



Municipalité de La Neuveville

Budget de fonctionnement 2017

***Catalogue des investissements et
Plan financier 2017-2021***



Novembre 2016

Cahier I



Message du Conseil municipal au Conseil général – Budget 2017

Rapport préliminaire au budget 2017

Établi selon le MCH2

(en application de l'article 29 de l'ordonnance de Direction sur la gestion financière des communes [ODGFCo; RSB 170.511])

Table des matières

Cahier I

0	Synthèse	5
1	Principes relatifs à la présentation des comptes selon le modèle comptable harmonisé 2 (MCH2)	5
1.1	Généralités	5
1.2	Amortissements	5
1.2.1	Patrimoine administratif existant (art. T2-4, al. 1 OCo)	5
1.2.2	Patrimoine administratif: cas particuliers (art. T2-4, al. 2 OCo)	5
1.2.3	Nouveau patrimoine administratif	6
1.2.4	Amortissements supplémentaires (art. 84 OCo)	6
1.3	Compte des investissements / limite d'inscription à l'actif	6
2	Commentaires	6
2.1	Généralités	6
2.2	Emprunts communaux.....	7
2.3	Compte de résultats	7
2.3.1	Commentaire de l'évolution des charges de personnel	7
2.3.2	Commentaire de l'évolution des charges de biens, services et marchandises.....	7
2.3.3	Commentaire de l'évolution des revenus des impôts.....	8
2.4	Investissements	8
3	Résultat	9
3.1	Vue d'ensemble	9
3.2	Résultat du compte global	9
3.2.1	Compte de résultats.....	9
3.2.2	Compte des investissements.....	10
3.2.3	Résultat du financement.....	10
3.3	Résultat du compte général.....	10
3.4	Résultat du financement spécial « Traitement eaux usées ».....	11
3.5	Résultat du financement spécial « Gestion des déchets »	11
3.6	Résultat du financement spécial « Electricité »	12
3.7	Résultat du financement spécial « Télé réseau »	12
4	Compte de résultats	13
4.1	Aperçu du compte de résultats selon les groupes de matières (degré de détail: 2 chiffres au moins) 13	
	Aperçu du compte de résultats selon les fonctions (degré de détail: 1 chiffre).....	14
5	Etat des capitaux propres	15
5.1	Evaluations	15
5.2	Commentaire des évaluations	16
5.2.1	Financements spéciaux (GM 290).....	16
5.2.2	Réserves provenant de l'enveloppe budgétaire (GM 292).....	16

5.2.3	Préfinancements (GM 293)	16
5.2.4	Réserves (amortissements supplémentaires, GM 294)	16
5.2.5	Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier (GM 296)	16
5.2.6	Excédent ou découvert du bilan (GM 299)	16
6	Proposition du conseil municipal	17
7	Approbation du budget	19

Annexe I	:	Emprunts communaux au 31.12.2016 – Budget
Annexe II	:	PLAN FINANCIER - CATALOGUE DES INVEST. 2017 - 2021
Annexe III	:	PLANIFICATION FINANCIERE - Tableau officiel 2017 - 2021

Cahier II

1	Budget de fonctionnement détaillé selon les fonctions	1 - 60
2	Budget de fonctionnement selon les matières (2 pos.)	61 - 63

Rapport préliminaire au budget 2017

0 Synthèse

Se fondant sur le règlement d'organisation de la commune municipale de la Neuveville entré en vigueur au 1^{er} janvier 2001, le budget de fonctionnement relève de la compétence du Conseil général pour autant que la quotité d'impôt, voire la taxe immobilière ne soient pas modifiées. Tel est le cas pour le budget de l'exercice 2017.

De nouvelles constructions conduiront probablement à une légère augmentation de la population, respectivement de contribuables. Il en a été tenu compte pour fixer l'impôt sur le revenu. La mesure EOS concernant le domaine fiscal a été prise en considération concernant le « Plafonnement de la déduction des frais de déplacement », soit environ 0.5 pour cent. Il est assez difficile de prévoir la croissance du produit de l'impôt sur la fortune, la bourse affichant une grande volatilité. Quant aux personnes morales, elles ressentent l'affaiblissement de la conjoncture et les effets de l'abandon du taux plancher du franc suisse face à l'euro. Les prévisions ont donc été revues à la baisse.

La charge de la nouvelle école des Collonges grève entièrement le budget, frais d'exploitation, intérêts et amortissement. Ce dernier est prélevé à raison de 50 %, soit CHF 160'000.00 sur le fonds spécial à disposition. Les conditions d'emprunt sont très favorables.

Le catalogue des investissements, respectivement la planification renseigne sur l'évolution de la situation financière de la commune.

L'équilibre budgétaire reste une priorité pour la commission des finances ainsi que pour le Conseil municipal. L'excédent du bilan (anciennement appelé la fortune) reste stable.

Le budget 2017 proposé a été élaboré avec une quotité de 1.65, une taxe immobilière de 1,2 ‰ et des taxes communales inférieures par rapport aux années précédentes.

1 Principes relatifs à la présentation des comptes selon le modèle comptable harmonisé 2 (MCH2)

1.1 Généralités

Le budget 2017 a été établi en application du modèle comptable harmonisé 2 (MCH2), conformément à l'article 70 de la loi sur les communes (LCo; RSB 170.11).

1.2 Amortissements

1.2.1 Patrimoine administratif existant (art. T2-4, al. 1 OCo)

Le patrimoine administratif existant au 1^{er} janvier 2014 a été repris à sa valeur comptable dans le MCH2:

Le patrimoine administratif existant de	CHF 5'579'959.20
est amorti dans un délai de	16 ans
Il est donc amorti de manière linéaire à partir de l'exercice 2014 et jusqu'à la fin de l'exercice 2029.	

