon tableau ci-dessous :

	Ressources actuelles P'tit Matou - 85 places budget 2024	Création 55 places	Supplément projet MAE	Total structure de Bevaix
Ressources humaines	6.6 EPT	4.2 EPT	3.7 EPT	14.5 EPT
Coût	CHF 687'325.-	CHF 392'405.-	CHF 342'014.-	CHF 1'421'744.-

Les ressources humaines pour le projet pilote MAE se montent à CHF 342'014.-, montant auquel il convient d'ajouter les ressources de CHF 392'405.- nécessaires à l'augmentation de 55 places.

Pour le supplément du projet pilote MAE, les besoins en ressources humaines de 3.7 EPT se définissent selon les spécificités suivantes :

- l'engagement d'une personne comme interlocutrice unique ;
- les temps de préparation pour l'animation des activités ;
- l'engagement de personnel supplémentaire pour les devoirs surveillés ;
- l'accueil se faisant sur plusieurs sites, une augmentation de personnel doit être prévue pour offrir une place selon les besoins (universalité de l'accueil) ;
- des auxiliaires pour la préparation des tables de midis, le service des repas et la vaisselle.

Au final, le besoin en ressources humaines complémentaire est de 7.9 EPT pour la mise en œuvre du projet pilote MAÉ et l'ouverture de 55 places supplémentaires représentent un coût total de **CHF 734'419.-**.

5.2 Alimentation

Les coûts pour les repas ont été calculés sur le prix d'un repas livré par un prestataire externe. Ceux des goûters du matin et de l'après-midi ont été calculés sur les coûts moyens des structures communales.

	Repas « midi »*	Goûter du matin**	Goûter après-midi**
Nbre de présences par semaine	568	30	496
Nbre de semaines par an	39	39	39
Nbre annuel de repas	22'152	1'170	19'344
Coût	CHF 181'646.-	CHF 1'170.-	CHF 19'344.-
Total	CHF 202'160.-		

*prix de référence pour le repas de midi : CHF 8.20 **prix de référence pour les goûters : CHF 1.-

Le montant porté au budget 2024 pour l'alimentation est estimé à CHF 90'000.- pour la structure actuelle de Bevaix ; dès lors, les charges d'alimentation supplémentaires en lien avec le projet pilote MAÉ (repas de midi et les goûters) se chiffrent à **CHF 112'160.-**.

5.3 Loyer et charges

Le calcul des loyers a été réalisé sur la base des loyers facturés actuellement par le service des bâtiments. Ont été ajoutées les charges liées au chauffage, à l'électricité et à la consommation d'eau.

La surface totale des locaux pour le projet MAÉ se monte à 701 m² (les surfaces totales prises en compte n'ont pas été calculées selon les normes LAE2).

	Loyer
Coût pour 701 m ²	CHF 56'928.-
Total	CHF 56'928.-

Le coût du loyer pour la structure actuelle de Bevaix (imputation interne) est de CHF 18'000.- ; pour le projet pilote MAÉ, le coût supplémentaire pour les loyers est de **CHF 38'928.-**.

5.4 Frais de transport

	Frais de transport en car
Coût du trajet	CHF 300.-
Nombre de trajets hebdomadaires	4
Coût hebdomadaire	CHF 1'200.-
Nombre de semaines	39
Total	CHF 46'800.-

Pour le projet pilote MAÉ, les frais de transport correspondent aux éventuels déplacements à la Rouvraie en car pour 50 enfants pour les repas de midi. Ils se montent à **CHF 46'800.-** par année.

5.5 Charges d'exploitation

Pour ce calcul, la formule suivante a été utilisée : $\frac{\text{charges 2022 de la structure de Bevaix}}{\text{nombre de places}}$.

Afin de déterminer le coût actuel des charges par place d'accueil, nous avons pris en compte le montant des charges de biens et service aux comptes 2022 sans les denrées alimentaires, ce qui représente une somme de CHF 29'628.- (CHF 100'593.- moins CHF 70'965.-), à laquelle nous avons ajouté les imputations internes pour prestations de service de CHF 20'000.-, soit un montant total de **CHF 49'628.-**, divisé par le nombre de places actuelles de 85, ce qui représente un montant de :

- CHF 584.- par place d'accueil ;
- les coûts d'investissements dans les locaux (travaux éventuels, ainsi que l'achat de mobilier) ne sont pas inclus dans cette projection.

	Autres charges d'exploitation
Nombre de places supplémentaires	55
Total	CHF 32'112.-

Pour le projet pilote MAÉ, le montant total des autres charges d'exploitations s'élève à **CHF 32'112.-**.

5.6 Activités extrascolaires

Pour les activités extrascolaires, nous avons prévu deux postes :

- un poste afin de rétribuer les intervenant·e·s extérieur·e·s (sociétés locales et acteurs locaux), ainsi que pour d'éventuels frais de transports (pour des visites en lien avec le thème proposé) ;
- des cours de formation continue afin que le personnel éducatif puisse acquérir de nouvelles techniques et compétences pour l'animation d'activités.

	Rétribution des intervenant·e·s/transports	Frais de formation continue
Forfait	CHF 30'000.-	CHF 20'000.-
Total	CHF 50'000.-	

Actuellement, le montant des activités extrascolaires prévu au budget 2024 est de CHF 3'200.- ; le montant total des activités extrascolaires pour la mise en œuvre du projet MAÉ est estimé à CHF 50'000.-, ce qui représente un coût supplémentaire de **CHF 46'800.-**.

5.7 Récapitulatif des charges de fonctionnement

Charges de fonctionnement	P'tit Matou structure actuelle budget 2024 6.6 EPT	Création 55 places 4.2 EPT	Total P'tit Matou structure actuelle budget 2024 + 55 places = 10.8 EPT	Projet MAÉ 3.7 EPT	Total structure de Bevaix 14.5 EPT
Ressources humaines parascolaire	CHF 687'325.-	CHF 392'405.-	CHF 1'079'730.-	CHF 342'014.-	CHF 1'421'744.-
Charges de biens et services	CHF 184'920.-	CHF 183'200.-	CHF 368'120.-	CHF 93'500.-	CHF 461'620.-
Total des charges	CHF 872'245.-	CHF 575'605.-	CHF 1'447'850.-	CHF 435'514.-	CHF 1'883'364.-

Les charges de fonctionnement pour le projet pilote MAÉ se montent à CHF 435'514.-, montant auquel il convient d'ajouter les charges de CHF 575'605.- nécessaires à l'augmentation de 55 places dans le cadre des dispositions LAE.

Au final, les charges supplémentaires pour le projet pilote MAÉ et l'augmentation des places LAE correspondent à un coût total de CHF 1'011'119.-.

5.8 Recettes

Conformément au cadre actuel, les parents, la commune de domicile et le canton financent la prise en charge hors de l'horaire scolaire.

Prix à la journée pour MAÉ selon LAE2 :

- CHF 60.- pour le cycle 1 ;
- CHF 50.- pour le cycle 2.

Pour le projet pilote MAÉ, la répartition des blocs horaires pour la facturation a été adaptée ainsi :

	LAE2	MAÉ
Matinée avant l'école	20%	20%
Midi	50%	35%
Après-midi continu	60%	45%
Après-midi après l'école	30%	45%
Matin continu + repas	75%	80%
Repas + après-midi continu	75%	80%
Journée complète avec repas de midi	100%	100%

La facturation reste annualisée et calculée sur 39 semaines.

Les temps hors présence en classe sont facturés selon le revenu des parents, permettant de garantir ainsi l'équité d'accès à tous·tes et donc une mixité sociale.

Elle est distinguée par cycles, soit cycle 1 et cycle 2 :

MAÉ Cycle 1 Niveau 1 à 4 CHF 60.-/jour	Matin avant école 20% (CHF 12.-)	Matin continu 25% (CHF 15.-)	Midi 35% (CHF 21.-)	Après-midi continu ou après école 45% (CHF 27.-)
Nombre de présences	107	30	325	186
Recettes hebdomadaires	CHF 1'284.-	CHF 450.-	CHF 6'825.-	CHF 5'022.-
Recettes annuelles (39 semaines)	CHF 50'076.-	CHF 17'550.-	CHF 266'175.-	CHF 195'858.-
Total MAÉ Cycle 1	CHF 529'659.-			

MAÉ cycle 2 Niveau 5 à 8 50 CHF/jour	Matin avant école 20% (CHF 10)	Matin continu 50%	Midi 35% (CHF 17.50)	Après-midi après école 45% (CHF 22.50)
Nombre de présences	43	0	243	186
Recettes hebdomadaires	CHF 430.-	-	CHF 4'253.-	CHF 4'185.-
Recettes annuelles (39 semaines)	CHF 16'770.-	-	CHF 165'848.-	CHF 163'215.-
Total MAÉ cycle 2	CHF 345'833.-			

Participation du Canton selon modèle fonds AEF :

Il s'agit d'un fonds cantonal alimenté par les employeurs et le Canton. La participation du fonds cantonal permet de réduire le montant facturé aux parents et aux communes.

Elle se monte à CHF 236'953.- et comprend les 85 places actuelles, ainsi que les 55 places supplémentaires créées. Elle est calculée ainsi :

Participation du fonds MAÉ	Total des prestations facturées	Équivalent nbre places facturées*	Participation du Canton
Cycle 1 : CHF 16.50	CHF 529'659.-	8'828	CHF 145'662.-
Cycle 2 : CHF 13.20	CHF 345'833.-	6'916	CHF 91'291.-
Total participation du Canton		CHF 236'953.-	

*Cycle 1 = CHF 60.- la journée / cycle 2 = CHF 50.- la journée

Répartition des prestations facturées :

La participation des parents est calculée selon leur revenu (chiffre 2.6 de la déclaration d'impôts) et la commune de domicile prend à sa charge le solde.

	Prestations facturées	Participation communale 40%*	Participation des familles 60%*
MAÉ cycle 1	CHF 529'659.-	CHF 211'863.-	CHF 317'796.-
MAÉ cycle 2	CHF 345'833.-	CHF 138'333.-	CHF 207'500.-
Totaux	CHF 875'492.-	CHF 350'196.-	CHF 525'296.-

*taux 40% et 60% selon statistiques 2022

Pour le projet MAÉ, la participation communale facturée est de CHF 350'196.-, la participation des familles de CHF 525'296.- et la participation du fonds de CHF 236'953.-.

5.9 Répartition des revenus

La répartition des recettes du projet se résume donc ainsi :

	P'tit Matou structure actuelle budget 2024 6.6 EPT	LAE Création de 55 places 4.2 EPT	Total P'tit Matou structure actuelle budget 2024 + 55 places 10.8 EPT	Projet MAÉ 3.7 EPT	Total structure de Bevaix
Part des familles	CHF -360'000.-	CHF -165'295.-	CHF -525'295.-	-	CHF -525'295.-
Fonds AEF Canton	CHF -160'000.-	CHF -76'953.-	CHF -236'953.-	-	CHF -236'953.-
Subvention projet MAÉ par le Canton	-	-	-	CHF -217'757.-	CHF -217'757.-
Total des revenus	CHF -520'000.-	CHF -242'248.-	CHF -762'248.-	CHF -217'757.-	CHF -980'005.-

La participation des familles se monte à CHF 525'295.-, la participation du fonds AEF pour les 140 places à CHF 236'953.-, la subvention MAÉ par le Canton pour le surcoût à CHF 217'757.-, soit un total de revenus de **CHF 980'005.-**.

5.10 Surcoût du projet MAÉ

Avec 140 places au total pour le projet MAÉ, l'excédent de charges est de CHF **435'514.-** pour la commune de La Grande Béroche.

Coût supplémentaire MAÉ	Nombre de journée effectives	Surcoût par journée d'accueil
CHF 435'514.-	15'609	CHF 28.-

Le surcoût pour le projet pilote MAÉ par journée d'accueil et par enfant est de **CHF 28.-**.

6. Participation du Canton aux coûts du projet pilote

« Le Grand Conseil prie le Conseil d'État de définir rapidement le soutien qu'il compte apporter à la mise en œuvre par les communes des projets pilotes Ma journée à l'école (MAÉ). Ce soutien devra s'élever au minimum à 50% des coûts de la mise en œuvre pour les trois premières années. Cette décision doit être prise et communiquée avant l'été aux communes, afin de respecter les processus budgétaires et de garantir une entrée en vigueur à la rentrée 2024 ».

Selon la réponse à cette recommandation du Grand Conseil du 13 septembre 2023, le Canton s'engage à prendre en charge à hauteur de 50% les surcoûts liés aux projets MAÉ, sous réserve des validations budgétaires par le Grand Conseil (en décembre 2023) et après déduction de la participation des parents.

Cette participation, au sens de ce qui précède, fera l'objet d'une convention avec chacune des communes porteuses des projets pilotes.

Les projets sont prévus sur trois années scolaires maximum, soit entre la rentrée scolaire d'août 2024 et la fin de l'année scolaire en juillet 2027. Cette durée doit permettre une mise en œuvre et une analyse détaillée du dispositif. Elle doit également être mise à profit pour anticiper les mesures qui pourront ou devront être prises à la fin de la période pilote.

En effet, l'objectif des projets pilotes est de permettre de tirer des conclusions qui bénéficient à l'ensemble des communes du canton, tant sur les points positifs et négatifs que sur les nécessités, cas échéant, de modifier les bases légales et/ou les flux financiers. L'issue des projets pilotes devrait également permettre de déterminer l'orientation future du dispositif d'accueil parascolaire dans le canton.

Pour le projet MAÉ de La Grande Béroche, à Bevaix, la participation du Canton serait de **CHF 217'757.-** par année, ce qui équivaut à **CHF 14.-** par journée d'accueil et par enfant.

7. Présentation du rapport

Le présent rapport a été présenté :

- au Conseil communal en date du 25 octobre 2023 ;
- à la commission Enfance et Jeunesse en date du 7 novembre 2023 ;
- à la commission financière en date du 13 novembre 2023.

La commission financière, lors de sa séance du 21 novembre 2023, n'a pas été en mesure de préavisier favorablement ce projet.

Quant à la commission Enfance et Jeunesse, cette dernière s'est prononcée majoritairement favorablement.

Le projet proposé a également été présenté au COPIL cantonal et à la CDC-SA² et ces derniers l'ont validé.

La direction du Cercle scolaire régional Les Cerisiers s'est positionnée favorablement sur le concept proposé.

8. Demande formelle pour phase pilote à La Grande Béroche

Pour la mise en œuvre du projet pilote MAÉ à La Grande Béroche, plus précisément à Bevaix, un surcoût de **CHF 435'514.-** a été identifié, sans compter les frais dus à l'acquisition de matériel et d'aménagement des locaux.

Le projet pilote de la commune a reçu la confirmation du Canton concernant sa participation, laquelle est de l'ordre de la moitié des coûts du concept MAÉ pendant la phase pilote.

Le soutien financier du Canton, selon le chiffrage du projet pilote MAÉ de La Grande Béroche, se monte à **CHF 217'757.-** (moitié du surcoût MAÉ), ce qui équivaut à **CHF 14.-** par enfant et par jour.

Le surcoût engendré par la mise place du projet pilote MAÉ est de **CHF 653'271.-** et sera réparti sur trois années.

Durant la phase pilote du projet, le surcoût total est réparti par année ainsi :

	Année 2024 08.2024-12.2024 (5 mois)	Année 2025	Année 2026	Année 2027 01-07.2027 (7 mois)
Surcoût projet MAÉ	CHF 90'732.-	CHF 217'757.-	CHF 217'757.-	CHF 127'025.-
Surcoût total projet MAÉ	CHF 653'271.-			

² Conférence des directeur·trice·s communaux des structures d'accueil

Le crédit-cadre demandé doit permettre d'assurer la fin de l'élaboration et la préparation de la mise en œuvre du projet pilote. Il est réparti ainsi pour la période d'août 2024 à juillet 2027 :

Crédit-cadre projet pilote MAÉ pour la période d'août 2024 à juillet 2027						
	Année	2024 (5 mois)	2025	2026	2027 (7 mois)	Total
Coût final	charges brutes d'exploitation	CHF 784'735.-	CHF 1'883'364.-	CHF 1'883'364.-	CHF 1'098'629.-	CHF 5'650'092.-
	participation communale	CHF 145'915.-	CHF 350'197.-	CHF 350'197.-	CHF 204'282.-	CHF 1'050'591.-
	<i>sous total charges brutes du projet MAÉ LAE</i>	CHF 930'650.-	CHF 2'233'561.-	CHF 2'233'561.-	CHF 1'302'911.-	CHF 6'700'683.-
Coût actuel	charges brutes d'exploitation au budget 2024	CHF 363'435.-	CHF 872'245.-	CHF 872'245.-	CHF 508'810.-	CHF 2'616'735.-
	participation communale au budget 2024	CHF 100'000.-	CHF 240'000.-	CHF 240'000.-	CHF 140'000.-	CHF 720'000.-
	<i>sous total charges brutes au budget 2024 (actuel)</i>	CHF 463'435.-	CHF 1'112'245.-	CHF 1'112'245.-	CHF 648'810.-	CHF 3'336'735.-
Surcoût	Crédit-cadre brut à solliciter	CHF 467'215.-	CHF 1'121'316.-	CHF 1'121'316.-	CHF 654'101.-	<u>CHF 3'363'948.-</u>

Sous réserve que votre autorité accorde le budget de fonctionnement ordinaire de la structure d'accueil parascolaire de Bevaix, c'est donc formellement un crédit-cadre de CHF 3'363'948.- à charge des comptes de fonctionnement des exercices 2024 à 2027 qui est sollicité.

De ce montant, il convient toutefois de déduire les divers revenus détaillés ci-après :

	2024 (5 mois)	2025	2026	2027 (7 mois)	Total
Participations : parents (60%) commune (40%)	CHF -114'788.-	CHF -275'492.-	CHF -275'492.-	CHF -160'704.-	CHF -826'476.-
Subvention LAE ordinaire	CHF -32'064.-	CHF -76'953.-	CHF -76'953.-	CHF -44'889.-	CHF -230'859.-
Subvention projet MAÉ	CHF -90'732.-	CHF -217'757.-	CHF -217'757.-	CHF -127'025.-	CHF -653'271.-
Revenus totaux	CHF -237'584.-	CHF -570'202.-	CHF -570'202.-	CHF -332'618.-	CHF -1'710'606.-

Au final, le surcoût net impactant le résultat des comptes de notre commune, qui prend en considération les recettes engendrées et le budget déjà alloué pour 2024, se monte quant à lui à **CHF 1'653'342.-** réparti sur les années 2024 à 2027 comme suit :

	2024 (5 mois)	2025	2026	2027 (7 mois)	Total
Surcoût net projet MAÉ	CHF 90'732.-	CHF 217'757.-	CHF 217'757.-	CHF 127'025.-	CHF 653'271.-
Coût net projet LAE + 55 places	CHF 138'899.-	CHF 333'357.-	CHF 333'357.-	CHF 194'458.-	CHF 1'000'071.-
Sous total net	CHF 229'631.-	CHF 551'114.-	CHF 551'114.-	CHF 321'483.-	CHF 1'653'342.-

Ainsi, le surcoût pour la structure de Bevaix avec le projet pilote MAÉ est de :

- CHF 229'631.- pour l'année 2024
 - CHF 551'114.- pour l'année 2025
 - CHF 551'114.- pour l'année 2026
 - CHF 321'483.- pour l'année 2027
- soit un total de **CHF 1'653'342.-**.

Le Conseil communal vous soumet cette demande de crédit-cadre afin de pouvoir financer la phase pilote du projet MAÉ et d'évaluer la pertinence pour une durée de trois années scolaires.

9. Évaluation du projet

9.1 Évaluation

À la fin de la phase pilote, le projet MAÉ devra faire l'objet d'une évaluation, laquelle devra permettre d'identifier si :

- les besoins des familles ont pu être satisfaits, par rapport à la conciliation vie privée et vie professionnelle, des devoirs, des activités extrascolaire et des facilités administratives ;
- les hypothèses de fréquentations sont validées par les inscriptions ;
- les locaux sont en adéquation avec l'accueil des élèves ;
- le personnel adhère au projet et y trouve un cadre de travail motivant ;
- les coûts sont maîtrisés et conformes aux projections ;
- la qualité d'accueil et la sécurité ne sont pas péjorées ;
- des aménagements ou modifications doivent être apportés.

Ainsi, la satisfaction générale pourra donc être mesurée.

Par la suite, votre autorité sera consultée sur :

- la pérennisation à Bevaix ;
- un éventuel élargissement du projet sur tout le territoire communal.

9.2 Fin de la participation du Canton pour une structure MAÉ

Après la phase pilote, la subvention de CHF 217'757.- offerte par le Canton ne sera plus garantie.

En effet, le Canton procédera à une analyse par rapport aux retours des communes qui auront participé au projet pilote MAÉ et, le cas échéant, se prononcera sur d'éventuelles participations financières.

À partir de l'année scolaire 2027-2028, le budget de fonctionnement de la structure d'accueil de Bevaix serait donc péjoré d'un montant de **CHF 217'757.-**.

Dès lors, le coût final de la structure MAÉ comme budgétisé dans le présent rapport sera de **CHF 435'514.-** pour Bevaix.

9.3 Évaluation de la mise en œuvre du projet MAÉ à toutes les structures parascolaires

Dans le contexte actuel, il est difficile d'effectuer une projection financière du coût de l'extension à l'ensemble des structures parascolaire existantes de la commune.

En effet, il conviendrait d'analyser l'impact et les coûts réels de la mise en œuvre du projet MAÉ à Bevaix à la fin de la première année scolaire 2024-2025 afin de travailler sur des bases et des chiffres réels et non budgétés.

10. Conclusion

Le crédit-cadre demandé va en principe couvrir l'ensemble des charges d'exploitation, ainsi que la participation de la commune aux places nouvellement créées.

Comme précisé plus haut, la création des 55 places supplémentaires sur le site de Bevaix ne peut pas être dissociée du projet pilote MAÉ.

Vous constaterez qu'une école à journée continue est une valeur ajoutée pour notre commune, qu'elle offre une plus-value sur la qualité de vie des familles, principalement sur la conciliation vie familiale et professionnelle.

Ce projet va pouvoir répondre à la demande sans cesse croissante des familles, aussi par son universalité d'accueil. De plus, le concept proposé d'activités extrascolaires va permettre d'apporter une égalité des chances pour tous·tes et renforcer la collaboration entre les différents acteurs.

Il représente l'école du futur avec une vision qui correspond à faciliter le quotidien des familles, qui relie l'école avec le parascolaire, et qui est le quotidien de nombreux·ses écolier·ère·s dans certains pays limitrophes depuis plusieurs années.

Le compte du projet pilote MAÉ présente un coût non négligeable, mais il doit être considéré comme un véritable investissement et une chance d'être une commune novatrice : les retours fiscaux et sociaux à long terme seront particulièrement profitables pour la commune et son attractivité.

L'évaluation du projet doit permettre de statuer sur la poursuite du projet et son potentiel d'amélioration. Le déploiement d'un projet MAÉ pour l'ensemble du territoire communal devra se réaliser par phase et par collège, en fonction des opportunités, des ressources et des décisions politiques de notre commune.

Le Conseil communal vous invite donc à accepter la demande d'un crédit-cadre pour permettre à ce projet novateur de voir le jour et vous présente, Madame la présidente, Mesdames les conseillères générales, Messieurs les conseillers généraux, ses salutations distinguées.

La Grande Béroche, le 29 novembre 2023

AU NOM DU CONSEIL COMMUNAL
Le président, Le chef du dicastère,
Tom Egger Hassan Assumani



Arrêté relatif à une demande de crédit-cadre d'un montant de CHF 3'363'948.- pour la mise en œuvre du projet pilote d'école à journée continue MAÉ, durant les années scolaires 2024-2025, 2025-2026 et 2026-2027

Le Conseil général de la commune de La Grande Béroche,

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

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

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

vu le rapport du Conseil communal, du 29 novembre 2023 ;

arrête :

Art. 1^{er} : Un crédit-cadre d'un montant brut de CHF 3'363'948.- est accordé au Conseil communal pour la mise en œuvre du projet pilote d'école à journée continue MAÉ pour la structure d'accueil Le P'tit Matou – Pri'Matou à Bevaix durant les années scolaires 2024-2025, 2025-2026 et 2026-2027, dont à réduire les recettes inhérentes au système de facturation de l'accueil extrafamilial et au financement cantonal particulier du projet.

Les charges et les revenus du crédit-cadre se présentent comme suit :

Charges d'exploitation	CHF	3'363'948.-
Revenus d'exploitation	CHF	<u>1'710'606.-</u>
Charges nettes d'exploitation	CHF	1'653'342.-.

Art. 2 : La mise en œuvre du présent crédit d'engagement est conditionnée à l'obtention d'une garantie formelle d'un apport financier cantonal correspondant au minima de CHF 14.- par place et par jour.

Art. 3 : Le crédit d'engagement sera porté dans les comptes de fonctionnement, à la charge de la rubrique « 2180 Structures d'accueil parascolaire ».

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

La Grande Béroche, le 18 décembre 2023

AU NOM DU CONSEIL GÉNÉRAL

La présidente,
Donatella Vantaggio

La secrétaire,
Maëlle Petitpierre



Rapport du Conseil communal à l'appui d'un crédit d'engagement de CHF 1'914'500.- porté au budget des investissements 2024 et limité aux exercices 2024 et 2025

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

1. Préambule

Comme chaque année, le Conseil communal vous présente, avec le budget 2024, un arrêté pour des crédits d'engagement limités aux exercices 2024, concernant 64 objets pour un montant d'un total de CHF 1'914'500.-. Cette pratique a pour but de vous soumettre en une seule fois toute une série de crédits d'engagement pour des objets de moindre importance qui ajoutent une plus-value et dont le montant n'est pas supérieur à la somme de CHF 50'000.-.

Les engagements prévus sur ce crédit peuvent sans autre être reconduits dans le budget des investissements 2025, sous réserve qu'une dépense ait été engagée sur l'année 2024.

2. Informations sur les crédits d'engagement

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

1. Acquisition et déploiement du logiciel eSéances : CHF 15'000.-

eSéances est une plateforme collaborative innovante qui sera développée pour les séances du Conseil communal, du Conseil général ainsi que pour les commissions.

Elle permettra de gérer les séances, de mettre en ligne les documents importants et de proposer un agenda des commissions.

Comme l'exécutif l'avait laissé entendre, nous souhaitons pouvoir mettre à disposition cet outil pour le début de la législature 2024-2028.

2. Matériel informatique : CHF 30'000.-

Le montant total du matériel informatique, qui doit faire l'objet d'un renouvellement durant l'exercice 2024, est de l'ordre de CHF 30'000.- et fait l'objet d'une commande groupée.

3. Mise en conformité signalisation routière / signalisation aux plages prévention feu : CHF 43'500.-

Le montant de ce crédit se répartit selon les quatre positions suivantes :

- CHF 20'000.- mise en conformité signalisation routière 4^e volet ;
- CHF 7'000.- signalisation interdiction véhicules d'habitation ;
- CHF 10'000.- signalisation aux plages et places de pique-nique prévention feu ;
- CHF 6'500.- achat d'un système de comptage mobile des véhicules sans visuel d'information.

4. Déploiement du nouveau logiciel ECAPrev – matériel informatique : CHF 10'000.-.

L'ECAP change son outil pour les visites de police du feu des bâtiments ; visites sous la responsabilité des communes. L'outil de contrôle doit être implanté sur des tablettes ou des smartphones avec « grands écrans » qui seront fournis aux commissaires.

5. Plateforme de travail mobile pour le nettoyage de la salle de gym de Gorgier : CHF 17'000.-

Il s'agit d'une plateforme de travail mobile à levée électrique pour nettoyer les parties hautes de la future salle de gym de Gorgier. Celle-ci pourra être utilisée dans d'autres circonstances grâce à sa dimension transportable.

6. Aménagement du verger et du parking au Nord de la salle de gym des Charrières : CHF 25'000.-

Le parking Nord n'est plus aux normes notamment au niveau de la largeur des places. De plus, la circulation au sein du parking n'est pas optimale. Le but est également de mettre en valeur l'aspect écologique du verger.

7. Bâtiments scolaires et parascolaires de Gorgier ; étude en lien avec la transformation de l'actuelle salle de gym : CHF 25'000.-

L'étude vise à avoir une réflexion globale sur le site de Gorgier. Un projet a déjà été réalisé en implantant uniquement des salles de classes. Mais au vu des réflexions concernant le parascolaire, il est nécessaire d'y réfléchir à nouveau afin de prévoir un projet de construction abouti.

8. Acquisition et déploiement du logiciel GELORE : CHF 20'000.-

Ce programme est un outil pour la gestion des inscriptions parascolaires, il contient deux modules WEB (accessibles depuis internet) :

- 1^{er} module utilisé par les parents : pour l'inscription d'enfants (avec la saisie de multiples informations concernant l'enfant et ses parents) ;
- 2^e module utilisé dans les structures : visualisation des inscriptions et la gestion des arrivées et départs (par les responsables de structures et le personnel de terrain).

Les avantages sont multiples : pour la gestion des inscriptions et des dossiers d'enfants et pour les structures :

- le parent peut à tout moment mettre à jour ses données ;
- un historique reste pour chaque « transaction » ;
- possibilité d'extraire les données pour générer un fichier ou un publipostage ;
- affichage des présences, des allergies et autres commentaires ;
- l'équipe éducative peut consulter et interagir sur des informations à transmettre ;
- idéal lorsque les enfants sont répartis sur plusieurs sites ;
- moins de pertes d'informations.

9. Arrosage automatique du terrain de foot de Bevaix : CHF 42'000.-

Par souci d'économie d'eau, le FC Bevaix a transmis à la commune un projet visant à moderniser le système d'arrosage.

En effet, l'arrosage se fait actuellement par le biais de deux bobines d'irrigation, nous souhaitons moderniser le système d'arrosage pour répondre aux points suivants :

- irrigation plus écologique / arrosage plus ciblé (moins de gaspillage d'eau) ;
- plus intelligent (sonde d'humidité au sol) ;
- diminue les charges d'eau et est moins bruyant.

Le club a déjà reçu une promesse de soutien de CHF 10'000.- de la part de LoRo-Sport.

10. Réfection vestiaires à Saint-Aubin-Sauges : CHF 25'000.-

La peinture des vestiaires du foot est à refaire car l'humidité due à l'utilisation des douches fait cloquer ladite peinture. Il ne s'agit pas d'humidité provenant de la partie supérieure dernièrement rénovée.

11. Mise en passe vestiaires, cantines et accès terrain de foot Saint-Aubin-Sauges : CHF 10'000.-

Il s'agit de continuer de mettre en passe l'ensemble des « bâtiments » communaux de façon à gérer au mieux les accès.

12. Port de Saint-Aubin-Sauges : divers travaux selon liste rapport : CHF 49'000.-

Veuillez trouver ci-après la liste détaillée des travaux planifiés :

- CHF 5'000.- remplacement des WC et urinoirs (de la capitainerie et WC plage, près des terrains de pétanque) ;
- CHF 7'000.- table et dallage à côté de la place dériveurs, à droite de l'embouchure du Pontet ;
- CHF 20'000.- grills et système d'hivernage ;
- CHF 3'000.- tableaux électriques pontons B et C ;
- CHF 6'000.- bornes de recharge pour vélos électriques ;
- CHF 5'000.- escalier pour pontons visiteurs ;
- CHF 3'000.- remplacement de l'appareil haute pression.

13. Mise en conformité des feux du port de Vaumarcus : CHF 9'000.-

Le port de Vaumarcus n'est équipé que d'un seul feu orange marquant le débarcadère des bateaux du service régulier de la LNM. Cet investissement concerne la pose de deux feux, vert et rouge, de part et d'autre du chenal d'entrée dans le port.

14. Mise en conformité suite aux contrôles sécuritaires places de jeux : CHF 50'000.-

Remplacement ponctuels de jeux ou de parties de jeux devenus vétustes ou dangereux sur la base des prochaines inspections.

15. Aménagement d'espaces verts, végétalisation selon opportunités : CHF 40'000.-

Accompagnement paysagé des développements, désimperméabilisation des sols et végétalisation selon travaux d'infrastructures.

16. Mobilier urbain, parcs : CHF 20'000.-

Remplacement et achat de mobilier pour les places et espaces publics (poubelles publiques, bancs, etc...)

17. Réaménagement plage Chez-le-Bart (côté Capsule) : CHF 50'000.-

Amélioration des aménagements et de l'ambiance avec l'appui d'un paysagiste. Rénovation des revêtements et surfaces. Remplacement ou complément de végétaux et de mobilier.

18. Rénovation et amélioration des sentiers pédestres : CHF 10'000.-

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

19. Taille d'arbres en zone de village et taille de haies : CHF 25'000.-

Certains arbres remarquables de notre territoire, situés au sein de nos villages, dans nos parcs, méritent une attention particulière notamment en matière de sécurité. Pour les haies, celles-ci se situent en zone agricole le long du domaine public appartenant à la commune.

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

Il s'agit de remplacer petit à petit les platanes dépérissant le long de la plage ; ceux-ci sont en effet « pourris » et deviennent dangereux pour les baigneurs.

21. Acquisition et pose abribus : CHF 45'000.-

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

22. Inspection principale pont de Sauges : CHF 25'000.-

Inspection structurelle et sécuritaire du pont de Sauges, situé sur la route de la Corniche. Celle-ci est planifiée pour 2024 selon la dernière inspection.

23. Audit sécurité 3 unités (TP, SI, STEP & déchetteries) : CHF 30'000.-

Depuis la fusion, il n'y a pas eu de réflexion d'ensemble sur les pratiques et les méthodes mises en place pour assurer la sécurité des sites et des personnes. Après cinq ans de fonctionnement et une refonte de l'organisation du Service technique, il nous semble opportun d'obtenir une vision externe afin d'affiner les processus et méthodes de travail dans des environnements parfois accidentogènes.

24. Aménagements cyclables, sécurisations : CHF 30'000.-

Le plan directeur cyclable développé dans le cadre du PAL a identifié de nombreux discontinuités et points problématiques pour la circulation des cycles. Lors des travaux d'infrastructures, il existe souvent une synergie permettant des adaptations en faveur de l'inclusion des modes doux. Ce poste permettra d'être réactif et de corriger une partie des points identifiés dans le cadre des travaux du PAL.

25. Saleuse Iveco : CHF 25'000.-

La saleuse, destinée au véhicule Iveco, n'est plus fonctionnelle et doit être renouvelée.

26. Assainissement des cours d'eau : CHF 40'000.-

Nos cours d'eau nécessitent une attention toute particulière, notamment au vu des événements météorologiques de ces dernières années en lien avec les problématiques de changement climatique.

27. Étude requalification traversée de Bevaix (projet d'agglomération 4) : CHF 50'000.-

La route cantonale RC5 traversant Bevaix représente, en plusieurs secteurs, des opportunités d'aménagements en faveur des habitant.e.s de Bevaix. La configuration de la route a très peu évolué depuis la création de l'autoroute. Elle est restée jusqu'à présent orientée pour le trafic. La requalification a été placée dans le programme d'agglomération de la Confédération mais pour que le projet soit analysé et éventuellement retenu, une évaluation technico-financière doit être effectuée.

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

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

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

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

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

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

31. Travaux finaux trottoir rue de la Payaz à Gorgier : CHF 50'000.-

Suite à l'autorisation accordée par le propriétaire du bien-fonds, nous pouvons finaliser les travaux du trottoir.

32. Étude chemin des Charrières à Saint-Aubin-Sauges : CHF 15'000.-

Évaluation des effets sur le trafic de la création d'une route de contournement. La commission ad hoc, créée pour cette problématique, poursuit ses travaux.

33. Matériel d'exploitation local TP Gorgier : CHF 48'000.-

Acquisition de matériel d'atelier et d'exploitation à destination des nouveaux locaux de Gorgier (perceuse à colonne, poste à souder, compresseurs, rangements, etc.).

34. Extension réseau de défense incendie selon demandes ECAP : CHF 45'000.-

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

35. Renouvellement réseau eau potable selon chantiers tiers : CHF 50'000.-

Il s'agit de permettre de répondre rapidement à des besoins d'extension de réseau d'eau, comme par exemple le bouclage ou le renouvellement de conduite(s) vétuste(s) lors de travaux tiers.

36. Établissement manuel d'autocontrôle eau potable : CHF 50'000.-

Les obligations légales nous poussent à établir notre manuel d'autocontrôle afin de garantir la qualité de notre eau de boisson.

37. Renouvellement vannes réseau EP selon contrôles annuels : CHF 40'000.-

Nous avons procédé à des contrôles annuels pour les vannes du réseau d'eau potable. Certaines vannes nécessitent un renouvellement pour éviter les fuites.

38. Mise en conformité filtres à air et défense incendie dans réservoirs : CHF 30'000.-

Nous devons procéder au changement de tous les filtres des cuves de nos réservoirs et effectuer des modifications sur les vannes de régulation afin de garantir la défense incendie sur le réseau du SEHB.

39. Déshumidificateurs et chauffages des réservoirs, mise en conformité : CHF 25'000.-

Certains réservoirs rencontrent beaucoup de problématiques liées au taux d'humidité et aux basses températures. Il est nécessaire d'installer des systèmes adaptés afin de préserver le matériel électronique au sein des réservoirs concernés.

40. Renouvellement réseau eau usée selon chantiers tiers : CHF 40'000.-

Il s'agit de permettre de répondre rapidement à des besoins d'extension de réseau d'eaux usées, comme par exemple le bouclage ou le renouvellement de conduite(s) vétuste(s) lors de travaux tiers.

41. Canalisation EU ch. des Pêcheurs, Gorgier : CHF 50'000.-

Une adaptation du dimensionnement de cette canalisation doit être réalisée dans le cadre d'un développement de nouvelles habitations.

42. Réfection STAP Pêcheurs, Saint-Aubin-Sauges : CHF 45'000.-

La station de pompage des Pêcheurs à Saint-Aubin-Sauges pose problème et engendre des refoulements d'EU. Nous devons réfectionner les conduites et les pompes afin d'éviter cette problématique.

43. STEP Saint-Aubin-Sauges, renouvellement compresseur pour vannes : CHF 8'000.-

Le compresseur pour vannes est vétuste et doit être renouvelé afin de garantir le bon fonctionnement de toutes les vannes à air de la STEP.

44. STEP Saint-Aubin-Sauges, mise conformité local déshydratation + local chlorures : CHF 12'000.-

Les locaux de déshydratation et de chlorure ne répondent plus aux exigences légales et doivent être mis en conformité.

45. STEP Saint-Aubin-Sauges, renouvellement pompe relevage bassin à graisses : CHF 9'000.-

La pompe de relevage du bassin à graisse doit être renouvelée car elle tombe régulièrement en panne et nous oblige à effectuer un relevage manuel.

46. STEP Saint-Aubin-Sauges, pose brasseur substrat : CHF 15'000.-

Le brasseur est actuellement en panne et cela nécessite un plus gros entretien et curage de l'installation chaque année. Le brasseur doit être renouvelé afin d'éviter les interventions de curage et d'assurer une meilleure qualité d'épuration.

47. STEP Saint-Aubin-Sauges, renouvellement porte automatique local boues : CHF 25'000.-

La porte automatique du local des boues ne se ferme plus. Il est nécessaire de la renouveler afin de garantir l'accès à l'entreprise de transport pour l'évacuation des boues

48. STEP Vaumarcus, renouvellement dégrilleur : CHF 15'000.-

Le dégrilleur installé en 2002 ne remplit plus sa tâche, il doit être changé afin de garantir une bonne qualité d'épuration à la STEP de Vaumarcus.

49. Renouvellement réseau eaux claires selon chantiers tiers : CHF 40'000.-

Il s'agit de permettre de répondre rapidement à des besoins d'extension de réseau d'eaux claires comme par exemple le bouclage ou le renouvellement de conduite(s) vétuste(s) lors de travaux tiers.

50. Étude du futur des déchetteries : CHF 30'000.-

Dans le cadre des travaux de réhabilitation de la STEP, il est à prévoir que la déchetterie de Saint-Aubin-Sauges soit déplacée. Une étude doit être réalisée pour optimiser nos zones de collectes de déchets.

51. Aménagement déchetterie de Saint-Aubin-Sauges selon audit : CHF 50'000.-

La déchetterie de Saint-Aubin-Sauges a fait l'objet d'un audit et il est nécessaire de faire des modifications pour se conformer aux exigences légales, tant au niveau du stockage des déchets que sur les aspects de sécurité pour les utilisateur·trice·s de la déchetterie.

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

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

53. Toilettes publiques à Gorgier : CHF 48'000.-

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

54. Optimisation de la zone industrielle ZI Saint-Aubin-Sauges : CHF 20'000.-

Cette démarche, entreprise l'an dernier en parallèle du changement d'affectation de certaines parcelles en zone mixte du Pôle de gare, s'inscrit dans la stratégie globale de renforcement, de densification et d'optimisation de la zone industrielle de Saint-Aubin-Sauges (vignes Fin-de-Praz), afin de libérer des réserves foncières pour permettre notamment l'accueil d'activités secondaires incompatibles avec l'habitation.

