



**Rapport du Conseil communal au Conseil général**  
concernant  
**la planification financière et des tâches 2019-2021**

Monsieur le président,  
Mesdames, Messieurs,

La planification financière et des tâches (PFT) est une prévision de l'évolution de la santé financière de la commune sur les 3 années suivantes de celle du budget présenté (2019-2021).

Le Conseil communal vous présente ici une PFT basée sur les éléments connus lors de la rédaction de ce document.

Tout d'abord, nous nous sommes basés sur l'évolution probable de la population laténienne dans les prochaines années suite à la construction de nouveaux quartiers (PQ Le Crosat à Wavre, PS Derrière-le-Château à Thielle, PQ Paul-Vouga 2 à Marin, PQ Derrière-chez-Menod à Marin, Verger-des-Fontaines à Marin, Couviers à Marin), des revenus (impôts des personnes physiques) et des charges (EOREN, parascolaire) évoluant proportionnellement (notamment « 9 Finances et Impôts » et « 2 Formation »). Selon les planifications connues à ce jour, nous prévoyons, à l'horizon 2021, 197 unités de logements supplémentaires, soit 444 habitants dont 56 enfants.

De plus, il a été pris en compte une évolution linéaire des charges de personnel (N30), des biens, services et charges d'exploitation (N31), ainsi que des revenus fiscaux (N40), qui impacte légèrement la plupart des comptes du budget. Le canton nous a fourni une PFT pour la péréquation financière (stabilité), les charges de l'aide sociale (augmentation de 47'000 francs par an) et des transports publics (légère augmentation en 2019 et baisse en 2020 et 2021) qui a entièrement été intégrée à notre PFT.

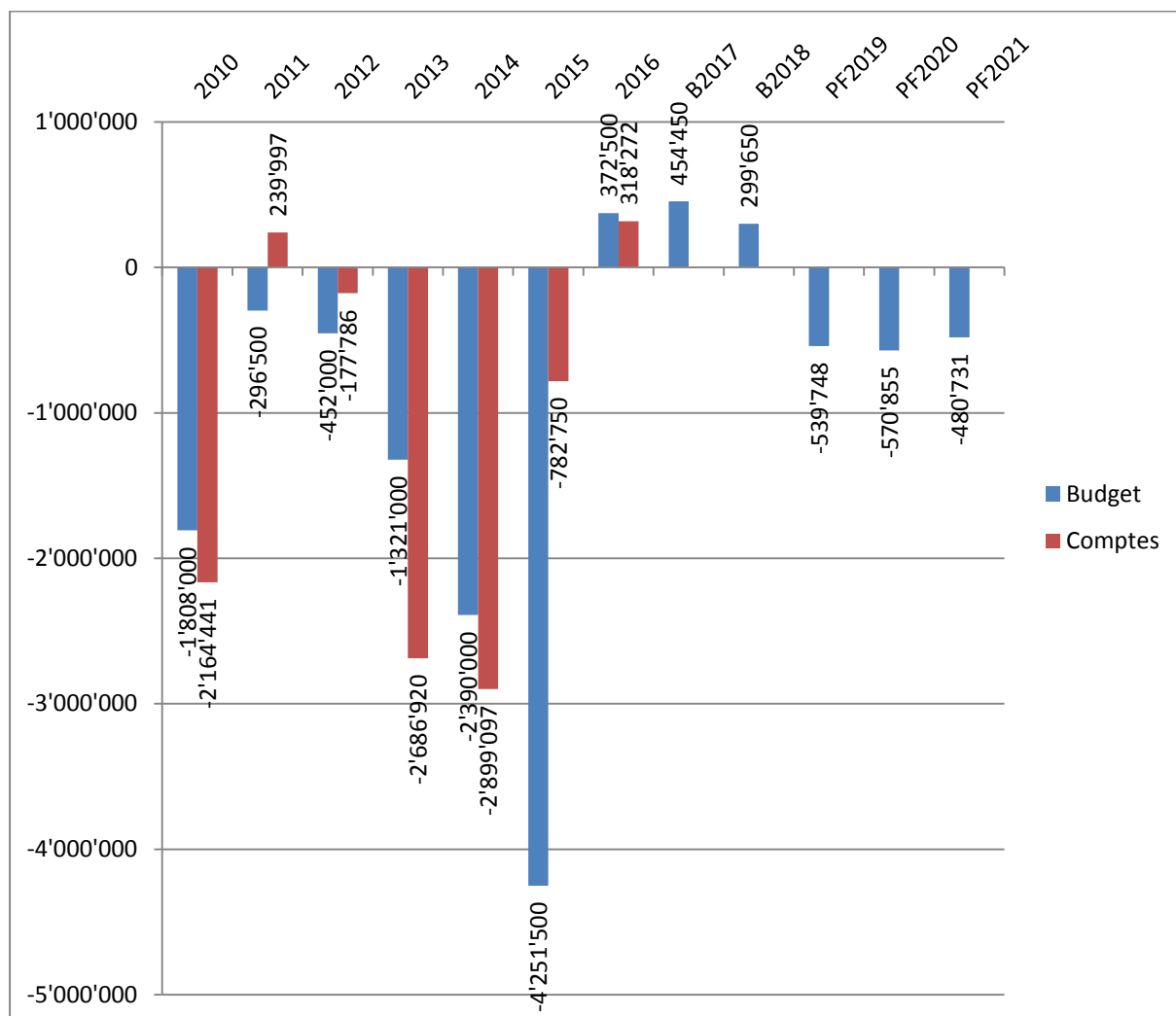
Ensuite, les investissements prévus par la commune (pont de Bellevue, plan d'aménagement local (PAL), divers entretiens de route et rénovations de patrimoine administratif et financier) et par le syndicat de l'EOREN (31 millions pour le collège du Vigner à Saint-Blaise et une évolution régulière des coûts par élève), impactent aussi de manière substantielle notre compte de fonctionnement sur les années à venir (notamment « 2 Formation » et « 6 Trafic »). L'hypothèse appliquée pour la gestion de la dette est de ne pas reconduire les 2 emprunts qui arrivent à échéance en 2020 mais uniquement d'emprunter pour les nouveaux investissements réalisés. Ceci ne sera peut-être pas réalisable entièrement mais donne une touche de positivisme à cette planification financière.