Le taux d'amortissement annuel qui en résulte est de	6.25%
soit	CHF 348'747.50

1.2.2 Patrimoine administratif: cas particuliers (art. T2-4, al. 2 OCo)

- Patrimoine administratif dans les domaines de l'assainissement: amortissement linéaire à raison des attributions au financement spécial «maintien de la valeur» de l'année précédant l'introduction du MCH2.
Le patrimoine administratif de l'assainissement était entièrement amorti au 1^{er} janvier 2014.

1.2.3 Nouveau patrimoine administratif

S'agissant des éléments intégrés dans le patrimoine administratif après l'introduction du MCH2, les amortissements planifiés sont calculés selon les catégories d'immobilisations et les durées d'utilisation (annexe 2 OCo). Le patrimoine administratif est amorti de manière linéaire, en fonction de la durée d'utilisation.

1.2.4 Amortissements supplémentaires (art. 84 OCo)

Des amortissements supplémentaires ne concernent que le **compte général** et sont comptabilisés lorsque, pour l'exercice considéré,

- a) le compte de résultats enregistre un excédent de revenus et que
- b) les amortissements ordinaires sont inférieurs aux investissements nets.

Le compte de résultats enregistre un excédent de charges. Aucun amortissement supplémentaire n'est donc inscrit au budget.

1.3 Compte des investissements / limite d'inscription à l'actif

Le conseil municipal inscrit les dépenses d'investissement au compte de résultats jusqu'à concurrence de 50'000.00 francs (*au plus jusqu'aux limites d'inscription à l'actif au sens de l'art. 79a OCo*). Il suit à cet égard une pratique constante.

2 Commentaires

2.1 Généralités

Le conseil municipal propose un budget réaliste et équilibré. La commission des finances s'est prononcée favorablement à l'unanimité. Les taxes dans le cadre de l'assainissement, des déchets et de l'électricité ont été revues à la baisse.

Pour l'année prochaine, l'accent a été mis sur l'entretien des immeubles de la commune avec comme projet important, la rénovation de l'EJC, Ecole à journée continue. Les études en court du chauffage à distance, la construction d'une salle de sports ou d'un parking resteront d'actualité.

Le projet de budget de fonctionnement 2017 est établi en tenant compte des éléments suivants :

Quotité d'impôt :	1.65 dès le 1 ^{er} janvier 2012
Taxe immobilière :	1.2 ‰
Service de défense :	Taxe d'exemption supprimée dès 1998 – Décision du Conseil général
Enlèvement des ordures et déchets :	Taxe de base par ménage CHF 16.00 par mois (réduction de CHF 2.00) Taxe de base catégorie « autres indépendants » CHF 18.00 par mois (réduction de CHF 12.00) La taxe au sac (dès 01.04.1995) et le tarif des vignettes pour objets encombrants ne subissent aucun changement. Le prix du vidage de containers sera appliqué en fonction du poids de déchets livrés et d'une taxe de levage.
Taxe d'épuration :	Le prix du m ³ est de CHF 1.50 (réduction de CHF 0.30/m ³) auquel s'ajoute la taxe de base par trimestre, selon capacité du compteur (dès le 1 ^{er} janvier 2012).

2.2 Emprunts communaux

Annexe I

2.3 Compte de résultats

2.3.1 Commentaire de l'évolution des charges de personnel

Les avis étaient partagés quant à l'augmentation de la masse salariale. La commission des finances était favorable à une augmentation de 1%, alors que le Conseil municipal vous propose 1,5% dans le présent budget. Il est précisé qu'il s'agit bien d'une augmentation de la masse salariale globale et non d'une augmentation générale des salaires.

2.3.2 Commentaire de l'évolution des charges de biens, services et marchandises

0. Administration générale

La centrale téléphonique doit être modernisée. L'informatique représente une charge non négligeable bien qu'encore raisonnable. La rubrique 0290 renseigne sur les charges et produits des immeubles de la fortune financière (Inventaires historiques et travaux divers à l'abri des Prés-Guëtins – Rafrâichissement de la Tour de Rive – Toilettes à St-Joux – Entretien divers au Centre des Epancheurs).

1. Sécurité publique

Le taux d'occupation de la police administrative a été revu à la baisse.

Nouvellement, la contribution du canton à la PEA (Protection de l'enfant et de l'adulte) doit être comptabilisée sous la rubrique 1402.

Les loyers du service du feu ne sont plus à la charge de la commune. Par contre, la participation communale de CHF 212'000 au syndicat des pompiers du Littoral neuchâtelois subit une forte augmentation de plus de CHF 80'000.00.

2. Formation

Les coûts nets des degrés primaires et secondaires sont relativement stables par rapport au compte 2015. Par contre, ceux de l'école à journée continue sont en hausse, du fait d'un léger recul des recettes (parents et canton). La charge est directement liée aux heures effectivement dispensées (29'000 pour l'année scolaire 2015/2016). Le budget présenté est basé sur ce nombre d'heures.

3. Culture et loisirs

Les subventions accordées dans ce cadre ont été augmentées suite à la l'entrée en vigueur de la nouvelle loi sur l'encouragement des activités culturelles (LEAC). Le soutien aux différentes associations a été adapté. Malgré un léger recul du nombre d'abonnés, le service du télé-réseau laisse apparaître un excédent de produits de CHF 23'380.00, après le versement à la caisse générale de CHF 25'000.00. Un montant de CHF 40'000.00 est maintenu pour l'entretien des ports.

4. Santé

Les coûts sont pris en charge par le canton. Seules quelques cotisations et subventions sont financées par la commune.

5. Prévoyance sociale

L'Agence AVS régionale, la crèche et le CAJ font partie de cette rubrique. Après prise en compte de la masse salariale admise par le canton, le SSRN laisse apparaître une charge nette de quelques CHF 40'000.00 pour la commune de La Neuveville alors que notre part à la compensation des charges est estimée à CHF 1'908'900.00 pour l'année 2016 (CHF 505.00 par habitants).