Les rencontres avec les 30 propriétaires, dans un premier temps tous ensemble puis ensuite individuellement, ont permis d'identifier leurs intentions et besoins futurs. Parmi eux, deux propriétaires souhaitent concrétiser rapidement des projets très avancés qui nécessitent de la part de la commune un accompagnement permettant l'optimisation de la zone industrielle qui est l'objectif visé. Ce crédit permettra, outre l'accompagnement précité, de synthétiser l'entier du travail effectué à ce jour sur tout le secteur, en y intégrant en particulier les thématiques liées au stationnement, au trafic et aux actions publiques et privées à mener ces prochaines années.

55. Étude des possibilités et besoins en arrosage du domaine viticole : CHF 50'000.-

Les défis pour la « viticulture du futur » sont nombreux notamment le changement climatique et les étés plus secs. Les viticulteurs arrosent de plus en plus leurs vignes alors que, précédemment, ils n'en avaient pas recours. Le but de l'étude est donc de définir les besoins et surtout de trouver un moyen d'alimentation en eau par le lac : crépines, stations de pompage, réseaux, etc.

56. Travaux de drainage et chambre de drainage : CHF 20'000.-

Au sein du budget de fonctionnement, aucune ligne budgétaire n'est dotée d'un montant pour cette problématique alors que les drains sont essentiels pour l'exploitation des terres agricoles. Nous avons identifié pour l'année 2024 un montant de CHF 20'000.- pour des parcelles situées à Bevaix et à Montalchez.

57. Chemins agricoles ; réfection : CHF 15'000.-

Cet investissement est nouveau mais nous sommes sollicités fréquemment concernant l'état des chemins agricoles appartenant à la commune. Le chemin en question est situé entre Vaumarcus et Vernéaz.

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

Il s'agit de Bigs Bags, de palettes, de cordes et de bâches pour le conditionnement du bois de feu.

59. Renouvellement du parc machines (tronçonneuses + accessoires) : CHF 10'000.-

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

60. Réfection du chemin du Raccordement 1900 m : CHF 45'000.-

La longueur totale du chemin du Raccordement est de 2,5 km. Il faudrait refaire ce chemin sur 1,9 km, sur la partie la plus raide car c'est la partie la plus érodée (depuis la route de la Grand-Vy jusqu'au croisement de chemin Séru.) Il s'agit de travaux de réfection importants ; en plus de la couche d'usure du chemin, il faudra stabiliser son coffre et prévoir plus de renvois d'eau pour éviter l'érosion à l'avenir.

61. Réfection de chemin de Bellevue et partie du Chanet 1150 m : CHF 45'000.-

Réfection du chemin de Bellevue (950 m) ainsi que l'entrée du chemin du Chanet qui relie la route au centre forestier. Le chemin du Chanet a été fait depuis le centre forestier jusqu'à la route de la Grand-Vy, mais il reste une petite longueur à refaire (environ 200 m).

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

La première phase de diagnostic de Cité de l'énergie a été effectuée en 2020 pour un montant de CHF 13'000.- (sans compter les subventions). Il reste à effectuer la seconde phase qui est la certification pour un montant de CHF 7'000.- (sans les subventions). Le montant total atteint donc CHF 20'000.- (avec CHF 15'000.- de subventions). Afin d'aller de l'avant avec cette certification, il faut connaître le résultat final du plan intercommunal des énergies (en notre possession en cette fin d'année 2023). On reporte donc cette certification pour 2024.

63. Plan intercommunal des énergies ; volet climat : CHF 6'000.-

Selon nos informations, il faudra intégrer, sur demande du Canton, une partie « climat » au plan intercommunal des énergies qui sera finalisé fin 2023. Nous prévoyons donc cette intégration et dépense pour 2024.

64. Démantèlement chaudière plaquettes Gorgier : CHF 11'000.-

La chaudière à plaquettes de Gorgier n'est plus utilisée depuis que BéroCAD alimente l'échangeur installé dans le bâtiment de l'ancienne administration de Gorgier. Celle-ci est plus aux normes et, de toute façon, ne sera plus utilisée à futur, il est donc nécessaire de la démonter et l'évacuer.

3. Conclusion

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

La Grande Béroche, le 29 novembre 2023

AU NOM DU CONSEIL COMMUNAL
Le président, Le chef du dicastère,
Tom Egger Thierry Pittet



Arrêté relatif à un crédit d'engagement global de CHF 1'914'500.- porté au budget des investissements 2024 et limité aux exercices 2024 et 2025

Le Conseil général de la commune de La Grande Béroche,

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

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

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

vu le rapport du Conseil communal, du 29 novembre 2023 ;

arrête :

Art. 1^{er} : Un crédit d'engagement total brut de **CHF 1'914'500.-**, pour la liste des investissements annexée au présent arrêté, est accordé au Conseil communal pour l'exercice 2024.

Art. 2 : Les engagements prévus sur ce crédit peuvent être sans autre reconduits dans le budget des investissements 2025, sous réserve qu'une dépense ait été engagée sur l'année 2024.

Art. 3 : Le montant net soumis au mécanisme de maîtrise des finances est composé des éléments suivants :

<u>Dépenses d'engagement limitées à une année</u>	CHF 1'914'500.-
<u>Recettes d'engagement limitées à une année</u>	CHF - 64'000.-
Total des investissements nets :	CHF 1'850'500.-

Art. 4 : Les investissements seront amortis aux taux définis à l'annexe du présent arrêté.

Art. 5 : Le Conseil communal est autorisé à conclure l'emprunt nécessaire au financement dudit crédit.

Art. 6 : Le Conseil communal est chargé de l'exécution du présent arrêté, qui deviendra exécutoire à l'expiration du délai référendaire.

AU NOM DU CONSEIL GÉNÉRAL
 La présidente, La secrétaire,
Donatella Vantaggio Maëlle Petitpierre



La Grande Béroche

Crédit d'engagement limité aux exercices 2024 et 2025

Dépenses Taux montant
amort.

			Dépenses	Taux	montant amort.
0	ADMINISTRATION				
0110	1	Acquisition et déploiement du logiciel eSéances	15'000	20%	3'000
0220	2	Matériel informatique	30'000	25%	7'500
1	SÉCURITÉ PUBLIQUE				
1110	3	Signalisation routière/signalisation plages prévention feu	43'500	10%	4'350
1500	4	Déploiement du nouveau logiciel ECAPrev - matériel informatique	10'000	20%	2'000
2	FORMATION				
2170	5	Plateforme travail mobile pour nettoyage salle de gym de Gorgier	17'000	10%	1'700
2170	6	Aménagement verger et parking au Nord salle de gym des Charrières	25'000	10%	2'500
2180	7	Bâtiments scolaires et parascolaires Gorgier ; étude en lien avec la transformation de l'actuelle salle de gym	25'000	10%	2'500
2180	8	Acquisition et déploiement du logiciel GELORE	20'000	20%	4'000
3	CULTURE-LOISIRS-SPORTS				
3410	9	Arrosage automatique du terrain de foot de Bevaix	42'000	10%	4'200
3410	10	Réfection vestiaires à Saint-Aubin-Sauges	25'000	10%	2'500
3410	11	Mise en passe vestiaires, cantines et accès terrain de foot Saint-Aubin-Sauges	10'000	10%	1'000
3411	12	Port de Saint-Aubin-Sauges : divers travaux selon liste rapport	49'000	10%	4'900
3411	13	Mise en conformité des feux du port de Vaumarcus	9'000	10%	900
3420	14	Mise en conformité suite aux contrôles sécuritaires places de jeux	50'000	5%	2'500
3420	15	Aménagement d'espaces verts, végétalisation selon opportunités	40'000	10%	4'000
3420	16	Mobilier urbain, parcs	20'000	10%	2'000
3420	17	Réaménagement plage Chez-le-Bart (côté Capsule)	50'000	5%	2'500
3420	18	Rénovation et amélioration des sentiers pédestres	10'000	10%	1'000
3420	19	Taille d'arbres en zone de village et taille de haies	25'000	10%	2'500
3420	20	Remplacement arbres plage de Saint-Aubin-Sauges	15'000	10%	1'500
6	TRANSPORTS				
6150	21	Acquisition et pose abribus (crédit reporté 2023)	45'000	5%	2'250
6150	22	Inspection principale pont de Sauges	25'000	10%	2'500
6150	23	Audit sécurité 3 unités (TP, SI, STEP & déchetteries)	30'000	10%	3'000
6150	24	Aménagements cyclables, sécurisations	30'000	5%	1'500
6150	25	Saleuse Iveco	25'000	10%	2'500
7410	26	Assainissement des cours d'eau (crédit reporté 2023)	40'000	10%	4'000
6150	27	Étude requalification traversée de Bevaix (projet d'agglomération 4)	50'000	20%	10'000
6150	28	Modif. infrastructure d'éclairage public selon opportunités	30'000	5%	1'500
6150	29	Modif. aménagements chaussées selon opportunités	50'000	5%	2'500
6150	30	Mise en conformité des passages piétons	40'000	5%	2'000
6150	31	Travaux finaux trottoir rue de la Payaz à Gorgier	50'000	5%	2'500
6150	32	Étude chemin des Charrières à Saint-Aubin-Sauges	15'000	10%	1'500
6150	33	Matériel d'exploitation local TP Gorgier	48'000	10%	4'800



La Grande Béroche

Crédit d'engagement limité aux exercices 2024 et 2025

		Dépenses	Taux	montant amort.
7	ENVIRONNEMENT			
7100	34 Extension réseau de défense incendie selon demandes ECAP	45'000	2%	900
7100	35 Renouvellement réseau eau potable selon chantiers tiers	50'000	1.25%	625
7100	36 Établissement manuel d'autocontrôle eau potable	50'000	10%	5'000
7100	37 Renouvellement vannes réseau EP selon contrôles annuels	40'000	2%	800
7100	38 Mise en conformité filtres à air et défense incendie dans réservoirs	30'000	2%	600
7100	39 Déshumidificateurs et chauffages des réservoirs, mise en conformité	25'000	2%	500
7200	40 Renouvellement réseau eau usée selon chantiers tiers	40'000	2%	800
7200	41 Canalisation EU ch. des Pêcheurs, Gorgier	50'000	2%	1'000
7200	42 Réfection STAP Pêcheurs, Saint-Aubin-Sauges	45'000	5%	2'250
7200	43 STEP Saint-Aubin-Sauges, renouvellement compresseur pour vannes	8'000	5%	400
7200	44 STEP SAS, mise conformité local déshydratation + local chlorures	12'000	10%	1'200
7200	45 STEP Saint-Aubin-Sauges, renouvellement pompe relevage bassin à graisses	9'000	5%	450
7200	46 STEP Saint-Aubin-Sauges, pose brasseur substrat	15'000	5%	750
7200	47 STEP Saint-Aubin-Sauges, renouvellement porte automatique local boues	25'000	10%	2'500
7200	48 STEP Vaumarcus, renouvellement dégrilleur	15'000	5%	750
7203	49 Renouvellement réseau eaux claires selon chantiers tiers	40'000	2%	800
7300	50 Étude du futur des déchetteries	30'000	10%	3'000
7300	51 Aménagement déchetterie de Saint-Aubin-Sauges selon audit	50'000	10%	5'000
7300	52 Déchets points de collecte selon besoins	45'000	10%	4'500
7791	53 Toilettes publiques à Gorgier (report 2023)	48'000	5%	2'400
7900	54 Optimisation de la zone industrielle ZI Saint-Aubin-Sauges	20'000	10%	2'000
8	ÉCONOMIE PUBLIQUE			
8100	55 Étude des possibilités et besoins en arrosage du domaine viticole	50'000	10%	5'000
8100	56 Travaux de drainage et chambre de drainage	20'000	5%	1'000
8100	57 Chemins agricoles ; réfection	15'000	5%	750
8200	58 Achat matériel de stockage de bois de feu et conditionnement	15'000	10%	1'500
8200	59 Renouvellement du parc machines (tronçonneuses + accessoires)	10'000	10%	1'000
8200	60 Réfection du chemin du Raccordement, 1900 m	45'000	10%	4'500
8200	61 Réfection du chemin de Bellevue et partie du Chanet 1150 m	35'000	10%	3'500
8730	62 Certification Cité de l'énergie (report 2023)	7'000	10%	700
8730	63 Plan intercommunal des énergies ; volet climat (report 2023)	6'000	10%	600
8731	64 Démantèlement chaudière plaquettes Gorgier	11'000	10%	1'100
	Totaux	1'914'500	8.0%	153'475



COMMUNE
DE LA
GRANDE BÉROCHE

Budget

2024

29 novembre 2023

Table des matières

1. Commentaires relatifs aux budget et rapports	
1.1 Rapport du Conseil communal	page 3
1.2 Arrêtés	page 19
1.3 Rapport COFI	page 20
2. Comptes de résultats	page 22
3. Récapitulation, classification fonctionnelle	page 23
4. Classification fonctionnelle	page 24
5. Classification par nature	page 65
6. Budget des investissement	page 73
7. Indicateurs financiers	page 77
8. Glossaire.....	page 79



Rapport du Conseil communal à l'appui du budget 2024

Madame la présidente, Mesdames les conseillères générales, Messieurs les conseillers généraux,
En exécution des dispositions légales et réglementaires, nous vous soumettons notre rapport à l'appui du budget 2024.

1. Introduction

Le Conseil communal vous présente un budget 2024 avec un excédent de charges d'un montant de CHF 1'672'177.-, en augmentation de CHF 652'743.- par rapport au budget 2023.

Le budget 2024 qui vous est présenté a été construit en tenant compte de tous les besoins nécessaires à un fonctionnement ordinaire afin de ne pas préteriter les prestations fournies à nos administré·e·s.

L'analyse des principales charges, sur lesquelles le Conseil communal n'a aucune marge de manœuvre, laisse apparaître une augmentation de notre participation au Syndicat scolaire des Cerisiers d'un montant de CHF 332'837.-, en lien avec l'amortissement des façades et l'augmentation du nombre d'élèves de La Grande Béroche et une diminution de ceux de la commune de Cortaillod. En contrepartie, la participation de notre commune aux charges cofinancées de l'action sociale diminue de CHF 324'935.-. Vous trouverez des explications plus détaillées dans la suite du rapport.

2. Perspectives

Présenter et défendre un budget déficitaire n'est pas vraiment naturel et cela nécessite quelques explications. En effet, à fin 2022, le Conseil général a validé la baisse du coefficient fiscal communal de trois points avec pour intention de réduire la fortune communale afin de la « rendre » à la population. Pour rappel, le seul moyen de diminuer notre fortune est de boucler avec des comptes déficitaires. C'est donc, contre toute attente, avec une certaine sérénité que l'exécutif se permet de présenter un budget déficitaire.

La projection, qui vous est présentée par la PFT, annonce une fortune de l'ordre de CHF 17 millions pour 2027, soit une diminution de CHF 10 millions en quatre ans. Cette diminution est raisonnable à cette échéance. Il s'agira tout de même de rester attentif à cette évolution dès les comptes 2023 et le prochain budget. Car, en effet, l'exécutif est confiant quant à l'attractivité que représente notre belle commune et est convaincu que la fiscalité va également augmenter.

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

3. Résultat des activités d'exploitation

	Budget 2024	Budget 2023	Ecart
30 Charges de personnel	9'144'271	8'610'999	533'272

Vous trouverez ci-après l'explication des écarts :

Charges de personnel	B2024	B2023	Écarts	Commentaires
Jetons de présences CG et commissions	80'000	85'000	-5'000	Diminution du nombre de visites dans le cadre de la police du feu.
Salaires du Conseil communal	678'000	663'400	14'600	Augmentation partielle du coût de la vie de 2,2%.
Mesures vie chère CE / GC	0	-15'500	15'500	Montant communiqué par le Canton pour le budget 2023.
Salaires du personnel	6'449'032	6'103'093	345'939	Voir explication détaillée ci-après.
Allocations complémentaires	104'274	93'744	10'530	En lien avec le nb. d'enfants de nos collaborateur·trice·s.
Indemnités de piquet	48'920	47'974	946	Adaptation selon projection 2023.
Charges sociales AVS, AI, APG, AC	455'658	432'719	22'939	En lien avec l'augmentation des EPT et de l'indexation.
Cotisations Prévoyance.ne	835'252	801'121	34'131	En lien avec l'augmentation des EPT + augmentation de la charge salariale.
Cotisations ALFA	149'922	142'120	7'802	En lien avec l'augmentation des EPT.
Assurance indemnités journalières	204'690	135'150	69'540	Budget 2022 surestimé.
Cotisations FFP, LAE, fonds apprenti·e·s	61'054	58'030	3'024	En lien avec l'augmentation des EPT.
Subvention cantonale formation apprenti·e·s	-50'730	-55'740	5'010	En lien avec le nombre d'apprenti·e·s.
Pont AVS	11'900	15'010	-3'110	Diminution suite au départ à la retraite de collaborateur·trice·s qui étaient au bénéfice d'un pont AVS (anciennes communes).
Formation du personnel	47'200	40'000	7'200	Augmentation de l'enveloppe pour couvrir des formations spécifiques "urgences pédiatriques" dans le domaine des structures d'accueil.
Total	9'075'172	8'546'121	529'051	

Variation de la masse salariale (salaires du personnel)

La variation de la masse salariale s'explique de la manière suivante :

I. Création d'un nouveau poste de concierge (0.5 EPT) pour la salle de gymnastique de Gorgier :

Lors de la séance du 20 novembre 2023, votre autorité a validé l'engagement d'un·e nouveau·elle collaborateur·trice avec un taux d'activité de 50% pour gérer l'entretien de la nouvelle salle de gymnastique de Gorgier, le coût estimé pour ce nouveau poste est de CHF 40'495.-.

II. Indexation du coût de la vie et octroi d'un échelon

Malgré les difficultés rencontrées dans le cadre de l'élaboration du budget 2024, le Conseil d'État a tenu à éviter de solliciter un nouvel effort salarial de la part de la fonction publique neuchâteloise. Ainsi, une compensation du renchérissement correspondant à la variation annuelle (de mai 2022 à mai 2023) de l'IPC a été intégrée au budget à hauteur de 2.2%.

En guise de rappel, dans le cadre de l'élaboration du budget 2023, le Conseil d'État n'avait pas été en mesure de compenser intégralement la progression annuelle relativement importante de l'IPC. Au vu des nombreuses années au cours desquelles les traitements n'ont pas suivi les baisses de l'IPC, ainsi que de la réduction des cotisations LPP, cette mesure a paru acceptable. Il en a résulté un décalage négatif de 0,87 point. La réserve d'indexation positive de 2023 est en conséquence maintenue. Elle devra légalement faire l'objet d'une régularisation en 2025, sous réserve d'une autre décision du Grand Conseil dans le cadre de l'adoption du budget 2025.

Le Conseil communal a suivi les recommandations du Conseil d'État et vous propose d'appliquer une indexation partielle de 2,2% et d'attribuer un échelon à toutes les collaboratrices et tous les collaborateurs de notre administration, pour autant que la reclassification ne les en prive pas en raison d'un placement en dehors de la grille salariale.

	Budget 2024	Budget 2023	Ecarts
31 Charges de biens et services	7'450'315	7'300'337	149'978

Vous trouverez ci-après un tableau explicatif des principales variations de charges de biens et services entre le budget 2024 et le budget 2023 :

31	Charges de biens et services	B2024	B2023	Écarts	Commentaires	
0210	Administration des finances					ptes 2022
31810.00	Pertes sur créances effectives	20'000	35'000	-15'000	Les coûts effectifs sont difficilement prévisibles. Le budget 2024 est basé sur les montants des comptes 2022.	CHF 14'946.-
31810.01	ADB et non val. s/déb.SIPP	250'000	360'000	-110'000		CHF 236'370.-
0219	Fonds d'aide à la fusion					
31051.16	Anniversaire de la fusion	0	35'000	-35'000	Dépense unique en 2023 pour fêter le 5e anniversaire de la fusion.	
0220	Chancellerie					
31320.00	Honoraires de conseillers externes	10'000		10'000	Soutien à la mise en œuvre du programme de législation.	
31320.06	Archives communales (mise à jour)	10'000	92'000	-82'000	Lors de la séance du CG du 15.11.2022, votre autorité a accordé une enveloppe de CHF 92'000.- pour un poste d'archiviste dans la rubrique "Charges de personnel" pour une durée de deux ans. Au final, le Conseil communal a dû opter pour déléguer cette mission à un prestataire externe pour le même montant que celui accordé. Le montant de CHF 10'000.- correspond au coût ordinaire de gestion ordinaire de nos archives précédemment comptabilisées sous "Honoraires de conseillers externes".	
0290	Immeubles administratifs					
31440.00	Entretien des bâtiments PA	52'800	31'500	21'300	Adaptation en lien avec l'augmentation des charges d'entretien 2023 (CHF 46'075.-) au 30.09.2023.	
1111	Sécurité publique AgSP					
31300.11	Notifications commandements de payer	80'000	73'000	7'000	Selon projection des comptes 2023, ce montant est compensé par des rentrées supplémentaires de CHF 10'000.- 46110.30 "Dédommagement pour notification de poursuites".	
1401	Affaires juridiques					ptes 2022
31320.00	Honoraires de conseillers externes	20'000	25'000	-5'000	Montant difficilement prévisible adapté aux comptes 2022.	CHF 15'098.-
2170	Bâtiments scolaires					
31440.00	Entretien des bâtiments PA	146'000	134'000	12'000	Les montants budgétisés ont été adaptés en fonction du nombre de bâtiments et des travaux d'entretien prévus sur l'année 2024.	

31	Charges de biens et services	B2024	B2023	Écart	Commentaires
2180	Structures d'accueil parascolaire				
31050.00	Denrées alimentaires	308'000	284'000	24'000	En lien avec l'augmentation du nombre de places disponibles.
31600.00	Loyers	30'000	0	30'000	Montant correspondant à la location des espaces dans l'ancien Hôpital pour la structure d'accueil "La Parenthèse"
31990.26	Augmentation du taux de couverture à 35%	250'000	0	250'000	Afin de pouvoir intégrer les coûts effectifs en lien avec les charges et les revenus pour l'augmentation du taux de couverture, un montant net de CHF 250'000.-, correspondant à la charge annuelle, a été porté au budget de fonctionnement. Les charges et les dépenses effectives seront comptabilisées dans les chapitres spécifiques.
3290	Relations publiques				
31300.00	Prestations de services de tiers		10'000	-10'000	Un compte spécifique a été créé pour comptabiliser le lavage des gobelets.
31300.14	Lavage de gobelets	15'000		15'000	
3411	Ports				
31430.01	Entretien du port	51'000	40'000	11'000	Travaux d'entretien au port de Saint-Aubin-Sauges, suite au contrôle OIBT 2023.
3500	Paroisse protestante				
31440.00	Entretien des bâtiments PA	13'500	1'500	12'000	Les parties métalliques et mécaniques de support des cloches doivent être assainies.
6150	Routes communales				
31110.02	Signalisation routière	40'000	25'000	15'000	Adaptation du montant en fonction des interventions prévues et de l'augmentation de certains coûts (matériaux / coût de la vie).
31110.03	Marquages routiers	20'000	10'000	10'000	
31200.05	Éclairage public	75'000	86'400	-11'400	Les travaux d'amélioration de nos infrastructures portent leurs fruits, nous pouvons consacrer moins d'argent à l'entretien.
31410.00	Entretien des routes / voies de communication	350'000	250'000	100'000	Selon le diagnostic réalisé cette année, il est démontré que la commune doit entretenir et investir CHF 500'000.- dans son réseau routier pour qu'il conserve sa valeur.
31410.01	Entretien hivernal des routes	50'000	75'000	-25'000	Nous constatons des hivers plus doux et nous prenons le parti de diminuer cette ligne.
31420.06	Entretien et curage des ruisseaux	30'000	2'000	28'000	Nos cours d'eau nécessitent une attention particulière.
31510.00	Entretien de véhicules et d'outils	80'000	50'000	30'000	Cette année, nous devons réaliser le service de notre balayeuse.
7100	Approvisionnement en eau				
31200.02	Électricité	115'000	96'000	19'000	Augmentation conjoncturelle de l'électricité.
31200.03	Eau	60'000	40'000	20'000	Augmentation conjoncturelle des prix de vente et augmentation de la consommation.
31300.00	Prestations de services de tiers	5'000	15'000	-10'000	Avec l'engagement de personnel, nous avons moins besoin d'avoir recours à du personnel tiers.
31320.00	Honoraires de conseillers externes	25'000	45'000	-20'000	Les honoraires projetés avaient été surévalués.
31420.01	Entretien du réseau d'eau	190'000	125'000	65'000	Notre réseau d'eau nécessite un entretien accru en raison de sa vétusté.
31420.02	Entretien des réservoirs	25'000	15'000	10'000	La commune compte 18 réservoirs et le budget est actuellement sous évalué.
31420.08	Entretien des hydrants	30'000	20'000	10'000	Les contrôles effectués démontrent que nous devons consacrer plus de moyens à l'entretien des hydrants.
7200	Traitement des eaux usées				
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	65'000	50'400	14'600	Nous devons utiliser plus de produit pour le fonctionnement normal de nos stations d'épuration et les fournisseurs nous ont informé que la chlorure augmenterait de 30% en 2024.
31320.00	Honoraires de conseillers externes	25'000	45'000	-20'000	Les honoraires projetés avaient été surévalués.
31430.20	Entretien des canaux, égouts	50'000	70'000	-20'000	Nous avons demandé un crédit pour 2024 "Renouvellement réseau eau usée selon chantiers tiers".
31510.00	Entretien de véhicules et d'outils	70'000	30'000	40'000	Les infrastructures, notamment à la STEP, sont vieillissantes et nécessitent un entretien accru.
7301	Gestion des déchets ménages				
31300.47	Ramassage encombrants incinérables	160'000	170'000	-10'000	Diminution de la quantité de déchets collectés.
31320.00	Honoraires de conseillers externes	25'000	0	25'000	Nous souhaitons optimiser certaines collectes et nous souhaiterions nous faire accompagner par des experts dans ce travail. Nous envisageons de mettre en place une collecte porte-à-porte des déchets verts.

31	Charges de biens et services	B2024	B2023	Écarts	Commentaires
7303	Gestion des déchets entreprises				
31300.53	Ramassage déchets au poids	145'000	120'000	25'000	Augmentation du nombre d'entreprises au sein de la commune.
8200	Sylviculture				
31300.60	Frais de façonnage et de débardage	320'000	350'000	-30'000	Adaptation en fonction des nombreux châblis constatés, coupes repoussées.
31410.02	Entretien de la dévestiture	20'000	30'000	-10'000	Montant suffisant sur la base des entretiens prévus au niveau des chemins en 2024.
31450.02	Déchetage et transport copeaux	65'000	80'000	-15'000	Adaptation en fonction du volume de bois décheté livré en 2023.
8731	Chauffage à distance				
31200.10	Achat énergie BéroCAD SA	0	115'000	-115'000	Le chauffage à distance de Gorgier a été vendu à BéroCAD au cours de l'exercice 2023.
		Variation totale		174'500	

	Budget 2024	Budget 2023	Ecarts
33 Amortissements du PA	4'088'025	4'002'559	85'466

Le montant des amortissements prévus au budget 2024 est en augmentation, à mettre en regard avec le montant des investissements prévu en 2023 qui feront l'objet d'amortissements dès 2024.

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

	Budget 2024	Budget 2023	Ecarts
35 Attributions aux FS	375'582	499'379	-123'797

Vous trouverez ci-après une explication des variations :

Chapitre	Attributions aux financements spéciaux	B2024	B2023	Écarts	Commentaires
3411	Ports	27'236	86'831	-59'595	Diminution de l'attribution en fonction de l'augmentation des coûts.
8731	Chauffage à distance	0	8'971	-8'971	Suite à la vente du CAD de Gorgier, il n'y a plus d'écriture d'attribution ou de prélèvement.
7301	Gestion des déchets ménages	20'752	25'511	-4'759	Diminution de l'attribution en fonction de l'augmentation des coûts.
7303	Gestion des déchets des entreprises	0	50'672	-50'672	Ce chapitre est déficitaire au budget 2024, il n'y aura pas d'attribution.
	Total	47'988	171'985	-123'997	

	Budget 2024	Budget 2023	Ecarts
36 Charges de transfert	19'338'525	19'317'428	21'097

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

36	Charges de Transfert	B2024	B2023	Écarts	Commentaires
36110 36370	Charges cofinancées de l'action sociale	4'359'731	4'684'666	-324'935	Voir les explications détaillées ci-après.
36120.03	Part communale SSCL	456'000	504'975	-48'975	Le coût plafond du mandat donné par le SSCL à la Ville de Neuchâtel n'a pas été atteint ; par conséquent, chaque commune membre voit sa participation diminuer.
36120.05	Participation au Syndicat scolaire	9'194'658	8'861'821	332'837	Augmentation d'environ CHF 180'000.- liée à l'amortissement des façades. Pour La Grande Béroche, il y a plus d'élèves du C3 et, pour Cortailod, il y a une baisse des élèves du bas du village qui auraient dû aller à Cescole (49 élèves cette année contre 35 l'an prochain).
36120.10	Part communale GSR	649'262	603'656	45'606	Pour rappel, le GSR du Littoral Ouest est composé des communes de Milvignes, Boudry, Cortailod et La Grande Béroche. La part communale est calculée sur la base du nombre de bénéficiaires et de la population de chaque commune composant le GSR. Pour l'année 2024, sur cette base, le budget pour la commune de La Grande Béroche est plus important qu'en 2023.
36120.11	Mandat d'exploitation Eli10	90'000	75'000	15'000	Nous devons adapter ce montant selon les dépenses de ces dernières années. Les coûts du mandat d'Eli10 sont en augmentation.
36140.00	Transports publics (pot commun)	861'634	760'750	100'884	Deux causes principales expliquent l'augmentation des indemnités versées aux entreprises de transports publics : d'une part, l'accroissement du coût des prestations de TransN et, d'autre part, la diminution du cofinancement du trafic régional voyageurs (TRV) par la Confédération.
36210.00	Péréquation financière	318'109	446'041	-127'932	Pour l'année 2024, notre participation financière en lien avec les ressources fiscales diminue. La commune devient contributrice pour les charges scolaires. Les variations dans les domaines pré et parascolaire sont plus mesurées.
36228.01	Compensation des charges scolaires	97'524	0	97'524	
36228.02	Compensation des charges préscolaires	84'830	72'481	12'349	
36228.03	Compensation des charges parascolaires	75'256	85'002	-9'746	
36350.02	Accueil petite enfance structures privées	825'000	875'000	-50'000	Le montant a été adapté selon les charges des comptes 2022 (CHF 790'425.-).
36350.04	Promotion entreprises	10'000	26'000	-16'000	Diminution des besoins de sponsoring pour l'organisation du Forum économique.
	Total	17'022'004	16'995'392	26'612	

Charges cofinancées de l'action sociale

Les explications concernant les principales variations des charges cofinancées de l'action sociale nous ont été communiquées par un courrier de la cheffe du Département de l'emploi et de la cohésion sociale daté du 15 septembre 2023, nous vous fournissons ci-après des extraits concernant les montants les plus significatifs :

I. Subsidés LAMal

La diminution de la charge nette de CHF 289'132.- s'explique globalement par une situation conjoncturelle favorable sous l'angle du marché de l'emploi et du recours aux prestations sociales (nombre de personnes dans le besoin).

II. Aide sociale

Pour la composante « Aide sociale », la baisse de CHF 88'666.- concerne plusieurs éléments, dont les dépenses d'aide matérielle délivrée par les services sociaux régionaux. En effet, malgré le contexte socio-économique toujours incertain, un scénario de baisse des effectifs de -3,5% (CHF -6,5 millions) a été retenu.

III. Social privé

Pour la composante « Partenariats social privé », l'augmentation nette de CHF +3,2 millions est principalement expliquée par l'intégration de la charge nette de la Fondation en faveur des adultes en difficultés sociales (FADS) refacturée par le Service d'accompagnement et d'hébergement de l'adulte (SAHA).

	Budget 2024	Budget 2023	Ecart
37/47 Subventions à redistribuer	420'000	340'000	80'000

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

	Budget 2024	Budget 2023	Ecart
39/49 Imputations internes	1'008'000	972'454	35'546

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

39	Imputations internes	B2024	B2023	Écart	Commentaires
39200.00	Imputations internes pour loyers	36'000	54'000	-18'000	Suite au transfert de la structure d'accueil "La Parenthèse" dans les locaux de l'ancien Hôpital, il y n'y a plus d'imputation interne. Cette charge est remplacée par le versement d'un loyer effectif de CHF 30'000.- comptabilisé dans le chapitre 31 BSM.
39400.00	Imputations internes pour intérêts	339'689	282'293	57'396	Augmentation du taux moyen des intérêts en lien avec l'augmentation du volume des emprunts et de nouveaux taux appliqués.
39800.00	Reports internes (y.c. transferts eaux claires)	205'894	209'744	-3'850	Augmentation des charges du chapitre des eaux claires qui sont reportées dans l'épuration.
Variation totale				35'546	

	Budget 2024	Budget 2023	Ecarts
40 Revenus fiscaux	-27'914'665	-27'628'833	-285'832

Comme pour les années précédentes, les estimations fiscales du budget 2024 sont basées sur la situation des derniers tableaux de bord fiscaux (situation au 31 octobre 2023).

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

Impôts sur les personnes physiques année en cours	B2024	B2023	Écarts	Commentaires
40000.00 Impôts sur le revenu	-20'614'653	-20'761'147	-146'494	L'estimation des rentrées fiscales du budget 2013 est basée sur les tableaux de bord du mois d'octobre 2023.
40001.00 Impôts s/années précédentes	-266'750	-484'779	-218'029	
40021.00 Récupération PP				
44010.00 Impôts sur la fortune	-3'257'780	-3'322'493	-64'713	
40006.00 Imputation forfaitaire	42'211	77'497	+35'286	
40030.00 Prestations en capital	-588'403	-694'600	-106'197	
40002.00 Rappels d'impôts	-120'421	-24'988	+95'433	Ce montant est difficilement prévisible. Le budget est basé sur la situation au 31 octobre 2023.
40000.63 Baisse du coefficient d'impôt (-3 points)	0	1'067'166	+1'067'166	La baisse du coefficient d'impôt qui impacte l'impôt sur le revenu, l'impôt sur la fortune et les prestations en capital est directement prise en compte dès l'année 2023 dans les tableaux de bord.
40000.23 Progression à froid CE /CG	-400'525	400'525	+801'050	Voir explication ci-après.
40000.77 Évolution fiscalité selon DFS	0	-623'379	-623'379	Pour l'année 2024, une évolution de la fiscalité n'a pas été budgétisée. Le Conseil communal a jugé suffisant la prise en compte de la correction de la progression de la compensation à froid qui se monte à CHF 801'050.-
40000.99 Évolution fiscalité (nouveaux-elles habitant.e-s)	0	-252'996	-252'996	
Total	-24'805'796	-25'210'510	-404'714	

Compensation de la progression à froid

Situation année comptable 2023

Selon les indications reçues de la part du Canton, nous avons budgétisé une diminution de la fiscalité pour l'année 2023 à hauteur de CHF 400'525.-. Cette baisse des rentrées fiscales est consécutive à l'adaptation de barème fiscal dès 2023 avec prise en compte de la progression à froid.

À titre d'exemple pour l'année 2022, un couple marié, sans enfant, avec un revenu imposable net de CHF 80'000.- était imposé avec un taux de 7.684615%, ce qui représentait un impôt de CHF 3'873.05 pour notre commune.

Avec le même revenu imposable de CHF 80'000.-, ce couple sera imposé avec un taux de 7.54248% pour l'année 2023, ce qui représente un impôt de CHF 3'801.45 pour notre commune.

La différence entre l'application du taux 2023 et de celui de 2022 génère une diminution des rentrées fiscales à hauteur de CHF 71.60 pour l'année 2023. La somme de l'ensemble des variations pour nos contribuables a été estimée à CHF 400'525.- pour l'année 2023.

Situation année comptable 2024

Le renchérissement annuel moyen de 2022 a été de 2,8%. Dès lors, on peut considérer qu'une partie de nos contribuables a vu son revenu indexé au coût de la vie en 2023.

Par mesure de prudence, et pour tenir compte des salaires non indexés, nous avons appliqué une indexation mesurée de 1,25%.

Si l'on reprend la situation de notre couple marié, sans enfant, avec un revenu imposable net de CHF 80'000.-, ce dernier sera dès lors de CHF 81'000.- en 2023 (indexation de CHF 1'000.- égale au 1,25% du revenu 2022 de CHF 80'000.-).

Ce nouveau revenu de CHF 81'000.- fera l'objet d'une taxation pour l'année fiscale 2023 durant l'exercice comptable 2024. Le taux applicable pour ce revenu sera de 7.599049% et représentera un impôt de CHF 3'877.30 pour l'année 2023.

Si l'on compare le revenu d'impôt estimé pour 2023 (basé sur l'année 2022) qui génère un impôt de CHF 3'801.45, et le revenu réel issu de la taxation qui sera de CHF 3'877.30, on constate une différence de CHF 75.85 par année, soit un montant légèrement supérieur à la perte estimée pour 2023 qui est de CHF 71.60.

Dès lors, si l'on reporte l'augmentation réelle de revenu à l'ensemble de nos contribuables, on constate que la perte estimée pour l'année 2023 est compensée en 2024 au moment de la taxation de l'année fiscale 2023. De plus, les bases de revenu prises en compte pour estimer le produit de l'impôt pour l'année 2024 sont elles aussi majorées du même montant, raison pour laquelle la perte estimée à CHF 400'525.- est non seulement absorbée, mais produit une somme identique en revenus supplémentaires sur l'année comptable 2024.

Impôts issus de l'activité des personnes morales		B2024	B2023	Écarts	Commentaires
40020.00	Impôts à la source	-257'900	-357'700	+99'800	Une nouvelle législation est entrée en vigueur pour l'année fiscale 2021 concernant les impôts à la source. De nombreux contribuables qui étaient précédemment considérés comme "sourciers" sont dorénavant des contribuables ordinaires.
40050.00	Impôts s/revenu frontaliers	-391'780	-435'592	+43'812	Le montant inscrit au budget correspond à la retrocession reçue en 2023.
40100.00	Impôts sur le bénéfice PM	-427'794	-623'033	+307'253	L'estimation des rentrées fiscales du budget 2024 est basée sur les tableaux de bord du mois d'octobre 2023.
40110.00	Impôts sur le capital PM	-18'681	-130'695		
40101.00	Impôts PM variation	-69'376	-67'973	-1'403	
40100.23	Progression à froid CE / GC	0	-130'695	+130'695	Ce montant nous a été communiqué par le Canton lors de l'élaboration du budget 2023.
40191.00	Fonds IPM EPT	-905'157	-789'116	-116'041	Montant basé sur les tableaux de bord.
Total		-2'070'688	-2'534'804	464'116	

Les projections des produits des impôts en lien avec les entreprises laissent apparaître une diminution des rentrées fiscales dans toutes les catégories d'impôts à l'exception du fonds IPM qui résulte de la bonne conjoncture de l'ensemble des entreprises du canton.

Impôts fonciers		B2024	B2023	Ecarts	Commentaires
40210.00	Impôts fonciers PM	-151'196	-106'000	-45'196	Les montants inscrits au budget correspondent aux produits des impôts fonciers perçus en 2022.
40210.01	Impôts fonciers PP	-255'211	-266'000	+10'789	
Total		-406'407	-372'000	-34'407	

	Budget 2024	Budget 2023	Ecarts
42 Taxes	-7'515'328	-7'804'433	289'105

Vous trouverez ci-après les principales variations entre le budget 2024 et le budget 2023.