Enfin, ajoutons à tout cela, la prévision du Canton de procéder à une bascule d'impôts en 2019 de 4 points (par rapport à 2017), ce qui impacte largement notre compte de fonctionnement 2019 et suivants pour un montant de 769'120 francs (N91). La loi sur l'approvisionnement en électricité (LAEL) entre en vigueur au 1<sup>er</sup> janvier 2018 et une adaptation progressive de l'ancienne redevance à la nouvelle se fait sur 3 ans. Une diminution de recettes dans le compte de fonctionnement à l'horizon 2020 de 233'000 francs a donc été intégrée dans cette PFT (N87).

Il est à préciser que plusieurs éléments ont été envisagés dans cette PFT mais volontairement non-inclus dans les montants puisque soit les impacts ne sont pas encore complètement connus, soit n'ont aucun impact, soit :

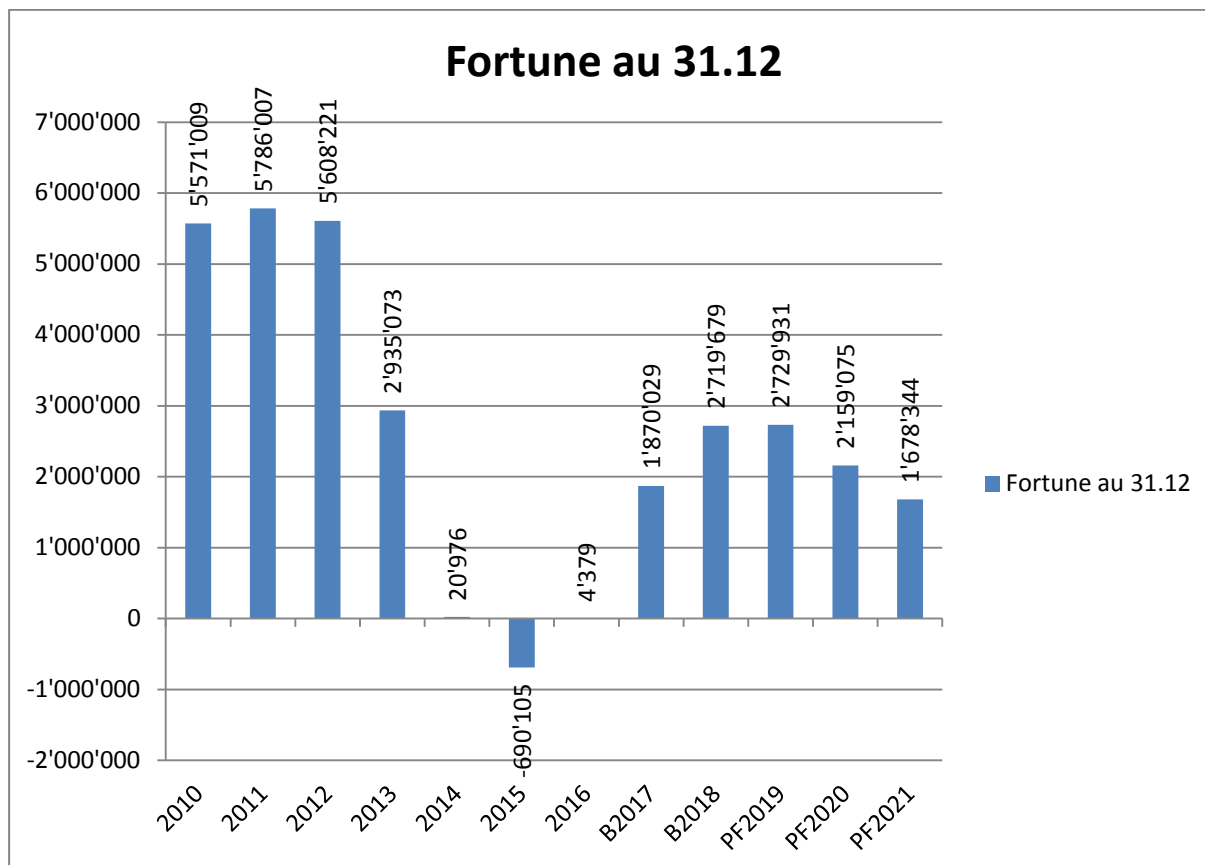
- recapitalisation de prévoyance.ne en 2039
- aménagement du pôle économique cantonal de La Tène

## Historique des budgets et comptes depuis 2010 et prévision pour 2019-2021



Les résultats des 3 années 2016 à 2018 positifs et les ventes actuelles du patrimoine financier font du bien à notre fortune communale mais la vision 2019-2021 risque de la péjorer de nouveau avant qu'elle puisse atteindre un niveau convenable.

## Evolution de la fortune communale depuis 2010 et prévision pour 2019-2021



Les déficits prévus pour les années 2019 à 2021 ne pourront pas être corrigés en coupant encore dans des dépenses d'entretien ou des coupes budgétaires linéaires. L'exercice a déjà été fait à plusieurs reprises les années précédentes et nous sommes arrivés à un minimum. C'est pour cela que le Conseil communal envisage quelques réformes à mener en 2018 pour que l'effet puisse se faire sentir le plus rapidement possible, dès 2019 dans l'idéal. Les pistes actuelles sont :

Action	Impact possible
Augmenter l'impôt foncier à 1.6‰	28'000 francs
Augmenter les taxes et émoluments (10%)	20'000 francs
Réduire la prise en charge par l'impôt de la gestion des déchets à 20%	42'000 francs
Installer des espaces publicitaires dans les points d'intérêts publics	20'000 francs
Augmentation des parkings (10%)	15'000 francs