6. Transports

Les charges sont stables. CHF 90'000.00 sont destinés à l'entretien des routes en général. Il est prévu de remplacer un véhicule de la voirie pour CHF 35'000.

7. Protection et aménagement de l'environnement

Le service de l'eau n'a plus de mouvement car il est prévu de transférer notre employé au Syndicat du TLN.

Le budget vous propose une baisse des taxes dans le cadre des déchets et de l'assainissement :

- la taxe de consommation des eaux usées a été réduite de CHF 1.80 à CHF 1.50. Même avec cette baisse volontaire des recettes estimées à CHF 76'000, ce service dégage un excédent de produits de CHF 149'930.00, excédent versé au fonds spécial « Equilibre de la tâche ».
- la taxe de base des déchets a été réduite de CHF 18.00 à CHF 16.00 (ménages) et de CHF 30.00 à CHF 18.00 (autres indépendants). Même avec cette baisse volontaire des recettes estimées à CHF 46'000, ce service dégage un excédent de produits de CHF 34'520.00, excédent versé au fonds spécial « Equilibre de la tâche ».

8. Economie publique

Au vu de la comparaison des tarifs entre les communes de la Charte, des conditions favorables de l'achat d'électricité par la Sacen et du niveau des réserves financières actuelles, le Conseil Municipal a décidé d'une baisse des tarifs 2017 pour les ménages. Les tarifs ont baissé de l'ordre de 3cts par kw/h, ce qui représente une économie de CHF 80.00 à CHF 150.00 par année selon la taille du ménage. Même avec cette baisse volontaire des recettes estimées à CHF 155'000.00, ce service dégage un excédent de produits de CHF 187'305.00, dont CHF 137'500.00 sont versés à la caisse générale.

9. Finances

Deux charges importantes mais stables ressortent de cette rubrique :

- CHF 695'520.00 pour la nouvelle répartition des charges cantonales (CHF 184.00/hab.)
- CHF 512'930.00 pour les prestations compensatoires de réduction des disparités dans le cadre de la compensation des charges cantonales (CHF 135.00/hab.)

Avec un taux moyen de 1.069 %, nous continuons de profiter des taux d'intérêts très favorables sur nos emprunts.

2.3.3 Commentaire de l'évolution des revenus des impôts

La prévision des recettes d'impôts des personnes physiques est basée sur la facturation des 2 premières tranches des impôts 2016 et est en légère hausse. Par contre, la prévision des rentrées fiscales des personnes morales a été considérablement revue à la baisse (- 46% par rapport au budget 2016).

2.4 Investissements

Le catalogue des investissements annexé ainsi que le tableau officiel de la planification 2017 – 2021 (annexes II et III) renseignent sur l'évolution probable de la situation financière de la commune. Cet outil de conduite est indispensable pour l'exécutif communal et fournit des informations importantes à l'organe législatif. Il représente également un système de détection précoce d'éventuelles évolutions financières défavorables des finances communales.

Le montant total des investissements 2017 - 2021 se monte à CHF 20'229'012.00. Le montant des investissements financés par l'impôt se monte à CHF 15'552'012.00. Les charges induites apparaissent dans le tableau officiel. Il est important que les projets qu'il mentionne soient réalistes et que leur coût soit le plus précis possible. Les projets prévus pour 2017 doivent pouvoir être effectivement réalisés avec les ressources à disposition.

3 Résultat

3.1 Vue d'ensemble

Vue d'ensemble		Budget 2017	Budget 2016	Comptes annuels 2015
Résultat annuel CR, compte global (GM90)	90	212'980.00	559'421.00	997'106.10
Résultat annuel CR, compte général (GM900)	900	-44'655.00	0.00	0.00
Résultat annuel, financements spéciaux selon législation (GM901)	901	257'635.00	559'421.00	997'106.10
Revenu de l'impôt des personnes physiques (GM400)	400	9'993'000.00	9'253'000.00	9'489'849.35
Revenu de l'impôt des personnes morales (GM401)	401	687'500.00	1'052'500.00	983'933.60
Taxe immobilière (GM4021)	4021	725'000.00	725'000.00	721'818.45
Investissements nets (GM 5./6)	5 ./ 6	2'917'012	6 036 000	3'228'039.34

3.2 Résultat du compte global

3.2.1 Compte de résultats

Charges d'exploitation (GM 30,31,33,35,36,37)	CHF	27'070'693.85
Revenus d'exploitation (GM 40,41,42,43,45,46,47)	CHF	26'620'273.85
Résultat de l'activité d'exploitation	CHF	-450'420.00
Charges financières (GM34)	CHF	298'400.00
Revenus financiers (GM44)	CHF	441'700.00
Résultat provenant de financements	CHF	143'300.00
Résultat opérationnel	CHF	-307'120.00
Charges extraordinaires (GM38)	CHF	19'900.00
Revenus extraordinaires (GM48)	CHF	540'000.00
Résultat extraordinaire	CHF	520'100.00
Résultat total, compte de résultats	CHF	212'980.00

3.2.2 Compte des investissements

Dépenses d'investissement financées par l'impôt		CHF	2'917'012.00
Dépenses d'investissement financées par les services	CHF	CHF	1'530'000.00
Recettes d'investissement		CHF	0.00

Investissements nets		CHF	4'447'012.00
-----------------------------	--	------------	---------------------

3.2.3 Résultat du financement

Autofinancement

Résultat du compte global	90		CHF	212'980.00
Amortissement du patrimoine administratif	33	+	CHF	705'335.00
Attributions aux fonds et financements spéciaux	35	+	CHF	188'500.00
Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	45	-	CHF	-14'385.00
Rectifications, prêts du patrimoine administratif	364	+	CHF	-
Rectifications, participations du patrimoine administratif	365	+	CHF	-
Amortissements, subventions d'investissement	366	+	CHF	-
Attributions aux capitaux propres	389	+	CHF	19'900.00
Revalorisation du patrimoine financier	4490	-	CHF	-
Prélèvements sur les capitaux propres	489	-	CHF	-540'000.00
Autofinancement			CHF	572'330.00