42	Taxes d'équipement	B2024	B2023	Écarts	Commentaires
42100.00	Émoluments administratifs	-77'500	-70'000	-7'500	Montant adapté selon les comptes 2022.
42100.03	Sanctions de plans	-150'000	-100'000	-50'000	
42100.05	Euro-Relais / Horodateurs	-47'000	-41'000	-6'000	
42400.08	Taxes d'équipement	-241'128	-320'971	79'843	À partir de l'année 2023, selon une directive du Service des communes, les taxes d'équipement doivent être directement imputées dans le compte de fonctionnement, selon la clé de répartition validée par le CG en date du 24.11.2022. Le montant inscrit au budget 2023 calculé sur la moyenne des derniers exercices était trop optimiste.
42401.06	Vente énergie	-14'000	-204'000	190'000	Le réseau de CAD de Gorgier a été vendu à BéroCAD, la vente d'énergie ne concerne plus que deux clients du CAD de Bevaix.
42500.05	Vente de bois aux Cerisiers	0	-16'800	16'800	Le collège des Cerisiers est maintenant raccordé à BéroCAD, dès lors nous ne vendons plus de bois.
42500.01	Vente de bois de service	-220'000	-250'000	30'000	Les montants des ventes de bois ont été adaptés selon une projection basée sur le volume des ventes en 2023.
42500.03	Vente de bois de feu	-80'000	-100'000	20'000	
42500.04	Vente de bois déchiqueté	-240'000	-280'000	40'000	
42500.07	Vente de produits forestiers divers	-10'500	-20'000	9'500	
42500.10	Vente cartes CFF	0	-56'000	56'000	Dès 2024, les CFF ont changé ce type d'abonnement qui n'est plus disponible pour les communes.
42600.00	Remboursements de tiers	-1'489'400	-1'389'400	-100'000	Augmentation de la participation des parents et des communes suite à l'augmentation de la capacité des structures d'accueil.
42700.00	Amendes	-36'000	-25'000	-11'000	Montant adapté selon l'exercice en cours.
42900.01	Récupération sur non-valeurs	-88'119	-110'000	21'881	Montant adapté selon les comptes 2022.
	Total	-2'693'647	-2'983'171	289'524	

	Budget 2024	Budget 2023	Ecarts
43 Revenus divers	-64'600	-69'600	5'000

La variation des revenus est expliquée ci-après :

43	Revenus divers	B2024	B2023	Écarts	Commentaires
43900.00	Autres revenus	-35'200	-30'200	-5'000	La variation des revenus provient d'une augmentation des montants facturés en interne par le Service forestier.
43900.06	Sponsoring	-12'000	-24'000	12'000	Diminution des besoins de sponsoring pour le Forum économique.
43900.12	Sponsoring La Grande Bougeotte	-2'000	0	-2'000	Nouveau sponsoring.
	Variation totale			5'000	

	Budget 2024	Budget 2023	Ecarts
45 Prélèvements aux FS	-1'159'814	-1'953'257	793'443

Les variations sont réparties de la manière suivante :

45	Prélèvements aux financements spéciaux	B2024	B2023	Écarts	Commentaires
3411	Ports (port de Vaumarcus)	-20'195	-4'385	-15'810	La différence provient du port de Vaumarcus en lien avec l'augmentation du montant des amortissements suite aux divers investissements réalisés.
7100	Approvisionnement en eau	-478'508	-273'570	-204'938	Le montant du prélèvement augmente en lien avec l'augmentation des charges de bien et services, d'intérêts ainsi que des amortissements.
7200	Traitement des eaux usées	-197'777	-361'968	164'191	Diminution du prélèvement en lien avec la baisse du montant des amortissements et des charges de personnel.
9630	Bien-fonds du patrimoine financier	-150'000	-1'000'000	850'000	Le prélèvement à la réserve d'entretien des immeubles du PF sert à compenser la perte de valeur sur les travaux des bâtiments du PF enregistrés dans la rubrique 34414.01 selon les dispositions du règlement. Le montant des travaux à réaliser est très inférieur à celui de l'année 2023.
Total		-846'480	-1'639'923	793'443	

	Budget 2024	Budget 2023	Ecarts
46 Revenus de transfert	-970'858	-886'421	-84'437

Les principales variations des revenus de transfert proviennent :

46	Revenus de transfert	B2024	B2023	Écarts	Commentaires
46010.01	Quote-part à la taxe LTVRB	0	-110'000	110'000	Le contre-projet à l'initiative populaire relative aux charges dites géo-topographiques transmis par le Conseil d'État au Grand Conseil prévoit une nouvelle distribution des montants perçus de la Confédération ; en contrepartie, la quote-part à la taxe LTVRB ne sera plus versée aux communes.
46219.00	Compensation des charges géo-topographiques	-191'673	-7'707	-183'966	
46110.03	Dédommagements pour notif. poursuites	-110'000	-100'000	-10'000	Augmentation du volume de dossiers à traiter.
46228.01	Compensation des charges scolaires	0	-41'064	41'064	Ces revenus font partie d'une des composantes de la péréquation financière. Dès 2024, notre commune devient contributrice.
46310.00	Subventions du Canton	-608'000	-557'000	-51'000	En lien avec l'augmentation des places disponibles dans les structures parascolaires.
Total		-909'673	-815'771	-93'902	

	Budget 2024	Budget 2023	Ecarts
34 Charges financières	1'164'242	1'956'251	-792'009

Les principales variations des charges financières sont expliquées comme suit :

34	Charges financières	B2024	B2023	Écarts	Commentaires
34060.00	Intérêts sur emprunts	509'844	384'136	125'708	Augmentation des charges d'intérêt en lien avec l'emprunt de CHF 10'000'000.- contracté en août 2023.
34060.01	Intérêts sur nouveaux emprunts	200'000	240'000	-40'000	Intérêts sur des emprunts pour un montant de CHF 10'000'000.- au taux théorique de 2%.
34414.01	Perte valeur s/travaux bâtiments PF	150'000	1'000'000	-850'000	Montant des dépenses d'entretien du PF compensées par un prélèvement au fonds inférieur aux besoins du budget 2023.
34990.09	Pertes sur participation BéroCAD SA	24'083	50'000	-25'917	Selon projection et adapté aux comptes 2022 (CHF 24'083.-).
	Total	883'927	1'674'136	-790'209	

	Budget 2024	Budget 2023	Ecarts
44 Revenus financiers	-1'193'420	-1'213'880	20'460

Les montants totaux budgétisés en 2024 sont proches de ceux du budget 2023 ; toutefois, nous constatons certaines variations qui s'annulent, selon les informations ci-dessous :

44	Revenus financiers	B2024	B2023	Écarts	Commentaires
44011.01	Intérêts sur impôts PP	-188'929	-205'000	16'071	Montants adaptés selon les comptes 2022.
44011.02	Intérêts sur impôts PM	-10'331	-1'000	-9'331	
44400.00	Adaptations des titres	13'250	-2'000	15'250	
	Total	-186'010	-208'000	21'990	

4. Résultat extraordinaire

	Budget 2024	Budget 2023	Ecarts
38 Charges extraordinaires	0	0	0

Il n'y a pas de charges extraordinaires prévues au budget 2024.

	Budget 2024	Budget 2023	Ecart
48 Revenus extraordinaires	-1'080'099	-1'111'095	30'996

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

Prélèvements aux réserves spéciales

Date arrêté	Désignation	Montant voté	Montant
Prélèvements aux réserves de préfinancement			
24.06.2016	Rue du Castel place de rebroussement	357'000	7'140
24.06.2016	Classes Charrière	550'000	19'250
24.06.2016	Gare 4 (bâtiment communal)	670'000	33'500
12.05.2016	Places de stationnement Vaumarcus	90'000	1'800
24.06.2016	Rue du Castel Saint-Aubin-Sauges	421'500	8'430
12.05.2016	Réservoir incendie Vaumarcus	104'000	2'080
30.05.2016	Nouveau collège Fresens	115'800	4'053
18.06.2018	Préfinancements 2017 (SCOM)	2'700'000	225'000
Prélèvement à la réserve de retraitement du PA			
01.01.2018	Neutralisation de la charge amortissement provenant du retraitement des immeubles	15'119'500	755'973
Prélèvement à la réserve Fonds d'aide à la fusion			
Divers	Neutralisation charge d'amortissement	1'196'800	22'873
Prélèvements totaux			1'080'099

5. Investissements

Pour le budget 2024, les investissements nets du patrimoine administratif prévus se montent à CHF 13'438'500.- (CHF 15'245'500.- au budget 2023).

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

Dépenses fermes

Les dépenses inscrites dans la partie verte concernent des projets déjà votés au 1^{er} janvier 2024 et dont la réalisation ne comporte pas d'obstacle majeur.

Dépenses conditionnelles (en réserve)

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

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

En fonction de l'évolution des dossiers, il est possible qu'en cours d'exercice, des investissements conditionnels, donc prévus à partir de 2025, soient avancés en 2024. Dans un tel scénario, le législatif, via la commission financière à minima, en serait informé. Et afin de rester dans les limites de la marge d'autofinancement, un ou des investissements fermes devraient être reportés.

Budget des investissements 2024		Dépenses Fermes	Recettes	Conditionnels <i>(en réserve)</i>
0	ADMINISTRATION	225'000		3'000'000
1	SECURITE PUBLIQUE	373'500	-100'000	
2	FORMATION	3'857'000	-227'000	1'700'000
3	CULTURE-LOISIRS-SPORTS	810'000		3'325'000
6	TRANSPORTS	6'318'000	-300'000	2'300'000
7	ENVIRONNEMENT	2'264'000		3'100'000
8	ECONOMIE PUBLIQUE	299'000	-81'000	160'000
Total		14'146'500	-708'000	13'585'000
Investissements nets			13'438'500	

Vous trouverez ci-après des explications plus complètes des diverses dépenses d'investissements prévues au budget 2024 :

0 Administration

Pour l'investissement en lien avec le bâtiment du Closel et l'étude pour le regroupement du parascolaire, il s'agit d'une volonté politique. Le but serait de déplacer la ludothèque au sein d'un bâtiment scolaire, par exemple à côté de l'actuelle bibliothèque, et utiliser la surface laissée libre pour du parascolaire.

Pour l'administration communale à Bevaix, il s'agit de rénover principalement les locaux du 2^e étage et notamment les salles utilisées par les commissions. Ce crédit sera voté au Conseil général du 18 décembre 2023.

Pour l'ancien Hôpital, plusieurs rencontres entre les trois partenaires (Service des bâtiments de l'État, Fondation de l'ancien Hôpital et Commune) ont été organisées et deux études de faisabilité ont été réalisées. La Fondation du Home de la Perlaz a également été incorporée dans la réflexion. Le but de ces rencontres et études est de pouvoir faire l'acquisition du bâtiment et du bien-fonds dans le courant de l'année 2024.

1 Sécurité publique

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

2 Formation

Dans le cadre de l'élaboration du budget 2024, les coûts relatifs au projet pilote MAÉ pour l'année 2024, d'un montant de CHF 229'631.-, n'ont pas été directement intégrés, car c'est à votre autorité qu'il appartiendra de valider ou non le rapport y relatif. Le Conseil communal est convaincu de l'utilité de la mise en œuvre de la phase pilote de ce concept novateur, lequel répond à l'attente des familles domiciliées sur notre territoire communal, et qui est un des atouts majeurs de son programme de législature.

Il est prévu, au sein du chapitre « Formation », de terminer les travaux de la salle de gym et polyvalente de Gorgier d'ici le printemps 2024. Dans le cadre de la construction de la salle, les aménagements extérieurs seront sujet à une demande de crédit le 18 décembre 2023.

Pour le bâtiment abritant l'école de Montalchez, il est prévu une réfection complète avec isolation périphérique et en toiture, changement de la chaudière mazout par une chaudière à plaquettes forestières et installation de panneaux photovoltaïques.

3 Culture – loisirs – sports

Au sein de ce chapitre, il est prévu de continuer les crédits acceptés par votre autorité notamment au niveau de la salle de gym de Bevaix. Tout dépendra de l'avancement de la procédure en cours en lien avec les oppositions.

Les travaux en lien avec le Cercle de la Voile seront terminés en début d'année 2024.

6 Transports

Les travaux de réfection du chemin du Vignoble à Bevaix, des rues du Centre et de la Foulaz à Gorgier ainsi que de la Fontanette à Sauges, initiés en 2023, continueront en 2024. Aussi, le réaménagement des espaces publics vers la gare de Bevaix seront lancés. Ces grands projets ont pour but de moderniser les infrastructures souterraines et de permettre des aménagements de surface améliorant le développement de la mobilité douce et de la sécurisation des cheminements piétons. Au niveau de nos infrastructures, nous allons continuer la mise en conformité des arrêts de bus LHand, tâche difficile en raison de notre absence de maîtrise du foncier.

7 Environnement

Au niveau de l'eau potable, nous terminerons notre plan général d'adduction durant l'année 2024. Autrement, nous devons améliorer notre réseau de défense incendie entre la rue de la Fontanette et l'avenue du Lac.

Dans le domaine des eaux usées, l'essentiel du travail sera réalisé sur le grand projet de réhabilitation de nos stations d'épuration.

Parallèlement, un exécutoire d'eaux claires devra être amélioré près du cours d'eau La Vaux à Vaumarcus.

Les arbres, des platanes, de la plage de Saint-Aubin-Sauges sont malades et creux, ils présentent donc un risque pour la sécurité des usager·ère·s en particulier des baigneurs (chutes de branches, etc.). En 2023, certains arbres ont été taillés sévèrement et il est prévu en 2024 de remplacer une partie des arbres les plus atteints. L'ensemble des arbres sera ainsi, peu à peu, remplacé ceci sur deux à trois ans.

8 Économie publique

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

Les autres investissements prévus concernent l'agriculture (travaux de drainage), le Service forestier (matériel et chemins) et l'énergie (finalisation du plan intercommunal des énergies et certification « Cité de l'énergie »).

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

Respect des principes du frein à l'endettement :

Calcul du taux d'endettement et de la marge d'autofinancement 2024
(selon indicateur financier ABACUS)

Capitaux de tiers	-40'904'374	Calcul de la marge d'autofinancement	
Patrimoine financier	44'575'499	Moyenne 3 derniers exercices	2'023'106
Dette nette 1	3'671'126	Amortissements (Nature 33)	4'088'025
		Prélèvement réserve	-755'973
REVENUS FISCAUX	-27'914'665	Marge d'autofinancement	5'355'158
		85 % des investissements NETS	11'422'725
Taux d'endettement net en %	-13.15	Degré d'autofinancement	46.88%
Degré minimal d'autofinancement	pas de limite		

Avec un degré d'autofinancement de 46,88%, le budget des investissements respecte la marge d'autofinancement définie dans le nouveau règlement sur les finances.

Crédit d'engagement limité à l'exercice 2024

Un crédit d'engagement limité à l'exercice 2024 d'un montant brut de CHF 1'914'500.- concernant 64 objets, dont le montant total n'est pas supérieur à CHF 50'000.-, vous est présenté pour les dépenses qui ajoutent une plus-value. Sur proposition de la commission des finances, les engagements prévus sur ce crédit pourront être reconduits sur l'exercice 2025 sous réserve qu'une dépense ait été engagée sur l'année 2024.

6. Conclusion

Le Conseil communal est satisfait du travail accompli lors de la préparation du budget de l'exercice 2024. Les perspectives de la planification financière 2024-2027 laissent apparaître que, malgré les déficits futurs, ces derniers restent dans une mesure raisonnable en regard de notre fortune qui serait selon les projections à hauteur de CHF 17 millions à l'horizon 2027.

Le Conseil communal est reconnaissant de constater que la population de La Grande Béroche a augmenté lors de la dernière publication de dernier recensement (fin 2022). Nous espérons que notre commune continue d'attirer de nouveaux-elles citoyen-ne-s. C'est donc en toute logique que nous nous faisons un devoir de propager l'image de La Grande Béroche autour de nous en faisant la promotion de notre « Grandeur Nature », de nos commerçants et artisans, de notre milieu associatif, culturel et sportif ainsi que des prestations communales à l'égard de chaque génération. Ce sont tous ces derniers éléments qui font que notre commune est vivante et qu'elle n'est donc pas qu'un lieu où la population ne fait qu'y dormir.

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

Le Conseil communal profite de ce dernier rapport de l'année pour adresser, à tous les citoyennes et citoyens, ses meilleurs vœux pour les fêtes de fin d'année.

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

AU NOM DU CONSEIL COMMUNAL
Le président, Le chef du dicastère,
Tom Egger Thierry Pittet



Arrêté relatif au budget 2024

Le Conseil général de la commune de La Grande Béroche,

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

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

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

vu le rapport du Conseil communal, du 29 novembre 2023 ;

arrête :

Art. 1^{er} : Est approuvé le budget de l'exercice 2024 qui comprend :

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

Charges d'exploitation	CHF	41'834'718
Revenus d'exploitation	CHF	-39'053'265
Résultat provenant des activités d'exploitation (1)	CHF	2'781'453
Charges financières	CHF	1'164'242
Produits financiers	CHF	-1'193'420
Résultat provenant des financements (2)	CHF	-29'178
Résultat opérationnel (1 + 2)	CHF	2'752'275
Charges extraordinaires	CHF	0
Revenus extraordinaires	CHF	-1'080'099
Résultat extraordinaire (3)	CHF	-1'080'099
Résultat total, compte de résultats (1 + 2 + 3)	CHF	1'672'176

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

Dépenses	CHF	14'146'500
Recettes	CHF	-708'000
Montant total des crédits d'investissements	CHF	13'438'500

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

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

La Grande Béroche, le 18 décembre 2023

AU NOM DU CONSEIL GÉNÉRAL
La présidente,
Donatella Vantaggio

Le secrétaire,
Maëlle Petitpierre



Rapport de la COFI Commission Financière au Conseil général relatif à l'adoption du Budget 2024

Madame la Présidente,
Mesdames, Messieurs les conseillers généraux,

Au travers de 3 séances avec le Conseil Communal in corpore, la COFI a passé en revue avec celui-ci les éléments suivants du Budget 2024 qui vous est proposé :

- 1) Budget du Compte de Fonctionnement
- 2) Budget des investissements
- 3) Demande de crédit-cadre pour MAÉ

La COFI vous propose d'accepter ce budget en tenant compte des éléments de réflexion suivants :

1. Crédit d'engagement pour 64 investissements inférieurs ou égaux à CHF. 50'000.- chacun

L'ensemble de ces petits investissements est proposé en un seul rapport et un seul arrêté pour simplifier la procédure d'approbation et faire gagner du temps aussi bien au Conseil Communal et aux Services Communaux qu'aux Commissions du Conseil Général et à son plénum. Cette pratique avait été inspirée de celle de la Commune du Locle et présente de nombreux avantages. Considérant que les descriptifs de ces 64 objets sont encore un peu plus détaillés que par le passé et suffisamment explicites, la COFI en a préavisé la totalité à l'unanimité.

Faisant suite à une proposition de la Commission financière, le Conseil communal a étendu lesdits crédits à une année supplémentaire. Cela aura pour mérite de simplifier la procédure et réduire les répétitions notamment pour les projets qui ne peuvent être réalisés dans le délai d'un an.

2. Compte de fonctionnement, selon sa classification fonctionnelle, et déficit

L'ensemble du compte de fonctionnement a été passé en revue dans sa version fonctionnelle et si les charges sont encore et toujours bien sous contrôle, l'incertitude pèse comme chaque année sur l'évaluation des rentrées fiscales. Les projections sont basées sur les derniers tableaux de bord de l'Etat (fin octobre 2023) pour l'exercice en cours et le budget 2024 est établi sur les mêmes bases.

Le déficit qui en résulte se monte à 1.66 millions de francs et il est considéré comme exagéré (au-delà de -2.5%) dans la classification des indicateurs financiers qui sera remis avec le budget :

d) Degré couverture revenus déterminants :
$$\frac{\text{Solde du compte de résultats}}{\text{Revenus déterminants}} = \frac{1'662'176}{-39'898'784} \times 100 = -4.17\%$$

Mais un élément pourrait venir corriger ce déficit, à savoir la vente du télé-réseau de Bevaix à la société Eli10, dont la somme a été validée par notre Conseil Général à 1.3 million de francs. Mais comme il est possible que ledit paiement intervienne encore en 2023, le Dicastère des Finances ne peut décerner le mettre au budget des rentrées extraordinaires pour 2024.

Et comme déjà répété à de nombreuses reprises, la seule utilité de notre Excédent au bilan est de pouvoir précisément couvrir des déficits. Et celui-ci se montait aux comptes 2022 à CHF. 26'628'966.59, donc à ce rythme on en aurait pour plus de 16 ans.

3. Budget des investissements

Le budget des investissements comprend plusieurs éléments nouveaux qui ont été annoncés récemment et qui sont aussi rendus possibles par la récente acceptation de notre nouveau Règlement communal sur les Finances. La ligne « Modernisation des stations d'épuration », devisée à 25 millions de francs, pourra être traitée en dehors du calcul du frein à l'endettement.



COMMUNE DE LA GRANDE BEROCHE

Notre nouveau règlement autorise dans son nouvel article 7 al. 6 une telle procédure, en cas d'un unique projet important (collège, STEP, CAD, ...) et ceci pour la durée des travaux de l'équipement concerné.

Enfin notre Commission a pris note de l'intention du Conseil Communal d'entrer en matière sur l'achat du bâtiment de l'ancien hôpital, avec l'accord des autorités cantonales et avec celui du comité de la Fondation de l'ancien hôpital de la Béroche.

Il a été suggéré par la COFI d'étudier la possibilité d'utiliser à cet effet la réserve constituée lors de la Fusion pour un projet fédérateur, cette réserve figurant au bilan de La Grande Béroche pour un montant de 5 millions de francs.

4. MAE

La dernière séance de Commission Financière consacrée au Budget 2024 a permis également à la COFI de prendre connaissance de la mouture apparemment définitive du Rapport du Conseil Communal relatif à une demande de crédit-cadre pour le développement d'un projet-pilote « MAÉ » : ma journée à l'école. En dépit d'un réel intérêt et des nombreuses questions posées, la COFI n'a pas été en mesure de donner un préavis favorable à ce rapport. C'est pour cette raison qu'en principe les montants prévus pour 2024 (CHF. 229'631.- pour la Commune) n'ont pas été intégrés au budget qui est présenté.

Au nom de la Commission Financière

Michèle Tenot-Nicati Jean Fehlbaum

Vice-Présidente Vice-Secrétaire



Budget 2024

Compte de résultats	Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
Charges d'exploitation	41'834'718	41'123'156	711'562	38'383'956.84	3'450'761
30 Charges de personnel	9'144'271	8'610'999	533'272	7'810'002.64	1'334'268
31 Charges de biens et services	7'450'315	7'300'337	149'978	6'604'637.17	845'678
33 Amortissements du PA	4'088'025	4'002'559	85'466	4'057'078.56	30'946
35 Attributions aux financements spéciaux	375'582	499'379	-123'797	779'081.82	-403'500
36 Charges de transfert	19'348'525	19'317'428	31'097	17'710'392.44	1'638'133
37 Subventions à redistribuer	420'000	420'000	0	408'835.16	11'165
39 Imputations internes	1'008'000	972'454	35'546	1'013'929.05	-5'929
Revenus d'exploitation	-39'053'265	-39'734'998	681'733	-39'995'079.92	941'815
40 Revenus fiscaux	-27'914'665	-27'628'833	-285'832	-28'639'262.52	724'598
42 Taxes	-7'515'328	-7'804'433	289'105	-7'562'144.35	46'816
43 Revenus divers	-64'600	-69'600	5'000	-174'842.38	110'242
45 Prélèvements aux financements spéciaux	-1'159'814	-1'953'257	793'443	-1'204'853.31	45'039
46 Revenus de transfert	-970'858	-886'421	-84'437	-991'213.15	20'355
47 Subventions à redistribuer	-420'000	-420'000	0	-408'835.16	-11'165
49 Imputations internes	-1'008'000	-972'454	-35'546	-1'013'929.05	5'929
Résultat des activités d'exploitation	2'781'453	1'388'158	1'393'295	-1'611'123.08	4'392'576
34 Charges financières	1'164'242	1'956'251	-792'009	707'012.94	457'229
44 Revenus financiers	-1'193'420	-1'213'880	20'460	-1'233'126.90	39'707
Résultat provenant de financements	-29'178	742'371	-771'549	-526'113.96	496'936
Résultat opérationnel	2'752'275	2'130'529	621'746	-2'137'237.04	4'889'512
38 Charges extraordinaires	0	0	0	3'190'000.00	-3'190'000
48 Revenus extraordinaires	-1'080'099	-1'111'095	30'996	-1'057'226.00	-22'873
Résultat extraordinaire	-1'080'099	-1'111'095	30'996	2'132'774.00	-3'212'873
Total du compte de résultats	1'672'176	1'019'434	652'742	-4'463.04	1'676'639



Budget 2024

Classification fonctionnelle	Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
Fonctionnelle	1'672'176.00	1'019'434.00	652'742.00	-4'463.04	1'676'639.04
Total des Charges	42'998'960.00	43'079'407.00	-80'447.00	42'280'969.78	717'990.22
Total des Revenus	-41'326'784.00	-42'059'973.00	733'189.00	-42'285'432.82	958'648.82
0 Administration Générale	3'422'728.00	3'348'331.00	74'397.00	5'955'481.83	-2'532'753.83
Charges	4'828'469.00	4'807'376.00	21'093.00	8'061'301.86	-3'232'832.86
Revenus	-1'405'741.00	-1'459'045.00	53'304.00	-2'105'820.03	700'079.03
1 Ordre et sécurité publique	1'372'136.00	1'448'359.00	-76'223.00	1'289'534.19	82'601.81
Charges	1'632'436.00	1'680'859.00	-48'423.00	1'536'235.39	96'200.61
Revenus	-260'300.00	-232'500.00	-27'800.00	-246'701.20	-13'598.80
2 Formation	11'971'649.00	11'389'732.00	581'917.00	10'718'321.15	1'253'327.85
Charges	13'836'649.00	13'136'732.00	699'917.00	12'507'606.40	1'329'042.60
Revenus	-1'865'000.00	-1'747'000.00	-118'000.00	-1'789'285.25	-75'714.75
3 Culture, Sports, Loisirs et Eglises	1'335'302.00	1'248'009.00	87'293.00	1'137'615.69	197'686.31
Charges	1'873'665.00	1'776'194.00	97'471.00	1'676'375.55	197'289.45
Revenus	-538'363.00	-528'185.00	-10'178.00	-538'759.86	396.86
4 Santé	475'787.00	473'554.00	2'233.00	440'417.27	35'369.73
Charges	475'787.00	473'554.00	2'233.00	440'417.27	35'369.73
Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5 Sécurité sociale	5'965'895.00	6'298'150.00	-332'255.00	5'319'752.98	646'142.02
Charges	5'967'195.00	6'299'450.00	-332'255.00	5'319'752.98	647'442.02
Revenus	-1'300.00	-1'300.00	0.00	0.00	-1'300.00
6 Trafic	3'960'784.00	3'269'800.00	690'984.00	3'217'516.79	743'267.21
Charges	4'416'945.00	3'957'302.00	459'643.00	3'650'609.25	766'335.75
Revenus	-456'161.00	-687'502.00	231'341.00	-433'092.46	-23'068.54
7 Environnement et aménagement	851'685.00	833'535.00	18'150.00	585'547.96	266'137.04
Charges	6'536'427.00	6'428'748.00	107'679.00	5'964'206.27	572'220.73
Revenus	-5'684'742.00	-5'595'213.00	-89'529.00	-5'378'658.31	-306'083.69
8 Economie publique	124'385.00	96'198.00	28'187.00	29'310.93	95'074.07
Charges	1'511'130.00	1'795'999.00	-284'869.00	1'663'120.72	-151'990.72
Revenus	-1'386'745.00	-1'699'801.00	313'056.00	-1'633'809.79	247'064.79
9 Finances et impôts	-27'808'175.00	-27'386'234.00	-421'941.00	-28'697'961.83	889'786.83
Charges	1'920'257.00	2'723'193.00	-802'936.00	1'461'344.09	458'912.91
Revenus	-29'728'432.00	-30'109'427.00	380'995.00	-30'159'305.92	430'873.92



Budget 2024

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
Administration Générale		3'422'728	3'348'331	74'397	5'955'481.83	-2'532'754
Charges		4'828'469	4'807'376	21'093	8'061'301.86	-3'232'833
Revenus		-1'405'741	-1'459'045	53'304	-2'105'820.03	700'079
0110	Législatif	102'500	89'000	13'500	79'577.01	22'923
Charges		102'500	89'000	13'500	79'577.01	22'923
Revenus		0	0	0	0.00	0
30	Charges de personnel	65'500	65'500	0	61'700.00	3'800
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	65'000	65'000	0	61'200.00	3'800
30000.01	Indemnités aux présidents du CG	500	500	0	500.00	0
31	Charges de biens et services	37'000	23'500	13'500	17'877.01	19'123
31020.02	Publications et annonces	2'000	1'500	500	699.50	1'301
31050.00	Denrées alimentaires	1'000	1'000	0	255.50	745
31051.00	Frais de réception	1'500	1'500	0	1'120.75	379
31300.01	Frais postaux	5'000	500	4'500	0.00	5'000
31320.02	Honoraires de révision	12'000	12'000	0	12'000.00	0
31320.07	eSéance	5'000	0	5'000	0.00	5'000
31990.00	Autres charges d'exploitation	500	500	0	0.00	500
31990.04	Frais bureaux électoraux	5'000	1'500	3'500	296.26	4'704
31990.16	Frais de promotion civique	5'000	5'000	0	3'505.00	1'495
0120	Exécutif	980'291	962'673	17'618	873'173.32	107'118
Charges		980'291	962'673	17'618	925'173.32	55'118
Revenus		0	0	0	-52'000.00	52'000
30	Charges de personnel	883'141	858'523	24'618	838'932.95	44'208
30000.02	Salaires du Conseil communal	678'000	663'400	14'600	651'672.00	26'328
30000.05	Indemnité de fonction présidentielle	12'000	12'000	0	12'000.00	0
30009.00	Remboursements vacations CC	0	0	0	-7'386.00	7'386
30400.00	Allocations complémentaires	10'368	10'368	0	10'098.00	270
30500.00	Charges sociales AVS, AI,APG,AC	43'310	42'380	930	43'742.25	-432
30520.00	Cotisations Prévoyance.ne	91'665	89'475	2'190	86'232.00	5'433
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	3'268	3'320	-52	3'151.85	116
30540.00	Cotisations ALFA	14'240	13'940	300	13'937.75	302
30550.00	Cotisations assurance IJM	19'530	13'010	6'520	19'114.35	416
30591.00	Cotisations FFP	590	580	10	576.55	13
30592.00	Cotisations LAE	1'230	1'200	30	1'194.85	35
30593.00	Fonds formation apprentis	3'940	3'850	90	3'849.35	91
30900.00	Formation du personnel	5'000	5'000	0	750.00	4'250
31	Charges de biens et services	92'050	99'050	-7'000	83'140.37	8'910
31000.00	Matériel de bureau	1'500	1'500	0	1'465.50	35
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	250	250	0	255.00	-5
31020.00	Imprimés, publications	18'000	20'000	-2'000	15'473.05	2'527
31020.02	Publications et annonces	3'000	3'000	0	2'093.60	906
31050.00	Denrées alimentaires	10'000	10'000	0	0.00	10'000
31050.01	Frais de représentation	10'000	10'000	0	9'563.78	436
31051.00	Frais de réception	20'000	25'000	-5'000	25'352.64	-5'353
31051.01	Repas du personnel communal	8'000	8'000	0	9'721.30	-1'721
31051.04	Frais assemblée générale St-Aubin d'Europe	1'000	1'000	0	496.50	504
31300.03	Téléphones	2'000	2'000	0	2'106.00	-106
31300.05	Cotisations	2'400	2'400	0	2'400.00	0
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	10'000	10'000	0	10'000.00	0
31700.01	Frais de déplacement hors canton	900	900	0	330.00	570
31990.00	Autres charges d'exploitation	2'000	2'000	0	1'233.00	767
31990.06	Participation aux Vignolants	3'000	3'000	0	2'650.00	350
36	Charges de transfert	5'100	5'100	0	3'100.00	2'000
36360.15	Cotisations à la Fédération des Sites Clunisie..	1'100	1'100	0	0.00	1'100
36360.50	Subventions et dons divers	4'000	4'000	0	3'100.00	900
49	Imputations internes	0	0	0	-52'000.00	52'000
49100.00	Prestation de service	0	0	0	-52'000.00	52'000
0210	Service des finances	366'784	306'159	60'625	280'457.15	86'327
Charges		549'634	489'009	60'625	471'402.68	78'224



Budget 2024

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
Revenus		-182'850	-182'850	0	-190'945.53	8'096
30	Charges de personnel	537'384	476'759	60'625	460'277.20	77'107
30100.00	Salaires du personnel	422'133	377'940	44'193	369'015.75	53'117
30100.01	Primes de fidélité	0	0	0	60.00	-60
30109.00	Remboursement de salaires	0	0	0	-6'110.30	6'110
30400.00	Allocations complémentaires	3'726	1'944	1'782	1'944.00	1'782
30500.00	Charges sociales AVS, AI,APG,AC	26'970	24'150	2'820	24'229.40	2'741
30520.00	Cotisations Prévoyance.ne	54'110	48'485	5'625	44'352.05	9'758
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	2'035	1'890	145	1'726.30	309
30540.00	Cotisations ALFA	8'870	7'940	930	7'733.80	1'136
30550.00	Cotisations assurance IJM	12'160	7'410	4'750	10'607.00	1'553
30591.00	Cotisations FFP	570	510	60	320.45	250
30592.00	Cotisations LAE	760	690	70	662.50	98
30593.00	Fonds formation apprentis	2'450	2'200	250	2'136.25	314
30640.00	Pont CCAP	3'600	3'600	0	3'600.00	0
31	Charges de biens et services	12'250	12'250	0	11'125.48	1'125
31000.00	Matériel de bureau	2'000	2'000	0	2'321.65	-322
31020.00	Imprimés, publications	1'500	1'500	0	1'386.65	113
31051.00	Frais de réception	0	0	0	108.50	-109
31300.01	Frais postaux	1'500	1'500	0	1'894.61	-395
31300.03	Téléphones	250	250	0	0.00	250
31620.00	Entretien/location des photocopieurs	6'000	6'000	0	4'881.62	1'118
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	500	500	0	373.60	126
31990.00	Autres charges d'exploitation	500	500	0	158.85	341
43	Revenus divers	0	0	0	-8'095.53	8'096
43900.09	Régularisation diverses	0	0	0	-8'095.53	8'096
49	Imputations internes	-182'850	-182'850	0	-182'850.00	0
49100.00	Prestation de service	-182'850	-182'850	0	-182'850.00	0
0211	Administration des finances	497'602	595'794	-98'192	336'811.21	160'791
	Charges	1'394'267	1'514'767	-120'500	1'506'740.41	-112'473
	Revenus	-896'665	-918'973	22'308	-1'169'929.20	273'264
30	Charges de personnel	0	0	0	209'411.90	-209'412
30100.99	Variation provision charges de personnel	0	0	0	-10'015.95	10'016
30559.00	Rabais combinaison IJM	0	0	0	-9'997.50	9'998
30640.99	Ponts AVS	0	0	0	228'906.00	-228'906
30990.00	CCNC rectification années antérieures	0	0	0	519.35	-519
31	Charges de biens et services	510'300	630'800	-120'500	418'572.51	91'727
31020.00	Imprimés, publications	0	0	0	3'758.70	-3'759
31020.02	Publications et annonces	0	0	0	1'826.60	-1'827
31300.01	Frais postaux	1'500	1'500	0	0.00	1'500
31300.04	Frais de poursuites	35'000	35'000	0	31'561.65	3'438
31300.13	Frais OP OREE	20'000	20'000	0	19'927.22	73
31320.05	Honoraires OREE pour recouvrement	5'000	5'000	0	1'758.54	3'241
31331.00	Frais de participation au Bordereau Unique	132'000	128'000	4'000	131'350.00	650
31620.00	Entretien/location des photocopieurs	0	0	0	2'414.85	-2'415
31800.02	Variation provisions débiteurs impôts	35'000	35'000	0	-31'000.00	66'000
31810.00	Pertes sur créances effectives	25'000	35'000	-10'000	14'945.50	10'055
31810.01	ADB et non val. s/déb.SIPP	250'000	360'000	-110'000	236'370.19	13'630
31810.02	ADB et non val./déb.PM	3'500	6'500	-3'000	3'328.44	172
31810.03	ADB et non-val. s/débiteurs IS	3'000	4'500	-1'500	2'030.82	969
31990.15	Frais commission financière	300	300	0	300.00	0
33	Amortissements du PA	755'973	755'973	0	755'973.00	0
33009.09	Amort. planifiés retraitement du PA	755'973	755'973	0	755'973.00	0
35	Attributions aux financements spéciaux	127'994	127'994	0	122'783.00	5'211
35110.99	Attribution Pont-AVS 2e pilier	127'994	127'994	0	122'783.00	5'211
42	Taxes	-140'692	-163'000	22'308	-140'692.20	0
42600.01	Remboursements frais de poursuites	-40'772	-42'000	1'228	-40'772.26	0
42600.03	Frais de rappels	-1'780	-2'000	220	-1'780.00	0
42600.04	Frais de rappel sur dossier OREE	-3'180	-3'000	-180	-3'180.00	0



Budget 2024

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
42600.06	Frais OP s/dossiers OREE	-6'841	-6'000	-841	-6'841.12	0
42900.01	Récupératon sur non-valeurs	-88'119	-110'000	21'881	-88'118.82	0
44	Revenus financiers	0	0	0	-44'358.00	44'358
44900.00	Réévaluations PA	0	0	0	-44'358.00	44'358
45	Prélèvements aux financements spéciaux	0	0	0	-228'906.00	228'906
45110.99	Prélèvement Pont-AVS 2e Plier	0	0	0	-228'906.00	228'906
48	Revenus extraordinaires	-755'973	-755'973	0	-755'973.00	0
48950.00	Prélèvements s/réserve retraitement PA	-755'973	-755'973	0	-755'973.00	0
0219	Fonds d'aide à la fusion	0	0	0	0.00	0
	Charges	22'873	53'869	-30'996	361'810.80	-338'938
	Revenus	-22'873	-53'869	30'996	-361'810.80	338'938
31	Charges de biens et services	0	35'000	-35'000	89'702.35	-89'702
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	0	0	0	6'873.25	-6'873
31051.16	Anniversaire de la fusion	0	35'000	-35'000	0.00	0
31320.00	Honoraires de conseillers externes	0	0	0	82'829.10	-82'829
33	Amortissements du PA	22'873	18'869	4'004	22'108.45	765
33004.00	Amortissements des terrains bâtis PA	0	0	0	1'763.20	-1'763
33006.00	Amortissements des biens meubles PA	22'873	0	22'873	20'345.25	2'528
33009.00	Amort. autres immobilisations corporelles	0	18'869	-18'869	0.00	0
35	Attributions aux financements spéciaux	0	0	0	250'000.00	-250'000
35110.99	Attribution Pont-AVS 2e pilier	0	0	0	250'000.00	-250'000
45	Prélèvements aux financements spéciaux	0	0	0	-361'810.80	361'811
45110.00	Prélèvements fonds aide fusion	0	0	0	-361'810.80	361'811
48	Revenus extraordinaires	-22'873	-53'869	30'996	0.00	-22'873
48930.90	Prélèvement réserve aide à la fusion	-22'873	-53'869	30'996	0.00	-22'873
0220	Chancellerie	930'282	950'487	-20'205	808'513.38	121'769
	Charges	930'882	951'087	-20'205	809'631.38	121'251
	Revenus	-600	-600	0	-1'118.00	518
30	Charges de personnel	622'474	577'174	45'300	456'635.10	165'839
30100.00	Salaires du personnel	491'447	457'075	34'372	371'991.10	119'456
30100.01	Primes de fidélité	0	0	0	975.00	-975
30109.00	Remboursement de salaires	0	0	0	-14'059.30	14'059
30400.00	Allocations complémentaires	4'536	3'240	1'296	2'700.00	1'836
30500.00	Charges sociales AVS, AI,APG,AC	31'390	29'240	2'150	24'151.60	7'238
30520.00	Cotisations Prévoyance.ne	60'462	58'656	1'806	43'993.95	16'468
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	2'369	2'293	76	1'725.95	643
30540.00	Cotisations ALFA	10'330	9'560	770	7'722.25	2'608
30550.00	Cotisations assurance IJM	14'160	9'580	4'580	10'721.10	3'439
30591.00	Cotisations FFP	430	420	10	319.85	110
30592.00	Cotisations LAE	890	840	50	661.60	228
30593.00	Fonds formation apprentis	2'860	2'670	190	2'132.00	728
30640.00	Pont CCAP	3'600	3'600	0	3'600.00	0
31	Charges de biens et services	276'800	357'300	-80'500	334'112.08	-57'312
31000.00	Matériel de bureau	5'000	5'000	0	5'961.90	-962
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'000	1'500	-500	0.00	1'000
31010.19	Matériel Covid 19	0	0	0	817.45	-817
31020.00	Imprimés, publications	7'000	8'000	-1'000	8'378.07	-1'378
31020.02	Publications et annonces	5'000	6'000	-1'000	3'827.20	1'173
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	250	250	0	435.00	-185
31050.00	Denrées alimentaires	600	600	0	659.85	-60
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	1'000	1'000	0	1'240.45	-240
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	1'500	1'500	0	1'698.50	-199
31300.00	Prestations de services de tiers	500	500	0	0.00	500
31300.01	Frais postaux	16'000	16'000	0	17'555.51	-1'556
31300.03	Téléphones	1'000	1'000	0	2'801.18	-1'801
31300.05	Cotisations	800	800	0	800.00	0