Le Conseil communal ne souhaite pas baisser les prestations offertes à la population, ni revenir en arrière sur les synergies intercommunales qui sont selon lui indispensable pour l'avenir des communes et des régions. Par conséquent, plusieurs pistes n'ont pas été retenues telles que :

- diminution des subventions aux sociétés locales
- sortie de syndicats tel que le théâtre
- suppression des cartes CFF
- réduire les ramassages de déchets verts en hiver
- réduire les activités du Troglo

Nous voyons clairement que malgré toutes ces possibles mesures et réformes, nous n'arrivons pas à la hauteur du déficit prévu pour l'année 2019 et qu'une augmentation du coefficient fiscal d'au moins 3 points en 2019 paraît indispensable si le Canton effectue réellement sa bascule d'impôts.

Compte de résultats	Budget 2018	Prévision 2019		Prévision 2020		Prévision 2021	
Charges d'exploitation	22'804'900	23'422'225	(2.71%)	23'865'405	(4.65%)	24'158'392	(5.94%)
30 Charges de personnel	3'161'400	3'167'557	(0.19%)	3'173'713	(0.39%)	3'179'870	(0.58%)
31 Biens, services et charges d'exploitation	2'808'700	2'828'962	(0.72%)	2'830'530	(0.78%)	2'832'098	(0.83%)
33 Amortissements du patrimoine administratif	2'056'000	2'160'950	(5.10%)	2'258'950	(9.87%)	2'270'950	(10.45%)
35 Attributions aux fonds et financements spéciaux	316'500	390'500	(23.38%)	464'500	(46.76%)	464'500	(46.76%)
36 Charges de transfert	13'230'100	13'604'974	(2.83%)	13'849'822	(4.68%)	14'118'465	(6.71%)
37 Subventions redistribuées	450'000	450'000	(0.00%)	450'000	(0.00%)	450'000	(0.00%)
39 Imputations internes	782'200	819'282	(4.74%)	837'890	(7.12%)	842'509	(7.71%)
Revenus d'exploitation	-22'362'650	-22'006'159	(-1.59%)	-22'436'839	(0.33%)	-22'743'570	(1.70%)
40 Revenus fiscaux	-15'141'000	-14'786'427	(-2.34%)	-15'189'824	(0.32%)	-15'492'871	(2.32%)
41 Patentes et concessions	0	0	(0.00%)	0	(0.00%)	0	(0.00%)
42 Taxes	-4'686'600	-4'647'600	(-0.83%)	-4'601'600	(-1.81%)	-4'601'600	(-1.81%)
43 Revenus divers	-22'100	-22'100	(0.00%)	-22'100	(0.00%)	-22'100	(0.00%)
45 Prélèvements sur fonds et financements spéciaux	-201'800	-201'800	(0.00%)	-256'475	(27.09%)	-255'540	(26.63%)
46 Revenus de transfert	-1'078'950	-1'078'950	(0.00%)	-1'078'950	(0.00%)	-1'078'950	(0.00%)
47 Subventions à redistribuer	-450'000	-450'000	(0.00%)	-450'000	(0.00%)	-450'000	(0.00%)
49 Imputations internes	-782'200	-819'282	(4.74%)	-837'890	(7.12%)	-842'509	(7.71%)
<b>Résultat des activités d'exploitation</b>	<b>442'250</b>	<b>1'416'066</b>		<b>1'428'566</b>		<b>1'414'822</b>	
34 Charges financières	833'600	699'182	(-16.12%)	717'790	(-13.89%)	641'409	(-23.06%)
44 Revenus financiers	-964'500	-964'500	(0.00%)	-964'500	(0.00%)	-964'500	(0.00%)
<b>Résultat provenant de financements</b>	<b>-130'900</b>	<b>-265'318</b>	<b>(102.69%)</b>	<b>-246'710</b>	<b>(88.47%)</b>	<b>-323'091</b>	<b>(146.82%)</b>