Investissements nets:

Résultat du compte des investissements	5./6		CHF	-
--	------	--	-----	---

Résultat du financement		CHF	572'330.00
--------------------------------	--	------------	-------------------

3.3 Résultat du compte général

Compte général

Charges d'exploitation (GM 30,31,33,35,36,37)	CHF	21'597'138.85
Revenus d'exploitation (GM 40,41,42,43,45,46,47)	CHF	20'891'483.85
Résultat de l'activité d'exploitation	CHF	-705'655.00
Charges financières (GM34)	CHF	298'400.00
Revenus financiers (GM44)	CHF	439'300.00

Résultat provenant de financements	CHF	140'900.00
Résultat opérationnel	CHF	-564'755.00
Charges extraordinaires (GM38)	CHF	19'900.00
Revenus extraordinaires (GM48)	CHF	540'000.00
Résultat extraordinaire	CHF	520'100.00
Résultat total, compte de résultats	CHF	-44'655.00

3.4 Résultat du financement spécial « Traitement eaux usées »

Traitement eaux usées

Charges d'exploitation (GM 30,31,33,35,36,37)	CHF	872'815.00
Revenus d'exploitation (GM 40,41,42,43,45,46,47)	CHF	1'022'745.00
Résultat de l'activité d'exploitation	CHF	149'930.00
Charges financières (GM34)	CHF	0.00
Revenus financiers (GM44)	CHF	0.00
Résultat provenant de financements	CHF	0.00
Résultat opérationnel	CHF	149'930.00
Charges extraordinaires (GM38)	CHF	0.00
Revenus extraordinaires (GM48)	CHF	0.00
Résultat extraordinaire	CHF	0.00
Résultat total, compte de résultats	CHF	149'930.00

3.5 Résultat du financement spécial « Gestion des déchets »

Gestion des déchets

Charges d'exploitation (GM 30,31,33,35,36,37)	CHF	563'250.00
Revenus d'exploitation (GM 40,41,42,43,45,46,47)	CHF	597'770.00
Résultat de l'activité d'exploitation	CHF	34'520.00
Charges financières (GM34)	CHF	0.00
Revenus financiers (GM44)	CHF	0.00
Résultat provenant de financements	CHF	0.00
Résultat opérationnel	CHF	34'520.00
Charges extraordinaires (GM38)	CHF	0.00
Revenus extraordinaires (GM48)	CHF	0.00
Résultat extraordinaire	CHF	0.00
Résultat total, compte de résultats	CHF	34'520.00

3.6 Résultat du financement spécial « Electricité »

Electricité

Charges d'exploitation (GM 30,31,33,35,36,37)	CHF	3'615'595.00
Revenus d'exploitation (GM 40,41,42,43,45,46,47)	CHF	3'665'400.00
Résultat de l'activité d'exploitation	CHF	49'805.00
Charges financières (GM34)	CHF	0.00
Revenus financiers (GM44)	CHF	0.00
Résultat provenant de financements	CHF	0.00
Résultat opérationnel	CHF	49'805.00
Charges extraordinaires (GM38)	CHF	0.00
Revenus extraordinaires (GM48)	CHF	0.00
Résultat extraordinaire	CHF	0.00
Résultat total, compte de résultats	CHF	49'805.00

3.7 Résultat du financement spécial « Télecéséau »

Télecéséau

Charges d'exploitation (GM 30,31,33,35,36,37)	CHF	421'895.00
Revenus d'exploitation (GM 40,41,42,43,45,46,47)	CHF	442'875.00
Résultat de l'activité d'exploitation	CHF	20'980.00
Charges financières (GM34)	CHF	0.00
Revenus financiers (GM44)	CHF	2'400.00
Résultat provenant de financements	CHF	2'400.00
Résultat opérationnel	CHF	23'380.00
Charges extraordinaires (GM38)	CHF	0.00
Revenus extraordinaires (GM48)	CHF	0.00
Résultat extraordinaire	CHF	0.00
Résultat total, compte de résultats	CHF	23'380.00

4 Compte de résultats

4.1 Aperçu du compte de résultats selon les groupes de matières (degré de détail: 2 chiffres au moins)

	Budget		Budget		Comptes annuels		
	2017		2016		2015		
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	
CHARGES							
30	Charges de personnel	6'008'495.00	10'000.00	6'111'150.00	-	6'389'477.99	300'692.10
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	6'282'205.00	22'000.00	5'945'196.00	50'000.00	6'045'812.20	340'275.40
33	Amortissements du patrimoine administratif	705'335.00	-	696'050.00	-	367'439.80	-
34	Charges financières	298'400.00	-	263'400.00	-	191'579.74	1'962.80
35	Attributions aux fonds et financements spéciaux	188'500.00	-	188'500.00	-	555'983.40	-
36	Charges de transfert	13'918'158.85	-	13'401'466.20	-	13'939'915.82	36'345.20
37	Subventions à redistribuer	-	-	-	-	-	-
38	Charges extraordinaires	19'900.00	-	131'119.85	-	1'606'862.64	-
39	Imputations internes	735'780.00	-	760'410.00	-	727'270.00	-
3	TOTAL DES CHARGES	28'156'773.85	32'000.00	27'497'292.05	50'000.00	29'824'341.59	679'275.50
REVENUS							
40	Revenus fiscaux	224'000.00	11'992'000.00	223'000.00	11'595'800.00	2'241'250.80	14'000'786.35
41	Revenus régaliens et de concessions	-	-	-	-	-	-
42	Taxes	-	6'884'805.00	-	7'628'492.00	37'574.00	8'857'454.55
43	Revenus divers	-	-	-	-	-	-
44	Revenus financiers	-	441'700.00	-	438'900.00	17'749.70	649'203.97
45	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	-	14'385.00	-	5'000.00	-	75'000.00
46	Revenus de transfert	-	7'953'083.85	-	7'341'111.05	12'770.75	8'141'802.57
47	Subventions à redistribuer	-	-	-	-	-	-
48	Revenus extraordinaires	-	540'000.00	-	460'000.00	-	-
49	Imputations internes	-	735'780.00	-	760'410.00	-	727'270.00
4	TOTAL DES REVENUS	224'000.00	28'561'753.85	223'000.00	28'229'713.05	2'309'345.25	32'451'517.44
CLÔTURE							
90	Clôture du compte de résultats	257'635.00	44'655.00	559'421.00	-	997'106.10	-
9	COMPTE DE CLÔTURE	257'635.00	44'655.00	559'421.00	0.00	997'106.10	0.00
TOTAL		28'638'408.85	28'638'408.85	28'279'713.05	28'279'713.05	33'130'792.94	33'130'792.94
Excédent de charges							
Excédent de revenus							