Budget 2024

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
31320.00	Honoraires de conseillers externes	10'000	10'000	0	9'930.85	69
31320.06	Achives communales (mise à jour)	10'000	92'000	-82'000	90'868.90	-80'869
31332.00	Contrat de prestation informatique (CEG)	150'000	145'500	4'500	143'307.75	6'692
31332.01	Frais de connexion au nœud cantonal (SIEN)	20'000	20'000	0	17'605.00	2'395
31332.02	Gestion informatique	3'600	3'600	0	538.85	3'061
31332.03	Cyber sécurité	7'500	7'500	0	0.00	7'500
31340.00	Primes d'assurances	22'000	22'000	0	16'870.65	5'129
31500.00	Entretien de meubles et machines	750	750	0	310.07	440
31620.00	Entretien/location des photocopieurs	3'000	3'000	0	2'883.00	117
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	1'200	1'500	-300	832.60	367
31920.01	Droits d'auteurs	600	800	-200	596.15	4
31990.00	Autres charges d'exploitation	3'000	3'000	0	3'322.60	-323
31990.02	Achats de sacs à ordures	5'000	5'000	0	2'870.55	2'129
31990.17	Cadeaux aux jubilaires	500	500	0	0.00	500
33	Amortissements du PA	31'608	16'613	14'995	18'884.20	12'724
33006.00	Amortissements des biens meubles PA	0	0	0	16'613.00	-16'613
33006.02	Amortissement matériel informatique	28'108	16'613	11'495	2'271.20	25'837
33200.00	Amort. crédits d'études	3'500	0	3'500	0.00	3'500
42	Taxes	0	0	0	-405.00	405
42400.00	Taxes pour prestations de services	0	0	0	-3.00	3
42500.00	Ventes	0	0	0	-382.00	382
42600.00	Remboursements de tiers	0	0	0	-20.00	20
43	Revenus divers	-600	-600	0	-713.00	113
43900.00	Autres revenus	-200	-200	0	-553.00	353
43900.01	Ventes de sacs à ordures	-400	-400	0	-160.00	-240
0221	Ressources humaines	301'223	250'778	50'445	205'383.50	95'840
	Charges	301'223	250'778	50'445	205'439.60	95'783
	Revenus	0	0	0	-56.10	56
30	Charges de personnel	261'923	210'278	51'645	192'771.30	69'152
30999.99	Mesures vie chère CE / GC	0	-15'500	15'500	0.00	0
30100.00	Salaires du personnel	203'408	174'859	28'549	149'973.85	53'434
30100.01	Primes de fidélité	0	0	0	600.00	-600
30109.00	Remboursement de salaires	0	0	0	-251.20	251
30400.00	Allocations complémentaires	2'268	2'268	0	2'268.00	0
30500.00	Charges sociales AVS, AI,APG,AC	13'000	11'190	1'810	9'067.30	3'933
30509.00	Rembt de cotisations APG	0	0	0	640.10	-640
30520.00	Cotisations Prévoyance.ne	18'397	15'830	2'567	11'635.80	6'761
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	980	881	99	715.05	265
30540.00	Cotisations ALFA	4'280	3'670	610	2'888.95	1'391
30550.00	Cotisations assurance IJM	5'860	3'570	2'290	4'336.70	1'523
30591.00	Cotisations FFP	180	160	20	119.45	61
30592.00	Cotisations LAE	370	320	50	248.45	122
30593.00	Fonds formation apprentis	1'180	1'030	150	821.85	358
30593.99	Subvention cantonale formation apprentis	-18'000	-18'000	0	-18'000.00	0
30900.00	Formation du personnel	30'000	30'000	0	27'707.00	2'293
31	Charges de biens et services	39'300	40'500	-1'200	12'668.30	26'632
31000.00	Matériel de bureau	500	500	0	522.50	-23
31020.02	Publications et annonces	2'500	2'500	0	2'355.45	145
31050.00	Denrées alimentaires	500	0	500	429.55	70
31300.01	Frais postaux	100	500	-400	0.00	100
31300.03	Téléphones	500	0	500	500.00	0
31302.01	Médecin conseil	200	0	200	200.00	0
31320.09	Protection, prévention santé, discrimination	10'000	10'000	0	0.00	10'000
31390.00	Formation des apprentis	12'000	15'000	-3'000	2'340.80	9'659
31620.00	Entretien/location des photocopieurs	1'500	1'500	0	0.00	1'500
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	500	500	0	480.60	19
31990.00	Autres charges d'exploitation	5'500	5'500	0	4'939.40	561
31990.17	Cadeaux aux jubilaires	1'000	0	1'000	900.00	100
31990.25	Chèques Reka	4'500	4'500	0	0.00	4'500
43	Revenus divers	0	0	0	-56.10	56
43900.08	Frais pour perception ISIS	0	0	0	-56.10	56



Budget 2024

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
0290	Immeubles administratifs	545'299	494'693	50'606	482'819.26	62'480
	Charges	546'799	496'193	50'606	511'526.66	35'272
	Revenus	-1'500	-1'500	0	-28'707.40	27'207
30	Charges de personnel	216'597	151'296	65'301	155'649.10	60'948
30100.00	Salaires du personnel	176'740	128'959	47'781	124'751.70	51'988
30100.01	Primes de fidélité	0	0	0	250.00	-250
30400.00	Allocations complémentaires	810	810	0	810.00	0
30490.00	Indemnités de piquet	1'000	1'000	0	955.00	45
30500.00	Charges sociales AVS, AI,APG,AC	11'300	8'250	3'050	8'302.50	2'998
30520.00	Cotisations Prévoyance.ne	20'565	15'277	5'288	14'177.70	6'387
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	852	650	202	598.40	254
30540.00	Cotisations ALFA	3'720	2'710	1'010	2'645.20	1'075
30550.00	Cotisations assurance IJM	5'100	2'530	2'570	7'091.70	-1'992
30591.00	Cotisations FFP	160	120	40	109.60	50
30592.00	Cotisations LAE	320	240	80	226.40	94
30593.00	Fonds formation apprentis	1'030	750	280	730.90	299
30593.99	Subvention cantonale formation apprentis	-5'000	-10'000	5'000	-5'000.00	0
31	Charges de biens et services	212'652	190'895	21'757	195'990.73	16'661
31000.00	Matériel de bureau	600	600	0	784.08	-184
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	5'000	5'000	0	18'562.40	-13'562
31010.01	Produits de nettoyage	4'400	4'400	0	1'642.10	2'758
31010.02	Carburants	1'500	1'500	0	3'453.00	-1'953
31010.19	Matériel Covid 19	5'000	5'000	0	0.00	5'000
31050.00	Denrées alimentaires	100	100	0	293.80	-194
31051.00	Frais de réception	0	0	0	396.80	-397
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	3'000	3'000	0	1'499.20	1'501
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	1'000	1'000	0	2'093.90	-1'094
31120.00	Acquisition de vêtements, chaussures, etc.	1'700	1'700	0	1'071.88	628
31200.00	Eau, énergie, combustible	58'913	55'913	3'000	20'580.91	38'332
31200.01	Chauffage	19'500	27'146	-7'646	28'340.55	-8'841
31200.02	Electricité	14'129	13'626	503	13'064.60	1'064
31200.03	Eau	500	500	0	0.00	500
31200.04	Déchets	10'300	10'300	0	9'808.00	492
31300.00	Prestations de services de tiers	7'300	7'300	0	6'844.55	455
31300.01	Frais postaux	0	0	0	171.57	-172
31300.03	Téléphones	850	850	0	710.74	139
31300.05	Cotisations	130	130	0	80.00	50
31332.00	Contrat de prestation informatique (CEG)	5'300	5'300	0	5'068.40	232
31340.00	Primes d'assurances	12'100	10'000	2'100	11'522.40	578
31370.02	Taxes routières pour véhicules (plaques)	30	30	0	40.00	-10
31390.00	Formation des apprentis	200	200	0	0.00	200
31440.00	Entretien des bâtiments PA	52'800	31'500	21'300	27'256.19	25'544
31440.03	Contrôle d'accès bâtiments	0	0	0	560.05	-560
31440.10	Travaux étanchéité adm. Gorgier	0	0	0	53'813.70	-53'814
31440.11	Utilisation provision adm Gorgier	0	0	0	-53'813.70	53'814
31500.00	Entretien de meubles et machines	1'000	1'000	0	2'691.50	-1'692
31510.00	Entretien de véhicules et outils	1'000	1'000	0	2'719.95	-1'720
31620.00	Entretien/location des photocopieurs	5'300	2'800	2'500	3'802.21	1'498
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	800	800	0	300.00	500
31990.00	Autres charges d'exploitation	200	200	0	936.90	-737
31990.17	Cadeaux aux jubilaires	0	0	0	65.00	-65
31990.18	Pmt dégâts (sinistre - vandalisme)	0	0	0	31'630.05	-31'630
33	Amortissements du PA	117'550	154'002	-36'452	159'886.83	-42'337
33004.00	Amortissements des terrains bâtis PA	90'647	138'813	-48'166	144'557.83	-53'911
33006.00	Amortissements des biens meubles PA	8'000	0	8'000	140.00	7'860
33009.00	Amort. autres immobilisations corporelles	18'903	15'189	3'714	15'189.00	3'714
43	Revenus divers	0	0	0	-22'507.40	22'507
43900.07	Remb. dégâts (sinistre - vandalisme)	0	0	0	-22'507.40	22'507
44	Revenus financiers	-1'500	-1'500	0	-6'200.00	4'700
44320.00	Paiements pour utilisation de biens-fonds PF	-1'500	-1'500	0	-6'200.00	4'700
0293	Préfinancement	-301'253	-301'253	0	2'888'747.00	-3'190'000
	Charges	0	0	0	3'190'000.00	-3'190'000



Budget 2024

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
	Revenus	-301'253	-301'253	0	-301'253.00	0
38	Charges extraordinaires	0	0	0	3'190'000.00	-3'190'000
38930.00	Construction salle de gymnastique Bevaix	0	0	0	1'150'000.00	-1'150'000
38930.04	Préfin. salle de gymnastique Gorgier	0	0	0	2'040'000.00	-2'040'000
48	Revenus extraordinaires	-301'253	-301'253	0	-301'253.00	0
48930.00	Prélèvement à la réserve de préfinancement	-301'253	-301'253	0	-301'253.00	0



Budget 2024

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
Ordre et sécurité publique		1'372'136	1'448'359	-76'223	1'289'534.19	82'602
Charges		1'632'436	1'680'859	-48'423	1'536'235.39	96'201
Revenus		-260'300	-232'500	-27'800	-246'701.20	-13'599
1110	Service de la sécurité	72'491	89'225	-16'734	47'112.34	25'379
Charges		72'491	89'225	-16'734	47'112.34	25'379
Revenus		0	0	0	0.00	0
30	Charges de personnel	68'591	86'325	-17'734	45'390.35	23'201
30100.00	Salaires du personnel	54'637	68'519	-13'882	36'114.80	18'522
30100.01	Primes de fidélité	0	0	0	175.00	-175
30400.00	Allocations complémentaires	0	162	-162	121.50	-122
30500.00	Charges sociales AVS, AI,APG,AC	3'500	4'400	-900	2'391.65	1'108
30520.00	Cotisations Prévoyance.ne	6'991	9'235	-2'244	4'299.95	2'691
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	263	349	-86	171.90	91
30540.00	Cotisations ALFA	1'150	1'420	-270	762.05	388
30550.00	Cotisations assurance IJM	1'580	1'630	-50	1'044.85	535
30591.00	Cotisations FFP	50	70	-20	31.70	18
30592.00	Cotisations LAE	100	130	-30	65.70	34
30593.00	Fonds formation apprentis	320	410	-90	211.25	109
31	Charges de biens et services	3'900	2'900	1'000	1'721.99	2'178
31000.00	Matériel de bureau	500	500	0	469.75	30
31051.00	Frais de réception	500	0	500	320.00	180
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	500	500	0	0.00	500
31300.03	Téléphones	300	300	0	111.14	189
31620.00	Entretien/location des photocopieurs	1'000	500	500	793.40	207
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	100	100	0	27.70	72
31990.00	Autres charges d'exploitation	1'000	1'000	0	0.00	1'000
1111	Sécurité publique AgSP	291'181	285'564	5'617	239'274.75	51'906
Charges		443'481	416'864	26'617	375'757.75	67'723
Revenus		-152'300	-131'300	-21'000	-136'483.00	-15'817
30	Charges de personnel	257'376	245'396	11'980	242'142.95	15'233
30100.00	Salaires du personnel	202'130	195'542	6'588	193'354.65	8'775
30100.01	Primes de fidélité	0	0	0	100.00	-100
30109.00	Remboursement de salaires	0	0	0	-3'195.60	3'196
30400.00	Allocations complémentaires	3'240	2'430	810	4'455.00	-1'215
30500.00	Charges sociales AVS, AI,APG,AC	12'920	12'500	420	12'524.75	395
30520.00	Cotisations Prévoyance.ne	25'302	24'314	988	22'684.20	2'618
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	974	980	-6	902.75	71
30540.00	Cotisations ALFA	4'250	4'110	140	3'990.40	260
30550.00	Cotisations assurance IJM	5'830	3'840	1'990	5'473.05	357
30591.00	Cotisations FFP	180	180	0	165.40	15
30592.00	Cotisations LAE	370	360	10	342.35	28
30593.00	Fonds formation apprentis	1'180	1'140	40	1'102.00	78
30900.00	Formation du personnel	1'000	0	1'000	244.00	756
31	Charges de biens et services	168'720	164'220	4'500	125'534.10	43'186
31000.00	Matériel de bureau	500	500	0	512.95	-13
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	2'000	1'500	500	2'100.11	-100
31010.02	Carburants	2'000	2'000	0	3'200.82	-1'201
31020.00	Imprimés, publications	500	500	0	175.55	324
31020.02	Publications et annonces	500	2'000	-1'500	263.40	237
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	0	0	0	248.00	-248
31050.00	Denrées alimentaires	320	320	0	0.00	320
31050.01	Frais de représentation	0	0	0	516.95	-517
31051.00	Frais de réception	4'000	3'000	1'000	1'020.00	2'980
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	0	0	0	662.35	-662
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	4'500	2'000	2'500	0.00	4'500
31110.02	Signalisation routière	0	6'000	-6'000	0.00	0
31120.00	Acquisition de vêtements, chaussures, etc.	5'000	2'500	2'500	2'545.00	2'455
31300.01	Frais postaux	500	500	0	0.00	500
31300.03	Téléphones	300	3'000	-2'700	280.08	20
31300.11	Notifications commandements de payer	80'000	73'000	7'000	67'589.35	12'411
31301.01	Missions temporaires de sécurité	45'000	45'000	0	36'698.25	8'302
31340.00	Primes d'assurances	2'500	1'700	800	1'656.05	844



Budget 2024

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
31370.02	Taxes routières pour véhicules (plaques)	1'500	1'500	0	1'256.80	243
31500.00	Entretien de meubles et machines	200	200	0	0.00	200
31510.00	Entretien de véhicules et outils	5'000	5'000	0	2'408.70	2'591
31580.00	Maintenance du système informatique	5'000	5'000	0	3'213.20	1'787
31620.00	Entretien/location des photocopieurs	1'000	600	400	703.18	297
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	400	400	0	31.80	368
31990.00	Autres charges d'exploitation	2'000	2'000	0	80.00	1'920
31990.18	Pmt dégâts (sinistre - vandalisme)	6'000	6'000	0	371.56	5'628
33	Amortissements du PA	17'385	7'248	10'137	8'080.70	9'304
33006.00	Amortissements des biens meubles PA	1'400	0	1'400	832.70	567
33006.01	Amortissements des véhicules	15'985	7'248	8'737	7'248.00	8'737
42	Taxes	-37'300	-26'300	-11'000	-29'200.00	-8'100
42100.01	Taxes diverses sécurtié publique	-1'300	-1'300	0	-2'360.00	1'060
42700.00	Amendes	-36'000	-25'000	-11'000	-26'840.00	-9'160
46	Revenus de transfert	-115'000	-105'000	-10'000	-107'283.00	-7'717
46110.00	Dédommagements du canton	-5'000	-5'000	0	-6'000.00	1'000
46110.03	Dédommagements pour notif. poursuites	-110'000	-100'000	-10'000	-101'283.00	-8'717
1400	Contrôle des habitants	202'952	236'544	-33'592	218'735.30	-15'783
	Charges	281'752	308'544	-26'792	298'228.50	-16'477
	Revenus	-78'800	-72'000	-6'800	-79'493.20	693
30	Charges de personnel	228'502	254'494	-25'992	246'583.80	-18'082
30100.00	Salaires du personnel	182'233	204'803	-22'570	197'605.35	-15'372
30100.01	Primes de fidélité	0	0	0	250.00	-250
30100.09	Heures supplémentaires	0	0	0	306.00	-306
30400.00	Allocations complémentaires	1'296	1'296	0	405.00	891
30500.00	Charges sociales AVS, AI,APG,AC	11'650	13'090	-1'440	13'060.80	-1'411
30520.00	Cotisations Prévoyance.ne	21'815	24'205	-2'390	22'467.85	-653
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	878	1'030	-152	941.25	-63
30540.00	Cotisations ALFA	3'830	4'310	-480	4'161.00	-331
30550.00	Cotisations assurance IJM	5'250	4'020	1'230	5'707.45	-457
30591.00	Cotisations FFP	160	180	-20	172.65	-13
30592.00	Cotisations LAE	330	370	-40	356.75	-27
30593.00	Fonds formation apprentis	1'060	1'190	-130	1'149.70	-90
31	Charges de biens et services	3'250	4'050	-800	2'665.80	584
31000.00	Matériel de bureau	500	500	0	337.15	163
31620.00	Entretien/location des photocopieurs	2'200	3'000	-800	2'193.45	7
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	250	250	0	102.60	147
31990.00	Autres charges d'exploitation	0	0	0	32.60	-33
31990.08	Frais commission de naturalisation	300	300	0	0.00	300
36	Charges de transfert	50'000	50'000	0	48'978.90	1'021
36010.00	Quotes-parts de revenus aux cantons	50'000	50'000	0	48'978.90	1'021
42	Taxes	-78'800	-72'000	-6'800	-79'493.20	693
42100.00	Emoluments administratifs	-77'500	-70'000	-7'500	-77'418.00	-82
42100.04	Finances-agrégations et naturalisations	-1'300	-2'000	700	-1'360.00	60
42100.14	Remboursement frais postaux	0	0	0	-715.20	715
1401	Affaires juridiques	23'870	28'870	-5'000	18'967.70	4'902
	Charges	23'870	28'870	-5'000	18'967.70	4'902
	Revenus	0	0	0	0.00	0
31	Charges de biens et services	20'000	25'000	-5'000	15'097.70	4'902
31320.00	Honoraires de conseillers externes	20'000	25'000	-5'000	15'097.70	4'902
33	Amortissements du PA	3'870	3'870	0	3'870.00	0
33009.00	Amort. autres immobilisations corporelles	3'870	3'870	0	3'870.00	0
1406	Office régional de l'état civil	58'650	55'010	3'640	40'934.20	17'716
	Charges	58'650	55'010	3'640	40'934.20	17'716
	Revenus	0	0	0	0.00	0



Budget 2024

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
36	Charges de transfert	58'650	55'010	3'640	40'934.20	17'716
36120.01	Emoluments état civil de district	58'650	55'010	3'640	40'934.20	17'716
1500	Service du feu	534'978	565'132	-30'154	525'686.80	9'291
	Charges	547'378	577'532	-30'154	538'086.80	9'291
	Revenus	-12'400	-12'400	0	-12'400.00	0
30	Charges de personnel	77'305	59'834	17'471	65'649.20	11'656
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	15'000	20'000	-5'000	27'077.50	-12'078
30100.00	Salaires du personnel	49'131	31'634	17'497	30'667.80	18'463
30400.00	Allocations complémentaires	972	648	324	486.00	486
30500.00	Charges sociales AVS, AI,APG,AC	3'150	2'030	1'120	2'021.45	1'129
30520.00	Cotisations Prévoyance.ne	5'865	3'742	2'123	3'464.85	2'400
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	237	160	77	145.15	92
30540.00	Cotisations ALFA	1'040	670	370	643.60	396
30550.00	Cotisations assurance IJM	1'420	630	790	883.35	537
30591.00	Cotisations FFP	70	50	20	26.65	43
30592.00	Cotisations LAE	130	80	50	55.25	75
30593.00	Fonds formation apprentis	290	190	100	177.60	112
31	Charges de biens et services	14'073	12'723	1'350	15'480.00	-1'407
31020.00	Imprimés, publications	0	0	0	1'184.70	-1'185
31051.00	Frais de réception	100	100	0	138.00	-38
31130.00	Matériel informatique	1'350	0	1'350	200.00	1'150
31200.00	Eau, énergie, combustible	9'023	9'023	0	4'778.70	4'244
31200.01	Chauffage	0	0	0	3'676.40	-3'676
31200.02	Electricité	0	0	0	288.30	-288
31300.00	Prestations de services de tiers	2'000	0	2'000	1'077.00	923
31320.00	Honoraires de conseillers externes	0	2'000	-2'000	0.00	0
31340.00	Primes d'assurances	1'500	1'500	0	1'568.65	-69
31440.00	Entretien des bâtiments PA	0	0	0	2'531.45	-2'531
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	100	100	0	36.80	63
36	Charges de transfert	456'000	504'975	-48'975	456'957.60	-958
36120.03	Part communale SSCL	456'000	504'975	-48'975	456'957.60	-958
44	Revenus financiers	-12'400	-12'400	0	-12'400.00	0
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-12'400	-12'400	0	-12'400.00	0
1610	Défense militaire	400	400	0	5'125.70	-4'726
	Charges	400	400	0	5'125.70	-4'726
	Revenus	0	0	0	0.00	0
31	Charges de biens et services	400	400	0	62.70	337
31340.00	Primes d'assurances	400	400	0	62.70	337
33	Amortissements du PA	0	0	0	5'063.00	-5'063
33004.00	Amortissements des terrains bâtis PA	0	0	0	5'063.00	-5'063
1620	Protection civile	187'614	187'614	0	193'697.40	-6'083
	Charges	204'414	204'414	0	212'022.40	-7'608
	Revenus	-16'800	-16'800	0	-18'325.00	1'525
31	Charges de biens et services	12'057	12'057	0	25'921.40	-13'864
31200.00	Eau, énergie, combustible	0	0	0	789.50	-790
31200.01	Chauffage	0	0	0	9'297.30	-9'297
31200.02	Electricité	6'000	6'000	0	4'439.20	1'561
31200.03	Eau	757	757	0	630.60	126
31340.00	Primes d'assurances	4'000	4'000	0	3'227.45	773
31440.00	Entretien des bâtiments PA	1'100	1'100	0	7'537.35	-6'437
31990.00	Autres charges d'exploitation	200	200	0	0.00	200
33	Amortissements du PA	65'357	65'357	0	65'357.00	0
33004.00	Amortissements des terrains bâtis PA	65'357	65'357	0	65'357.00	0
36	Charges de transfert	127'000	127'000	0	120'744.00	6'256



Budget 2024

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
36110.04	Contribution au fonds PCi	127'000	127'000	0	120'744.00	6'256
44	Revenus financiers	-16'800	-16'800	0	-18'325.00	1'525
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-16'800	-16'800	0	-18'325.00	1'525



Budget 2024

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
Formation		11'971'649	11'389'732	581'917	10'718'321.15	1'253'328
Charges		13'836'649	13'136'732	699'917	12'507'606.40	1'329'043
Revenus		-1'865'000	-1'747'000	-118'000	-1'789'285.25	-75'715
2111	Cycle 1	1'317'861	1'366'491	-48'630	1'221'194.85	96'666
Charges		1'317'861	1'366'491	-48'630	1'221'194.85	96'666
Revenus		0	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	1'317'861	1'366'491	-48'630	1'221'194.85	96'666
36120.05	Participation au Syndicat scolaire	1'317'861	1'366'491	-48'630	1'221'194.85	96'666
2120	Cycle 2	2'294'537	2'180'653	113'884	2'129'324.98	165'212
Charges		2'294'537	2'180'653	113'884	2'129'324.98	165'212
Revenus		0	0	0	0.00	0
31	Charges de biens et services	16'500	16'500	0	18'383.15	-1'883
31300.21	Orthophonie, logopédie	16'500	16'500	0	18'383.15	-1'883
36	Charges de transfert	2'278'037	2'164'153	113'884	2'110'941.83	167'095
36120.05	Participation au Syndicat scolaire	2'278'037	2'164'153	113'884	2'110'941.83	167'095
2130	Cycle 3	2'426'810	2'388'848	37'962	2'248'801.55	178'008
Charges		2'426'810	2'388'848	37'962	2'248'801.55	178'008
Revenus		0	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	2'426'810	2'388'848	37'962	2'248'801.55	178'008
36120.05	Participation au Syndicat scolaire	2'426'810	2'388'848	37'962	2'248'801.55	178'008
2170	Bâtiments scolaires	2'215'784	2'113'476	102'308	2'155'079.47	60'705
Charges		2'251'784	2'167'476	84'308	2'247'063.27	4'721
Revenus		-36'000	-54'000	18'000	-91'983.80	55'984
30	Charges de personnel	610'180	604'493	5'687	594'584.33	15'596
30100.00	Salaires du personnel	484'049	483'246	803	481'347.15	2'702
30100.01	Primes de fidélité	0	0	0	60.00	-60
30109.00	Remboursement de salaires	0	0	0	-5'833.42	5'833
30400.00	Allocations complémentaires	10'530	8'128	2'402	6'021.00	4'509
30490.00	Indemnités de piquet	700	600	100	552.00	148
30500.00	Charges sociales AVS, AI,APG,AC	30'980	30'940	40	31'381.10	-401
30520.00	Cotisations Prévoyance.ne	51'468	52'549	-1'081	52'635.00	-1'167
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	2'333	2'460	-127	2'261.35	72
30539.00	Rembt assurances (GM - SUVA)	0	0	0	-3'245.00	3'245
30540.00	Cotisations ALFA	10'210	10'180	30	9'997.85	212
30550.00	Cotisations assurance IJM	13'990	9'510	4'480	13'712.30	278
30591.00	Cotisations FFP	450	450	0	413.10	37
30592.00	Cotisations LAE	920	900	20	857.00	63
30593.00	Fonds formation apprentis	2'850	2'830	20	2'761.35	89
30640.00	Pont CCAP	1'700	2'700	-1'000	1'663.55	36
31	Charges de biens et services	405'425	416'884	-11'459	493'282.99	-87'858
31000.00	Matériel de bureau	60	60	0	0.00	60
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	25'350	25'350	0	33'188.05	-7'838
31010.01	Produits de nettoyage	16'650	16'650	0	14'685.75	1'964
31010.19	Matériel Covid 19	0	0	0	2'497.15	-2'497
31050.00	Denrées alimentaires	0	0	0	14.35	-14
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	0	0	0	4'070.00	-4'070
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	6'000	6'000	0	6'836.85	-837
31120.00	Acquisition de vêtements, chaussures, etc.	600	600	0	229.90	370
31200.00	Eau, énergie, combustible	33'498	38'442	-4'944	20'477.65	13'020
31200.01	Chauffage	117'919	134'079	-16'160	114'371.30	3'548
31200.02	Electricité	37'448	39'803	-2'355	31'301.35	6'147
31200.03	Eau	500	500	0	0.00	500
31200.04	Déchets	1'400	1'400	0	3'100.00	-1'700
31200.10	Achat énergie Bérocad SA	0	0	0	4'252.40	-4'252
31300.00	Prestations de services de tiers	200	200	0	6'602.34	-6'402
31300.01	Frais postaux	0	0	0	150.00	-150
31300.03	Téléphones	1'270	1'270	0	349.96	920



Budget 2024

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
31340.00	Primes d'assurances	12'650	12'650	0	17'818.80	-5'169
31400.00	Entretien de terrains	1'000	1'000	0	861.60	138
31440.00	Entretien des bâtiments PA	146'000	134'000	12'000	115'721.14	30'279
31500.00	Entretien de meubles et machines	180	180	0	123.80	56
31510.00	Entretien de véhicules et outils	4'200	4'200	0	1'575.45	2'625
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	500	500	0	0.00	500
31990.00	Autres charges d'exploitation	0	0	0	20.00	-20
31990.18	Pmt dégâts (sinistre - vandalisme)	0	0	0	115'035.15	-115'035
33	Amortissements du PA	276'507	266'384	10'123	269'916.00	6'591
33004.00	Amortissements des terrains bâtis PA	276'507	262'649	13'858	269'916.00	6'591
33200.00	Amort. crédits d'études	0	3'735	-3'735	0.00	0
36	Charges de transfert	959'672	879'715	79'957	889'279.95	70'392
36120.05	Participation au Syndicat scolaire	959'672	879'715	79'957	889'279.95	70'392
43	Revenus divers	0	0	0	-37'983.80	37'984
43900.07	Remb. dégâts (sinistre - vandalisme)	0	0	0	-37'983.80	37'984
49	Imputations internes	-36'000	-54'000	18'000	-54'000.00	18'000
49200.00	Imputations loyers	-36'000	-54'000	18'000	-54'000.00	18'000
2180	Structures d'accueil parascolaire	1'440'674	1'227'245	213'429	883'265.37	557'409
	Charges	3'269'674	2'920'245	349'429	2'580'566.82	689'107
	Revenus	-1'829'000	-1'693'000	-136'000	-1'697'301.45	-131'699
30	Charges de personnel	1'806'486	1'751'557	54'929	1'489'306.39	317'180
30100.00	Salaires du personnel	1'455'092	1'426'858	28'234	1'315'712.15	139'380
30100.01	Primes de fidélité	0	0	0	640.00	-640
30100.08	Part vacances s/salaire horaire	0	0	0	605.05	-605
30100.09	Heures supplémentaires	0	0	0	-103.80	104
30109.00	Remboursement de salaires	0	0	0	-130'421.77	130'422
30109.21	Part canton enfant besoin spécifique	-25'000	-25'000	0	-23'210.34	-1'790
30300.00	Indemnités remplacements temporaires	20'000	20'000	0	17'881.45	2'119
30400.00	Allocations complémentaires	19'602	19'845	-243	23'039.45	-3'437
30500.00	Charges sociales AVS, AI,APG,AC	92'980	91'170	1'810	83'508.45	9'472
30520.00	Cotisations Prévoyance.ne	158'679	154'394	4'285	136'054.25	22'625
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	7'013	7'160	-147	5'995.30	1'018
30540.00	Cotisations ALFA	30'590	29'980	610	26'609.15	3'981
30550.00	Cotisations assurance IJM	41'930	28'000	13'930	36'644.50	5'286
30591.00	Cotisations FFP	1'290	1'270	20	1'102.30	188
30592.00	Cotisations LAE	2'640	2'590	50	2'279.75	360
30593.00	Fonds formation apprentis	8'470	8'290	180	7'370.50	1'100
30593.99	Subvention cantonale formation apprentis	-18'000	-18'000	0	-18'000.00	0
30900.00	Formation du personnel	11'200	5'000	6'200	3'600.00	7'600
31	Charges de biens et services	691'530	383'190	308'340	343'024.46	348'506
31000.00	Matériel de bureau	3'100	3'900	-800	3'335.23	-235
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	2'100	6'200	-4'100	4'718.05	-2'618
31010.01	Produits de nettoyage	1'700	1'500	200	854.10	846
31010.03	Matériel éducatif	11'400	11'300	100	11'249.30	151
31010.19	Matériel Covid 19	0	0	0	86.60	-87
31020.02	Publications et annonces	250	250	0	0.00	250
31050.00	Denrées alimentaires	308'000	284'000	24'000	235'460.21	72'540
31051.00	Frais de réception	300	300	0	470.00	-170
31060.00	Remèdes, médicaments, pansements	2'500	2'950	-450	1'969.99	530
31300.00	Prestations de services de tiers	3'700	700	3'000	14'887.80	-11'188
31300.01	Frais postaux	3'080	4'530	-1'450	2'819.60	260
31300.03	Téléphones	2'650	2'860	-210	1'647.23	1'003
31300.05	Cotisations	2'000	900	1'100	1'770.00	230
31300.10	Frais de surveillance	20'000	15'500	4'500	18'420.05	1'580
31332.00	Contrat de prestation informatique (CEG)	35'300	32'100	3'200	33'310.00	1'990
31390.00	Formation des apprentis	600	600	0	60.00	540
31610.00	Loyers	30'000	0	30'000	0.00	30'000
31620.00	Entretien/location des photocopieurs	1'000	1'000	0	0.00	1'000
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	1'900	1'950	-50	1'505.20	395
31710.00	Excursions, voyages scolaires et camps	7'800	8'600	-800	5'631.25	2'169
31990.00	Autres charges d'exploitation	4'150	4'050	100	4'829.85	-680
31990.26	Augmentation du taux de couverture à 35%	250'000	0	250'000	0.00	250'000



Budget 2024

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
33	Amortissements du PA	70'792	67'871	2'921	68'683.40	2'109
33004.00	Amortissements des terrains bâtis PA	64'752	61'550	3'202	66'750.40	-1'998
33006.00	Amortissements des biens meubles PA	0	4'388	-4'388	0.00	0
33200.00	Amort. crédits d'études	6'040	1'933	4'107	1'933.00	4'107
36	Charges de transfert	612'366	611'127	1'239	573'052.57	39'313
36110.21	Convention canton Covid-19	0	0	0	12'260.21	-12'260
36120.05	Participation au Syndicat scolaire	8'922	7'683	1'239	8'268.31	654
36320.02	Accueil de jour parascolaire - part communale	603'444	603'444	0	552'524.05	50'920
39	Imputations internes	88'500	106'500	-18'000	106'500.00	-18'000
39100.00	Prestation service	52'500	52'500	0	52'500.00	0
39200.00	Imputations internes pour loyers	36'000	54'000	-18'000	54'000.00	-18'000
42	Taxes	-1'488'000	-1'388'000	-100'000	-1'337'585.35	-150'415
42600.00	Remboursements de tiers	-1'488'000	-1'388'000	-100'000	-1'337'585.35	-150'415
46	Revenus de transfert	-341'000	-305'000	-36'000	-359'716.10	18'716
46300.00	Subventions de la Confédération	0	0	0	-29'296.45	29'296
46310.00	Subventions du canton	-341'000	-305'000	-36'000	-330'419.65	-10'580
2190	Direction et administration des école	1'107'469	1'033'738	73'731	1'026'236.34	81'233
	Charges	1'107'469	1'033'738	73'731	1'026'236.34	81'233
	Revenus	0	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	1'107'469	1'033'738	73'731	1'026'236.34	81'233
36120.05	Participation au Syndicat scolaire	1'107'469	1'033'738	73'731	1'026'236.34	81'233
2192	Ecoles obligatoires autres	788'010	728'850	59'160	724'768.12	63'242
	Charges	788'010	728'850	59'160	724'768.12	63'242
	Revenus	0	0	0	0.00	0
30	Charges de personnel	27'397	26'802	595	18'006.15	9'391
30100.00	Salaires du personnel	24'280	23'942	338	15'924.80	8'355
30500.00	Charges sociales AVS, AI,APG,AC	1'560	1'540	20	1'063.75	496
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	117	120	-3	76.60	40
30540.00	Cotisations ALFA	510	510	0	339.10	171
30550.00	Cotisations assurance IJM	700	470	230	465.10	235
30591.00	Cotisations FFP	30	30	0	14.25	16
30592.00	Cotisations LAE	50	50	0	28.95	21
30593.00	Fonds formation apprentis	150	140	10	93.60	56
31	Charges de biens et services	19'600	19'600	0	20'103.02	-503
31051.05	Soutien au Comités d'écoles	3'000	3'000	0	2'350.00	650
31300.03	Téléphones	100	100	0	9.97	90
31340.00	Primes d'assurances	16'500	16'500	0	17'743.05	-1'243
36	Charges de transfert	741'013	682'448	58'565	686'658.95	54'354
36120.05	Participation au Syndicat scolaire	741'013	682'448	58'565	686'658.95	54'354
2200	Ecoles spéciales	240'362	228'466	11'896	212'805.64	27'556
	Charges	240'362	228'466	11'896	212'805.64	27'556
	Revenus	0	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	240'362	228'466	11'896	212'805.64	27'556
36120.05	Participation au Syndicat scolaire	225'737	213'841	11'896	209'178.64	16'558
36140.02	Ecolage Lycée artistique Max. de Meuron	14'625	14'625	0	14'625.00	0
36140.05	Fondation Les Billodes	0	0	0	-10'998.00	10'998
2300	Formation professionnelle initiale	140'042	121'865	18'177	116'744.83	23'297
	Charges	140'042	121'865	18'177	116'744.83	23'297
	Revenus	0	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	140'042	121'865	18'177	116'744.83	23'297
36370.01	Bourses d'études	140'042	121'865	18'177	116'744.83	23'297



Budget 2024

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
2990	Formation, autres	100	100	0	100.00	0
	Charges	100	100	0	100.00	0
	Revenus	0	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	100	100	0	100.00	0
36360.00	Subv. organisations privées à but non lucratif	0	0	0	100.00	-100
36360.42	Subvention à l'Université populaire	100	100	0	0.00	100



Budget 2024

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
Culture, Sports, Loisirs et Eglises		1'335'302	1'248'009	87'293	1'137'615.69	197'686
Charges		1'873'665	1'776'194	97'471	1'676'375.55	197'289
Revenus		-538'363	-528'185	-10'178	-538'759.86	397
3110	Musées	8'250	10'250	-2'000	4'271.35	3'979
Charges		8'250	10'250	-2'000	4'271.35	3'979
Revenus		0	0	0	0.00	0
31	Charges de biens et services	250	250	0	246.55	3
31340.00	Primes d'assurances	250	250	0	246.55	3
36	Charges de transfert	8'000	10'000	-2'000	4'024.80	3'975
36360.00	Subv. organisations privées à but non lucratif	5'000	5'000	0	4'024.80	975
36360.50	Subventions et dons divers	3'000	5'000	-2'000	0.00	3'000
3210	Bibliothèque	191'687	187'310	4'377	174'559.54	17'127
Charges		191'687	187'310	4'377	174'559.54	17'127
Revenus		0	0	0	0.00	0
30	Charges de personnel	80'204	76'727	3'477	74'619.10	5'585
30100.00	Salaires du personnel	64'323	62'040	2'283	60'060.00	4'263
30100.01	Primes de fidélité	0	0	0	25.00	-25
30400.00	Allocations complémentaires	405	405	0	405.00	0
30500.00	Charges sociales AVS, AI,APG,AC	4'120	3'969	151	3'960.70	159
30520.00	Cotisations Prévoyance.ne	7'266	6'923	343	6'383.40	883
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	310	320	-10	284.95	25
30540.00	Cotisations ALFA	1'360	1'310	50	1'261.55	98
30550.00	Cotisations assurance IJM	1'860	1'220	640	1'730.40	130
30591.00	Cotisations FFP	60	60	0	52.10	8
30592.00	Cotisations LAE	120	120	0	108.00	12
30593.00	Fonds formation apprentis	380	360	20	348.00	32
31	Charges de biens et services	15'993	15'093	900	10'294.19	5'699
31000.00	Matériel de bureau	300	0	300	292.25	8
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'000	800	200	1'115.40	-115
31020.02	Publications et annonces	250	250	0	132.00	118
31050.00	Denrées alimentaires	800	800	0	198.45	602
31051.00	Frais de réception	400	0	400	311.00	89
31200.00	Eau, énergie, combustible	4'954	4'954	0	1'565.79	3'388
31200.01	Chauffage	4'882	4'882	0	4'236.00	646
31200.02	Electricité	407	407	0	441.10	-34
31300.00	Prestations de services de tiers	2'300	2'300	0	830.00	1'470
31300.03	Téléphones	700	700	0	653.05	47
31340.00	Primes d'assurances	0	0	0	467.15	-467
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	0	0	0	52.00	-52
33	Amortissements du PA	26'790	26'790	0	26'790.00	0
33004.00	Amortissements des terrains bâtis PA	26'790	26'790	0	26'790.00	0
36	Charges de transfert	68'700	68'700	0	62'856.25	5'844
36120.08	Participation au Bibliobus	68'200	68'200	0	62'608.00	5'592
36340.05	Subvention animation	500	500	0	248.25	252
3220	Concerts et théâtre	170'065	162'847	7'218	149'130.82	20'934
Charges		170'565	163'347	7'218	150'835.82	19'729
Revenus		-500	-500	0	-1'705.00	1'205
31	Charges de biens et services	5'000	5'000	0	4'517.00	483
31200.01	Chauffage	5'000	5'000	0	4'517.00	483
33	Amortissements du PA	17'750	17'750	0	17'750.00	0
33004.00	Amortissements des terrains bâtis PA	17'750	17'750	0	17'750.00	0
36	Charges de transfert	147'815	140'597	7'218	128'568.82	19'246
36120.06	Syndicat du théâtre neuchâtelois	92'815	95'597	-2'782	98'718.82	-5'904
36360.50	Subventions et dons divers	55'000	45'000	10'000	29'850.00	25'150
44	Revenus financiers	-500	-500	0	-1'705.00	1'205



