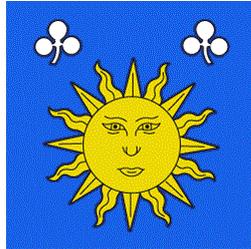


# **COMMUNE DE CORNAUX**



## **RAPPORT DU CONSEIL COMMUNAL**

**TRAITANT DES COMPTES DE  
L'EXERCICE 2016**

Monsieur le Président  
Mesdames les conseillères générales,  
Messieurs les conseillers généraux,

## 1. INTRODUCTION

---

En application des dispositions de l'article 4.9 du Règlement général de la Commune de Cornaux, le Conseil communal soumet à votre approbation le dossier traitant des comptes de l'exercice 2016. Pour la dernière fois, celui-ci a été établi selon les dispositions du modèle comptable harmonisé 1 (MCH1).

Il tient à relever que cet exercice a été audité, en date des 29 au 31 mai 2017 par la fiduciaire Muller Christe & Associés, dont le rapport figure au dossier.

Avec six mois de décalage sur le calendrier électoral, soit à l'automne 2016 les élections communales de notre commune ont eu lieu tacitement pour renouveler les membres des diverses Autorités. De plus, il sied à l'exécutif corbonetch de relever que durant cette même année 2016, deux dossiers de première importance ont été menés à terme. Il s'agit de la rénovation du bâtiment sis Fontaines 10 et connu sous le nom de vieux collège et la réalisation de la rue des Nagrets, rue qui relie enfin la rue du Vignoble au chemin des Etroits.

Ces dossiers qui ont durant de longues années occupés les édiles et été sujets de discussions parfois animés, sont à considérer comme étant arrivés à leurs termes.

## 2. APPRÉCIATION DU RÉSULTAT

---

Le budget de l'exercice 2016 que vous avez approuvé en décembre 2015, présentait un résultat déficitaire de CHF 383'000.00. En date du 08 juin 2016, votre Autorité acceptait un crédit supplémentaire de CHF 33'000.00 pour la structure d'accueil parascolaire « Rayon de Soleil » ceci en vue d'ouvrir une antenne à Enges dénommée « Les Petits Enges » et pour du mobilier pour les nouveaux locaux de Cornaux. Avec ce crédit supplémentaire le budget 2016 présentait un nouveau résultat déficitaire de CHF 416'000.00.

A la clôture de l'exercice, nous relevons que les prévisions budgétaires se sont réalisées avec un résultat meilleur, pour se finaliser à un **déficit de CHF 349'247.33**.

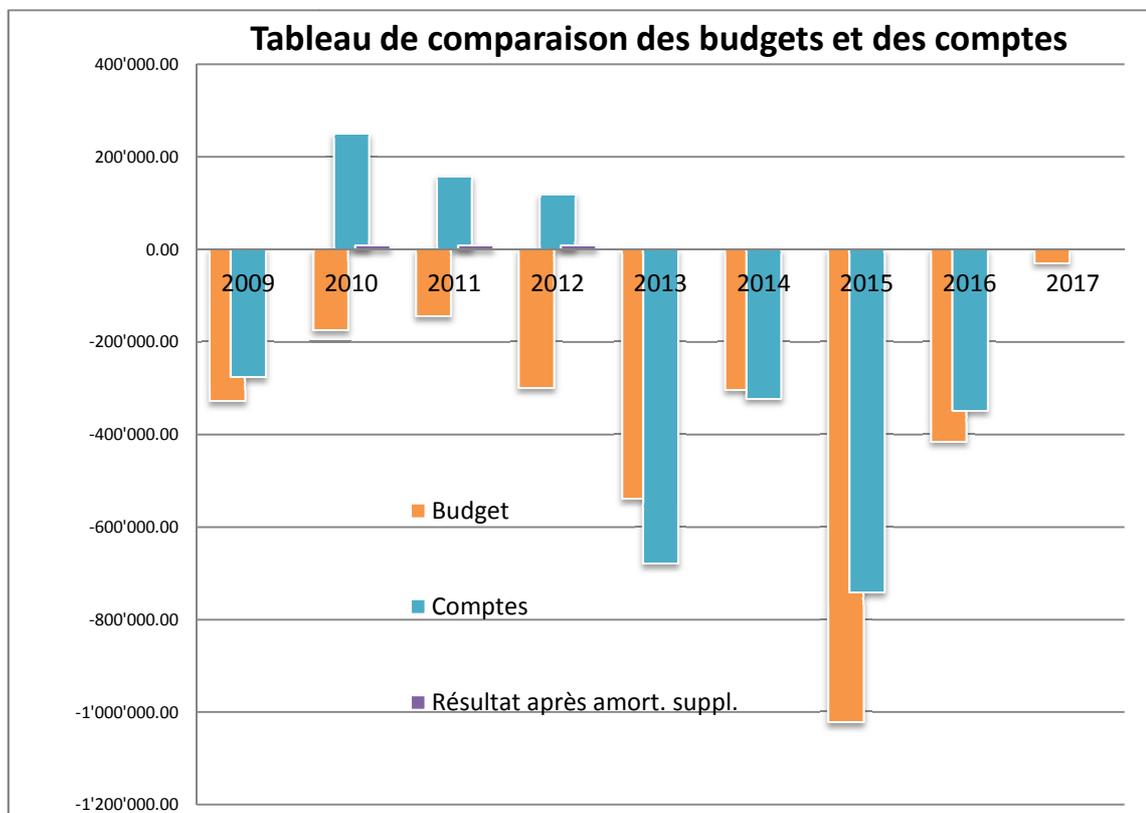
Au vu de ce résultat, le Conseil communal de Cornaux peut se déclarer satisfait de la gestion qu'il a conduite durant l'année écoulée en ayant en permanence le souci d'un équilibre, même précaire entre économies et dépenses, et ayant toujours en vue l'intérêt du ménage communal et le bien-être de ses habitants.