<b>Compte de résultats</b>	<b>Budget 2018</b>	<b>Prévision 2019</b>		<b>Prévision 2020</b>		<b>Prévision 2021</b>	
<b>Résultat opérationnel</b>	<b>311'350</b>	<b>1'150'748</b>		<b>1'181'855</b>		<b>1'091'731</b>	
38 Charges extraordinaires	0	0	(0.00%)	0	(0.00%)	0	(0.00%)
48 Revenus extraordinaires	-611'000	-611'000	(0.00%)	-611'000	(0.00%)	-611'000	(0.00%)
<b>Résultat extraordinaire</b>	<b>-611'000</b>	<b>-611'000</b>	<b>(0.00%)</b>	<b>-611'000</b>	<b>(0.00%)</b>	<b>-611'000</b>	<b>(0.00%)</b>
<b>Total du compte de résultats</b>	<b>-299'650</b>	<b>539'748</b>		<b>570'855</b>		<b>480'731</b>	

Classification fonctionnelle (résumé)	Budget 2018	Prévision 2019		Prévision 2020		Prévision 2021	
0 Administration Générale	1'739'450	1'772'372	(1.89%)	1'787'732	(2.78%)	1'790'184	(2.92%)
01 Législatif et exécutif	287'000	287'503	(0.18%)	288'006	(0.35%)	288'509	(0.53%)
02 Services généraux	1'452'450	1'484'869	(2.23%)	1'499'726	(3.25%)	1'501'675	(3.39%)
1 Ordre et sécurité publique	576'650	576'990	(0.06%)	577'331	(0.12%)	577'671	(0.18%)
11 Sécurité publique	98'250	98'514	(0.27%)	98'778	(0.54%)	99'042	(0.81%)
14 Questions juridiques	31'600	31'662	(0.20%)	31'724	(0.39%)	31'786	(0.59%)
15 Service du feu	369'300	369'314	(0.00%)	369'328	(0.01%)	369'342	(0.01%)
16 Défense	77'500	77'500	(0.00%)	77'501	(0.00%)	77'501	(0.00%)
2 Formation	6'609'100	6'913'220	(4.60%)	7'184'752	(8.71%)	7'409'843	(12.12%)
21 Scolarité obligatoire	6'559'900	6'864'026	(4.64%)	7'135'558	(8.78%)	7'360'649	(12.21%)
23 Formation professionnelle initiale	49'200	49'194	(-0.01%)	49'194	(-0.01%)	49'194	(-0.01%)
3 Culture, Sports, Loisirs et Eglises	517'550	518'867	(0.25%)	547'054	(5.70%)	547'903	(5.86%)
31 Héritage culturel	500	500	(0.00%)	500	(0.00%)	500	(0.00%)
32 Culture, autres	469'550	469'962	(0.09%)	470'375	(0.18%)	470'787	(0.26%)
34 Sports et loisirs	38'200	39'099	(2.35%)	66'868	(75.05%)	67'300	(76.18%)
35 Eglises et affaires religieuses	9'300	9'305	(0.06%)	9'311	(0.11%)	9'316	(0.17%)