Budget 2024

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
44320.00	Paiements pour utilisation de biens-fonds PF	-500	-500	0	-1'705.00	1'205
3290	Relations publiques	87'000	96'000	-9'000	56'482.79	30'517
	Charges	88'400	97'400	-9'000	59'302.79	29'097
	Revenus	-1'400	-1'400	0	-2'820.00	1'420
31	Charges de biens et services	71'300	80'300	-9'000	38'920.44	32'380
31020.00	Imprimés, publications	500	500	0	450.19	50
31051.00	Frais de réception	15'000	23'000	-8'000	11'895.15	3'105
31051.02	Manifestation du 1er Août	30'000	35'000	-5'000	16'563.65	13'436
31300.00	Prestations de services de tiers	0	10'000	-10'000	0.00	0
31300.01	Frais postaux	500	1'500	-1'000	0.00	500
31300.14	Lavage de gobelets	15'000	0	15'000	0.00	15'000
31990.00	Autres charges d'exploitation	0	0	0	350.00	-350
31990.10	Frais commission des relations publiques	300	300	0	0.00	300
31990.22	Outils de promotion	10'000	10'000	0	9'661.45	339
36	Charges de transfert	17'100	17'100	0	20'382.35	-3'282
36320.03	Assemblées villageoises	10'000	10'000	0	9'419.75	580
36360.00	Subv. organisations privées à but non lucratif	100	100	0	0.00	100
36360.50	Subventions et dons divers	7'000	7'000	0	10'962.60	-3'963
42	Taxes	-1'400	-1'400	0	-2'820.00	1'420
42600.00	Remboursements de tiers	-1'400	-1'400	0	-2'820.00	1'420
3410	Sports	251'223	235'365	15'858	219'840.85	31'382
	Charges	253'223	235'365	17'858	219'840.85	33'382
	Revenus	-2'000	0	-2'000	0.00	-2'000
30	Charges de personnel	12'369	11'527	842	11'070.60	1'298
30100.00	Salaires du personnel	9'262	8'969	293	8'717.60	544
30400.00	Allocations complémentaires	389	194	195	194.40	195
30490.00	Indemnités de piquet	60	60	0	51.00	9
30500.00	Charges sociales AVS, AI,APG,AC	610	590	20	577.85	32
30520.00	Cotisations Prévoyance.ne	1'088	1'044	44	976.95	111
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	400	210	190	41.75	358
30540.00	Cotisations ALFA	200	190	10	184.30	16
30550.00	Cotisations assurance IJM	270	180	90	252.35	18
30591.00	Cotisations FFP	10	10	0	7.25	3
30592.00	Cotisations LAE	20	20	0	16.20	4
30593.00	Fonds formation apprentis	60	60	0	50.95	9
31	Charges de biens et services	79'830	80'000	-170	79'153.46	677
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	50	0	50	40.00	10
31050.01	Frais de représentation	650	0	650	632.10	18
31051.00	Frais de réception	10	0	10	9.90	0
31200.00	Eau, énergie, combustible	2'700	0	2'700	2'671.05	29
31200.01	Chauffage	2'000	2'000	0	0.00	2'000
31200.02	Electricité	3'100	0	3'100	3'058.60	41
31200.03	Eau	550	0	550	512.50	38
31300.00	Prestations de services de tiers	650	0	650	618.00	32
31300.03	Téléphones	220	0	220	214.71	5
31300.05	Cotisations	450	0	450	447.20	3
31340.00	Primes d'assurances	1'450	0	1'450	1'405.05	45
31400.00	Entretien de terrains	12'000	20'000	-8'000	11'400.00	600
31440.00	Entretien des bâtiments PA	10'000	8'000	2'000	582.65	9'417
31440.06	Entretien des terrains de sport	46'000	50'000	-4'000	57'561.70	-11'562
33	Amortissements du PA	93'032	82'138	10'894	82'199.80	10'832
33000.00	Amortissements des terrains PA	0	0	0	7'146.35	-7'146
33003.00	Amortissements des ouvrages de génie civil	1'060	1'060	0	1'060.00	0
33004.00	Amortissements des terrains bâtis PA	73'700	72'356	1'344	65'217.50	8'483
33006.00	Amortissements des biens meubles PA	1'172	1'172	0	1'200.30	-28
33009.00	Amort. autres immobilisations corporelles	17'100	7'550	9'550	3'126.35	13'974
33200.00	Amort. crédits d'études	0	0	0	4'449.30	-4'449
36	Charges de transfert	67'992	61'700	6'292	47'416.99	20'575
36120.07	Syndicat d'athlétisme (SIAALN)	33'500	34'200	-700	30'285.29	3'215



Budget 2024

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
36120.14	Contribution au Skatepark du Littoral	2'492	2'500	-8	2'408.55	83
36350.05	La Grande Bougeotte	2'000	0	2'000	0.00	2'000
36360.50	Subventions et dons divers	30'000	25'000	5'000	14'723.15	15'277
43	Revenus divers	-2'000	0	-2'000	0.00	-2'000
43900.12	Sponsoring La Grande Bougeotte	-2'000	0	-2'000	0.00	-2'000
3411	Ports	-35'428	0	-35'428	0.00	-35'428
	Charges	464'535	491'785	-27'250	487'263.01	-22'728
	Revenus	-499'963	-491'785	-8'178	-487'263.01	-12'700
30	Charges de personnel	148'989	145'209	3'780	140'236.70	8'752
30100.00	Salaires du personnel	116'808	113'787	3'021	110'104.30	6'704
30100.01	Primes de fidélité	0	0	0	150.00	-150
30100.08	Part vacances s/salaire horaire	0	0	0	103.70	-104
30100.09	Heures supplémentaires	0	0	0	49.85	-50
30400.00	Allocations complémentaires	486	324	162	324.00	162
30490.00	Indemnités de piquet	850	850	0	851.00	-1
30500.00	Charges sociales AVS, AI,APG,AC	7'500	7'280	220	7'333.20	167
30520.00	Cotisations Prévoyance.ne	14'711	14'208	503	13'275.60	1'435
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	1'744	3'130	-1'386	1'563.25	181
30540.00	Cotisations ALFA	2'470	2'400	70	2'336.80	133
30550.00	Cotisations assurance IJM	3'380	2'240	1'140	3'204.15	176
30591.00	Cotisations FFP	120	110	10	96.15	24
30592.00	Cotisations LAE	230	210	20	200.10	30
30593.00	Fonds formation apprentis	690	670	20	644.60	45
31	Charges de biens et services	176'520	160'800	15'720	112'024.85	64'495
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	9'000	6'500	2'500	7'107.65	1'892
31010.01	Produits de nettoyage	500	1'000	-500	433.19	67
31010.02	Carburants	500	500	0	0.00	500
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	1'000	1'000	0	173.79	826
31120.00	Acquisition de vêtements, chaussures, etc.	500	500	0	0.00	500
31200.01	Chauffage	4'000	4'000	0	6'113.80	-2'114
31200.02	Electricité	4'000	4'000	0	1'194.64	2'805
31200.03	Eau	500	500	0	0.00	500
31300.00	Prestations de services de tiers	48'000	48'000	0	32'256.08	15'744
31300.01	Frais postaux	1'000	1'000	0	198.24	802
31300.03	Téléphones	200	3'000	-2'800	192.09	8
31300.10	Frais de surveillance	15'000	15'000	0	11'538.27	3'462
31320.00	Honoraires de conseillers externes	15'000	15'000	0	0.00	15'000
31340.00	Primes d'assurances	2'020	2'000	20	1'998.85	21
31370.02	Taxes routières pour véhicules (plaques)	200	200	0	182.92	17
31400.00	Entretien de terrains	2'000	3'000	-1'000	5'483.01	-3'483
31400.02	Entretien de la plage	0	0	0	1'528.13	-1'528
31430.01	Entretien du port	51'000	40'000	11'000	30'420.07	20'580
31430.21	Entretien des WC publics	3'000	3'000	0	0.00	3'000
31440.00	Entretien des bâtiments PA	600	600	0	585.98	14
31510.00	Entretien de véhicules et outils	10'000	3'500	6'500	9'655.80	344
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	0	0	0	15.80	-16
31990.00	Autres charges d'exploitation	2'500	2'500	0	2'946.54	-447
31990.18	Pmt dégâts (sinistre - vandalisme)	6'000	6'000	0	0.00	6'000
33	Amortissements du PA	88'570	75'925	12'645	114'550.48	-25'980
33003.00	Amortissements des ouvrages de génie civil	18'000	27'200	-9'200	0.00	18'000
33003.03	Amortissements des ports	49'863	30'721	19'142	96'546.78	-46'684
33004.00	Amortissements des terrains bâtis PA	6'051	3'348	2'703	3'347.70	2'703
33006.01	Amortissements des véhicules	5'606	5'606	0	5'606.00	0
33009.00	Amort. autres immobilisations corporelles	9'050	9'050	0	9'050.00	0
35	Attributions aux financements spéciaux	27'236	86'631	-59'395	100'921.98	-73'686
35010.00	Attributions aux financement spéciaux	27'236	86'631	-59'395	100'921.98	-73'686
36	Charges de transfert	2'000	2'000	0	0.00	2'000
36120.12	Faucardeuse	2'000	2'000	0	0.00	2'000
39	Imputations internes	21'220	21'220	0	19'529.00	1'691
39100.00	Prestation service	15'350	15'350	0	15'350.00	0
39400.00	Imputations internes pour intérêts	5'870	5'870	0	4'179.00	1'691



Budget 2024

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
42	Taxes	-482'400	-487'400	5'000	-487'263.01	4'863
42401.50	Taxe d'amarrage	-433'000	-433'000	0	-432'399.89	-600
42401.51	Taxe d'hivernage des bateaux	-13'000	-15'000	2'000	-11'101.65	-1'898
42401.56	Taxe visiteurs (port)	-6'200	-8'200	2'000	-11'564.80	5'365
42401.57	Taxes places à terre	-13'000	-13'000	0	-11'599.17	-1'401
42401.99	Autres taxes de services	-17'200	-18'200	1'000	-20'597.50	3'398
45	Prélèvements aux financements spéciaux	-17'563	-4'385	-13'178	0.00	-17'563
45010.00	Prélèvements aux financements spéciaux	-17'563	-4'385	-13'178	0.00	-17'563
3412	Grande salle de Bevaix	127'037	87'961	39'076	86'935.86	40'101
	Charges	132'037	92'961	39'076	89'897.71	42'139
	Revenus	-5'000	-5'000	0	-2'961.85	-2'038
30	Charges de personnel	12'014	11'367	647	11'446.75	567
30100.00	Salaires du personnel	9'262	8'969	293	9'041.55	220
30400.00	Allocations complémentaires	389	194	195	194.40	195
30490.00	Indemnités de piquet	60	60	0	51.00	9
30500.00	Charges sociales AVS, AI,APG,AC	610	590	20	585.80	24
30520.00	Cotisations Prévoyance.ne	1'088	1'044	44	1'013.70	74
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	45	50	-5	42.30	3
30540.00	Cotisations ALFA	200	190	10	186.80	13
30550.00	Cotisations assurance IJM	270	180	90	255.80	14
30591.00	Cotisations FFP	10	10	0	7.35	3
30592.00	Cotisations LAE	20	20	0	16.40	4
30593.00	Fonds formation apprentis	60	60	0	51.65	8
31	Charges de biens et services	36'800	36'800	0	33'656.96	3'143
31010.01	Produits de nettoyage	1'600	1'600	0	1'394.45	206
31050.00	Denrées alimentaires	200	200	0	0.00	200
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	4'500	4'500	0	0.00	4'500
31200.00	Eau, énergie, combustible	0	0	0	1'012.50	-1'013
31200.01	Chauffage	15'000	15'000	0	15'509.31	-509
31200.02	Electricité	1'700	1'700	0	1'624.70	75
31300.03	Téléphones	0	0	0	122.00	-122
31340.00	Primes d'assurances	2'200	2'200	0	2'267.70	-68
31440.00	Entretien des bâtiments PA	6'600	6'600	0	5'695.10	905
31510.00	Entretien de véhicules et outils	5'000	5'000	0	0.00	5'000
31990.18	Pmt dégâts (sinistre - vandalisme)	0	0	0	6'031.20	-6'031
33	Amortissements du PA	83'223	44'794	38'429	44'794.00	38'429
33200.00	Amort. crédits d'études	83'223	44'794	38'429	44'794.00	38'429
44	Revenus financiers	-5'000	-5'000	0	-2'961.85	-2'038
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-5'000	-5'000	0	-2'961.85	-2'038
3413	Salle de gymnastique Gorgier	95'053	37'930	57'123	36'322.15	58'731
	Charges	95'053	37'930	57'123	36'322.15	58'731
	Revenus	0	0	0	0.00	0
30	Charges de personnel	40'495	0	40'495	0.00	40'495
30100.00	Salaires du personnel	30'486	0	30'486	0.00	30'486
30400.00	Allocations complémentaires	2'700	0	2'700	0.00	2'700
30500.00	Charges sociales AVS, AI,APG,AC	1'958	0	1'958	0.00	1'958
30520.00	Cotisations Prévoyance.ne	3'527	0	3'527	0.00	3'527
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	308	0	308	0.00	308
30540.00	Cotisations ALFA	642	0	642	0.00	642
30550.00	Cotisations assurance IJM	600	0	600	0.00	600
30591.00	Cotisations FFP	33	0	33	0.00	33
30592.00	Cotisations LAE	58	0	58	0.00	58
30593.00	Fonds formation apprentis	183	0	183	0.00	183
31	Charges de biens et services	3'000	3'000	0	1'392.15	1'608
31440.00	Entretien des bâtiments PA	3'000	3'000	0	1'392.15	1'608
33	Amortissements du PA	51'558	34'930	16'628	34'930.00	16'628
33004.00	Amortissements des terrains bâtis PA	0	0	0	2'912.00	-2'912



Budget 2024

Classification fonctionnelle	Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
33200.00 Amort. crédits d'études	51'558	34'930	16'628	32'018.00	19'540
3420 Parcs et espaces verts	190'057	180'072	9'985	175'601.89	14'455
Charges	190'057	180'072	9'985	178'001.89	12'055
Revenus	0	0	0	-2'400.00	2'400
30 Charges de personnel	49'109	47'508	1'601	62'768.35	-13'659
30100.00 Salaires du personnel	35'629	34'027	1'602	46'936.25	-11'307
30100.01 Primes de fidélité	0	0	0	75.00	-75
30100.08 Part vacances s/salaire horaire	0	0	0	155.55	-156
30100.09 Heures supplémentaires	0	0	0	74.75	-75
30400.00 Allocations complémentaires	1'539	1'539	0	1'296.00	243
30490.00 Indemnités de piquet	1'700	1'700	0	1'656.00	44
30500.00 Charges sociales AVS, AI,APG,AC	2'290	2'180	110	3'222.80	-933
30520.00 Cotisations Prévoyance.ne	4'341	5'212	-871	5'688.65	-1'348
30530.00 Cotisations aux assurances-accidents	1'510	1'160	350	814.30	696
30540.00 Cotisations ALFA	750	720	30	1'026.70	-277
30550.00 Cotisations assurance IJM	1'030	670	360	1'408.60	-379
30591.00 Cotisations FFP	40	30	10	42.65	-3
30592.00 Cotisations LAE	70	70	0	87.30	-17
30593.00 Fonds formation apprentis	210	200	10	283.80	-74
31 Charges de biens et services	73'700	70'000	3'700	49'766.89	23'933
31200.02 Electricité	200	0	200	117.05	83
31200.04 Déchets	500	0	500	540.00	-40
31300.03 Téléphones	0	0	0	445.90	-446
31400.00 Entretien de terrains	23'000	25'000	-2'000	15'679.82	7'320
31400.02 Entretien de la plage	15'000	10'000	5'000	2'273.75	12'726
31400.05 Entretien des places de détente	25'000	25'000	0	17'175.58	7'824
31400.06 Décoration florale communale	8'000	8'000	0	8'118.25	-118
31530.00 Entretien de matériel informatique	2'000	2'000	0	1'438.09	562
31990.18 Pmt dégâts (sinistre - vandalisme)	0	0	0	3'978.45	-3'978
33 Amortissements du PA	67'248	62'564	4'684	65'466.65	1'781
33000.00 Amortissements des terrains PA	59'690	55'006	4'684	57'908.65	1'781
33004.00 Amortissements des terrains bâtis PA	7'558	7'558	0	7'558.00	0
43 Revenus divers	0	0	0	-2'400.00	2'400
43900.07 Remb. dégâts (sinistre - vandalisme)	0	0	0	-2'400.00	2'400
3421 Salle de spectacle de Saint-Aubin	115'312	113'656	1'656	114'450.04	862
Charges	141'312	139'656	1'656	147'860.04	-6'548
Revenus	-26'000	-26'000	0	-33'410.00	7'410
30 Charges de personnel	38'154	37'498	656	36'482.85	1'671
30100.00 Salaires du personnel	30'119	29'470	649	28'948.80	1'170
30500.00 Charges sociales AVS, AI,APG,AC	1'940	1'890	50	1'907.80	32
30520.00 Cotisations Prévoyance.ne	3'765	3'668	97	3'457.80	307
30530.00 Cotisations aux assurances-accidents	550	1'000	-450	481.75	68
30540.00 Cotisations ALFA	640	620	20	607.75	32
30550.00 Cotisations assurance IJM	870	580	290	833.90	36
30591.00 Cotisations FFP	30	30	0	25.30	5
30592.00 Cotisations LAE	60	60	0	52.00	8
30593.00 Fonds formation apprentis	180	180	0	167.75	12
31 Charges de biens et services	36'565	35'565	1'000	44'784.19	-8'219
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	700	700	0	742.49	-42
31010.01 Produits de nettoyage	0	0	0	585.40	-585
31050.00 Denrées alimentaires	300	300	0	0.00	300
31110.00 Machines, appareils, véhicules et outils	0	0	0	888.35	-888
31120.00 Acquisition de vêtements, chaussures, etc.	300	300	0	0.00	300
31200.00 Eau, énergie, combustible	0	0	0	1'535.25	-1'535
31200.01 Chauffage	10'000	16'000	-6'000	9'053.20	947
31200.02 Electricité	5'028	5'028	0	4'269.70	758
31200.03 Eau	937	937	0	0.00	937
31300.00 Prestations de services de tiers	1'000	1'000	0	0.00	1'000
31300.03 Téléphones	2'400	2'400	0	4'808.10	-2'408
31340.00 Primes d'assurances	2'300	2'300	0	2'733.30	-433



Budget 2024

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
31440.00	Entretien des bâtiments PA	12'000	5'000	7'000	17'966.35	-5'966
31510.00	Entretien de véhicules et outils	800	800	0	840.05	-40
31990.00	Autres charges d'exploitation	800	800	0	1'362.00	-562
33	Amortissements du PA	66'593	66'593	0	66'593.00	0
33004.00	Amortissements des terrains bâtis PA	66'593	66'593	0	66'593.00	0
42	Taxes	-1'000	-1'000	0	-210.00	-790
42500.11	Recettes diverses salle	-1'000	-1'000	0	-210.00	-790
44	Revenus financiers	-25'000	-25'000	0	-33'200.00	8'200
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-25'000	-25'000	0	-33'200.00	8'200
3422	Pointe du Grain	0	12'895	-12'895	8'648.65	-8'649
	Charges	0	12'895	-12'895	8'648.65	-8'649
	Revenus	0	0	0	0.00	0
30	Charges de personnel	0	9'895	-9'895	8'648.65	-8'649
30100.00	Salaires du personnel	0	7'701	-7'701	6'733.80	-6'734
30490.00	Indemnités de piquet	0	170	-170	133.40	-133
30500.00	Charges sociales AVS, AI,APG,AC	0	510	-510	452.50	-453
30520.00	Cotisations Prévoyance.ne	0	904	-904	814.30	-814
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	0	200	-200	114.40	-114
30540.00	Cotisations ALFA	0	170	-170	144.20	-144
30550.00	Cotisations assurance IJM	0	160	-160	197.90	-198
30591.00	Cotisations FFP	0	10	-10	6.00	-6
30592.00	Cotisations LAE	0	20	-20	12.35	-12
30593.00	Fonds formation apprentis	0	50	-50	39.80	-40
31	Charges de biens et services	0	3'000	-3'000	0.00	0
31400.02	Entretien de la plage	0	3'000	-3'000	0.00	0
3423	Refuge forestier - Taupe à l'Ours	6'505	6'405	100	4'495.40	2'010
	Charges	10'005	9'905	100	12'695.40	-2'690
	Revenus	-3'500	-3'500	0	-8'200.00	4'700
31	Charges de biens et services	4'600	4'500	100	6'205.10	-1'605
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	0	0	0	54.00	-54
31200.01	Chauffage	250	250	0	95.00	155
31200.02	Electricité	200	200	0	195.05	5
31200.03	Eau	150	150	0	217.05	-67
31340.00	Primes d'assurances	400	400	0	254.45	146
31440.00	Entretien des bâtiments PA	3'500	1'000	2'500	1'448.55	2'051
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	100	2'500	-2'400	3'941.00	-3'841
33	Amortissements du PA	4'405	4'405	0	4'405.00	0
33004.00	Amortissements des terrains bâtis PA	4'405	4'405	0	4'405.00	0
34	Charges financières	1'000	1'000	0	2'085.30	-1'085
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	1'000	1'000	0	2'085.30	-1'085
44	Revenus financiers	-3'500	-3'500	0	-8'200.00	4'700
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-3'500	-3'500	0	-8'200.00	4'700
3500	Paroisse protestante	98'541	87'318	11'223	76'876.35	21'665
	Charges	98'541	87'318	11'223	76'876.35	21'665
	Revenus	0	0	0	0.00	0
30	Charges de personnel	12'668	9'215	3'453	7'780.25	4'888
30100.00	Salaires du personnel	8'591	5'979	2'612	5'812.40	2'779
30100.02	Traitement des organisistes	1'500	1'500	0	400.00	1'100
30400.00	Allocations complémentaires	259	130	129	129.60	129
30490.00	Indemnités de piquet	50	50	0	34.00	16
30500.00	Charges sociales AVS, AI,APG,AC	560	400	160	384.85	175
30520.00	Cotisations Prévoyance.ne	988	696	292	651.30	337
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	200	140	60	27.95	172
30540.00	Cotisations ALFA	190	130	60	122.30	68



Budget 2024

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
30550.00	Cotisations assurance IJM	250	120	130	168.35	82
30591.00	Cotisations FFP	10	10	0	5.15	5
30592.00	Cotisations LAE	20	20	0	10.40	10
30593.00	Fonds formation apprentis	50	40	10	33.95	16
31	Charges de biens et services	22'388	10'388	12'000	14'217.30	8'171
31200.01	Chauffage	5'480	5'480	0	5'641.30	-161
31200.02	Electricité	363	363	0	244.65	118
31340.00	Primes d'assurances	2'745	2'745	0	2'617.40	128
31440.00	Entretien des bâtiments PA	13'500	1'500	12'000	5'055.95	8'444
31500.00	Entretien de meubles et machines	300	300	0	658.00	-358
33	Amortissements du PA	7'715	7'715	0	7'715.00	0
33004.00	Amortissements des terrains bâtis PA	7'715	7'715	0	7'715.00	0
36	Charges de transfert	55'770	60'000	-4'230	47'163.80	8'606
36120.18	Part comm. entretien du temple	55'770	60'000	-4'230	47'163.80	8'606
3501	Eglise catholique	30'000	30'000	0	30'000.00	0
	Charges	30'000	30'000	0	30'000.00	0
	Revenus	0	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	30'000	30'000	0	30'000.00	0
36360.30	Subvention Paroisse Catholique	30'000	30'000	0	30'000.00	0



Budget 2024

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
Santé		475'787	473'554	2'233	440'417.27	35'370
	Charges	475'787	473'554	2'233	440'417.27	35'370
	Revenus	0	0	0	0.00	0
4220	Services de sauvetage	318'550	318'550	0	301'176.84	17'373
	Charges	318'550	318'550	0	301'176.84	17'373
	Revenus	0	0	0	0.00	0
31	Charges de biens et services	50	50	0	0.00	50
31300.03	Téléphones	50	50	0	0.00	50
36	Charges de transfert	318'500	318'500	0	301'176.84	17'323
36110.17	Part. aux fonds des missions de secours	3'500	3'500	0	3'219.84	280
36120.04	Part communale au service de l'ambulance	315'000	315'000	0	297'957.00	17'043
4330	Service médical des écoles	129'137	124'904	4'233	119'665.43	9'472
	Charges	129'137	124'904	4'233	119'665.43	9'472
	Revenus	0	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	129'137	124'904	4'233	119'665.43	9'472
36120.05	Participation au Syndicat scolaire	129'137	124'904	4'233	119'665.43	9'472
4331	Service dentaire scolaire	9'000	1'000	8'000	500.00	8'500
	Charges	9'000	1'000	8'000	500.00	8'500
	Revenus	0	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	9'000	1'000	8'000	500.00	8'500
36370.00	Subventions aux personnes physiques	9'000	1'000	8'000	500.00	8'500
4340	Contrôle des denrées alimentaires	19'100	29'100	-10'000	19'075.00	25
	Charges	19'100	29'100	-10'000	19'075.00	25
	Revenus	0	0	0	0.00	0
31	Charges de biens et services	19'100	29'100	-10'000	19'075.00	25
31300.30	Contrôle de l'eau potable	19'000	29'000	-10'000	19'000.00	0
31300.31	Contrôle des champignons	100	100	0	75.00	25



Budget 2024

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
Sécurité sociale		5'965'895	6'298'150	-332'255	5'319'752.98	646'142
	Charges	5'967'195	6'299'450	-332'255	5'319'752.98	647'442
	Revenus	-1'300	-1'300	0	0.00	-1'300
5120	Réductions de primes	1'594'864	1'883'996	-289'132	1'317'366.54	277'497
	Charges	1'594'864	1'883'996	-289'132	1'317'366.54	277'497
	Revenus	0	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	1'594'864	1'883'996	-289'132	1'317'366.54	277'497
36110.02	Subsides LAMal	1'492'864	1'781'996	-289'132	1'317'366.54	175'497
36110.99	Mesures vie chère CE / CG	102'000	102'000	0	0.00	102'000
5350	Prestation de vieillesse	23'000	23'000	0	7'107.10	15'893
	Charges	23'000	23'000	0	7'107.10	15'893
	Revenus	0	0	0	0.00	0
31	Charges de biens et services	23'000	23'000	0	7'107.10	15'893
31050.02	Repas des ainés	10'000	10'000	0	5'352.45	4'648
31300.09	Promotion de la santé	10'000	10'000	0	0.00	10'000
31990.17	Cadeaux aux jubilaires	3'000	3'000	0	1'754.65	1'245
5410	Allocations familiales	97'609	120'801	-23'192	99'508.00	-1'899
	Charges	97'609	120'801	-23'192	99'508.00	-1'899
	Revenus	0	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	97'609	120'801	-23'192	99'508.00	-1'899
36110.09	Alloc. familiales pers. sans activité lucrative	97'609	120'801	-23'192	99'508.00	-1'899
5430	Recouvrement pensions alimentaires	16'926	18'054	-1'128	11'995.75	4'930
	Charges	16'926	18'054	-1'128	11'995.75	4'930
	Revenus	0	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	16'926	18'054	-1'128	11'995.75	4'930
36110.01	Avances contributions d'entretien	16'926	18'054	-1'128	11'995.75	4'930
5440	Protection de la jeunesse	11'300	11'300	0	1'365.00	9'935
	Charges	11'300	11'300	0	1'365.00	9'935
	Revenus	0	0	0	0.00	0
31	Charges de biens et services	10'000	10'000	0	0.00	10'000
31300.09	Promotion de la santé	10'000	10'000	0	0.00	10'000
36	Charges de transfert	1'300	1'300	0	1'365.00	-65
36360.50	Subventions et dons divers	1'300	1'300	0	1'365.00	-65
5444	Local des jeunes	127'644	112'393	15'251	99'044.40	28'600
	Charges	128'944	113'693	15'251	99'044.40	29'900
	Revenus	-1'300	-1'300	0	0.00	-1'300
30	Charges de personnel	122'622	100'871	21'751	87'529.25	35'093
30109.01	Mandat de formation	0	0	0	478.05	-478
30100.00	Salaires du personnel	114'800	94'658	20'142	88'627.30	26'173
30109.00	Remboursement de salaires	-20'000	-20'000	0	-25'150.25	5'150
30400.00	Allocations complémentaires	2'268	3'564	-1'296	2'268.00	0
30500.00	Charges sociales AVS, AI,APG,AC	7'340	6'060	1'280	5'841.10	1'499
30520.00	Cotisations Prévoyance.ne	10'951	11'439	-488	9'889.10	1'062
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	553	480	73	411.50	142
30540.00	Cotisations ALFA	2'420	1'990	430	1'861.10	559
30550.00	Cotisations assurance IJM	3'310	1'860	1'450	2'552.55	757
30591.00	Cotisations FFP	100	90	10	77.35	23
30592.00	Cotisations LAE	210	180	30	159.55	50
30593.00	Fonds formation apprentis	670	550	120	513.90	156
31	Charges de biens et services	1'822	1'822	0	7'015.15	-5'193
31200.02	Electricité	522	522	0	450.25	72



Budget 2024

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
31300.03	Téléphones	1'000	1'000	0	959.20	41
31440.00	Entretien des bâtiments PA	0	0	0	5'605.70	-5'606
31990.00	Autres charges d'exploitation	300	300	0	0.00	300
36	Charges de transfert	4'500	11'000	-6'500	4'500.00	0
36120.00	Dédommagements aux communes et syndic..	4'500	11'000	-6'500	4'500.00	0
44	Revenus financiers	-1'300	-1'300	0	0.00	-1'300
44320.00	Paiements pour utilisation de biens-fonds PF	-1'300	-1'300	0	0.00	-1'300
5450	Prestations aux familles	7'500	7'500	0	522.00	6'978
	Charges	7'500	7'500	0	522.00	6'978
	Revenus	0	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	7'500	7'500	0	522.00	6'978
36360.50	Subventions et dons divers	7'000	7'000	0	0.00	7'000
36370.02	Participation pour enfants en bas âge	500	500	0	522.00	-22
5451	Crèches et garderies	825'000	875'000	-50'000	790'425.42	34'575
	Charges	825'000	875'000	-50'000	790'425.42	34'575
	Revenus	0	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	825'000	875'000	-50'000	790'425.42	34'575
36350.02	Accueil petite enfance structures Privées	825'000	875'000	-50'000	790'425.42	34'575
5510	Assurance chômage	107'917	105'327	2'590	101'104.59	6'812
	Charges	107'917	105'327	2'590	101'104.59	6'812
	Revenus	0	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	107'917	105'327	2'590	101'104.59	6'812
36110.03	Part sur financement LACI	107'917	105'327	2'590	101'104.59	6'812
5590	Mesures d'intégration socioprofessionnelle	212'583	219'285	-6'702	187'957.29	24'626
	Charges	212'583	219'285	-6'702	187'957.29	24'626
	Revenus	0	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	212'583	219'285	-6'702	187'957.29	24'626
36110.08	Mesures d'intégration socioprofessionnelle	212'583	219'285	-6'702	187'957.29	24'626
5720	Aide sociale	2'087'385	2'176'051	-88'666	1'974'787.57	112'597
	Charges	2'087'385	2'176'051	-88'666	1'974'787.57	112'597
	Revenus	0	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	2'087'385	2'176'051	-88'666	1'974'787.57	112'597
36110.06	Aide sociale	2'087'385	2'176'051	-88'666	1'974'787.57	112'597
5790	Assistance	204'905	141'787	63'118	134'533.07	70'372
	Charges	204'905	141'787	63'118	134'533.07	70'372
	Revenus	0	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	204'905	141'787	63'118	134'533.07	70'372
36110.10	Social privé	163'978	106'413	57'565	99'090.66	64'887
36110.19	Lutte contre les fraudes	40'427	34'874	5'553	33'392.41	7'035
36360.00	Subv. organisations privées à but non lucratif	500	500	0	350.00	150
36370.22	Soutien réfugiés "Ukraine"	0	0	0	1'700.00	-1'700
5796	Guichets sociaux régionaux	649'262	603'656	45'606	594'036.25	55'226
	Charges	649'262	603'656	45'606	594'036.25	55'226
	Revenus	0	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	649'262	603'656	45'606	594'036.25	55'226
36120.10	Part Communale GSR	649'262	603'656	45'606	594'036.25	55'226



Budget 2024

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
Trafic		3'960'784	3'269'800	690'984	3'217'516.79	743'267
Charges		4'416'945	3'957'302	459'643	3'650'609.25	766'336
Revenus		-456'161	-687'502	231'341	-433'092.46	-23'069
6150	Routes communales	2'869'319	2'264'498	604'821	2'293'310.84	576'008
Charges		3'276'480	2'855'000	421'480	2'621'832.84	654'647
Revenus		-407'161	-590'502	183'341	-328'522.00	-78'639
30	Charges de personnel	1'211'576	955'029	256'547	953'132.98	258'443
30100.00	Salaires du personnel	921'806	726'650	195'156	720'606.00	201'200
30100.01	Primes de fidélité	0	0	0	575.00	-575
30100.08	Part vacances s/salaire horaire	0	0	0	777.65	-778
30100.09	Heures supplémentaires	0	0	0	1'081.80	-1'082
30109.00	Remboursement de salaires	0	0	0	-4'073.62	4'074
30300.01	Civilistes	0	0	0	2'143.00	-2'143
30400.00	Allocations complémentaires	21'627	20'979	648	17'884.80	3'742
30490.00	Indemnités de piquet	25'000	21'000	4'000	21'339.40	3'661
30500.00	Charges sociales AVS, AI,APG,AC	58'880	46'420	12'460	50'030.75	8'849
30509.00	Rembt de cotisations APG	0	0	0	565.20	-565
30520.00	Cotisations Prévoyance.ne	111'663	87'420	24'243	87'420.35	24'243
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	18'870	16'880	1'990	11'180.50	7'690
30539.00	Rembt assurances (GM - SUVA)	0	0	0	-1'602.00	1'602
30540.00	Cotisations ALFA	19'360	15'260	4'100	15'963.25	3'397
30550.00	Cotisations assurance IJM	26'550	14'250	12'300	21'893.00	4'657
30591.00	Cotisations FFP	810	640	170	660.15	150
30592.00	Cotisations LAE	1'660	1'310	350	1'369.00	291
30593.00	Fonds formation apprentis	5'350	4'220	1'130	4'408.75	941
30640.00	Pont CCAP	0	0	0	910.00	-910
31	Charges de biens et services	1'117'400	994'510	122'890	802'395.71	315'004
31000.00	Matériel de bureau	1'000	1'000	0	563.18	437
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	18'900	18'900	0	18'855.17	45
31010.02	Carburants	40'000	40'250	-250	39'899.55	100
31020.02	Publications et annonces	400	1'000	-600	0.00	400
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	2'000	1'100	900	1'282.35	718
31050.00	Denrées alimentaires	900	2'500	-1'600	1'279.95	-380
31051.00	Frais de réception	0	0	0	103.60	-104
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	2'000	5'000	-3'000	1'809.60	190
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	12'000	12'000	0	6'832.93	5'167
31110.02	Signalisation routière	40'000	25'000	15'000	24'720.04	15'280
31110.03	Marquages routiers	20'000	10'000	10'000	3'248.34	16'752
31120.00	Acquisition de vêtements, chaussures, etc.	7'000	10'000	-3'000	6'238.60	761
31200.01	Chauffage	5'000	11'500	-6'500	390.00	4'610
31200.02	Electricité	9'100	6'960	2'140	6'003.85	3'096
31200.03	Eau	2'000	1'000	1'000	2'149.20	-149
31200.04	Déchets	60'000	65'000	-5'000	54'245.42	5'755
31200.05	Eclairage public	75'000	86'400	-11'400	73'885.05	1'115
31300.00	Prestations de services de tiers	20'000	25'000	-5'000	17'217.50	2'783
31300.01	Frais postaux	200	200	0	490.72	-291
31300.03	Téléphones	5'000	5'500	-500	3'519.03	1'481
31300.05	Cotisations	1'100	400	700	372.00	728
31320.00	Honoraires de conseillers externes	40'000	45'000	-5'000	18'823.28	21'177
31332.00	Contrat de prestation informatique (CEG)	8'300	8'300	0	8'067.00	233
31332.02	Gestion informatique	1'000	1'000	0	583.00	417
31340.00	Primes d'assurances	22'100	22'100	0	24'662.55	-2'563
31370.02	Taxes routières pour véhicules (plaques)	13'000	12'000	1'000	11'755.80	1'244
31400.00	Entretien de terrains	0	0	0	1'150.00	-1'150
31410.00	Entretien des routes / voies de communication	350'000	250'000	100'000	235'025.75	114'974
31410.01	Entretien hivernal des routes	50'000	75'000	-25'000	48'148.36	1'852
31410.04	Curage des dépotoirs et éparage	100'000	100'000	0	0.00	100'000
31420.06	Entretien et curage des ruisseaux	30'000	2'000	28'000	0.00	30'000
31430.15	Entretien éclairage public (EP)	80'000	80'000	0	100'931.20	-20'931
31430.16	Mesures économie énergie (EP)	0	0	0	19'740.20	-19'740
31440.00	Entretien des bâtiments PA	5'000	7'000	-2'000	1'281.60	3'718
31440.05	Entretien des aribus	3'000	3'000	0	0.00	3'000
31510.00	Entretien de véhicules et outils	80'000	50'000	30'000	60'858.24	19'142
31510.03	Installation et entretien décorations de Noël	8'000	5'000	3'000	1'875.40	6'125
31610.00	Loyers	500	500	0	0.00	500
31620.00	Entretien/location des photocopieurs	4'300	4'300	0	4'563.25	-263



Budget 2024

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	300	300	0	161.10	139
31990.00	Autres charges d'exploitation	300	300	0	552.90	-253
31990.18	Pmt dégâts (sinistre - vandalisme)	0	0	0	1'110.00	-1'110
33	Amortissements du PA	947'504	905'461	42'043	866'304.15	81'200
33001.00	Amortissements des routes	762'087	755'226	6'861	706'772.72	55'314
33003.00	Amortissements des ouvrages de génie civil	57'981	43'187	14'794	47'307.32	10'674
33004.00	Amortissements des terrains bâtis PA	13'360	13'360	0	13'360.00	0
33006.00	Amortissements des biens meubles PA	3'654	0	3'654	7'785.84	-4'132
33006.01	Amortissements des véhicules	59'817	58'877	940	59'573.95	243
33006.02	Amortissement matériel informatique	0	3'654	-3'654	0.00	0
33009.00	Amort. autres immobilisations corporelles	36'957	27'405	9'552	27'490.25	9'467
33200.00	Amort. crédits d'études	13'648	3'752	9'896	4'014.07	9'634
42	Taxes	-84'594	-157'935	73'341	-13'497.90	-71'096
42400.07	Taxe pour utilisation domaine public	-20'000	-13'498	-6'502	-13'497.90	-6'502
42400.08	Taxes d'équipement	-64'594	-144'437	79'843	0.00	-64'594
45	Prélèvements aux financements spéciaux	-141'000	-141'000	0	-20'000.00	-121'000
45110.03	Prélèvement au fonds de l'énergie	0	0	0	-20'000.00	20'000
45116.15	Fonds des routes (taxe équipement)	-141'000	-141'000	0	0.00	-141'000
46	Revenus de transfert	0	-110'000	110'000	-113'457.00	113'457
46010.01	Quote-part à la taxe LTVRB	0	-110'000	110'000	-113'457.00	113'457
49	Imputations internes	-181'567	-181'567	0	-181'567.10	0
49306.15	Utilisation du domaine public	-181'567	-181'567	0	-181'567.10	0
6155	Places de stationnement	-33'244	-27'523	-5'721	-40'770.61	7'527
	Charges	13'756	13'477	279	12'245.85	1'510
	Revenus	-47'000	-41'000	-6'000	-53'016.46	6'016
31	Charges de biens et services	1'700	1'700	0	186.94	1'513
31300.03	Téléphones	200	200	0	186.94	13
31510.00	Entretien de véhicules et outils	1'500	1'500	0	0.00	1'500
33	Amortissements du PA	12'056	11'777	279	12'058.91	-3
33003.02	Amortissements des parkings	7'530	7'530	0	7'530.00	0
33009.00	Amort. autres immobilisations corporelles	4'526	4'247	279	4'528.91	-3
42	Taxes	-47'000	-41'000	-6'000	-53'016.46	6'016
42400.05	Recettes Euro-Relais	-12'000	-10'000	-2'000	-14'792.00	2'792
42400.06	Revenus horodateurs	-35'000	-31'000	-4'000	-38'224.46	3'224
6190	Routes, autres	51'500	51'500	0	49'192.00	2'308
	Charges	51'500	51'500	0	49'192.00	2'308
	Revenus	0	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	51'500	51'500	0	49'192.00	2'308
36110.17	Part. aux fonds des missions de secours	51'500	51'500	0	49'192.00	2'308
6230	Trafic d'agglomération	1'054'769	955'885	98'884	890'652.85	164'116
	Charges	1'056'769	955'885	100'884	890'652.85	166'116
	Revenus	-2'000	0	-2'000	0.00	-2'000
31	Charges de biens et services	16'155	16'155	0	16'289.10	-134
31020.00	Imprimés, publications	0	0	0	134.10	-134
31410.03	Frais d'exploitation Vélopartage	16'155	16'155	0	16'155.00	0
33	Amortissements du PA	4'980	4'980	0	4'980.00	0
33003.00	Amortissements des ouvrages de génie civil	4'980	4'980	0	4'980.00	0
36	Charges de transfert	1'035'634	934'750	100'884	869'383.75	166'250
36140.00	Transports publics (pot commun)	861'634	760'750	100'884	686'972.80	174'661
36370.03	Subvention onde verte junior	174'000	174'000	0	182'410.95	-8'411
43	Revenus divers	-2'000	0	-2'000	0.00	-2'000