Aperçu du compte de résultats selon les fonctions (degré de détail: 1 chiffre)

	Budget 2017		Budget 2016		Comptes annuels 2015	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0 Administration générale	2'186'360.00	1'131'715.00	2'011'310.00	1'050'350.00	3'160'047.16	738'920.00
	-	1'054'645.00	-	960'960.00	-	2'421'127.16
1 Ordre et sécurité publics, défense	738'799.00	577'058.00	650'300.00	166'640.00	681'524.76	698'240.26
	-	161'741.00	-	483'660.00	16'715.50	-
2 Formation	4'179'353.85	1'545'419.00	4'093'417.20	1'501'180.00	4'077'772.92	1'571'901.22
	-	2'633'934.85	-	2'592'237.20	-	2'505'871.70
3 Culture, sports et loisirs, Eglises	1'667'190.00	739'375.00	1'705'858.00	798'363.00	1'688'730.40	883'943.74
	-	927'815.00	-	907'495.00	-	804'786.66
4 Santé	48'600.00	23'000.00	46'600.00	23'000.00	52'622.45	33'819.50
	-	25'600.00	-	23'600.00	-	18'802.95
5 Sécurité sociale	9'947'063.00	6'347'208.85	9'615'050.00	6'391'193.05	9'985'347.62	6'641'851.40
	-	3'599'854.15	-	3'223'856.95	-	3'343'496.22
6 Transports et télécommunications	1'397'708.00	245'000.00	1'374'891.00	238'500.00	1'519'074.17	290'779.50
	-	1'152'708.00	-	1'136'391.00	-	1'228'294.67
7 Protection de l'environnement et aménagement du territoire	2'154'215.00	1'626'515.00	2'253'620.00	1'810'050.00	2'699'109.41	2'268'800.01
	-	527'700.00	-	443'570.00	-	430'309.40
8 Économie publique	3'716'700.00	3'802'900.00	3'934'804.00	4'131'004.00	4'438'114.50	4'700'860.90
	86'200.00	-	196'200.00	-	262'746.40	-
9 Finances et impôts	2'602'420.00	12'600'218.00	2'593'862.85	12'169'433.00	2'275'714.66	12'748'941.52
	9'997'798.00	-	9'575'570.15	-	10'473'226.86	-

TOTAL **28'638'408.85** **28'638'408.85** **28'279'713.05** **28'279'713.05** **30'578'058.05** **30'578'058.05**

Excédent de dépenses

Excédent de recettes

5 Etat des capitaux propres

L'état des capitaux propres présente les causes des changements intervenus dans les capitaux propres. La réévaluation de différents éléments du patrimoine financier pourrait entraîner des changements dans les réserves liées à l'évaluation.

5.1 Evaluations

Il n'est pas prévu de réévaluer les différents éléments du patrimoine financier.

Etat des capitaux propres prévisibles

Capitaux propres au 1.1.2017		CHF	Changements intervenus pendant l'exercice 2017		Motifs de la diminution (-)		Capitaux propres au 31.12.2017				
			Motifs de l'augmentation (+)	CHF			CHF				
29	Capitaux propres	20'269'509		421'380			554'385	29	Capitaux propres	20'136'504	
290	Financements spéciaux	2'598'864	9010	Attributions aux FS, capitaux propres	257'635	9011	Prélèvement sur les FS, capitaux propres	0	290	Financements spéciaux	2'856'499
29000	FS «service du feu» à sens unique	0	9010	Attributions ordinaires		9011	Prélèvement ordinaires		29000	FS «service du feu» à sens unique	0
29000	FS «service du feu» normal	0	9010			9011			29000	FS «service du feu» normal	0
29001	FS «Alimentation en eau»	0	9010.1			9011.1			29001	FS «Alimentation en eau»	0
29002	FS «Traitement eaux usées»	434'880	9010.2		149'930	9011.2			29002	FS «Traitement eaux usées»	584'810
29003	FS «Gestion des déchets»	55'670	9010.3		34'520	9011.3			29003	FS «Gestion des déchets»	90'190
29004	FS «Electricité»	1'694'957	9010.4		49'805	9011.4			29004	FS «Electricité»	1'744'762
29005	FS «Téléréseau»	413'357	9010.xx		23'380	9011.xx			2900x	FS «Téléréseau»	436'737
29006	FS «Vide»		9010.xx			9011.xx			2900x	FS «Vide»	0
2900x	FS «transfert de PA» (art. 85a OCo)		3890	Attributions extraordinaires		4850	Prélèvements extraordinaires		2900x	FS «transfert de PA» (art. 85a OCo)	0
292	Réserves provenant de l'enveloppe budgétaire	0	3892	Attributions aux réserves provenant de l'enveloppe budgétaire, capitaux propres	0	4892	Prélèvements sur les réserves provenant de l'enveloppe budgétaire	0	292	Réserves provenant de l'enveloppe budgétaire	0
293	Préfinancements	5'971'944	3893	Attributions aux préfinancements des capitaux propres	208'400	4893	Prélèvements sur les préfinancements des capitaux propres	554'385	293	Préfinancements	5'625'959
29300	Compte général	5'063'985			19'900			545'000	29300	Compte général	4'538'885
29301	Alimentation en eau, maintien de la valeur	0	3510	Attributions selon la feuille de calcul des valeurs de remplacement		4510	Prélèvements à hauteur des amortissements ordinaires		29301	Alimentation en eau, maintien de la valeur	0
29302	Traitement des eaux usées, maintien de la valeur	907'959	3510	Idem	188'500	4510	Idem	9'385	29302	Traitement des eaux usées, maintien de la valeur	1'087'074
294	Réserve de politique financière	22'025	3894	Attributions aux réserves provenant d'amortissements supplémentaires, capitaux propres	0	4894	Prélèvements sur réserves provenant d'amortissements supplémentaires, capitaux propres	0	294	Réserves provenant de l'enveloppe budgétaire	22'025