Classification fonctionnelle (résumé)	Budget 2018	Prévision 2019		Prévision 2020		Prévision 2021	
4 Santé	209'000	209'015	(0.01%)	209'030	(0.01%)	209'045	(0.02%)
42 Soins ambulatoires	189'500	189'500	(0.00%)	189'500	(0.00%)	189'500	(0.00%)
43 Prévention de la santé	18'000	18'013	(0.07%)	18'025	(0.14%)	18'038	(0.21%)
49 Santé publique, non mentionné ailleurs	1'500	1'502	(0.16%)	1'505	(0.31%)	1'507	(0.47%)
5 Sécurité sociale	3'427'150	3'475'445	(1.41%)	3'522'009	(2.77%)	3'568'574	(4.13%)
51 Maladie et accident	793'000	797'972	(0.63%)	812'053	(2.40%)	821'851	(3.64%)
53 Vieillesse et survivants	42'500	42'508	(0.02%)	42'517	(0.04%)	42'525	(0.06%)
54 Famille et jeunesse	787'800	790'423	(0.33%)	793'095	(0.67%)	795'771	(1.01%)
55 Chômage	183'350	185'232	(1.03%)	187'347	(2.18%)	188'349	(2.73%)
57 Aide sociale et domaine de l'asile	1'620'500	1'659'310	(2.39%)	1'686'997	(4.10%)	1'720'078	(6.14%)
6 Trafic	2'143'350	2'288'201	(6.76%)	2'229'372	(4.01%)	2'236'778	(4.36%)
61 Circulation routière	1'157'650	1'278'537	(10.44%)	1'291'452	(11.56%)	1'300'367	(12.33%)
62 Transports publics	984'700	1'008'664	(2.43%)	936'920	(-4.85%)	935'411	(-5.01%)
63 Transports, autres	1'000	1'000	(0.00%)	1'000	(0.00%)	1'000	(0.00%)
7 Protection environnement et aménagement	359'650	371'068	(3.17%)	382'355	(6.31%)	393'511	(9.41%)
71 Approvisionnement en eau	0	0	(0.00%)	0	(0.00%)	0	(0.00%)
72 Traitement des eaux usées	0	0	(0.00%)	0	(0.00%)	0	(0.00%)
73 Gestion des déchets	127'700	127'957	(0.20%)	128'215	(0.40%)	128'472	(0.60%)
76 Lutte contre la pollution de l'environnement	21'000	21'000	(0.00%)	21'000	(0.00%)	21'000	(0.00%)
77 Protection de l'environnement, autres	53'200	53'200	(0.00%)	53'200	(0.00%)	53'200	(0.00%)
79 Aménagement du territoire	157'750	168'910	(7.07%)	179'940	(14.07%)	190'839	(20.98%)

Classification fonctionnelle (résumé)	Budget 2018	Prévision 2019		Prévision 2020		Prévision 2021	
8 Economie publique	-622'950	-509'902	(-18.15%)	-389'854	(-37.42%)	-389'806	(-37.43%)
81 Agriculture	0	0	(0.00%)	0	(0.00%)	0	(0.00%)
82 Sylviculture	34'050	34'098	(0.14%)	34'146	(0.28%)	34'194	(0.42%)
84 Tourisme	17'000	17'000	(0.00%)	17'000	(0.00%)	17'000	(0.00%)
87 Combustibles et énergie	-674'000	-561'000	(-16.77%)	-441'000	(-34.57%)	-441'000	(-34.57%)
9 Finances et impôts	-15'258'600	-15'075'527	(-1.20%)	-15'478'924	(1.44%)	-15'862'971	(3.96%)
91 Impôts	-15'132'500	-14'777'927	(-2.34%)	-15'181'324	(0.32%)	-15'484'371	(2.33%)
93 Péréquation financière et compensation	148'000	148'000	(0.00%)	148'000	(0.00%)	148'000	(0.00%)
96 Administration de la fortune et de la dette	-272'600	-444'100	(62.91%)	-444'100	(62.91%)	-525'100	(92.63%)
97 Redistributions	-1'500	-1'500	(0.00%)	-1'500	(0.00%)	-1'500	(0.00%)
<b>Excédent des charges (+)/revenus (-)</b>	<b>-299'650</b>	<b>539'748</b>		<b>570'855</b>		<b>480'731</b>	



Par essence, une PFT ne peut prendre en compte que les éléments connus au moment de sa rédaction. Toutefois et même si elle est appelée à évoluer, la PFT 2019-2021 fournit des indications utiles à la conduite de l'action politique pour nos autorités. Elle permet de planifier des actions suffisamment tôt pour avoir des effets sur le long terme et améliorer globalement le résultat financier de la commune au moment nécessaire.

Pour les arguments évoqués ci-dessus, nous vous demandons de bien vouloir prendre en considération, en l'acceptant, le présent rapport concernant la planification financière et des tâches 2019-2021.

Veillez agréer, Monsieur le président, Mesdames, Messieurs, l'assurance de notre considération distinguée.

La Tène, le 20 novembre 2017

LE CONSEIL COMMUNAL