Budget 2024

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
43900.06	Sponsoring	-2'000	0	-2'000	0.00	-2'000
6231	Noctambus	14'000	21'000	-7'000	16'440.75	-2'441
	Charges	14'000	21'000	-7'000	16'440.75	-2'441
	Revenus	0	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	14'000	21'000	-7'000	16'440.75	-2'441
36140.03	Part communale au Noctambus	14'000	21'000	-7'000	16'440.75	-2'441
6290	Cartes journalières CFF	0	0	0	4'446.00	-4'446
	Charges	0	56'000	-56'000	56'000.00	-56'000
	Revenus	0	-56'000	56'000	-51'554.00	51'554
31	Charges de biens et services	0	56'000	-56'000	56'000.00	-56'000
31990.19	Achat de cartes CFF	0	56'000	-56'000	56'000.00	-56'000
42	Taxes	0	-56'000	56'000	-51'554.00	51'554
42500.10	Vente cartes CFF	0	-56'000	56'000	-51'554.00	51'554
6291	Fonds missions de secours Ferroviaire	1'000	1'000	0	804.96	195
	Charges	1'000	1'000	0	804.96	195
	Revenus	0	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	1'000	1'000	0	804.96	195
36110.17	Part. aux fonds des missions de secours	1'000	1'000	0	804.96	195
6310	Navigation	3'440	3'440	0	3'440.00	0
	Charges	3'440	3'440	0	3'440.00	0
	Revenus	0	0	0	0.00	0
33	Amortissements du PA	3'440	3'440	0	3'440.00	0
33003.00	Amortissements des ouvrages de génie civil	1'200	1'200	0	1'200.00	0
33003.04	Amortissements des débarcadères	2'240	2'240	0	2'240.00	0



Budget 2024

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
Environnement et aménagement		851'685	833'535	18'150	585'547.96	266'137
Charges		6'536'427	6'428'748	107'679	5'964'206.27	572'221
Revenus		-5'684'742	-5'595'213	-89'529	-5'378'658.31	-306'084
7100	Approvisionnement en eau	0	0	0	0.00	0
Charges		2'044'769	1'839'831	204'938	1'771'915.15	272'854
Revenus		-2'044'769	-1'839'831	-204'938	-1'771'915.15	-272'854
30	Charges de personnel	228'473	209'538	18'935	118'442.22	110'031
30100.00	Salaires du personnel	178'955	162'904	16'051	110'745.10	68'210
30100.01	Primes de fidélité	0	0	0	260.00	-260
30100.09	Heures supplémentaires	0	0	0	885.00	-885
30100.99	Variation provision charges de personnel	0	0	0	-25'795.00	25'795
30109.00	Remboursement de salaires	0	0	0	-1'678.78	1'679
30400.00	Allocations complémentaires	1'215	485	730	1'093.80	121
30490.00	Indemnités de piquet	2'000	5'000	-3'000	1'423.70	576
30500.00	Charges sociales AVS, AI,APG,AC	11'440	10'410	1'030	8'520.05	2'920
30520.00	Cotisations Prévoyance.ne	21'863	19'179	2'684	13'638.30	8'225
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	1'550	1'630	-80	847.00	703
30540.00	Cotisations ALFA	3'760	3'430	330	2'736.75	1'023
30550.00	Cotisations assurance IJM	5'160	3'200	1'960	3'752.45	1'408
30591.00	Cotisations FFP	160	150	10	113.40	47
30592.00	Cotisations LAE	330	300	30	234.45	96
30593.00	Fonds formation apprentis	1'040	950	90	756.00	284
30640.00	Pont CCAP	1'000	1'900	-900	910.00	90
31	Charges de biens et services	569'050	460'150	108'900	454'689.92	114'360
31000.00	Matériel de bureau	500	500	0	497.99	2
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	3'000	500	2'500	426.58	2'573
31010.02	Carburants	2'000	300	1'700	0.00	2'000
31020.00	Imprimés, publications	1'000	1'200	-200	296.47	704
31020.02	Publications et annonces	500	500	0	0.00	500
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	1'500	600	900	770.05	730
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	3'000	1'000	2'000	0.00	3'000
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	4'000	1'000	3'000	812.10	3'188
31110.01	Acquisition de compteurs	15'000	15'000	0	11'829.90	3'170
31120.00	Acquisition de vêtements, chaussures, etc.	1'000	500	500	1'003.00	-3
31130.00	Matériel informatique	200	200	0	452.46	-252
31200.02	Electricité	115'000	96'000	19'000	93'531.09	21'469
31200.03	Eau	60'000	40'000	20'000	42'867.44	17'133
31300.00	Prestations de services de tiers	5'000	15'000	-10'000	16'588.37	-11'588
31300.01	Frais postaux	4'000	6'700	-2'700	2'807.08	1'193
31300.03	Téléphones	6'700	6'700	0	6'165.95	534
31300.05	Cotisations	3'500	3'500	0	3'445.96	54
31320.00	Honoraires de conseillers externes	25'000	45'000	-20'000	21'895.81	3'104
31332.00	Contrat de prestation informatique (CEG)	7'700	7'700	0	7'490.25	210
31332.02	Gestion informatique	1'200	2'600	-1'400	2'941.32	-1'741
31340.00	Primes d'assurances	5'500	5'500	0	5'450.20	50
31370.02	Taxes routières pour véhicules (plaques)	600	0	600	18.57	581
31420.01	Entretien du réseau d'eau	190'000	125'000	65'000	135'872.07	54'128
31420.02	Entretien des réservoirs	25'000	15'000	10'000	16'070.57	8'929
31420.03	Entretien des stations de pompage	25'000	20'000	5'000	22'807.65	2'192
31420.05	Entretien des fontaines	10'000	12'000	-2'000	14'733.86	-4'734
31420.07	Entretien réseau eau vignes	10'000	10'000	0	4'634.03	5'366
31420.08	Entretien des hydrants	30'000	20'000	10'000	33'885.05	-3'885
31510.00	Entretien de véhicules et outils	3'000	1'000	2'000	1'310.87	1'689
31510.01	Entretien des compteurs	5'000	2'000	3'000	3'191.74	1'808
31530.00	Entretien de matériel informatique	2'000	2'000	0	0.00	2'000
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	400	400	0	400.00	0
31620.00	Entretien/location des photocopieurs	300	300	0	0.00	300
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	450	450	0	235.60	214
31810.00	Pertes sur créances effectives	1'000	1'000	0	1'400.95	-401
31990.00	Autres charges d'exploitation	1'000	1'000	0	377.00	623
31990.18	Pmt dégâts (sinistre - vandalisme)	0	0	0	479.94	-480
33	Amortissements du PA	437'198	406'042	31'156	408'859.44	28'339
33002.00	Amortissements aménagement des eaux	341'817	324'259	17'558	325'183.97	16'633
33003.00	Amortissements des ouvrages de génie civil	83'237	72'592	10'645	74'510.19	8'727
33004.00	Amortissements des terrains bâtis PA	900	1'130	-230	900.00	0



Budget 2024

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
33006.01	Amortissements des véhicules	2'901	2'901	0	2'901.00	0
33006.02	Amortissement matériel informatique	1'480	1'480	0	1'481.21	-1
33200.00	Amort. crédits d'études	6'863	3'680	3'183	3'883.07	2'980
36	Charges de transfert	90'000	75'000	15'000	85'447.91	4'552
36120.11	Mandat d'exploitation Eli10	90'000	75'000	15'000	85'447.91	4'552
37	Subventions à redistribuer	420'000	420'000	0	408'835.16	11'165
37010.01	Redevances sur vente d'eau (canton)	420'000	420'000	0	408'835.16	11'165
39	Imputations internes	300'048	269'101	30'947	295'640.50	4'408
39100.00	Prestation service	45'000	45'000	0	71'000.00	-26'000
39306.15	Utilisation du domaine public	105'242	105'242	0	105'241.50	1
39400.00	Imputations internes pour intérêts	149'806	118'859	30'947	119'399.00	30'407
42	Taxes	-1'077'594	-1'077'594	0	-1'077'496.78	-97
42400.08	Taxes d'équipement	-64'194	-64'194	0	0.00	-64'194
42401.01	Taxe de base	-490'000	-490'000	0	-483'413.35	-6'587
42401.02	Taxe sur la consommation	-511'500	-511'500	0	-568'858.67	57'359
42401.03	Taxe sur la consommation d'eau des vignes	-11'900	-11'900	0	-21'807.83	9'908
42401.07	Taxe de base défense incendie	0	0	0	-0.17	0
42600.06	Frais OP s/dosiers OREE	0	0	0	-1'053.35	1'053
42900.03	Récupération TVA extraordinaire	0	0	0	-2'363.41	2'363
45	Prélèvements aux financements spéciaux	-541'175	-336'237	-204'938	-279'611.21	-261'564
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	-478'508	-273'570	-204'938	-276'623.21	-201'885
45110.02	Prélèvement taxe d'équipement	0	0	0	-2'988.00	2'988
45117.10	Fonds aduction eau (taxe équipement)	-62'667	-62'667	0	0.00	-62'667
46	Revenus de transfert	-6'000	-6'000	0	-5'972.00	-28
46110.00	Dédommagements du canton	-6'000	-6'000	0	-5'972.00	-28
47	Subventions à redistribuer	-420'000	-420'000	0	-408'835.16	-11'165
47010.01	Redevance cantonale sur l'eau potable	-420'000	-420'000	0	-408'835.16	-11'165
7200	Traitement des eaux usées	0	0	0	0.00	0
	Charges	1'832'784	1'996'975	-164'191	1'711'755.76	121'028
	Revenus	-1'832'784	-1'996'975	164'191	-1'711'755.76	-121'028
30	Charges de personnel	373'766	506'177	-132'411	315'776.62	57'989
30100.00	Salaires du personnel	283'678	394'712	-111'034	245'371.95	38'306
30100.01	Primes de fidélité	0	0	0	380.00	-380
30100.08	Part vacances s/salaire horaire	0	0	0	4'291.30	-4'291
30100.09	Heures supplémentaires	0	0	0	22'332.00	-22'332
30100.99	Variation provision charges de personnel	0	0	0	-34'807.00	34'807
30109.00	Remboursement de salaires	0	0	0	-4'762.63	4'763
30400.00	Allocations complémentaires	3'726	4'941	-1'215	2'311.60	1'414
30490.00	Indemnités de piquet	12'000	8'600	3'400	10'823.80	1'176
30500.00	Charges sociales AVS, AI,APG,AC	18'130	25'220	-7'090	19'289.05	-1'159
30520.00	Cotisations Prévoyance.ne	34'372	47'404	-13'032	30'120.40	4'252
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	4'110	4'110	0	3'126.75	983
30539.00	Rembt assurances (GM - SUVA)	0	0	0	-811.25	811
30540.00	Cotisations ALFA	5'960	8'290	-2'330	6'159.35	-199
30550.00	Cotisations assurance IJM	8'170	7'740	430	8'445.30	-275
30591.00	Cotisations FFP	250	350	-100	254.50	-5
30592.00	Cotisations LAE	520	720	-200	527.65	-8
30593.00	Fonds formation apprentis	1'650	2'290	-640	1'700.70	-51
30640.00	Pont CCAP	1'200	1'800	-600	1'023.15	177
31	Charges de biens et services	620'130	594'730	25'400	482'681.01	137'449
31000.00	Matériel de bureau	500	500	0	327.44	173
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	65'000	50'400	14'600	55'411.03	9'589
31020.00	Imprimés, publications	300	300	0	1'022.52	-723
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	1'000	600	400	770.05	230
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	4'000	3'000	1'000	1'920.29	2'080
31120.00	Acquisition de vêtements, chaussures, etc.	1'500	1'500	0	1'411.31	89
31200.01	Chauffage	3'680	3'680	0	0.00	3'680
31200.02	Electricité	96'000	96'000	0	77'844.31	18'156
31200.03	Eau	6'500	6'500	0	6'387.30	113



Budget 2024

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
31200.04	Déchets	5'800	5'800	0	0.00	5'800
31300.00	Prestations de services de tiers	7'000	7'000	0	9'592.34	-2'592
31300.01	Frais postaux	6'000	3'200	2'800	5'951.33	49
31300.03	Téléphones	5'000	4'000	1'000	4'880.47	120
31300.05	Cotisations	250	250	0	198.56	51
31300.35	Déshydratation des boues	35'000	35'000	0	26'332.23	8'668
31300.36	Séchage des boues (Vadec)	73'000	73'000	0	52'299.50	20'701
31320.00	Honoraires de conseillers externes	25'000	45'000	-20'000	8'314.04	16'686
31332.00	Contrat de prestation informatique (CEG)	7'700	7'700	0	7'490.25	210
31332.02	Gestion informatique	1'000	1'000	0	541.36	459
31340.00	Primes d'assurances	7'700	7'700	0	7'025.81	674
31370.02	Taxes routières pour véhicules (plaques)	600	0	600	18.57	581
31370.03	Taxe fédérale sur les micropolluants	80'000	75'000	5'000	76'392.00	3'608
31420.03	Entretien des stations de pompage	35'000	35'000	0	21'130.14	13'870
31430.20	Entretien des canaux, égouts	50'000	70'000	-20'000	39'017.33	10'983
31430.22	Entretien de l'enceinte de la STEP	15'000	15'000	0	7'922.01	7'078
31440.00	Entretien des bâtiments PA	15'000	15'000	0	9'442.97	5'557
31510.00	Entretien de véhicules et outils	70'000	30'000	40'000	59'177.89	10'822
31530.00	Entretien de matériel informatique	1'500	1'500	0	598.61	901
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	600	600	0	499.65	100
31990.00	Autres charges d'exploitation	500	500	0	735.00	-235
31990.22	Outils de promotion	0	0	0	26.70	-27
33	Amortissements du PA	330'034	415'850	-85'816	421'600.38	-91'566
33003.00	Amortissements des ouvrages de génie civil	135'820	230'734	-94'914	230'877.52	-95'058
33003.06	Amortissements des canalisations, égouts	179'442	177'095	2'347	181'286.79	-1'845
33006.01	Amortissements des véhicules	3'840	3'840	0	3'841.50	-2
33200.00	Amort. crédits d'études	10'932	4'181	6'751	5'594.57	5'337
39	Imputations internes	508'854	480'218	28'636	491'697.75	17'156
39100.00	Prestation service	45'000	45'000	0	71'000.00	-26'000
39306.15	Utilisation du domaine public	76'305	76'305	0	76'304.80	0
39400.00	Imputations internes pour intérêts	181'655	149'169	32'486	159'908.00	21'747
39800.00	Reports internes (y.c. transferts eaux claires)	205'894	209'744	-3'850	184'484.95	21'409
42	Taxes	-1'510'340	-1'510'340	0	-1'454'364.06	-55'976
42400.08	Taxes d'équipement	-112'340	-112'340	0	0.00	-112'340
42401.01	Taxe de base	-654'000	-654'000	0	-658'432.50	4'433
42401.10	Taxe sur la consommation	-744'000	-744'000	0	-795'931.56	51'932
43	Revenus divers	-15'000	-15'000	0	-17'030.70	2'031
43900.10	Refacturation Provence	-15'000	-15'000	0	-17'030.70	2'031
45	Prélèvements aux financements spéciaux	-307'444	-471'635	164'191	-240'361.00	-67'083
45010.01	Prélèvement taxe d'équipement	0	0	0	-5'424.00	5'424
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	-197'777	-361'968	164'191	-234'937.00	37'160
45117.20	Fonds eaux usées (taxe équipement)	-109'667	-109'667	0	0.00	-109'667
7203	Traitement des eaux claires	0	0	0	0.00	0
	Charges	205'894	209'744	-3'850	187'495.95	18'398
	Revenus	-205'894	-209'744	3'850	-187'495.95	-18'398
31	Charges de biens et services	48'000	51'850	-3'850	29'508.81	18'491
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'000	1'000	0	43.22	957
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	1'000	600	400	770.05	230
31300.03	Téléphones	0	0	0	58.63	-59
31320.00	Honoraires de conseillers externes	20'000	25'000	-5'000	4'322.18	15'678
31430.00	Entretien d'ouvrages de génie civil	25'000	25'000	0	23'972.43	1'028
31510.00	Entretien de véhicules et outils	1'000	250	750	342.30	658
33	Amortissements du PA	157'894	157'894	0	157'987.14	-93
33003.00	Amortissements des ouvrages de génie civil	157'894	157'894	0	157'987.14	-93
45	Prélèvements aux financements spéciaux	0	0	0	-3'011.00	3'011
45010.01	Prélèvement taxe d'équipement	0	0	0	-3'011.00	3'011
49	Imputations internes	-205'894	-209'744	3'850	-184'484.95	-21'409
49300.01	Imputation épuration	-205'894	-209'744	3'850	-184'484.95	-21'409



Budget 2024

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
7301	Gestion des déchets ménages	217'180	215'990	1'190	208'649.30	8'531
	Charges	1'231'243	1'230'053	1'190	1'254'550.09	-23'307
	Revenus	-1'014'063	-1'014'063	0	-1'045'900.79	31'838
30	Charges de personnel	213'591	236'312	-22'721	232'277.70	-18'687
30100.00	Salaires du personnel	159'563	180'980	-21'417	153'440.85	6'122
30100.01	Primes de fidélité	0	0	0	135.00	-135
30100.09	Heures supplémentaires	0	0	0	19'261.35	-19'261
30100.99	Variation provision charges de personnel	0	0	0	-1'020.70	1'021
30109.00	Remboursement de salaires	0	0	0	-896.15	896
30400.00	Allocations complémentaires	2'187	486	1'701	1'140.05	1'047
30490.00	Indemnités de piquet	10'000	9'000	1'000	9'271.30	729
30500.00	Charges sociales AVS, AI,APG,AC	10'200	11'570	-1'370	12'240.45	-2'040
30520.00	Cotisations Prévoyance.ne	18'791	21'126	-2'335	18'838.30	-47
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	2'730	2'840	-110	2'416.55	313
30540.00	Cotisations ALFA	3'360	3'810	-450	3'905.95	-546
30550.00	Cotisations assurance IJM	4'600	3'550	1'050	5'356.25	-756
30591.00	Cotisations FFP	140	160	-20	162.50	-23
30592.00	Cotisations LAE	290	330	-40	334.55	-45
30593.00	Fonds formation apprentis	930	1'050	-120	1'078.75	-149
30640.00	Pont CCAP	800	1'410	-610	762.70	37
30900.00	Formation du personnel	0	0	0	5'850.00	-5'850
31	Charges de biens et services	914'050	885'550	28'500	843'193.30	70'857
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	500	500	0	168.52	331
31020.00	Imprimés, publications	500	500	0	0.00	500
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	500	500	0	327.44	173
31120.00	Acquisition de vêtements, chaussures, etc.	1'000	500	500	0.00	1'000
31300.01	Frais postaux	3'500	3'500	0	2'868.12	632
31300.40	Ramassage des déchets urbains	250'000	244'500	5'500	205'084.03	44'916
31300.42	Compostage (ramassage et traitement)	160'000	160'000	0	169'022.94	-9'023
31300.43	Récupération du papier	60'000	60'000	0	61'335.64	-1'336
31300.44	Recyclage et collecte du verre	36'000	36'000	0	41'108.30	-5'108
31300.45	Récupération de la ferraille	70'000	70'000	0	62'022.04	7'978
31300.46	Ramassage déchets crus	16'000	16'000	0	32'927.50	-16'928
31300.47	Ramassage encombrants incinérables	160'000	170'000	-10'000	155'156.04	4'844
31300.48	Ramassage huiles usées	2'000	2'000	0	1'996.47	4
31300.50	Ramassage déchets inertes	34'000	34'000	0	42'882.67	-8'883
31320.00	Honoraires de conseillers externes	25'000	0	25'000	0.00	25'000
31332.00	Contrat de prestation informatique (CEG)	7'650	7'650	0	7'490.25	160
31332.02	Gestion informatique	0	0	0	1'500.00	-1'500
31340.00	Primes d'assurances	50	50	0	0.00	50
31370.00	Impôts et taxes	14'000	14'000	0	14'389.20	-389
31430.30	Entretien des conteneurs enterrés	20'000	20'000	0	15'384.22	4'616
31440.02	Entretien de la déchetterie	10'000	5'000	5'000	483.79	9'516
31510.00	Entretien de véhicules et outils	3'000	500	2'500	128.38	2'872
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	350	350	0	252.80	97
31810.00	Pertes sur créances effectives	29'000	29'000	0	17'276.85	11'723
31690.00	Autres loyers et frais d'utilisation	10'500	10'500	0	10'183.24	317
31990.00	Autres charges d'exploitation	500	500	0	1'204.86	-705
33	Amortissements du PA	47'192	46'310	882	63'464.00	-16'272
33003.07	Amortissements des conteneurs enterrés	15'267	30'100	-14'833	31'539.00	-16'272
33006.01	Amortissements des véhicules	1'825	1'825	0	1'825.00	0
33009.00	Amort. autres immobilisations corporelles	30'100	14'385	15'715	30'100.00	0
35	Attributions aux financements spéciaux	20'752	25'511	-4'759	79'126.39	-58'374
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	20'752	25'511	-4'759	79'126.39	-58'374
36	Charges de transfert	8'300	8'300	0	8'157.70	142
36110.00	Dédommagements aux cantons et syndicats	7'000	7'000	0	6'300.00	700
36140.01	Traitement déchets spéciaux	1'300	1'300	0	1'857.70	-558
39	Imputations internes	27'358	28'070	-712	28'331.00	-973
39100.00	Prestation service	25'000	25'000	0	25'000.00	0
39400.00	Imputations internes pour intérêts	2'358	3'070	-712	3'331.00	-973
42	Taxes	-952'063	-952'063	0	-979'561.79	27'499
42401.20	Taxe déchets ménages	-721'970	-721'970	0	-729'855.24	7'885



Budget 2024

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
42600.06	Frais OP s/dosiers OREE	0	0	0	-11'541.15	11'541
42600.10	Récupération du verre	-32'993	-32'993	0	-35'915.65	2'923
42600.11	Récupération du papier	-29'600	-29'600	0	-34'481.45	4'881
42600.12	Récupération de la ferraille/aluminium	0	0	0	-103.20	103
42600.18	Rétrocession Vadec ménages	-167'500	-167'500	0	-160'055.10	-7'445
42600.20	Rétrocession Diviza	0	0	0	-7'610.00	7'610
49	Imputations internes	-62'000	-62'000	0	-66'339.00	4'339
49300.02	Imputation déchets entreprises	-62'000	-62'000	0	-66'339.00	4'339
7303	Gestion des déchets des entreprises	0	0	0	0.00	0
	Charges	308'632	306'000	2'632	310'547.86	-1'916
	Revenus	-308'632	-306'000	-2'632	-310'547.86	1'916
30	Charges de personnel	20'982	0	20'982	0.00	20'982
30100.00	Salaires du personnel	16'894	0	16'894	0.00	16'894
30500.00	Charges sociales AVS, AI,APG,AC	1'090	0	1'090	0.00	1'090
30520.00	Cotisations Prévoyance.ne	1'907	0	1'907	0.00	1'907
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	81	0	81	0.00	81
30540.00	Cotisations ALFA	360	0	360	0.00	360
30559.00	Rabais combinaison IJM	490	0	490	0.00	490
30591.00	Cotisations FFP	20	0	20	0.00	20
30592.00	Cotisations LAE	40	0	40	0.00	40
30593.00	Fonds formation apprentis	100	0	100	0.00	100
31	Charges de biens et services	225'650	192'650	33'000	192'884.71	32'765
31300.01	Frais postaux	2'000	2'000	0	1'362.20	638
31300.52	Vadec, incinération déchets au poids	78'000	70'000	8'000	77'551.28	449
31300.53	Ramassage déchets au poids	145'000	120'000	25'000	113'259.00	31'741
31340.00	Primes d'assurances	50	50	0	0.00	50
31510.00	Entretien de véhicules et outils	100	100	0	128.38	-28
31810.00	Pertes sur créances effectives	500	500	0	583.85	-84
35	Attributions aux financements spéciaux	0	50'672	-50'672	50'588.15	-50'588
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	0	50'672	-50'672	50'588.15	-50'588
39	Imputations internes	62'000	62'678	-678	67'075.00	-5'075
39300.02	Imputations internes ménage	62'000	62'000	0	66'339.00	-4'339
39400.00	Imputations internes pour intérêts	0	678	-678	736.00	-736
42	Taxes	-306'000	-306'000	0	-310'547.86	4'548
42401.21	Taxe déchets entreprises	-129'000	-129'000	0	-127'775.00	-1'225
42401.22	Taxe déchets entreprises au poids	-159'000	-159'000	0	-163'751.06	4'751
42600.06	Frais OP s/dosiers OREE	0	0	0	-491.60	492
42600.19	Rétrocession Vadec entreprises	-18'000	-18'000	0	-18'530.20	530
45	Prélèvements aux financements spéciaux	-2'632	0	-2'632	0.00	-2'632
45010.00	Prélèvements aux financements spéciaux	-2'632	0	-2'632	0.00	-2'632
7500	Protection des espèces et du paysage	12'500	12'500	0	11'805.05	695
	Charges	12'500	12'500	0	11'805.05	695
	Revenus	0	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	12'500	12'500	0	11'805.05	695
36310.01	Contribution à la qualité du paysage (CQP)	12'500	12'500	0	11'805.05	695
7600	Lutte contre pollution environnement	30'000	30'000	0	28'710.25	1'290
	Charges	30'000	30'000	0	28'710.25	1'290
	Revenus	0	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	30'000	30'000	0	28'710.25	1'290
36110.17	Part. aux fonds des missions de secours	30'000	30'000	0	28'710.25	1'290
7710	Cimetières, crématoires	105'015	116'495	-11'480	99'900.90	5'114
	Charges	105'615	117'095	-11'480	100'050.90	5'564
	Revenus	-600	-600	0	-150.00	-450



Budget 2024

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
30	Charges de personnel	0	9'895	-9'895	8'648.65	-8'649
30100.00	Salaires du personnel	0	7'701	-7'701	6'733.80	-6'734
30490.00	Indemnités de piquet	0	170	-170	133.40	-133
30500.00	Charges sociales AVS, AI,APG,AC	0	510	-510	452.60	-453
30520.00	Cotisations Prévoyance.ne	0	904	-904	814.40	-814
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	0	200	-200	114.40	-114
30540.00	Cotisations ALFA	0	170	-170	144.15	-144
30550.00	Cotisations assurance IJM	0	160	-160	197.70	-198
30591.00	Cotisations FFP	0	10	-10	5.90	-6
30592.00	Cotisations LAE	0	20	-20	12.45	-12
30593.00	Fonds formation apprentis	0	50	-50	39.85	-40
31	Charges de biens et services	26'590	28'240	-1'650	20'750.40	5'840
31200.02	Electricité	540	540	0	351.00	189
31200.03	Eau	3'500	150	3'350	3'355.00	145
31200.04	Déchets	550	550	0	0.00	550
31300.00	Prestations de services de tiers	500	500	0	0.00	500
31340.00	Primes d'assurances	500	500	0	496.40	4
31430.04	Entretien du cimetière	20'000	25'000	-5'000	16'548.00	3'452
31440.00	Entretien des bâtiments PA	500	500	0	0.00	500
31590.00	Entretien d'autres biens meublés	500	500	0	0.00	500
36	Charges de transfert	79'025	78'960	65	70'651.85	8'373
36120.17	Part à Paroisse Temporelle	54'150	53'755	395	50'315.45	3'835
36120.21	Participation à la morgue	24'875	25'205	-330	20'336.40	4'539
42	Taxes	-600	-600	0	-150.00	-450
42400.00	Taxes pour prestations de services	-600	-600	0	-150.00	-450
7790	Protection de l'environnement	11'016	9'794	1'222	8'892.40	2'124
	Charges	11'016	9'794	1'222	8'892.40	2'124
	Revenus	0	0	0	0.00	0
31	Charges de biens et services	3'700	3'700	0	0.00	3'700
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	3'700	3'700	0	0.00	3'700
33	Amortissements du PA	7'316	6'094	1'222	6'142.40	1'174
33000.00	Amortissements des terrains PA	7'316	6'094	1'222	6'142.40	1'174
36	Charges de transfert	0	0	0	2'750.00	-2'750
36360.50	Subventions et dons divers	0	0	0	2'750.00	-2'750
7791	Toilettes publiques	28'796	29'796	-1'000	22'195.75	6'600
	Charges	28'796	29'796	-1'000	22'195.75	6'600
	Revenus	0	0	0	0.00	0
31	Charges de biens et services	20'650	21'650	-1'000	14'049.75	6'600
31200.00	Eau, énergie, combustible	0	0	0	1'225.90	-1'226
31200.03	Eau	1'000	1'000	0	0.00	1'000
31300.00	Prestations de services de tiers	2'000	2'000	0	325.00	1'675
31340.00	Primes d'assurances	150	150	0	125.75	24
31430.21	Entretien des WC publics	16'000	17'000	-1'000	11'331.05	4'669
31440.00	Entretien des bâtiments PA	1'500	1'500	0	0.00	1'500
31990.18	Pmt dégâts (sinistre - vandalisme)	0	0	0	1'042.05	-1'042
33	Amortissements du PA	8'146	8'146	0	8'146.00	0
33004.00	Amortissements des terrains bâtis PA	8'146	8'146	0	8'146.00	0
7792	Toilettes pour chiens	6'000	6'500	-500	4'973.70	1'026
	Charges	6'000	6'500	-500	4'973.70	1'026
	Revenus	0	0	0	0.00	0
31	Charges de biens et services	6'000	6'500	-500	4'973.70	1'026
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	6'000	6'500	-500	4'973.70	1'026
7900	Aménagement du territoire (Urbanisme)	381'678	355'460	26'218	140'361.81	241'316
	Charges	659'678	583'460	76'218	491'254.61	168'423



Budget 2024

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
Revenus		-278'000	-228'000	-50'000	-350'892.80	72'893
30	Charges de personnel	329'978	288'147	41'831	188'101.75	141'876
30100.00	Salaires du personnel	261'742	230'894	30'848	157'742.55	103'999
30100.01	Primes de fidélité	0	0	0	875.00	-875
30100.09	Heures supplémentaires	0	0	0	880.00	-880
30109.00	Remboursement de salaires	0	0	0	-10'130.05	10'130
30400.00	Allocations complémentaires	3'240	0	3'240	810.00	2'430
30500.00	Charges sociales AVS, AI,APG,AC	16'730	14'760	1'970	10'103.15	6'627
30520.00	Cotisations Prévoyance.ne	31'734	29'425	2'309	18'160.95	13'573
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	1'262	1'158	104	728.20	534
30540.00	Cotisations ALFA	5'500	4'800	700	3'218.95	2'281
30550.00	Cotisations assurance IJM	7'540	5'120	2'420	4'414.80	3'125
30591.00	Cotisations FFP	230	210	20	133.35	97
30592.00	Cotisations LAE	480	430	50	275.85	204
30593.00	Fonds formation apprentis	1'520	1'350	170	889.00	631
31	Charges de biens et services	89'500	89'500	0	80'743.42	8'757
31000.00	Matériel de bureau	500	500	0	831.69	-332
31020.00	Imprimés, publications	3'000	3'000	0	1'825.20	1'175
31020.02	Publications et annonces	8'000	8'000	0	7'862.80	137
31051.00	Frais de réception	0	0	0	723.90	-724
31300.00	Prestations de services de tiers	2'500	2'500	0	486.30	2'014
31300.01	Frais postaux	2'000	2'000	0	1'146.64	853
31300.03	Téléphones	200	200	0	158.76	41
31320.00	Honoraires de conseillers externes	50'000	50'000	0	58'464.54	-8'465
31320.04	Honoraires architecte (conformité)	8'000	8'000	0	5'110.41	2'890
31620.00	Entretien/location des photocopieurs	3'700	3'700	0	3'801.98	-102
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	600	600	0	113.15	487
31900.00	Emoluments et frais de dépens	10'000	10'000	0	-635.25	10'635
31990.00	Autres charges d'exploitation	500	500	0	373.70	126
31990.13	Frais commission d'urbanisme	500	500	0	479.60	20
33	Amortissements du PA	128'200	93'813	34'387	94'895.74	33'304
33003.09	Amortissement Plan d'aménagement	128'200	93'813	34'387	0.00	128'200
33200.01	Amort. plans aménagement	0	0	0	94'895.74	-94'896
36	Charges de transfert	112'000	112'000	0	127'513.70	-15'514
36110.20	Remboursement taxe adm. SAT	112'000	112'000	0	127'513.70	-15'514
42	Taxes	-278'000	-228'000	-50'000	-350'892.80	72'893
42100.03	Sanctions de plans	-150'000	-100'000	-50'000	-190'283.80	40'284
42100.05	Reboursement Taxe adm. SAT	-120'000	-120'000	0	-142'024.00	22'024
42600.05	Rembt Honoraire architecte	-8'000	-8'000	0	-2'660.00	-5'340
42600.79	Rbt enquête publique/convention précarité	0	0	0	-15'925.00	15'925
7907	Conférences régionales	59'500	57'000	2'500	60'058.80	-559
	Charges	59'500	57'000	2'500	60'058.80	-559
	Revenus	0	0	0	0.00	0
31	Charges de biens et services	9'500	8'500	1'000	9'000.00	500
31300.06	Cotisation ACN	9'500	8'500	1'000	9'000.00	500
36	Charges de transfert	50'000	48'500	1'500	51'058.80	-1'059
36340.02	Participation à RNL	27'000	26'000	1'000	28'698.80	-1'699
36340.03	Participation à objectif:ne	23'000	22'500	500	22'360.00	640



Budget 2024

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
Economie publique		124'385	96'198	28'187	29'310.93	95'074
Charges		1'511'130	1'795'999	-284'869	1'663'120.72	-151'991
Revenus		-1'386'745	-1'699'801	313'056	-1'633'809.79	247'065
8100	Agriculture	3'435	2'880	555	3'432.90	2
Charges		3'435	2'880	555	3'432.90	2
Revenus		0	0	0	0.00	0
33	Amortissements du PA	3'435	2'880	555	3'132.90	302
33000.00	Amortissements des terrains PA	3'435	2'880	555	3'132.90	302
36	Charges de transfert	0	0	0	300.00	-300
36360.50	Subventions et dons divers	0	0	0	300.00	-300
8140	Améliorations de la production végétale	6'500	6'500	0	9'008.35	-2'508
Charges		6'500	6'500	0	9'008.35	-2'508
Revenus		0	0	0	0.00	0
31	Charges de biens et services	6'500	6'500	0	9'008.35	-2'508
31990.00	Autres charges d'exploitation	0	0	0	737.75	-738
31990.01	Destruction des animaux nuisibles	6'500	6'500	0	8'270.60	-1'771
8200	Sylviculture	239'031	180'210	58'821	113'322.17	125'709
Charges		1'136'731	1'187'010	-50'279	1'053'233.16	83'498
Revenus		-897'700	-1'006'800	109'100	-939'910.99	42'211
30	Charges de personnel	420'507	399'313	21'194	389'873.45	30'634
30100.00	Salaires du personnel	331'474	312'419	19'055	298'217.30	33'257
30100.01	Primes de fidélité	0	0	0	480.00	-480
30109.00	Remboursement de salaires	0	0	0	-5'945.90	5'946
30300.01	Civilistes	0	0	0	14'284.80	-14'285
30400.00	Allocations complémentaires	4'212	8'586	-4'374	6'210.00	-1'998
30500.00	Charges sociales AVS, AI,APG,AC	21'180	19'960	1'220	19'471.65	1'708
30520.00	Cotisations Prévoyance.ne	36'281	34'558	1'723	31'998.40	4'283
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	18'020	18'420	-400	15'811.95	2'208
30540.00	Cotisations ALFA	6'970	6'570	400	6'204.05	766
30550.00	Cotisations assurance IJM	9'550	6'130	3'420	8'601.40	949
30591.00	Cotisations FFP	290	280	10	466.25	-176
30592.00	Cotisations LAE	600	570	30	532.15	68
30593.00	Fonds formation apprentis	1'930	1'820	110	1'713.40	217
30593.99	Subvention cantonale formation apprentis	-10'000	-10'000	0	-10'000.00	0
30900.00	Formation du personnel	0	0	0	1'828.00	-1'828
31	Charges de biens et services	546'200	618'800	-72'600	545'574.46	626
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	11'000	12'000	-1'000	10'943.60	56
31010.02	Carburants	15'500	15'000	500	15'473.30	27
31020.02	Publications et annonces	1'000	1'000	0	1'072.65	-73
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	400	500	-100	295.00	105
31090.01	Frais de vente	1'000	3'000	-2'000	676.20	324
31090.02	Escompte sur vente de bois	5'000	6'000	-1'000	3'328.85	1'671
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	10'000	12'000	-2'000	14'163.24	-4'163
31120.00	Acquisition de vêtements, chaussures, etc.	10'000	10'000	0	9'579.94	420
31130.00	Matériel informatique	2'500	3'000	-500	2'553.85	-54
31200.02	Electricité	1'500	1'500	0	1'212.00	288
31300.03	Téléphones	2'000	2'000	0	1'786.04	214
31300.05	Cotisations	4'000	4'500	-500	3'842.90	157
31300.09	Promotion de la santé	600	600	0	0.00	600
31300.60	Frais de façonnage et de débardage	320'000	350'000	-30'000	305'685.34	14'315
31300.61	Frais de transports	28'000	35'000	-7'000	27'986.33	14
31300.70	Frais de boisement	7'000	8'000	-1'000	3'745.30	3'255
31340.00	Primes d'assurances	7'500	8'000	-500	6'739.35	761
31370.00	Impôts et taxes	200	200	0	11.00	189
31370.02	Taxes routières pour véhicules (plaques)	3'000	3'000	0	2'818.10	182
31390.00	Formation des apprentis	2'000	2'000	0	1'065.20	935
31410.02	Entretien de la dévestiture	20'000	30'000	-10'000	19'434.02	566
31440.00	Entretien des bâtiments PA	2'000	2'000	0	1'997.17	3
31440.04	Entretien des cabanes et hangars forestiers	3'000	3'000	0	3'774.19	-774
31450.00	Soins culturels à la jeune forêt	10'000	12'000	-2'000	17'544.92	-7'545