Comme chaque année, il reste encore de nombreux dossiers auxquels viennent se présenter de nouveaux, le tout demandant une attention importante de tous les membres de l'exécutif et un travail intense de chacun.

### 3. COMPARAISON BUDGETS / COMPTES

Les tableaux ci-après présentent les budgets et les comptes sur les exercices courant dès 2009. Le premier mettant les chiffres en lumière, le second sous forme graphique.

Années	Budgets		Comptes	
	Bénéfice	Déficit	Bénéfice	Déficit
2009		328'700.00		276'728.88
2010		175'250.00	7'802.70	
2011		145'600.00	8'488.32	
2012		299'900.00	8'589.86	
2013		539'600.00		679'773.22
2014		303'800.00		322'871.69
2015		1'022'700.00		741'372.95
<b>2016</b>		<b>416'000.00</b>		<b>349'247.33</b>
2017		29'800.00		



#### 4. RECAPITULATION DES CHAPITRES

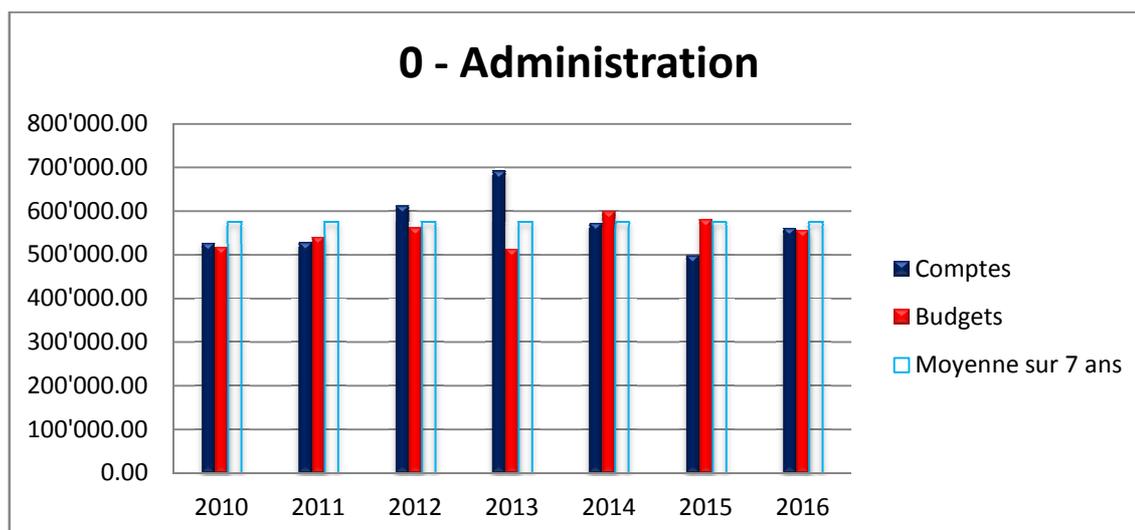
Le tableau suivant affiche les différences entre budget et comptes des divers chapitres.