296	Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier	6'658'180	3896	Attributions à la réserve liée à la réévaluation	0	4896	Prélèvements sur la réserve liée à la réévaluation	0	296	Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier	6'658'180
29600	Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier	6'658'180			0			0	29600	Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier	6'658'180
29601	Réserve de fluctuation	0			0			0	29601	Réserve de fluctuation	0
299	Excédent/découvert du bilan	5'018'496	2990	Résultat annuel Excédents (+) Déficits (-)	-44'655	-	-		299	Excédent/découvert du bilan	4'973'841

5.2 Commentaire des évaluations

5.2.1 Financements spéciaux (GM 290)

Les fds sont alimentés du résultat des différents services

5.2.2 Réserves provenant de l'enveloppe budgétaire (GM 292)

Aucune réserve constituée

5.2.3 Préfinancements (GM 293)

Les fds enregistrent les alimentations, respectivement les prélèvements.

5.2.4 Réserves (amortissements supplémentaires, GM 294)

Pas de modification prévue

5.2.5 Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier (GM 296)

Pas de correction prévue

5.2.6 Excédent ou découvert du bilan (GM 299)

Excédent du bilan est réduit du montant de l'excédent annuel de CHF 44'655.00

6 Proposition du conseil municipal

- a) Approbation de la quotité d'impôt applicable aux impôts communaux : 1.65 dès 01.01.12
- b) Approbation de la quotité d'impôt applicable à la taxe immobilière : 1.2 ‰
- c) Approbation du budget 2017, qui se compose comme suit:

		Charges	Revenus
Compte global	CHF	27'388'993.85	27'601'973.85
Excédent de charges / de revenus	CHF	212'980.00	-
Compte général	CHF	21'915'438.85	21'870'783.85
Excédent de charges / de revenus	CHF	-	44'655.00
FS Alimentation en eau	CHF	-	-
Excédent de charges / de revenus	CHF	-	-
FS Traitement eaux usées	CHF	872'815.00	1'022'745.00
Excédent de charges / de revenus	CHF	149'930.00	-
FS Gestion des déchets	CHF	563'250.00	597'770.00
Excédent de charges / de revenus	CHF	34'520.00	-
FS Electricité	CHF	3'615'595.00	3'665'400.00
Excédent de charges / de revenus	CHF	49'805.00	-
FS Téléseau	CHF	421'895.00	445'275.00
Excédent de charges / de revenus	CHF	23'380.00	-

Il est proposé au Conseil général d'approuver le budget.

La Neuveville, le 31 octobre 2016 / Ror

Conseil Municipal



Roland Matti
Maire



Vladimir Carbone
Chancelier



Jean-Philippe Devaux
Conseiller



Raymond Rollier
administrateur des
finances

7 Approbation du budget

Le Conseil Général a approuvé le budget 2017 en date du 07.12.2016 conformément à la proposition du Conseil municipal du 31.10.16.

La Neuveville, le 7 décembre 2016

Conseil Général

Christophe Schori
Président

Vladimir Carbone
Chancelier



Emprunts communaux au 31.12.2016 - Budget

La Neuveville, le 17.11.16 / Ror

Etablissement Prêteur	Montant original	Taux d'intérêts	Ammortissement trimestriel	Ammortissement annuel	Début	Échéance	Emprunts 31.12.2016	Intérêts 2016 (Eff.)
BCBE	fr. 1'200'000.00	0.65%	fr. -	fr. -	02.07.2015	30.06.2020	fr. 1'200'000.00	fr. 7'800.00
BCBE	fr. 2'500'000.00	0.70%	fr. -	fr. -	16.02.2016	29.02.2024	fr. 2'500'000.00	fr. 17'500.00
BCBE	fr. 2'000'000.00	0.70%	fr. -	fr. -	01.07.2016	30.06.2023	fr. 2'000'000.00	fr. 14'000.00
Suva	fr. 1'000'000.00	1.90%	fr. -	fr. -	10.06.2010	10.06.2018	fr. 1'000'000.00	fr. 19'000.00
Postfinance	fr. 2'000'000.00	1.59%	fr. 18'750.00 (dès 30.09.12)	fr. 75'000.00	28.06.2012	29.06.2026	fr. 1'662'500.00	fr. 26'433.75
Postfinance	fr. 2'000'000.00	1.46%	fr. -	fr. -	30.01.2014	31.01.2022	fr. 2'000'000.00	fr. 29'200.00
Postfinance	fr. 2'000'000.00	0.91%	fr. -	fr. -	11.06.2015	11.06.2025	fr. 2'000'000.00	fr. 18'200.00
	fr. 12'700'000.00			fr. 75'000.00				

Moyenne des intérêts:

1.069%

fr. 75'000.00

fr. 12'362'500.00

fr. 132'133.75



PLAN FINANCIER - CATALOGUE DES INVESTISSEMENTS 2017 - 2021

La Neuveville, le
09-10.16 / Ror

Date - Acceptation	Projet - Description	Crédit d'engagement CHF	Déjà réalisé CHF	Département	Chef de projet politique	Responsable administratif	Début probable des travaux - Montant 2017	Début probable des travaux - Montant 2018	Début probable des travaux - Montant 2019	Début probable des travaux - Montant 2020	Début probable des travaux - Montant 2021	Début probable des travaux - Montant Après	TOTAL
	Administration générale											Financement:	Impôts et loyers
		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Immeubles												
	Assainissement Plage 2 (toit)	60'000		GTE	François Christen	Thierry Jacot		60'000					60'000
	Couverture dépôt voirie - Plage 2	85'000		GTE	Richard Morand	Laurent Neuhaus	85'000						85'000
	Hôpital 21- Nouvel app.	75'000		GTE	François Christen	Thierry Jacot	75'000						75'000
	Salle multi-usages	4'000'000		Mairie	Roland Matti		300'000	2'000'000	1'200'000	500'000			4'000'000
	Chauffage à distance CAD	5'000'000		Mairie	Roland Matti		200'000	1'000'000	1'500'000	1'500'000	800'000		5'000'000
	CAJ: Enveloppe extérieure,	180'000		GTE	François Christen	Thierry Jacot						180'000	180'000
		9'400'000	9'400'000	0	0	0	660'000	3'060'000	2'700'000	2'000'000	800'000	180'000	9'400'000
	Moyenne	2'105'000											
	Culture et loisirs												
	Eclairage architectural (TBR+prom. JJR)	120'000		Equipement	V. Stoepfer	J.-Cl. Scherler		40'000	40'000	40'000			120'000
	Projecteur 4K - Cinéma	50'000		Culture-Loisirs	Olivieri Andrea				50'000				50'000
	Ports - débarcadère	60'000		Ports	Olivieri Andrea		60'000						60'000
		230'000	230'000	0	0	0	60'000	40'000	90'000	40'000	0	0	230'000
	Moyenne	57'500											
	Enseignement et formation												
	EC'Prim-salle IT & tableaux interactifs	310'000		Equipement	Roland Matti	J.-Cl. Scherler	310'000						310'000
	Prod.PV EJC & mise en AC du site EC'Prim.	130'000		Equipement	Roland Matti	J.-Cl. Scherler	130'000						130'000
	EC'Prim détection incendie intégrale	180'000		Equipement	Roland Matti	J.-Cl. Scherler		80'000	50'000	50'000			180'000
	Assainissement isolation EJC - Signolet 3	480'000	50'000	GTE	François Christen	Laurent Neuhaus	430'000						430'000
		1'050'000	1'100'000	50'000	0	0	870'000	80'000	50'000	50'000	0	0	1'050'000
	Moyenne	262'500											



PLAN FINANCIER - CATALOGUE DES INVESTISSEMENTS 2017 - 2021

La Neuveville, le
09-10.16 / Ror

Date - Acceptation	Projet - Description	Crédit d'engagement CHF	Déjà réalisé CHF	Département	Chef de projet politique	Responsable administratif	Début probable des travaux - Montant 2017	Début probable des travaux - Montant 2018	Début probable des travaux - Montant 2019	Début probable des travaux - Montant 2020	Début probable des travaux - Montant 2021	Début probable des travaux - Montant Après	TOTAL
	Routes												
	Place de stationnement Prés-Guétins	280'000		GTE	Richard Morand	Laurent Neuhaus		280'000					280'000
	Rue du Port /Rue du Lac	2'800'000		GTE	Richard Morand	Laurent Neuhaus			1'400'000	1'400'000	0		2'800'000
	Chemin des Côtes-Bugnot (Est)	210'000		GTE	Richard Morand	Laurent Neuhaus	210'000						210'000
	Equipement Ruveau: mont. brut 1'300'000.-	1'300'000		GTE	Richard Morand	Christine Féver	100'000	100'000				1'100'000	1'300'000
	Rêche nord-Maupras: Brut 423'000.-	323'000		GTE	Richard Morand	Laurent Neuhaus	323'000						323'000
	Ch. des Plantes - Prapion - Brut 684'860.00	452'988	303'977	GTE	Richard Morand	Laurent Neuhaus	149'012						149'012
	Véhicules communaux	50'000		GTE	Richard Morand	René Biasca		50'000					50'000
	5'112'012	5'415'988	303'977	0	0	0	782'012	430'000	1'400'000	1'400'000	0	1'100'000	5'112'012
	Moyenne	1'003'003											
	Réaménagement												
	Mesures de protection - Carte des dangers	210'000		GTE	Richard Morand	Christine Féver	210'000						210'000
	Révision du PAL	124'200	19'200	GTE	Roland Matti	Christine Féver	35'000	35'000	35'000				105'000
	Plan directeur - Secteur VV - Gare	2'100'000		GTE	Richard Morand	Laurent Neuhaus		100'000				2'000'000	2'100'000
	2'415'000	2'434'200	19'200	0	0	0	245'000	135'000	35'000	0	0	2'000'000	2'415'000
	Moyenne	138'333											
	Modération de trafic												
05.12.15	Aménagements divers (Zone 30 RWB)	675'000	50'000	GTE	Richard Morand	Laurent Neuhaus	300'000	325'000					625'000
	625'000	675'000	50'000	0	0	0	300'000	325'000	0	0	0	0	625'000
	Sous - Total	19'255'188	423'177	0	0	0	2'917'012	4'070'000	4'275'000	3'490'000	800'000	3'280'000	18'832'012
	18'832'012	19'255'188	423'177				Impôts	2'917'012		2017 - 2021	15'552'012		18'832'012
	Moyenne	3'688'003											