Budget 2024

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
31450.02	Déchetage et transports copeaux	65'000	80'000	-15'000	76'039.85	-11'040
31510.00	Entretien de véhicules et outils	7'000	7'000	0	8'077.37	-1'077
31530.00	Entretien de matériel informatique	500	1'200	-700	0.00	500
31620.00	Entretien/location des photocopieurs	2'000	800	1'200	111.30	1'889
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	2'500	2'500	0	1'917.90	582
31990.00	Autres charges d'exploitation	1'500	2'500	-1'000	2'931.60	-1'432
31990.14	Frais commission Domaines & Forêts	500	500	0	267.95	232
31990.18	Pmt dégâts (sinistre - vandalisme)	0	0	0	500.00	-500
33	Amortissements du PA	74'024	70'397	3'627	72'662.00	1'362
33001.01	Amortissement de la dévestiture	28'061	24'834	3'227	24'832.30	3'229
33004.00	Amortissements des terrains bâtis PA	24'916	24'916	0	26'320.25	-1'404
33006.00	Amortissements des biens meubles PA	1'370	0	1'370	862.45	508
33006.01	Amortissements des véhicules	17'100	18'070	-970	18'070.00	-970
33200.02	Amort. inventaires forêts	2'577	2'577	0	2'577.00	0
35	Attributions aux financements spéciaux	52'000	52'000	0	1'648.00	50'352
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	52'000	52'000	0	1'648.00	50'352
36	Charges de transfert	44'000	46'500	-2'500	43'475.25	525
36110.15	Certification	2'000	2'000	0	1'970.60	29
36110.16	Participation aux frais de gestion technique	27'500	29'000	-1'500	27'499.50	1
36110.18	Achat bois BéroCAD (corta+PSA)	10'500	10'500	0	10'500.50	-1
36350.01	Prestation A - promotion Bois Suisse	4'000	5'000	-1'000	3'504.65	495
42	Taxes	-550'500	-666'800	116'300	-559'514.24	9'014
42500.01	Vente de bois de service	-220'000	-250'000	30'000	-246'988.09	26'988
42500.02	Vente de bois d'industrie	0	0	0	-5'099.85	5'100
42500.03	Vente de bois de feu	-80'000	-100'000	20'000	-46'053.00	-33'947
42500.04	Vente de bois décheté	-240'000	-280'000	40'000	-242'188.30	2'188
42500.05	Vente de bois aux "Cerisiers"	0	-16'800	16'800	0.00	0
42500.07	Vente de produits forestier divers	-10'500	-20'000	9'500	-19'185.00	8'685
43	Revenus divers	-35'000	-30'000	-5'000	-67'536.70	32'537
43090.00	Autres revenus d'exploitation	0	0	0	-19'575.50	19'576
43900.00	Autres revenus	-35'000	-30'000	-5'000	-46'974.15	11'974
43900.07	Remb. dégâts (sinistre - vandalisme)	0	0	0	-987.05	987
46	Revenus de transfert	-312'200	-310'000	-2'200	-312'860.05	660
46300.01	Rétrocession droits de douane	-6'400	-8'000	1'600	-6'369.20	-31
46310.00	Subventions du canton	-267'000	-252'000	-15'000	-267'290.85	291
46320.01	Part conventionnel corporation de droit public	-27'800	-35'000	7'200	-27'826.00	26
46320.02	Participation Paroisse Temporelle	-11'000	-15'000	4'000	-11'374.00	374
8400	Tourisme	57'000	57'000	0	174'175.66	-117'176
	Charges	57'000	57'000	0	174'175.66	-117'176
	Revenus	0	0	0	0.00	0
31	Charges de biens et services	30'000	30'000	0	147'343.66	-117'344
31300.22	Tour de Romandie 2022	0	0	0	24'466.31	-24'466
31300.23	Provision Tour de Romandie	0	0	0	100'000.00	-100'000
31990.23	Tourisme communal	30'000	30'000	0	22'877.35	7'123
36	Charges de transfert	27'000	27'000	0	26'832.00	168
36340.01	Contribution à Tourisme neuchâtelois	27'000	27'000	0	26'832.00	168
8506	Promotion économique régionale	58'385	58'134	251	10'037.70	48'347
	Charges	68'385	82'134	-13'749	14'037.70	54'347
	Revenus	-10'000	-24'000	14'000	-4'000.00	-6'000
30	Charges de personnel	58'385	56'134	2'251	0.00	58'385
30100.00	Salaires du personnel	45'357	44'066	1'291	0.00	45'357
30400.00	Allocations complémentaires	1'620	0	1'620	0.00	1'620
30500.00	Charges sociales AVS, AI,APG,AC	2'910	2'820	90	0.00	2'910
30520.00	Cotisations Prévoyance.ne	5'549	6'478	-929	0.00	5'549
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	219	220	-1	0.00	219
30540.00	Cotisations ALFA	960	890	70	0.00	960
30550.00	Cotisations assurance IJM	1'310	1'280	30	0.00	1'310



Budget 2024

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
30591.00	Cotisations FFP	70	40	30	0.00	70
30592.00	Cotisations LAE	120	80	40	0.00	120
30593.99	Subvention cantonale formation apprentis	270	260	10	0.00	270
31	Charges de biens et services	0	0	0	10'372.20	-10'372
31020.00	Imprimés, publications	0	0	0	1'149.80	-1'150
31051.00	Frais de réception	0	0	0	5'627.50	-5'628
31300.01	Frais postaux	0	0	0	2'494.90	-2'495
31320.00	Honoraires de conseillers externes	0	0	0	500.00	-500
31990.00	Autres charges d'exploitation	0	0	0	600.00	-600
36	Charges de transfert	10'000	26'000	-16'000	3'665.50	6'335
36350.04	Promotion entreprises	10'000	26'000	-16'000	3'665.50	6'335
43	Revenus divers	-10'000	-24'000	14'000	-4'000.00	-6'000
43900.06	Sponsoring	-10'000	-24'000	14'000	-4'000.00	-6'000
8710	Redevances de concessions	-248'100	-248'300	200	-284'551.15	36'451
	Charges	151'500	151'300	200	177'845.10	-26'345
	Revenus	-399'600	-399'600	0	-462'396.25	62'796
31	Charges de biens et services	3'900	3'700	200	3'830.80	69
31300.00	Prestations de services de tiers	3'900	3'700	200	3'830.80	69
35	Attributions aux financements spéciaux	147'600	147'600	0	174'014.30	-26'414
35110.03	Attribution au fonds de l'énergie	147'600	147'600	0	174'014.30	-26'414
42	Taxes	-399'600	-399'600	0	-462'396.25	62'796
42400.03	Redevance Groupe E	-252'000	-252'000	0	-288'381.95	36'382
42400.04	Redevance énégetique Gpe E	-147'600	-147'600	0	-174'014.30	26'414
8713	Energie verte	7'534	3'138	4'396	3'138.00	4'396
	Charges	7'534	3'138	4'396	3'138.00	4'396
	Revenus	0	0	0	0.00	0
33	Amortissements du PA	7'534	3'138	4'396	3'138.00	4'396
33200.00	Amort. crédits d'études	7'534	3'138	4'396	3'138.00	4'396
8730	Energie	2'600	38'636	-36'036	0.00	2'600
	Charges	2'600	38'636	-36'036	0.00	2'600
	Revenus	0	0	0	0.00	0
30	Charges de personnel	0	36'036	-36'036	0.00	0
30100.00	Salaires du personnel	0	28'269	-28'269	0.00	0
30500.00	Charges sociales AVS, AI,APG,AC	0	1'820	-1'820	0.00	0
30520.00	Cotisations Prévoyance.ne	0	4'156	-4'156	0.00	0
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	0	141	-141	0.00	0
30540.00	Cotisations ALFA	0	570	-570	0.00	0
30550.00	Cotisations assurance IJM	0	820	-820	0.00	0
30591.00	Cotisations FFP	0	30	-30	0.00	0
30592.00	Cotisations LAE	0	60	-60	0.00	0
30593.00	Fonds formation apprentis	0	170	-170	0.00	0
36	Charges de transfert	2'600	2'600	0	0.00	2'600
36100.01	Cotisation à Cité de l'énergie	2'600	2'600	0	0.00	2'600
8731	Chauffage à distance	0	0	0	0.00	0
	Charges	74'445	264'401	-189'956	222'438.40	-147'993
	Revenus	-74'445	-264'401	189'956	-222'438.40	147'993
30	Charges de personnel	8'030	14'545	-6'515	14'119.40	-6'089
30100.00	Salaires du personnel	6'175	11'368	-5'193	11'025.45	-4'850
30100.01	Primes de fidélité	0	0	0	15.00	-15
30400.00	Allocations complémentaires	259	211	48	210.60	48
30490.00	Indemnités de piquet	50	150	-100	129.50	-80
30500.00	Charges sociales AVS, AI,APG,AC	410	760	-350	735.85	-326
30520.00	Cotisations Prévoyance.ne	726	1'386	-660	1'297.75	-572



Budget 2024

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	30	60	-30	52.45	-22
30540.00	Cotisations ALFA	130	250	-120	234.80	-105
30550.00	Cotisations assurance IJM	180	230	-50	322.50	-143
30591.00	Cotisations FFP	10	20	-10	11.50	-2
30592.00	Cotisations LAE	20	30	-10	20.00	0
30593.00	Fonds formation apprentis	40	80	-40	64.00	-24
31	Charges de biens et services	52'700	186'250	-133'550	148'895.20	-96'195
31010.04	Achats de plaquettes de bois	25'000	25'000	0	0.00	25'000
31200.00	Eau, énergie, combustible	0	0	0	7'398.55	-7'399
31200.01	Chauffage	12'000	12'000	0	11'953.00	47
31200.02	Electricité	200	200	0	0.00	200
31200.10	Achat énergie Bérocad SA	0	115'000	-115'000	86'618.64	-86'619
31300.00	Prestations de services de tiers	500	4'000	-3'500	807.75	-308
31300.61	Frais de transports	0	600	-600	0.00	0
31332.00	Contrat de prestation informatique (CEG)	0	1'600	-1'600	1'077.00	-1'077
31340.00	Primes d'assurances	0	300	-300	0.00	0
31370.04	TVA taux forfaitaire de 2.8%	0	7'500	-7'500	6'776.66	-6'777
31430.06	Entretien CAD	15'000	20'000	-5'000	12'346.35	2'654
31440.00	Entretien des bâtiments PA	0	0	0	10'100.30	-10'100
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	0	50	-50	0.00	0
31990.18	Pmt dégâts (sinistre - vandalisme)	0	0	0	11'816.95	-11'817
33	Amortissements du PA	13'695	49'968	-36'273	54'268.00	-40'573
33004.01	Amortissement du CAD	13'695	47'634	-33'939	51'934.00	-38'239
33200.00	Amort. crédits d'études	0	2'334	-2'334	2'334.00	-2'334
35	Attributions aux financements spéciaux	0	8'971	-8'971	0.00	0
35010.00	Attributions aux financements spéciaux	0	8'971	-8'971	0.00	0
39	Imputations internes	20	4'667	-4'647	5'155.80	-5'136
39306.15	Utilisation du domaine public	20	20	0	20.80	-1
39400.00	Imputations internes pour intérêts	0	4'647	-4'647	5'135.00	-5'135
42	Taxes	-74'445	-264'401	189'956	-166'419.30	91'974
42401.06	Vente énergie	-14'000	-204'000	190'000	-111'402.99	97'403
42600.02	Vente CAD Bevaix bâtiments communaux	-60'445	-60'401	-44	-55'016.31	-5'429
45	Prélèvements aux financements spéciaux	0	0	0	-56'019.10	56'019
45010.00	Prélèvements aux financements spéciaux	0	0	0	-56'019.10	56'019
8900	Autres exploitations artisanales	-2'000	-2'000	0	747.30	-2'747
	Charges	3'000	3'000	0	5'811.45	-2'811
	Revenus	-5'000	-5'000	0	-5'064.15	64
31	Charges de biens et services	3'000	3'000	0	5'811.45	-2'811
31200.02	Electricité	2'200	2'200	0	1'512.00	688
31300.00	Prestations de services de tiers	800	800	0	475.00	325
31440.00	Entretien des bâtiments PA	0	0	0	3'824.45	-3'824
42	Taxes	-5'000	-5'000	0	-5'064.15	64
42400.00	Taxes pour prestations de services	-5'000	-5'000	0	-5'064.15	64



Budget 2024

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
Finances et impôts		-27'808'175	-27'386'234	-421'941-28'697'961.83		889'787
Charges		1'920'257	2'723'193	-802'936	1'461'344.09	458'913
Revenus		-29'728'432	-30'109'427	380'995	-30'159'305.92	430'874
9100	Impôts communaux	-27'444'439	-27'196'833	-247'606-28'169'036.16		724'597
Charges		0	0	0	0.00	0
Revenus		-27'444'439	-27'196'833	-247'606	-28'169'036.16	724'597
40	Revenus fiscaux	-27'444'439	-27'196'833	-247'606-28'169'036.16		724'597
40000.00	Impôts sur le revenu PP année fiscale	-20'614'653	-20'761'147	146'494-20'929'076.30		314'423
40000.23	Progression à froid CE /CG	-400'525	400'525	-801'050	0.00	-400'525
40000.63	Baisse du coefficient d'impôt (-3 points)	0	1'067'166	-1'067'166	0.00	0
40000.77	Evolution fiscalité selon DFS	0	-623'379	623'379	0.00	0
40000.99	Evolution fiscalité (nouveaux habitants)	0	-252'996	252'996	0.00	0
40001.00	Impôts s/ le revenu, PP - années précédentes	-202'871	-400'434	197'563	-550'999.85	348'129
40002.00	Rappels d'impôts sur le revenu et la fortune	-120'421	-24'988	-95'433	-31'351.25	-89'070
40006.00	Imputation forfaitaire d'impôt, PP	42'211	77'497	-35'286	42'211.30	0
40010.00	Impôts sur la fortune, PP - année fiscale	-3'257'780	-3'322'493	64'713	-3'465'334.25	207'554
40020.00	Impôts à la source, ISIS	-257'900	-357'700	99'800	-232'949.54	-24'950
40021.00	Récupération PP	-63'879	-84'345	20'466	-17'674.54	-46'204
40030.00	Prestations en capital	-588'403	-694'600	106'197	-779'738.95	191'336
40050.00	Impôts s/ revenu travailleurs frontaliers	-393'780	-435'592	41'812	-435'592.00	41'812
40050.09	Versement France frontaliers suisses	2'700	0	2'700	5'736.00	-3'036
40100.00	Impôts sur le bénéfice PM	-427'794	-623'033	195'239	-667'150.55	239'357
40100.23	Progression à froid CE / GC	0	-130'695	130'695	0.00	0
40101.00	Impôt PM variation s/années précédentes	0	0	0	-69'541.32	69'541
40110.00	Impôts sur le capital PM	-186'811	-173'530	-13'281	-128'517.35	-58'294
40121.00	Récupérations PM	-69'376	-67'973	-1'403	-3'279.95	-66'096
40190.00	IPM part au fonds population	0	0	0	2'201.46	-2'201
40191.00	IPM part au fonds nombre EPT	-905'157	-789'116	-116'041	-907'979.07	2'822
9101	Impôts spéciaux	-449'226	-411'000	-38'226	-448'428.06	-798
Charges		21'000	21'000	0	21'798.30	-798
Revenus		-470'226	-432'000	-38'226	-470'226.36	0
31	Charges de biens et services	0	0	0	78.30	-78
31300.01	Frais postaux	0	0	0	78.30	-78
36	Charges de transfert	21'000	21'000	0	21'720.00	-720
36110.13	Taxe des chiens part Etat	21'000	21'000	0	21'720.00	-720
40	Revenus fiscaux	-470'226	-432'000	-38'226	-470'226.36	0
40210.00	Impôts fonciers PM	-151'196	-106'000	-45'196	-151'195.91	0
40210.01	Impôts fonciers PP	-255'211	-266'000	10'789	-255'211.45	0
40330.00	Taxe des chiens	-63'819	-60'000	-3'819	-63'819.00	0
9300	Péréquation financière	384'046	554'753	-170'707	469'155.00	-85'109
Charges		575'719	603'524	-27'805	556'095.00	19'624
Revenus		-191'673	-48'771	-142'902	-86'940.00	-104'733
36	Charges de transfert	575'719	603'524	-27'805	556'095.00	19'624
36210.00	Péréquation financière	318'109	446'041	-127'932	412'221.00	-94'112
36228.01	Compensation des charges scolaires	97'524	0	97'524	0.00	97'524
36228.02	Compensation des charges préscolaires	84'830	72'481	12'349	46'414.00	38'416
36228.03	Compensation des charges parascolaires	75'256	85'002	-9'746	97'460.00	-22'204
46	Revenus de transfert	-191'673	-48'771	-142'902	-86'940.00	-104'733
46219.00	Compensation des charges géo-topographiq..	-191'673	-7'707	-183'966	-7'761.00	-183'912
46228.01	Compensation des charges scolaires	0	-41'064	41'064	-79'179.00	79'179
9610	Intérêts	205'398	183'543	21'855	-96'319.07	301'717
Charges		746'627	687'836	58'791	397'908.88	348'718
Revenus		-541'229	-504'293	-36'936	-494'227.95	-47'001
31	Charges de biens et services	10'000	11'000	-1'000	7'987.96	2'012
31300.01	Frais postaux	7'000	8'000	-1'000	5'842.62	1'157
31300.02	Frais bancaires	3'000	3'000	0	2'145.34	855



Budget 2024

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
34	Charges financières	736'627	676'836	59'791	389'920.92	346'706
34000.00	Intérêts passifs sur impôts	500	500	0	94.92	405
34000.02	Intérêts sur comptes bancaires	200	200	0	0.00	200
34000.04	Intérêts divers	1'500	1'500	0	207.90	1'292
34060.00	Intérêts sur emprunts	509'844	384'136	125'708	361'229.78	148'614
34060.01	Intérêts sur nouveaux emprunts	200'000	240'000	-40'000	0.00	200'000
34200.01	Frais bancaires administration du capital	500	500	0	0.00	500
34200.02	Frais emprunt (courtage)	0	0	0	4'305.61	-4'306
34990.09	Pertes sur participation Bérocad SA	24'083	50'000	-25'917	24'082.71	0
44	Revenus financiers	-201'540	-222'000	20'460	-201'539.95	0
44010.00	Intérêts sur dossiers OREE	-1'707	-4'000	2'293	-1'706.70	0
44011.01	Intérêts sur impôts PP	-188'929	-205'000	16'071	-188'929.10	0
44011.02	Intérêts sur impôts PM	-10'331	-1'000	-9'331	-10'330.74	0
44011.03	Intérêts ISIS	-1'150	0	-1'150	-1'150.16	0
44020.02	Intérêts s/compte bancaires de placement	-875	0	-875	-875.00	0
44200.00	Dividendes	-11'798	-10'000	-1'798	-11'798.25	0
44400.00	Adaptations des titres	13'250	-2'000	15'250	13'250.00	0
49	Imputations internes	-339'689	-282'293	-57'396	-292'688.00	-47'001
49400.00	Imputations intérêts	-339'689	-282'293	-57'396	-292'688.00	-47'001
9630	Bien-fonds du patrimoine financiers	-498'969	-515'047	16'078	-448'348.54	-50'620
	Charges	576'911	1'410'833	-833'922	485'541.91	91'369
	Revenus	-1'075'880	-1'925'880	850'000	-933'890.45	-141'990
30	Charges de personnel	99'503	81'625	17'878	72'006.65	27'496
30100.00	Salaires du personnel	78'828	64'153	14'675	56'210.90	22'617
30100.01	Primes de fidélité	0	0	0	170.00	-170
30400.00	Allocations complémentaires	405	567	-162	567.00	-162
30490.00	Indemnités de piquet	500	510	-10	477.50	23
30500.00	Charges sociales AVS, AI,APG,AC	5'050	4'120	930	3'746.45	1'304
30520.00	Cotisations Prévoyance.ne	9'322	7'785	1'537	6'702.80	2'619
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	748	1'290	-542	819.40	-71
30540.00	Cotisations ALFA	1'670	1'360	310	1'193.05	477
30550.00	Cotisations assurance IJM	2'280	1'260	1'020	1'637.60	642
30591.00	Cotisations FFP	80	70	10	49.95	30
30592.00	Cotisations LAE	150	130	20	102.15	48
30593.00	Fonds formation apprentis	470	380	90	329.85	140
31	Charges de biens et services	14'215	14'215	0	65'545.55	-51'331
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	0	0	0	1'390.25	-1'390
31020.00	Imprimés, publications	0	0	0	153.15	-153
31200.00	Eau, énergie, combustible	0	0	0	1'583.35	-1'583
31200.01	Chauffage	3'715	3'715	0	2'348.40	1'367
31200.02	Electricité	1'500	1'500	0	6'245.40	-4'745
31300.00	Prestations de services de tiers	0	0	0	696.80	-697
31300.03	Téléphones	100	100	0	0.00	100
31370.02	Taxes routières pour véhicules (plaques)	0	0	0	731.00	-731
31400.00	Entretien de terrains	0	0	0	195.00	-195
31440.00	Entretien des bâtiments PA	6'500	6'500	0	30'221.90	-23'722
31510.00	Entretien de véhicules et outils	0	0	0	783.15	-783
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	2'400	2'400	0	2'400.00	0
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	0	0	0	13.50	-14
31990.00	Autres charges d'exploitation	0	0	0	1'956.35	-1'956
31990.18	Pmt dégâts (sinistre - vandalisme)	0	0	0	17'335.85	-17'336
31990.20	Démolition ancien hangar TP Fontanette	0	0	0	-508.55	509
33	Amortissements du PA	36'578	36'578	0	32'982.99	3'595
33004.00	Amortissements des terrains bâtis PA	36'578	36'578	0	32'982.99	3'595
34	Charges financières	426'615	1'278'415	-851'800	315'006.72	111'608
34200.01	Frais bancaires administration du capital	0	0	0	799.15	-799
34300.00	Travaux de gros entretien, terrains PF	2'500	2'500	0	13'621.85	-11'122
34304.00	Travaux de gros entretien, bâtiments PF	86'500	81'500	5'000	74'142.32	12'358
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	68'300	75'300	-7'000	116'950.69	-48'651
34310.02	Entretien des terrains non-bâtis	0	0	0	11'555.75	-11'556
34311.00	Matériel d'exploitation et fournitures PF	2'100	5'000	-2'900	236.20	1'864



Budget 2024

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
34312.00	Acquisition de biens meubles PF	0	0	0	290.66	-291
34313.00	Entretien de biens meubles PF	600	3'100	-2'500	7'162.95	-6'563
34319.00	Autre entretien courant PF	700	700	0	425.40	275
34391.00	Eau, énergie, combustible PF	36'069	25'569	10'500	19'113.70	16'955
34391.01	Chauffage PF	5'600	10'100	-4'500	495.00	5'105
34391.02	Electricité PF	2'000	400	1'600	1'742.00	258
34391.03	Eau PF	8'202	10'202	-2'000	10'008.60	-1'807
34394.00	Primes d'assurances PF	27'144	27'144	0	26'376.10	768
34395.00	Prestations de services de tiers PF	1'500	1'500	0	1'306.25	194
34395.01	Gérance du patrimoine financier	9'200	9'200	0	0.00	9'200
34397.01	Honoraires de gérance	24'100	24'100	0	30'780.10	-6'680
34399.00	Autres charges des biens-fonds PF	2'100	2'100	0	0.00	2'100
34414.01	Perte valeur s/travaux bâtiments PF	150'000	1'000'000	-850'000	0.00	150'000
43	Revenus divers	0	0	0	-14'519.15	14'519
43900.07	Remb. dégâts (sinistre - vandalisme)	0	0	0	-14'519.15	14'519
44	Revenus financiers	-925'880	-925'880	0	-904'237.10	-21'643
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-697'280	-697'280	0	-673'757.10	-23'523
44300.02	Location des jardins	-2'000	-2'000	0	-2'208.80	209
44300.04	Redevances des droits de superficie	-155'000	-155'000	0	-153'248.45	-1'752
44300.05	Location des terrains agricoles	-51'000	-51'000	0	-51'020.55	21
44310.00	Paiements pour appartements de service PF	-7'500	-7'500	0	-7'000.00	-500
44320.00	Paiements pour utilisation de biens-fonds PF	-13'000	-13'000	0	-13'882.20	882
44320.01	Locations places de parc	-100	-100	0	-2'520.00	2'420
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	0	0	0	-600.00	600
45	Prélèvements aux financements spéciaux	-150'000	-1'000'000	850'000	-15'134.20	-134'866
45110.03	Prélèvement au fonds de l'énergie	0	0	0	-15'134.20	15'134
45110.04	Prélèvement réserve PF	-150'000	-1'000'000	850'000	0.00	-150'000
9710	Redistributions liées à la taxe sur le CO2	-4'985	-1'650	-3'335	-4'985.00	0
	Charges	0	0	0	0.00	0
	Revenus	-4'985	-1'650	-3'335	-4'985.00	0
46	Revenus de transfert	-4'985	-1'650	-3'335	-4'985.00	0
46900.00	Redistribution taxe CO2	-4'985	-1'650	-3'335	-4'985.00	0



Budget 2024

Classification par nature		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
CHARGES		42'998'960	43'079'407	-80'447	42'280'969.78	717'990
30	Charges de personnel	9'144'271	8'610'999	533'272	7'810'002.64	1'334'268
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	80'000	85'000	-5'000	88'277.50	-8'278
30000.01	Indemnités aux présidents du CG	500	500	0	500.00	0
30000.02	Salaires du Conseil communal	678'000	663'400	14'600	651'672.00	26'328
30000.05	Indemnité de fonction présidentielle	12'000	12'000	0	12'000.00	0
30009.00	Remboursements vacances CC	0	0	0	-7'386.00	7'386
30109.01	Mandat de formation	0	0	0	478.05	-478
30999.99	Mesures vie chère CE / GC	0	-15'500	15'500	0.00	0
30100.00	Salaires du personnel	6'449'032	6'103'093	345'939	5'411'535.00	1'037'497
30100.01	Primes de fidélité	0	0	0	6'250.00	-6'250
30100.02	Traitement des organistes	1'500	1'500	0	400.00	1'100
30100.08	Part vacances s/salaire horaire	0	0	0	5'933.25	-5'933
30100.09	Heures supplémentaires	0	0	0	44'766.95	-44'767
30100.99	Variation provision charges de personnel	0	0	0	-71'638.65	71'639
30109.00	Remboursement de salaires	-20'000	-20'000	0	-212'508.97	192'509
30109.21	Part canton enfant besoin spécifique	-25'000	-25'000	0	-23'210.34	-1'790
30300.00	Indemnités remplacements temporaires	20'000	20'000	0	17'881.45	2'119
30300.01	Civilistes	0	0	0	16'427.80	-16'428
30400.00	Allocations complémentaires	104'274	93'744	10'530	87'387.20	16'887
30490.00	Indemnités de piquet	53'970	48'920	5'050	47'882.00	6'088
30500.00	Charges sociales AVS, AI,APG,AC	455'658	432'719	22'939	404'301.60	51'356
30509.00	Rembt de cotisations APG	0	0	0	1'205.30	-1'205
30520.00	Cotisations Prévoyance.ne	835'252	801'121	34'131	693'140.05	142'112
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	74'559	74'932	-373	57'291.20	17'268
30539.00	Rembt assurances (GM - SUVA)	0	0	0	-5'658.25	5'658
30540.00	Cotisations ALFA	149'922	142'120	7'802	128'922.90	20'999
30550.00	Cotisations assurance IJM	204'690	135'150	69'540	181'026.45	23'664
30559.00	Rabais combinaison IJM	490	0	490	-9'997.50	10'488
30591.00	Cotisations FFP	6'633	6'340	293	5'548.75	1'084
30592.00	Cotisations LAE	13'128	12'470	658	11'050.10	2'078
30593.00	Fonds formation apprentis	41'293	39'220	2'073	35'651.05	5'642
30593.99	Subvention cantonale formation apprentis	-50'730	-55'740	5'010	-51'000.00	270
30640.00	Pont CCAP	11'900	15'010	-3'110	12'469.40	-569
30640.99	Ponts AVS	0	0	0	228'906.00	-228'906
30900.00	Formation du personnel	47'200	40'000	7'200	39'979.00	7'221
30990.00	CCNC rectification années antérieures	0	0	0	519.35	-519
31	Charges de biens et services	7'450'315	7'300'337	149'978	6'604'637.17	845'678
31000.00	Matériel de bureau	17'060	17'560	-500	18'223.26	-1'163
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	155'500	141'300	14'200	166'928.47	-11'428
31010.01	Produits de nettoyage	24'850	25'150	-300	19'594.99	5'255
31010.02	Carburants	61'500	59'550	1'950	62'026.67	-527
31010.03	Matériel éducatif	11'400	11'300	100	11'249.30	151
31010.04	Achats de plaquettes de bois	25'000	25'000	0	0.00	25'000
31010.19	Matériel Covid 19	5'000	5'000	0	3'401.20	1'599
31020.00	Imprimés, publications	32'300	35'500	-3'200	35'388.15	-3'088
31020.02	Publications et annonces	23'400	26'000	-2'600	20'133.20	3'267
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	6'200	3'650	2'550	4'610.50	1'590
31050.00	Denrées alimentaires	322'720	299'820	22'900	238'591.66	84'128
31050.01	Frais de représentation	10'650	10'000	650	10'712.83	-63
31050.02	Repas des aînés	10'000	10'000	0	5'352.45	4'648
31051.00	Frais de réception	41'810	52'900	-11'090	47'597.74	-5'788
31051.01	Repas du personnel communal	8'000	8'000	0	9'721.30	-1'721
31051.02	Manifestation du 1er Août	30'000	35'000	-5'000	16'563.65	13'436
31051.04	Frais assemblée générale St-Aubin d'Europe	1'000	1'000	0	496.50	504
31051.05	Soutien au Comités d'écoles	3'000	3'000	0	2'350.00	650
31051.16	Anniversaire de la fusion	0	35'000	-35'000	0.00	0
31060.00	Remèdes, médicaments, pansements	2'500	2'950	-450	1'969.99	530
31090.01	Frais de vente	1'000	3'000	-2'000	676.20	324
31090.02	Escompte sur vente de bois	5'000	6'000	-1'000	3'328.85	1'671
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	9'500	10'500	-1'000	9'281.60	218
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	49'000	44'500	4'500	35'747.39	13'253
31110.01	Acquisition de compteurs	15'000	15'000	0	11'829.90	3'170
31110.02	Signalisation routière	40'000	31'000	9'000	24'720.04	15'280



Budget 2024

Classification par nature	Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
31110.03 Marquages routiers	20'000	10'000	10'000	3'248.34	16'752
31120.00 Acquisition de vêtements, chaussures, etc.	28'600	28'100	500	22'079.63	6'520
31130.00 Matériel informatique	4'050	3'200	850	3'206.31	844
31200.00 Eau, énergie, combustible	109'088	108'332	756	63'619.15	45'469
31200.01 Chauffage	208'426	244'732	-36'306	215'542.56	-7'117
31200.02 Electricité	299'137	276'549	22'588	247'388.84	51'748
31200.03 Eau	76'894	51'994	24'900	56'119.09	20'775
31200.04 Déchets	78'550	83'050	-4'500	67'693.42	10'857
31200.05 Eclairage public	75'000	86'400	-11'400	73'885.05	1'115
31200.10 Achat énergie Bérocad SA	0	115'000	-115'000	90'871.04	-90'871
31300.00 Prestations de services de tiers	107'850	130'500	-22'650	113'135.63	-5'286
31300.01 Frais postaux	53'880	53'130	750	45'831.44	8'049
31300.02 Frais bancaires	3'000	3'000	0	2'145.34	855
31300.03 Téléphones	32'990	37'480	-4'490	32'667.17	323
31300.04 Frais de poursuites	35'000	35'000	0	31'561.65	3'438
31300.05 Cotisations	14'630	12'880	1'750	13'356.62	1'273
31300.06 Cotisation ACN	9'500	8'500	1'000	9'000.00	500
31300.09 Promotion de la santé	20'600	20'600	0	0.00	20'600
31300.10 Frais de surveillance	35'000	30'500	4'500	29'958.32	5'042
31300.11 Notifications commandements de payer	80'000	73'000	7'000	67'589.35	12'411
31300.13 Frais OP OREE	20'000	20'000	0	19'927.22	73
31300.14 Lavage de gobelets	15'000	0	15'000	0.00	15'000
31300.21 Orthophonie, logopédie	16'500	16'500	0	18'383.15	-1'883
31300.22 Tour de Romandie 2022	0	0	0	24'466.31	-24'466
31300.23 Provision Tour de Romandie	0	0	0	100'000.00	-100'000
31300.30 Contrôle de l'eau potable	19'000	29'000	-10'000	19'000.00	0
31300.31 Contrôle des champignons	100	100	0	75.00	25
31300.35 Déshydratation des boues	35'000	35'000	0	26'332.23	8'668
31300.36 Séchage des boues (Vadec)	73'000	73'000	0	52'299.50	20'701
31300.40 Ramassage des déchets urbains	250'000	244'500	5'500	205'084.03	44'916
31300.42 Compostage (ramassage et traitement)	160'000	160'000	0	169'022.94	-9'023
31300.43 Récupération du papier	60'000	60'000	0	61'335.64	-1'336
31300.44 Recyclage et collecte du verre	36'000	36'000	0	41'108.30	-5'108
31300.45 Récupération de la ferraille	70'000	70'000	0	62'022.04	7'978
31300.46 Ramassage déchets crus	16'000	16'000	0	32'927.50	-16'928
31300.47 Ramassage encombrants incinérables	160'000	170'000	-10'000	155'156.04	4'844
31300.48 Ramassage huiles usées	2'000	2'000	0	1'996.47	4
31300.50 Ramassage déchets inertes	34'000	34'000	0	42'882.67	-8'883
31300.52 Vadec, incinération déchets au poids	78'000	70'000	8'000	77'551.28	449
31300.53 Ramassage déchets au poids	145'000	120'000	25'000	113'259.00	31'741
31300.60 Frais de façonnage et de débardage	320'000	350'000	-30'000	305'685.34	14'315
31300.61 Frais de transports	28'000	35'600	-7'600	27'986.33	14
31300.70 Frais de reboisement	7'000	8'000	-1'000	3'745.30	3'255
31301.01 Missions temporaires de sécurité	45'000	45'000	0	36'698.25	8'302
31302.01 Médecin conseil	200	0	200	200.00	0
31320.00 Honoraires de conseillers externes	230'000	262'000	-32'000	220'177.50	9'823
31320.02 Honoraires de révision	12'000	12'000	0	12'000.00	0
31320.04 Honoraires architecte (conformité)	8'000	8'000	0	5'110.41	2'890
31320.05 Honoraires OREE pour recouvrement	5'000	5'000	0	1'758.54	3'241
31320.06 Archives communales (mise à jour)	10'000	92'000	-82'000	90'868.90	-80'869
31320.07 eSéance	5'000	0	5'000	0.00	5'000
31320.09 Protection, prévention santé, discrimination	10'000	10'000	0	0.00	10'000
31331.00 Frais de participation au Bordereau Unique	132'000	128'000	4'000	131'350.00	650
31332.00 Contrat de prestation informatique (CEG)	221'950	215'850	6'100	213'300.90	8'649
31332.01 Frais de connexion au nœud cantonal (SIEN)	20'000	20'000	0	17'605.00	2'395
31332.02 Gestion informatique	6'800	8'200	-1'400	6'104.53	695
31332.03 Cyber sécurité	7'500	7'500	0	0.00	7'500
31340.00 Primes d'assurances	126'565	122'995	3'570	126'960.26	-395
31370.00 Impôts et taxes	14'200	14'200	0	14'400.20	-200
31370.02 Taxes routières pour véhicules (plaques)	18'930	16'730	2'200	16'821.76	2'108
31370.03 Taxe fédérale sur les micropolluants	80'000	75'000	5'000	76'392.00	3'608
31370.04 TVA taux forfaitaire de 2.8%	0	7'500	-7'500	6'776.66	-6'777
31390.00 Formation des apprentis	14'800	17'800	-3'000	3'466.00	11'334
31400.00 Entretien de terrains	38'000	49'000	-11'000	34'769.43	3'231
31400.02 Entretien de la plage	15'000	13'000	2'000	3'801.88	11'198
31400.05 Entretien des places de détentes	25'000	25'000	0	17'175.58	7'824
31400.06 Décoration florale communale	8'000	8'000	0	8'118.25	-118
31410.00 Entretien des routes / voies de communication	350'000	250'000	100'000	235'025.75	114'974
31410.01 Entretien hivernal des routes	50'000	75'000	-25'000	48'148.36	1'852
31410.02 Entretien de la dévestiture	20'000	30'000	-10'000	19'434.02	566



Budget 2024

Classification par nature		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
31410.03	Frais d'exploitation Vélopartage	16'155	16'155	0	16'155.00	0
31410.04	Curage des dépotoirs et éparage	100'000	100'000	0	0.00	100'000
31420.01	Entretien du réseau d'eau	190'000	125'000	65'000	135'872.07	54'128
31420.02	Entretien des réservoirs	25'000	15'000	10'000	16'070.57	8'929
31420.03	Entretien des stations de pompage	60'000	55'000	5'000	43'937.79	16'062
31420.05	Entretien des fontaines	10'000	12'000	-2'000	14'733.86	-4'734
31420.06	Entretien et curage des ruisseaux	30'000	2'000	28'000	0.00	30'000
31420.07	Entretien réseau eau vignes	10'000	10'000	0	4'634.03	5'366
31420.08	Entretien des hydrants	30'000	20'000	10'000	33'885.05	-3'885
31430.00	Entretien d'ouvrages de génie civil	25'000	25'000	0	23'972.43	1'028
31430.01	Entretien du port	51'000	40'000	11'000	30'420.07	20'580
31430.04	Entretien du cimetière	20'000	25'000	-5'000	16'548.00	3'452
31430.06	Entretien CAD	15'000	20'000	-5'000	12'346.35	2'654
31430.15	Entretien éclairage public (EP)	80'000	80'000	0	100'931.20	-20'931
31430.16	Mesures économie énergie (EP)	0	0	0	19'740.20	-19'740
31430.20	Entretien des canaux, égoûts	50'000	70'000	-20'000	39'017.33	10'983
31430.21	Entretien des WC publics	19'000	20'000	-1'000	11'331.05	7'669
31430.22	Entretien de l'enceinte de la STEP	15'000	15'000	0	7'922.01	7'078
31430.30	Entretien des conteneurs enterrés	20'000	20'000	0	15'384.22	4'616
31440.00	Entretien des bâtiments PA	279'600	224'800	54'800	248'246.95	31'353
31440.02	Entretien de la déchetterie	10'000	5'000	5'000	483.79	9'516
31440.03	Contrôle d'accès bâtiments	0	0	0	560.05	-560
31440.04	Entretien des cabanes et hangars forestiers	3'000	3'000	0	3'774.19	-774
31440.05	Entretien des abribus	3'000	3'000	0	0.00	3'000
31440.06	Entretien des terrains de sport	46'000	50'000	-4'000	57'561.70	-11'562
31440.10	Travaux étanchéité adm. Gorgier	0	0	0	53'813.70	-53'814
31440.11	Utilisation provision adm Gorgier	0	0	0	-53'813.70	53'814
31450.00	Soins culturels à la jeune forêt	10'000	12'000	-2'000	17'544.92	-7'545
31450.02	Déchetage et transports copeaux	65'000	80'000	-15'000	76'039.85	-11'040
31500.00	Entretien de meubles et machines	2'430	2'430	0	3'783.37	-1'353
31510.00	Entretien de véhicules et outils	191'600	109'850	81'750	148'006.53	43'593
31510.01	Entretien des compteurs	5'000	2'000	3'000	3'191.74	1'808
31510.03	Installation et entretien décorations de Noël	8'000	5'000	3'000	1'875.40	6'125
31530.00	Entretien de matériel informatique	6'000	6'700	-700	2'036.70	3'963
31580.00	Maintenance du système informatique	5'000	5'000	0	3'213.20	1'787
31590.00	Entretien d'autres biens meublés	500	500	0	0.00	500
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	2'800	2'800	0	2'800.00	0
31610.00	Loyers	30'500	500	30'000	0.00	30'500
31620.00	Entretien/location des photocopieurs	31'300	27'500	3'800	26'148.24	5'152
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	21'150	23'950	-2'800	20'893.40	257
31700.01	Frais de déplacement hors canton	900	900	0	330.00	570
31710.00	Excursions, voyages scolaires et camps	7'800	8'600	-800	5'631.25	2'169
31800.02	Variation provisions débiteurs impôts	35'000	35'000	0	-31'000.00	66'000
31810.00	Pertes sur créances effectives	55'500	65'500	-10'000	34'207.15	21'293
31810.01	ADB et non val. s/déb.SIPP	250'000	360'000	-110'000	236'370.19	13'630
31810.02	ADB et non val./déb.PM	3'500	6'500	-3'000	3'328.44	172
31810.03	ADB et non-val. s/débiteurs IS	3'000	4'500	-1'500	2'030.82	969
31900.00	Emoluments et frais de dépens	10'000	10'000	0	-635.25	10'635
31920.01	Droits d'auteurs	600	800	-200	596.15	4
31690.00	Autres loyers et frais d'utilisation	10'500	10'500	0	10'183.24	317
31990.00	Autres charges d'exploitation	26'950	27'850	-900	29'680.90	-2'731
31990.01	Destruction des animaux nuisibles	6'500	6'500	0	8'270.60	-1'771
31990.02	Achats de sacs à ordures	5'000	5'000	0	2'870.55	2'129
31990.04	Frais bureaux électoraux	5'000	1'500	3'500	296.26	4'704
31990.06	Participation aux Vignolants	3'000	3'000	0	2'650.00	350
31990.08	Frais commission de naturalisation	300	300	0	0.00	300
31990.10	Frais commission des relations publiques	300	300	0	0.00	300
31990.13	Frais commission d'urbanisme	500	500	0	479.60	20
31990.14	Frais commission Domaines & Forêts	500	500	0	267.95	232
31990.15	Frais commission financière	300	300	0	300.00	0
31990.16	Frais de promotion civique	5'000	5'000	0	3'505.00	1'495
31990.17	Cadeaux aux jubilaires	4'500	3'500	1'000	2'719.65	1'780
31990.18	Pmt dégâts (sinistre - vandalisme)	12'000	12'000	0	189'331.20	-177'331
31990.19	Achat de cartes CFF	0	56'000	-56'000	56'000.00	-56'000
31990.20	Démolition ancien hangar TP Fontanette	0	0	0	-508.55	509
31990.22	Outils de promotion	10'000	10'000	0	9'688.15	312
31990.23	Tourisme communal	30'000	30'000	0	22'877.35	7'123
31990.25	Chèques Reka	4'500	4'500	0	0.00	4'500
31990.26	Augmentation du taux de couverture à 35%	250'000	0	250'000	0.00	250'000