Au final, nous pouvons voir que l'amélioration de CHF 66'752.67 est principalement due au chapitre de l'enseignement, lequel s'est révélé moins important que budgétisé.

CHAPITRES	Comptes 2016	Budget 2016	
0 ADMINISTRATION	560'494.45	555'300.00	5'194.45
1 SECURITE PUBLIQUE	285'757.46	228'800.00	56'957.46
2 ENSEIGNEMENT	1'510'336.70	1'707'600.00	-197'263.30
3 CULTURE SPORTS LOISIRS EGLISES	575'744.93	556'700.00	19'044.93
4 SANTE	56'615.85	74'600.00	-17'984.15
5 PREVOYANCE SOCIALE	1'080'039.27	1'076'800.00	3'239.27
6 TRAFIC	441'176.36	419'400.00	21'776.36
7 ENVIRONNEMENT	164'632.15	160'900.00	3'732.15
8 ECONOMIE PUBLIQUE	27'977.91	15'900.00	12'077.91
9 FINANCES & IMPOTS	-4'353'527.75	-4'380'000.00	26'472.25
<b>TOTAL</b>	<b>349'247.33</b>	<b>416'000.00</b>	<b>-66'752.67</b>

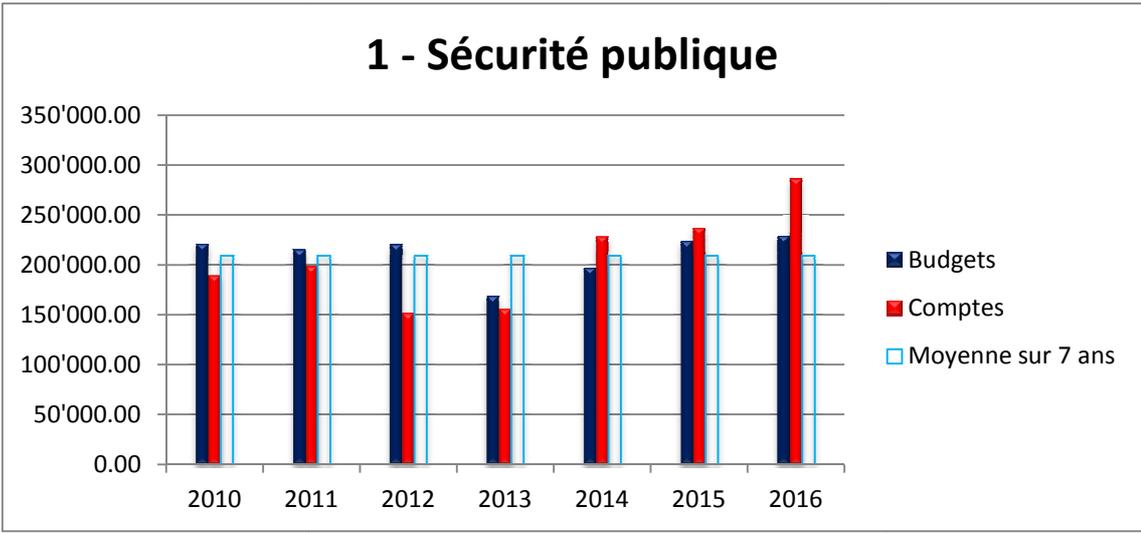
#### Evolution des chapitres

Ci-après, les 10 chapitres sont présentés sous forme graphique et permettent d'en voir l'évolution sur les sept dernières années.