PLAN FINANCIER - CATALOGUE DES INVESTISSEMENTS 2017 - 2021

La Neuveville, le
09-10.16 / Ror

Date - Acceptation	Projet - Description	Crédit d'engagement CHF	Déjà réalisé CHF	Département	Chef de projet politique	Responsable administratif	Début probable des travaux - Montant 2017	Début probable des travaux - Montant 2018	Début probable des travaux - Montant 2019	Début probable des travaux - Montant 2020	Début probable des travaux - Montant 2021	Début probable des travaux - Montant Après	TOTAL
	Electricité - Eclairage public											Financement:	Electricité
	ELEC - ch.Côtes-Bugnot est (partie élec.)	250'000		Equipement	V. Stoepfer	J.-Cl. Scherler	250'000						250'000
	ELEC - rue du Port (partie élec.)	250'000		Equipement	V. Stoepfer	J.-Cl. Scherler			100'000	150'000			250'000
	ELEC - Rêche - Maupras	100'000		Equipement	V. Stoepfer	J.-Cl. Scherler	100'000						100'000
	ELEC - renforcement réseau ch. des rives W	190'000		Equipement	V. Stoepfer	J.-Cl. Scherler	190'000						190'000
05.12.15	ELEC -Grand-rue (partie élec.)	300'000		Equipement	V. Stoepfer	J.-Cl. Scherler	100'000					200'000	300'000
	ELEC - Rue du Collège et Beaugard	600'000		Equipement	V. Stoepfer	J.-Cl. Scherler						600'000	600'000
	ELEC - assainiss. secteur BT Beau-Site	200'000		Equipement	V. Stoepfer	J.-Cl. Scherler						200'000	200'000
	ELEC - Sta MT-BT - Liberté 11	300'000		Equipement	V. Stoepfer	J.-Cl. Scherler			50'000	50'000	200'000		300'000
	ELEC - Sta MT-BT Montag, partie BT	50'000		Equipement	V. Stoepfer	J.-Cl. Scherler					50'000		50'000
	ELEC - Sta MT-BT et pf Ruveau	920'000		Equipement	V. Stoepfer	J.-Cl. Scherler	50'000	40'000	430'000	400'000			920'000
	ELEC - Sta MT-BT LMSA U1,Vichon, Plage,	400'000		Equipement	V. Stoepfer	J.-Cl. Scherler		300'000	100'000				400'000
	ELEC - Sta MT-BT Vervas	200'000		Equipement	V. Stoepfer	J.-Cl. Scherler					200'000		200'000
	ELEC - assainissement 40 armoires BT	1'000'000		Equipement	V. Stoepfer	J.-Cl. Scherler						1'000'000	1'000'000
	EP - assainissement (passage à LED)	540'000		Equipement	V. Stoepfer	J.-Cl. Scherler	180'000	260'000	100'000				540'000
	Electricité - Eclairage public	5'300'000	0	0	0	0	870'000	600'000	780'000	600'000	450'000	2'000'000	5'300'000
	Moyenne	660'000									3'300'000		
	Télé-réseau											Financement:	Télé-réseau
	Rue du Port (partie TV-R)	50'000		Télé-réseau	V. Stoepfer	J.-Cl. Scherler			50'000				50'000
	Assainissement HUB	120'000		Télé-réseau	V. Stoepfer	J.-Cl. Scherler			50'000	70'000			120'000
	Nodes B4 et B2, assainiss.sect.centre et ouest	60'000		Télé-réseau	V. Stoepfer	J.-Cl. Scherler	60'000						60'000
	Saisie du réseau (AND) et plan directeur	70'000		Télé-réseau	V. Stoepfer	J.-Cl. Scherler		70'000					70'000
	Réseau FO - quartier	1'000'000		Télé-réseau	V. Stoepfer	J.-Cl. Scherler					60'000	940'000	1'000'000
	Réseau FO - immeubles	800'000		Télé-réseau	V. Stoepfer	J.-Cl. Scherler						800'000	800'000
	Assainissement Vieille Ville (partie TV-R)	350'000		Télé-réseau	V. Stoepfer	J.-Cl. Scherler						350'000	350'000
	Assainissement Côtes-Bugnot est (TV-R)	50'000		Télé-réseau	V. Stoepfer	J.-Cl. Scherler	50'000						50'000
	Assainissement secteur St-Joux (partie TV-R)	50'000		Télé-réseau	V. Stoepfer	J.-Cl. Scherler				30'000	20'000		50'000
		2'550'000	0				110'000	70'000	100'000	100'000	80'000	2'090'000	2'550'000
	Moyenne	95'000									460'000	Financement:	Télé-réseau



PLANIFICATION FINANCIERE - Tableau officiel 2017 - 2021

La Neuveville, le 24.10.16 / Ror

	<-	<->	->	-->	---->	----->	----->
	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Prévisions du compte de fonctionnement	0	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0	0
Total des revenus	33 130 793	28 279 713	28 594 134	26 898 100	27 063 453	27 191 131	27 343 953
Total des charges	33 108 768	28 270 594	28 638 409	26 745 227	26 922 151	26 894 058	27 177 349
Excédent (+) / découvert (-)	22 025	9 119	- 44 275	152 873	141 302	297 073	166 604
	22 025	9 119	- 44 275	152 873	141 302	297 073	166 604
	0	0	0	0	0	0	0
Investissements nets	3 228 039	6 036 000	2 917 012	4 070 000	4 275 000	3 490 000	800 000
	0	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0	0
Prévision concernant les charges	0	0	0	0	0	0	0
Prévision concernant les charges	0	0	0	0	0	0	0
Charges d'investissement (charges induites)	0	0	0	- 229 391	- 346 041	- 760 041	- 1 060 041
Excédent (+) / découvert (-)	22 025	9 119	- 44 655	152 873	141 302	297 073	166 604
Couverture suffisante / insuffisante	22 025	9 119	- 44 655	- 76 518	- 204 739	- 462 968	- 893 437
	0	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0	0
Fortune nette / découvert du bilan	5 018 496	5 027 615	4 982 960	4 906 442	4 701 703	4 238 736	3 345 299
	0	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0	0