Budget 2024

Classification par nature		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
33	Amortissements du PA	4'088'025	4'002'559	85'466	4'057'078.56	30'946
33000.00	Amortissements des terrains PA	70'441	63'980	6'461	74'330.30	-3'889
33001.00	Amortissements des routes	762'087	755'226	6'861	706'772.72	55'314
33001.01	Amortissement de la dévestiture	28'061	24'834	3'227	24'832.30	3'229
33002.00	Amortissements aménagement des eaux	341'817	324'259	17'558	325'183.97	16'633
33003.00	Amortissements des ouvrages de génie civil	460'172	538'847	-78'675	517'922.17	-57'750
33003.02	Amortissements des parkings	7'530	7'530	0	7'530.00	0
33003.03	Amortissements des ports	49'863	30'721	19'142	96'546.78	-46'684
33003.04	Amortissements des débarcadères	2'240	2'240	0	2'240.00	0
33003.06	Amortissements des canalisations, égouts	179'442	177'095	2'347	181'286.79	-1'845
33003.07	Amortissements des conteneurs enterrés	15'267	30'100	-14'833	31'539.00	-16'272
33003.09	Amortissement Plan d'aménagement	128'200	93'813	34'387	0.00	128'200
33004.00	Amortissements des terrains bâtis PA	791'725	819'014	-27'289	837'404.87	-45'680
33004.01	Amortissement du CAD	13'695	47'634	-33'939	51'934.00	-38'239
33006.00	Amortissements des biens meubles PA	38'469	5'560	32'909	47'779.54	-9'311
33006.01	Amortissements des véhicules	107'074	98'367	8'707	99'065.45	8'009
33006.02	Amortissement matériel informatique	29'588	21'747	7'841	3'752.41	25'836
33009.00	Amort. autres immobilisations corporelles	120'506	100'565	19'941	93'354.51	27'151
33009.09	Amort. planifiés retraitement du PA	755'973	755'973	0	755'973.00	0
33200.00	Amort. crédits d'études	183'298	102'477	80'821	102'158.01	81'140
33200.01	Amort. plans aménagement	0	0	0	94'895.74	-94'896
33200.02	Amort. inventaires forêts	2'577	2'577	0	2'577.00	0
34	Charges financières	1'164'242	1'956'251	-792'009	707'012.94	457'229
34000.00	Intérêts passifs sur impôts	500	500	0	94.92	405
34000.02	Intérêts sur comptes bancaires	200	200	0	0.00	200
34000.04	Intérêts divers	1'500	1'500	0	207.90	1'292
34060.00	Intérêts sur emprunts	509'844	384'136	125'708	361'229.78	148'614
34060.01	Intérêts sur nouveaux emprunts	200'000	240'000	-40'000	0.00	200'000
34200.01	Frais bancaires administration du capital	500	500	0	799.15	-299
34200.02	Frais emprunt (courtage)	0	0	0	4'305.61	-4'306
34300.00	Travaux de gros entretien, terrains PF	2'500	2'500	0	13'621.85	-11'122
34304.00	Travaux de gros entretien, bâtiments PF	86'500	81'500	5'000	74'142.32	12'358
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	69'300	76'300	-7'000	119'035.99	-49'736
34310.02	Entretien des terrains non-bâtis	0	0	0	11'555.75	-11'556
34311.00	Matériel d'exploitation et fournitures PF	2'100	5'000	-2'900	236.20	1'864
34312.00	Acquisition de biens meubles PF	0	0	0	290.66	-291
34313.00	Entretien de biens meubles PF	600	3'100	-2'500	7'162.95	-6'563
34319.00	Autre entretien courant PF	700	700	0	425.40	275
34391.00	Eau, énergie, combustible PF	36'069	25'569	10'500	19'113.70	16'955
34391.01	Chauffage PF	5'600	10'100	-4'500	495.00	5'105
34391.02	Electricité PF	2'000	400	1'600	1'742.00	258
34391.03	Eau PF	8'202	10'202	-2'000	10'008.60	-1'807
34394.00	Primes d'assurances PF	27'144	27'144	0	26'376.10	768
34395.00	Prestations de services de tiers PF	1'500	1'500	0	1'306.25	194
34395.01	Gérance du patrimoine financier	9'200	9'200	0	0.00	9'200
34397.01	Honoraires de gérance	24'100	24'100	0	30'780.10	-6'680
34399.00	Autres charges des biens-fonds PF	2'100	2'100	0	0.00	2'100
34414.01	Perte valeur s/travaux bâtiments PF	150'000	1'000'000	-850'000	0.00	150'000
34990.09	Pertes sur participation Bérocad SA	24'083	50'000	-25'917	24'082.71	0
35	Attributions aux financements spéciaux	375'582	499'379	-123'797	779'081.82	-403'500
35010.00	Attributions aux financement spéciaux	27'236	95'602	-68'366	100'921.98	-73'686
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	20'752	76'183	-55'431	129'714.54	-108'963
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	52'000	52'000	0	1'648.00	50'352
35110.03	Attribution au fonds de l'énergie	147'600	147'600	0	174'014.30	-26'414
35110.99	Attribution Pont-AVS 2e pilier	127'994	127'994	0	372'783.00	-244'789
36	Charges de transfert	19'348'525	19'317'428	31'097	17'710'392.44	1'638'133
36010.00	Quotes-parts de revenus aux cantons	50'000	50'000	0	48'978.90	1'021
36100.01	Cotisation à Cité de l'énergie	2'600	2'600	0	0.00	2'600
36110.00	Dédommagements aux cantons et syndicats	7'000	7'000	0	6'300.00	700
36110.01	Avances contributions d'entretien	16'926	18'054	-1'128	11'995.75	4'930
36110.02	Subsides LAMal	1'492'864	1'781'996	-289'132	1'317'366.54	175'497
36110.03	Part sur financement LACI	107'917	105'327	2'590	101'104.59	6'812
36110.04	Contribution au fonds PCi	127'000	127'000	0	120'744.00	6'256



Budget 2024

Classification par nature	Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
36110.06 Aide sociale	2'087'385	2'176'051	-88'666	1'974'787.57	112'597
36110.08 Mesures d'intégration socioprofessionnelle	212'583	219'285	-6'702	187'957.29	24'626
36110.09 Alloc. familiales pers. sans activité lucrative	97'609	120'801	-23'192	99'508.00	-1'899
36110.10 Social privé	163'978	106'413	57'565	99'090.66	64'887
36110.13 Taxe des chiens part Etat	21'000	21'000	0	21'720.00	-720
36110.15 Certification	2'000	2'000	0	1'970.60	29
36110.16 Participation aux frais de gestion technique	27'500	29'000	-1'500	27'499.50	1
36110.17 Part. aux fonds des missions de secours	86'000	86'000	0	81'927.05	4'073
36110.18 Achat bois BéroCAD (corta+PSA)	10'500	10'500	0	10'500.50	-1
36110.19 Lutte contre les fraudes	40'427	34'874	5'553	33'392.41	7'035
36110.20 Remboursement taxe adm. SAT	112'000	112'000	0	127'513.70	-15'514
36110.21 Convention canton Covid-19	0	0	0	12'260.21	-12'260
36110.99 Mesures vie chère CE / CG	102'000	102'000	0	0.00	102'000
36120.00 Dédommagements aux communes et syndic..	4'500	11'000	-6'500	4'500.00	0
36120.01 Emoluments état civil de district	58'650	55'010	3'640	40'934.20	17'716
36120.03 Part communale SSCL	456'000	504'975	-48'975	456'957.60	-958
36120.04 Part communale au service de l'ambulance	315'000	315'000	0	297'957.00	17'043
36120.05 Participation au Syndicat scolaire	9'194'658	8'861'821	332'837	8'520'225.85	674'432
36120.06 Syndicat du théâtre neuchâtelois	92'815	95'597	-2'782	98'718.82	-5'904
36120.07 Syndicat d'athlétisme (SIAALN)	33'500	34'200	-700	30'285.29	3'215
36120.08 Participation au Bibliobus	68'200	68'200	0	62'608.00	5'592
36120.10 Part Communale GSR	649'262	603'656	45'606	594'036.25	55'226
36120.11 Mandat d'exploitation Eli10	90'000	75'000	15'000	85'447.91	4'552
36120.12 Faucardeuse	2'000	2'000	0	0.00	2'000
36120.14 Contribution au Skatepark du Littoral	2'492	2'500	-8	2'408.55	83
36120.17 Part à Paroisse Temporelle	54'150	53'755	395	50'315.45	3'835
36120.18 Part comm. entretien du temple	55'770	60'000	-4'230	47'163.80	8'606
36120.21 Participation à la morgue	24'875	25'205	-330	20'336.40	4'539
36140.00 Transports publics (pot commun)	861'634	760'750	100'884	686'972.80	174'661
36140.01 Traitement déchets spéciaux	1'300	1'300	0	1'857.70	-558
36140.02 Ecolage Lycée artistique Max. de Meuron	14'625	14'625	0	14'625.00	0
36140.03 Part communale au Noctambus	14'000	21'000	-7'000	16'440.75	-2'441
36140.05 Fondation Les Billodes	0	0	0	-10'998.00	10'998
36210.00 Péréquation financière	318'109	446'041	-127'932	412'221.00	-94'112
36228.01 Compensation des charges scolaires	97'524	0	97'524	0.00	97'524
36228.02 Compensation des charges préscolaires	84'830	72'481	12'349	46'414.00	38'416
36228.03 Compensation des charges parascolaires	75'256	85'002	-9'746	97'460.00	-22'204
36310.01 Contribution à la qualité du paysage (CQP)	12'500	12'500	0	11'805.05	695
36320.02 Accueil de jour parascolaire - part communale	603'444	603'444	0	552'524.05	50'920
36320.03 Assemblées villageoises	10'000	10'000	0	9'419.75	580
36340.01 Contribution à Tourisme neuchâtelois	27'000	27'000	0	26'832.00	168
36340.02 Participation à RNL	27'000	26'000	1'000	28'698.80	-1'699
36340.03 Participation à objectif:ne	23'000	22'500	500	22'360.00	640
36340.05 Subvention animation	500	500	0	248.25	252
36350.01 Prestation A - promotion Bois Suisse	4'000	5'000	-1'000	3'504.65	495
36350.02 Accueil petite enfance structures Privées	825'000	875'000	-50'000	790'425.42	34'575
36350.04 Promotion entreprises	10'000	26'000	-16'000	3'665.50	6'335
36350.05 La Grande Bougeotte	2'000	0	2'000	0.00	2'000
36360.00 Subv. organisations privées à but non lucratif	5'600	5'600	0	4'474.80	1'125
36360.15 Cotisations à la Fédération des Sites Clunisie..	1'100	1'100	0	0.00	1'100
36360.30 Subvention Paroisse Catholique	30'000	30'000	0	30'000.00	0
36360.42 Subvention à l'Université populaire	100	100	0	0.00	100
36360.50 Subventions et dons divers	107'300	94'300	13'000	63'050.75	44'249
36370.00 Subventions aux personnes physiques	9'000	1'000	8'000	500.00	8'500
36370.01 Bourses d'études	140'042	121'865	18'177	116'744.83	23'297
36370.02 Participation pour enfants en bas âge	500	500	0	522.00	-22
36370.03 Subvention onde verte junior	174'000	174'000	0	182'410.95	-8'411
36370.22 Soutien réfugiés "Ukraine"	0	0	0	1'700.00	-1'700
37 Subventions à redistribuer	420'000	420'000	0	408'835.16	11'165
37010.01 Redevances sur vente d'eau (canton)	420'000	420'000	0	408'835.16	11'165
38 Charges extraordinaires	0	0	0	3'190'000.00	-3'190'000
38930.00 Construction salle de gymnastique Bevaix	0	0	0	1'150'000.00	-1'150'000
38930.04 Préfin. salle de gymnastique Gorgier	0	0	0	2'040'000.00	-2'040'000
39 Imputations internes	1'008'000	972'454	35'546	1'013'929.05	-5'929



Budget 2024

Classification par nature		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
39100.00	Prestation service	182'850	182'850	0	234'850.00	-52'000
39200.00	Imputations internes pour loyers	36'000	54'000	-18'000	54'000.00	-18'000
39300.02	Imputations internes ménage	62'000	62'000	0	66'339.00	-4'339
39306.15	Utilisation du domaine public	181'567	181'567	0	181'567.10	0
39400.00	Imputations internes pour intérêts	339'689	282'293	57'396	292'688.00	47'001
39800.00	Reports internes (y.c. transferts eaux claires)	205'894	209'744	-3'850	184'484.95	21'409
PRODUITS		-41'326'784	-42'059'973	733'189-42'285'432.82		958'649
40	Revenus fiscaux	-27'914'665	-27'628'833	-285'832-28'639'262.52		724'598
40000.00	Impôts sur le revenu PP année fiscale	-20'614'653	-20'761'147	146'494-20'929'076.30		314'423
40000.23	Progression à froid CE /CG	-400'525	400'525	-801'050	0.00	-400'525
40000.63	Baisse du coefficient d'impôt (-3 points)	0	1'067'166	-1'067'166	0.00	0
40000.77	Evolution fiscalité selon DFS	0	-623'379	623'379	0.00	0
40000.99	Evolution fiscalité (nouveaux habitants)	0	-252'996	252'996	0.00	0
40001.00	Impôts s/ le revenu, PP - années précédentes	-202'871	-400'434	197'563	-550'999.85	348'129
40002.00	Rappels d'impôts sur le revenu et la fortune	-120'421	-24'988	-95'433	-31'351.25	-89'070
40006.00	Imputation forfaitaire d'impôt, PP	42'211	77'497	-35'286	42'211.30	0
40010.00	Impôts sur la fortune, PP - année fiscale	-3'257'780	-3'322'493	64'713	-3'465'334.25	207'554
40020.00	Impôts à la source, ISIS	-257'900	-357'700	99'800	-232'949.54	-24'950
40021.00	Récupération PP	-63'879	-84'345	20'466	-17'674.54	-46'204
40030.00	Prestations en capital	-588'403	-694'600	106'197	-779'738.95	191'336
40050.00	Impôts s/ revenu travailleurs frontaliers	-393'780	-435'592	41'812	-435'592.00	41'812
40050.09	Versement France frontaliers suisses	2'700	0	2'700	5'736.00	-3'036
40100.00	Impôts sur le bénéfice PM	-427'794	-623'033	195'239	-667'150.55	239'357
40100.23	Progression à froid CE / GC	0	-130'695	130'695	0.00	0
40101.00	Impôt PM variation s/années précédentes	0	0	0	-69'541.32	69'541
40110.00	Impôts sur le capital PM	-186'811	-173'530	-13'281	-128'517.35	-58'294
40121.00	Récupérations PM	-69'376	-67'973	-1'403	-3'279.95	-66'096
40190.00	IPM part au fonds population	0	0	0	2'201.46	-2'201
40191.00	IPM part au fonds nombre EPT	-905'157	-789'116	-116'041	-907'979.07	2'822
40210.00	Impôts fonciers PM	-151'196	-106'000	-45'196	-151'195.91	0
40210.01	Impôts fonciers PP	-255'211	-266'000	10'789	-255'211.45	0
40330.00	Taxe des chiens	-63'819	-60'000	-3'819	-63'819.00	0
41	Patentes et concessions	0	0	0	0.00	0
42	Taxes	-7'515'328	-7'804'433	289'105 -7'562'144.35		46'816
42100.00	Emoluments administratifs	-77'500	-70'000	-7'500	-77'418.00	-82
42100.01	Taxes diverses sécuritié publique	-1'300	-1'300	0	-2'360.00	1'060
42100.03	Sanctions de plans	-150'000	-100'000	-50'000	-190'283.80	40'284
42100.04	Finances-agrégations et naturalisations	-1'300	-2'000	700	-1'360.00	60
42100.05	Reboursement Taxe adm. SAT	-120'000	-120'000	0	-142'024.00	22'024
42100.14	Remboursement frais postaux	0	0	0	-715.20	715
42400.00	Taxes pour prestations de services	-5'600	-5'600	0	-5'217.15	-383
42400.03	Redevance Groupe E	-252'000	-252'000	0	-288'381.95	36'382
42400.04	Redevance énégetique Gpe E	-147'600	-147'600	0	-174'014.30	26'414
42400.05	Recettes Euro-Relais	-12'000	-10'000	-2'000	-14'792.00	2'792
42400.06	Revenus horodateurs	-35'000	-31'000	-4'000	-38'224.46	3'224
42400.07	Taxe pour utilisation domaine public	-20'000	-13'498	-6'502	-13'497.90	-6'502
42400.08	Taxes d'équipement	-241'128	-320'971	79'843	0.00	-241'128
42401.01	Taxe de base	-1'144'000	-1'144'000	0	-1'141'845.85	-2'154
42401.02	Taxe sur la consommation	-511'500	-511'500	0	-568'858.67	57'359
42401.03	Taxe sur la consommation d'eau des vignes	-11'900	-11'900	0	-21'807.83	9'908
42401.06	Vente énergie	-14'000	-204'000	190'000	-111'402.99	97'403
42401.07	Taxe de base défense incendie	0	0	0	-0.17	0
42401.10	Taxe sur la consommation	-744'000	-744'000	0	-795'931.56	51'932
42401.20	Taxe déchets ménages	-721'970	-721'970	0	-729'855.24	7'885
42401.21	Taxe déchets entreprises	-129'000	-129'000	0	-127'775.00	-1'225
42401.22	Taxe déchets entreprises au poids	-159'000	-159'000	0	-163'751.06	4'751
42401.50	Taxe d'amarrage	-433'000	-433'000	0	-432'399.89	-600
42401.51	Taxe d'hivernage des bateaux	-13'000	-15'000	2'000	-11'101.65	-1'898
42401.56	Taxe visiteurs (port)	-6'200	-8'200	2'000	-11'564.80	5'365
42401.57	Taxes places à terre	-13'000	-13'000	0	-11'599.17	-1'401
42401.99	Autres taxes de services	-17'200	-18'200	1'000	-20'597.50	3'398
42500.00	Ventes	0	0	0	-382.00	382



Budget 2024

Classification par nature		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
42500.01	Vente de bois de service	-220'000	-250'000	30'000	-246'988.09	26'988
42500.02	Vente de bois d'industrie	0	0	0	-5'099.85	5'100
42500.03	Vente de bois de feu	-80'000	-100'000	20'000	-46'053.00	-33'947
42500.04	Vente de bois décheté	-240'000	-280'000	40'000	-242'188.30	2'188
42500.05	Vente de bois aux "Cerisiers"	0	-16'800	16'800	0.00	0
42500.07	Vente de produits forestier divers	-10'500	-20'000	9'500	-19'185.00	8'685
42500.10	Vente cartes CFF	0	-56'000	56'000	-51'554.00	51'554
42500.11	Recettes diverses salle	-1'000	-1'000	0	-210.00	-790
42600.00	Remboursements de tiers	-1'489'400	-1'389'400	-100'000	-1'340'425.35	-148'975
42600.01	Remboursements frais de poursuites	-40'772	-42'000	1'228	-40'772.26	0
42600.02	Vente CAD Bevaix bâtiments communaux	-60'445	-60'401	-44	-55'016.31	-5'429
42600.03	Frais de rappels	-1'780	-2'000	220	-1'780.00	0
42600.04	Frais de rappel sur dossier OREE	-3'180	-3'000	-180	-3'180.00	0
42600.05	Rembt Honoraire architecte	-8'000	-8'000	0	-2'660.00	-5'340
42600.06	Frais OP s/dossiers OREE	-6'841	-6'000	-841	-19'927.22	13'086
42600.10	Récupération du verre	-32'993	-32'993	0	-35'915.65	2'923
42600.11	Récupération du papier	-29'600	-29'600	0	-34'481.45	4'881
42600.12	Récupération de la ferraille/aluminium	0	0	0	-103.20	103
42600.18	Rétrocession Vadec ménages	-167'500	-167'500	0	-160'055.10	-7'445
42600.19	Rétrocession Vadec entreprises	-18'000	-18'000	0	-18'530.20	530
42600.20	Rétrocession Diviza	0	0	0	-7'610.00	7'610
42600.79	Rbt enquête publique/convention précarité	0	0	0	-15'925.00	15'925
42700.00	Amendes	-36'000	-25'000	-11'000	-26'840.00	-9'160
42900.01	Récupération sur non-valeurs	-88'119	-110'000	21'881	-88'118.82	0
42900.03	Récupération TVA extraordinaire	0	0	0	-2'363.41	2'363
43	Revenus divers	-64'600	-69'600	5'000	-174'842.38	110'242
43090.00	Autres revenus d'exploitation	0	0	0	-19'575.50	19'576
43900.00	Autres revenus	-35'200	-30'200	-5'000	-47'527.15	12'327
43900.01	Ventes de sacs à ordures	-400	-400	0	-160.00	-240
43900.06	Sponsoring	-12'000	-24'000	12'000	-4'000.00	-8'000
43900.07	Remb. dégâts (sinistre - vandalisme)	0	0	0	-78'397.40	78'397
43900.08	Frais pour perception ISIS	0	0	0	-56.10	56
43900.09	Régularisation diverses	0	0	0	-8'095.53	8'096
43900.10	Refacturation Provence	-15'000	-15'000	0	-17'030.70	2'031
43900.12	Sponsoring La Grande Bougeotte	-2'000	0	-2'000	0.00	-2'000
44	Revenus financiers	-1'193'420	-1'213'880	20'460	-1'233'126.90	39'707
44010.00	Intérêts sur dossiers OREE	-1'707	-4'000	2'293	-1'706.70	0
44011.01	Intérêts sur impôts PP	-188'929	-205'000	16'071	-188'929.10	0
44011.02	Intérêts sur impôts PM	-10'331	-1'000	-9'331	-10'330.74	0
44011.03	Intérêts ISIS	-1'150	0	-1'150	-1'150.16	0
44020.02	Intérêts s/compte bancaires de placement	-875	0	-875	-875.00	0
44200.00	Dividendes	-11'798	-10'000	-1'798	-11'798.25	0
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-697'280	-697'280	0	-673'757.10	-23'523
44300.02	Location des jardins	-2'000	-2'000	0	-2'208.80	209
44300.04	Redevances des droits de superficie	-155'000	-155'000	0	-153'248.45	-1'752
44300.05	Location des terrains agricoles	-51'000	-51'000	0	-51'020.55	21
44310.00	Paiements pour appartements de service PF	-7'500	-7'500	0	-7'000.00	-500
44320.00	Paiements pour utilisation de biens-fonds PF	-16'300	-16'300	0	-21'787.20	5'487
44320.01	Locations places de parc	-100	-100	0	-2'520.00	2'420
44400.00	Adaptations des titres	13'250	-2'000	15'250	13'250.00	0
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-62'700	-62'700	0	-75'686.85	12'987
44900.00	Réévaluations PA	0	0	0	-44'358.00	44'358
45	Prélèvements aux financements spéciaux	-1'159'814	-1'953'257	793'443	-1'204'853.31	45'039
45010.00	Prélèvements aux financements spéciaux	-20'195	-4'385	-15'810	-56'019.10	35'824
45010.01	Prélèvement taxe d'équipement	0	0	0	-8'435.00	8'435
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	-676'285	-635'538	-40'747	-511'560.21	-164'725
45110.00	Prélèvements fonds aide fusion	0	0	0	-361'810.80	361'811
45110.02	Prélèvement taxe d'équipement	0	0	0	-2'988.00	2'988
45110.03	Prélèvement au fonds de l'énergie	0	0	0	-35'134.20	35'134
45110.04	Prélèvement réserve PF	-150'000	-1'000'000	850'000	0.00	-150'000
45110.99	Prélèvement Pont-AVS 2e Plier	0	0	0	-228'906.00	228'906
45116.15	Fonds des routes (taxe équipement)	-141'000	-141'000	0	0.00	-141'000
45117.10	Fonds aduction eau (taxe équipement)	-62'667	-62'667	0	0.00	-62'667
45117.20	Fonds eaux usées (taxe équipement)	-109'667	-109'667	0	0.00	-109'667



Budget 2024

Classification par nature		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
46	Revenus de transfert	-970'858	-886'421	-84'437	-991'213.15	20'355
46010.01	Quote-part à la taxe LTVRB	0	-110'000	110'000	-113'457.00	113'457
46110.00	Dédommagements du canton	-11'000	-11'000	0	-11'972.00	972
46110.03	Dédommagements pour notif. poursuites	-110'000	-100'000	-10'000	-101'283.00	-8'717
46219.00	Compensation des charges géo-topographiq..	-191'673	-7'707	-183'966	-7'761.00	-183'912
46228.01	Compensation des charges scolaires	0	-41'064	41'064	-79'179.00	79'179
46300.00	Subventions de la Confédération	0	0	0	-29'296.45	29'296
46300.01	Rétrocession droits de douane	-6'400	-8'000	1'600	-6'369.20	-31
46310.00	Subventions du canton	-608'000	-557'000	-51'000	-597'710.50	-10'290
46320.01	Part conventionnel corporation de droit public	-27'800	-35'000	7'200	-27'826.00	26
46320.02	Participation Paroisse Temporelle	-11'000	-15'000	4'000	-11'374.00	374
46900.00	Redistribution taxe CO2	-4'985	-1'650	-3'335	-4'985.00	0
47	Subventions à redistribuer	-420'000	-420'000	0	-408'835.16	-11'165
47010.01	Redevance cantonale sur l'eau potable	-420'000	-420'000	0	-408'835.16	-11'165
48	Revenus extraordinaires	-1'080'099	-1'111'095	30'996	-1'057'226.00	-22'873
48930.00	Prélèvement à la réserve de préfinancement	-301'253	-301'253	0	-301'253.00	0
48930.90	Prélèvement réserve aide à la fusion	-22'873	-53'869	30'996	0.00	-22'873
48950.00	Prélèvements s/réserve retraitement PA	-755'973	-755'973	0	-755'973.00	0
49	Imputations internes	-1'008'000	-972'454	-35'546	-1'013'929.05	5'929
49100.00	Prestation de service	-182'850	-182'850	0	-234'850.00	52'000
49200.00	Imputations loyers	-36'000	-54'000	18'000	-54'000.00	18'000
49300.01	Imputation épuration	-205'894	-209'744	3'850	-184'484.95	-21'409
49300.02	Imputation déchets entreprises	-62'000	-62'000	0	-66'339.00	4'339
49306.15	Utilisation du domaine public	-181'567	-181'567	0	-181'567.10	0
49400.00	Imputations intérêts	-339'689	-282'293	-57'396	-292'688.00	-47'001



Crédit d'engagement (compétence CG)		Date	Montant		Crédit global	Fermes	Recettes	Conditionnels (en réserve)
0	ADMINISTRATION							
110	Acquisition et déploiement du Logiciel eSéances	18.12.2023	15'000		15'000			
0220	Matériel informatique	18.12.2023	30'000		30'000			
0290	Rénovation Maison de commune Bevaix	18.12.2023	170'000			170'000		
0290	Aménagement place de pétanque Fresens	20.11.2023	10'000			10'000		
0290	Acquisition bâtiment et bien-fonds de l'ancien hôpital	à voter	3'000'000	oui				3'000'000
1	SECURITE PUBLIQUE							
6150	Signalisation routière/signalisation plages prévention feu	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		
2170	Salle de gym polyvalente Gorgier; Aménagement extérieur, parvis et balcon	18.12.2023	2'220'000	oui		2'220'000	-227'000	
2170	Plateforme travail mobile pour nettoyage salle de gym de Gorgier	18.12.2023	17'000		17'000			
2170	Double Salle de gym Bevaix 2ème étape; réalisation	à voter	18'500'000					
2170	Réfection Bâtiment communal Montalchez	à voter	550'000			550'000		
2170	Création de 3 salles de classes Hôpital 18 à Saint-Aubin	à voter	1'640'000	oui				1'640'000
2180	Closet étude regroupement parascolaire	à voter	60'000					60'000
2180	Bâtiments scolaires et parascolaires Gorgier; Etude en lien avec la transformation de l'actuelle salle de gym	18.12.2023	25'000		25'000			
2180	Aménagement verger et parking au Nord salle de gym des Charrières	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					650'000
3410	Réfection des vestiaires Murdines	17.05.2021	1'500'000			100'000		1'400'000
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			



Crédit d'engagement (compétence CG)			Date	Montant		Crédit global	Fermes	Recettes	Conditionnels (en réserve)
3411	Sécurisation de la place de grutage au port de Bevaix		à voter	50'000			50'000		
3411	Port de Saint-Aubin, divers travaux d'assainissement et de réfection		à voter	650'000	oui		100'000		550'000
3411	Digue port de Bevaix		à voter	670'000			100'000		570'000
3420	Aménagement place de jeux Montalchez		17.05.2021	65'000					65'000
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	Taille d'arbres en zone de village et taille de haies		18.12.2023	25'000		25'000			
3420	Remplacement arbres plage de Saint-Aubin		18.12.2023	15'000		15'000			
3420	Rénovation et amélioration des sentiers pédestres		18.12.2023	10'000		10'000			
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
6150	Mise en conformité arrêts de bus selon LHand		21.02.2022	2'400'000			500'000		
6150	Acquisition et pose Aribus (crédit reporté 2023)		18.12.2023	45'000		45'000			
6150	Réfection ouvrages cantonaux transmis à la commune		30.05.2022	400'000			300'000	-300'000	
6150	Réfection ch. du Vignoble Bevaix étape (divers)		27.09.2021	2'800'000			1'500'000		500'000
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	Aménagements cyclables, sécurisations		18.12.2023	30'000		30'000			
6150	Achat véhicule TP tracteur polyvalent		à voter	90'000			90'000		
6150	Achat petit véhicule TP transporteur électrique (2 places+ 1 pont)		à voter	60'000			60'000		
6150	Saleuse Iveco		18.12.2023	25'000		25'000			
7410	Curage principal du bas de l'Argentine		à voter	70'000			70'000		
7410	Assainissement des cours d'eau (crédit reporté 2023)		18.12.2023	40'000		40'000			
6150	Réaménagement espaces publics et infrastr. , centre-gare Bevaix		à voter	4'300'000	oui		300'000		
6150	Réfection infrastructures et chaussée, Jordil à Bevaix		à voter	2'000'000					500'000
6150	Trottoir Charrières		à voter	100'000			40'000		
6150	Chemin piétons public Charrières-Hôpital		à voter	70'000			50'000		



Crédit d'engagement (compétence CG)			Date	Montant	Crédit global	Fermes	Recettes	Conditionnels (en réserve)
6150	Chemin mobilité douce Bevaix Boudry (projet d'agglomération 4)		à voter	620'000				
6150	Chemin mobilité douce Bevaix Cortailod (projet d'agglomération 4)		à voter	790'000		90'000		
6150	Etude requalification traversée de Bevaix (projet d'agglomération 4)		18.12.2023	50'000	50'000			
6150	Modif. infrastructure d'éclairage public 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		500'000
6150	Aménagement route de la Foulaz Sud (y compris conduites)		à voter	1'100'000				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		
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				100'000
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	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	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 eau potable		18.12.2023	50'000	50'000			
7100	Renouvellement vannes réseau EP selon contrôles annuels		18.12.2023	40'000	40'000			
7100	Réseau EP défense incendie, liaison Fontanette-Av. Lac		à voter	120'000		120'000		
7100	Mise en conformité filtres à air et défense incendie dans réservoirs		18.12.2023	30'000	30'000			
7100	Déshumidificateurs et chauffages des réservoirs, mise en conformité		18.12.2023	25'000	25'000			
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 Saint-Aubin, renouvellement compresseur pour vannes		18.12.2023	8'000	8'000			
7200	STEP Saint-Aubin, mise conformité local déshydratation + local chlorures		18.12.2023	12'000	12'000			
7200	STEP Saint-Aubin, renouvellement pompe relevage bassin à graisses		18.12.2023	9'000	9'000			



Crédit d'engagement (compétence CG)		Date	Montant		Crédit global	Fermes	Recettes	Conditionnels (en réserve)
7200	STEP Saint-Aubin, pose brasseur substrat	18.12.2023	15'000		15'000			
7200	STEP Saint-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 (hors frein à l'endettement)	à voter	25'000'000	oui		1'000'000		3'000'000
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 déchetteries	18.12.2023	30'000		30'000			
7300	Aménagement déchetterie de Saint-Aubin selon audit	18.12.2023	50'000		50'000			
7300	Déchets points de collecte selon besoins	18.12.2023	45'000		45'000			
7791	Toilettes publiques à Gorgier (report 2023)	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			
8100	Chemins agricoles; réfection	18.12.2023	15'000		15'000			
8200	Achat matériel de stockage de bois de feu et conditionnement	18.12.2023	15'000		15'000			
8200	Renouvellement du parc machines (tronçonneuses + accessoires)	18.12.2023	10'000		10'000			
8200	Réfection du chemin du Raccordement, 1900 m	18.12.2023	45'000		45'000		-36'000	
8200	Réfection du chemin de Bellevue et partie du Chanet 1150 m	18.12.2023	35'000		35'000		-28'000	
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 (report 2023)	18.12.2023	7'000		7'000			
8730	Plan intercommunal des Energies; volet climat (report 2023)	18.12.2023	6'000		6'000			
8730	Démantèlement chaudière plaquettes Gorgier	18.12.2023	11'000		11'000			
8731	Bâtiment CAD Bevaix sans installations techniques	à voter	2'100'000					100'000
Totaux			93'532'500		1'914'500	12'232'000	-708'000	13'585'000

Dépenses d'investissements 2024

14'146'500

Recettes

-708'000

Investissements nets 2024

13'438'500



Indicateurs financiers selon les normes MCH2

				Budget 2024	Budget 2023	Comptes 2022	Valeurs indicatives*
a) Taux d'endettement net	$\frac{\text{Dettes nettes I}}{\text{Revenus fiscaux}} \times 100 =$	$\frac{3'670'126}{-27'914'665} \times 100 =$		-13.15%	-22.21%	-12.82%	Indicateur renseignant sur la part des revenus fiscaux, respectivement sur le nombre de tranches annuelles qui seraient nécessaires pour amortir la dette nette. < 100% bon 100% - 150% suffisant > 150% mauvais
b) Degré d'autofinancement	$\frac{\text{Autofinancement}}{\text{Investissements nets}} \times 100 =$	$\frac{551'518}{13'438'500} \times 100 =$		4.10%	2.75%	66.32%	Indicateur renseignant sur la part des investissements qu'une collectivité publique peut financer par ses propres moyens. A moyen terme, le degré d'autofinancement devrait se situer en moyenne à environ 100%, sous réserve du niveau déjà atteint par la dette. Le degré d'autofinancement idéal varie en fonction de la situation conjoncturelle : > 100% haute conjoncture 80% - 100% cas normal 50% - 80% récession
c) Part des charges d'intérêts	$\frac{\text{Charges d'intérêts nets}}{\text{Revenus courants}} \times 100 =$	$\frac{509'052}{39'574'658} \times 100 =$		1.29%	1.03%	0.39%	Indicateur renseignant sur la part du "revenu disponible" absorbée par les charges d'intérêts. Plus la valeur est basse, plus la marge de manœuvre est élevée. 0% - 4% bon 4% - 9% suffisant > 9% mauvais
d) Degré de couverture des revenus déterminants	$\frac{\text{Solde du compte de résultats}}{\text{Revenus déterminants}} \times 100 =$	$\frac{1'672'176}{-39'898'784} \times 100 =$		-4.19%	-2.51%	0.01%	Indicateur renseignant sur le résultat du compte de résultats exprimé en pourcent des revenus déterminants. > 0% équilibré / excédentaire -2.5% - 0% déficit modéré < -2.5% déficit exagéré
e) Dette brute par rapport aux revenus	$\frac{\text{Dette brute}}{\text{Revenus courants}} \times 100 =$	$\frac{37'261'209}{39'574'658} \times 100 =$		94.15%	76.95%	91.86%	Indicateur renseignant sur le niveau de la dette et plus particulièrement sur le fait que ce niveau est raisonnable ou non par rapport aux revenus dégagés. < 50% très bon 50% - 100% bon 100% - 150% moyen 150% - 200% mauvais > 200% critique

				Budget <u>2024</u>	Budget <u>2023</u>	Comptes <u>2022</u>	Valeurs indicatives*
f) Proportion des investissements	$\frac{\text{Investissements bruts}}{\text{Dépenses totales}} \times 100 =$	$\frac{14'146'500}{51'068'853} \times 100 =$		27.70%	30.27%	20.85%	Indicateur renseignant sur l'effort d'investissement déployé par la collectivité. < 10% effort d'investissement faible 10% - 20% effort d'investissement moyen 20% - 30% effort d'investissement élevé > 40% effort d'investissement très élevé
g) Part du service de la dette	$\frac{\text{Service de la dette}}{\text{Revenus courants}} \times 100 =$	$\frac{4'597'077}{39'574'658} \times 100 =$		11.62%	10.96%	8.74%	Indicateur mesurant l'importance des charges financières qui pèsent sur le budget et les comptes. Il renseigne sur la part des revenus courants absorbée par le service de la dette (intérêts et amortissements). Un taux plus élevé signifie une marge de manœuvre budgétaire plus restreinte. < 5% charge faible 5% - 15% charge acceptable > 15% charge forte
h) Dette nette par habitant en francs	$\frac{\text{Dette nette I}}{\text{Population résidante permanente}} =$	$\frac{-3'670'126}{9'029} =$		-406.48	-686.23	-413.56	Indicateur n'ayant qu'une valeur informative limitée. En effet, l'évaluation de l'importance de la dette doit davantage tenir compte de la capacité financière des habitants que de leur nombre. < 0 CHF patrimoine net 0 - 1'000 CHF endettement faible 1'001 - 2'500 CHF endettement moyen 2'501 - 5'000 CHF endettement important > 5'001 CHF endettement très important
i) Taux d'autofinancement	$\frac{\text{Autofinancement}}{\text{Revenus courants}} \times 100 =$	$\frac{551'518}{39'574'658} \times 100 =$		1.39%	1.04%	17.17%	Indicateur renseignant sur la proportion du revenu que la collectivité publique peut consacrer au financement de ses investissements. > 20% bon 10% - 20% moyen < 10% mauvais
j) Poids des intérêts passifs	$\frac{\text{Charges financières}}{\text{Revenus fiscaux directs}} \times 100 =$	$\frac{1'164'242}{27'444'439} \times 100 =$		4.24%	7.19%	2.85%	Indicateur renseignant sur les intérêts passifs exprimés en pourcent des recettes fiscales directes. Le total du groupe de charges par nature No 34 est prise en considération. Concernant les recettes fiscales directes, on considère les impôts sur le revenu et la fortune versés par les personnes physiques ainsi que les impôts sur le bénéfice et le capital des sociétés > 9% poids des intérêts exagéré 4% - 9% poids des intérêts moyen < 4% poids des intérêts faible

* Echelles définies par la Conférence des directeurs cantonaux des finances

Glossaire (non exhaustif)

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

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



Arrêté relatif au budget 2024

Le Conseil général de la commune de La Grande Béroche,

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

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

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

vu le rapport du Conseil communal, du 29 novembre 2023 ;

arrête :

Art. 1^{er} : Est approuvé le budget de l'exercice 2024 qui comprend :

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

Charges d'exploitation	CHF	41'834'718
Revenus d'exploitation	CHF	-39'053'265
Résultat provenant des activités d'exploitation (1)	CHF	2'781'453
Charges financières	CHF	1'164'242
Produits financiers	CHF	-1'193'420
Résultat provenant des financements (2)	CHF	-29'178
Résultat opérationnel (1 + 2)	CHF	2'752'275
Charges extraordinaires	CHF	0
Revenus extraordinaires	CHF	-1'080'099
Résultat extraordinaire (3)	CHF	-1'080'099
Résultat total, compte de résultats (1 + 2 + 3)	CHF	1'672'176

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

Dépenses	CHF	14'146'500
Recettes	CHF	-708'000
Montant total des crédits d'investissements	CHF	13'438'500

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

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

La Grande Béroche, le 18 décembre 2023

AU NOM DU CONSEIL GÉNÉRAL
La présidente, Le secrétaire,
Donatella Vantaggio Maëlle Petitpierre



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	Noctambus	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 Cortailod (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		