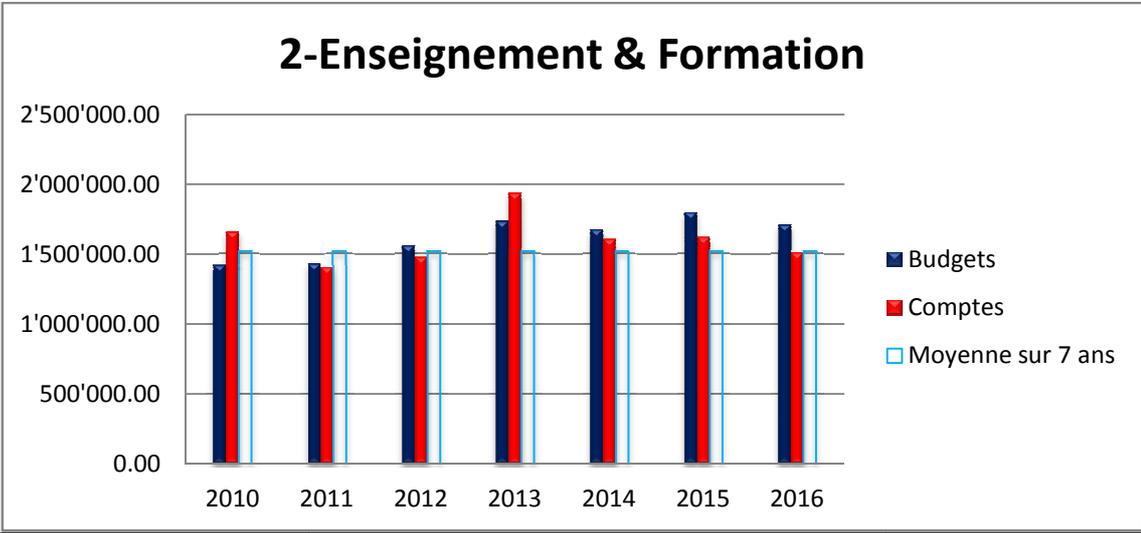
CHAPITRES	Comptes 2016	Budget 2016	
0 ADMINISTRATION	560 494,45	555 300,00	5 194,45

Ce chapitre englobe le fonctionnement des Autorités communales et l'administration.



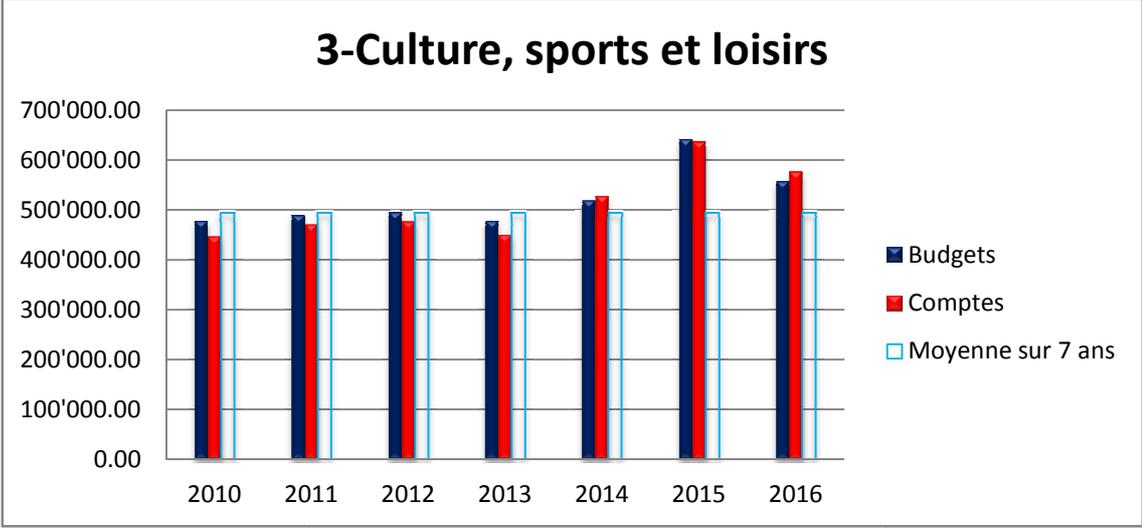
CHAPITRES	Comptes 2016	Budget 2016	
1 SECURITE PUBLIQUE	285'757.46	228'800.00	56'957.46

Le chapitre de la sécurité comprend le cadastre, la justice, la police, la police du feu et la défense. La différence importante entre le budget et les comptes est due au fait que le budget avait mentionné le coût du service du feu avant la création du Syndicat intercommunal des sapeurs-pompiers volontaires du Littoral neuchâtelois. Ce dernier a vu son coût nettement plus élevé que prévu.



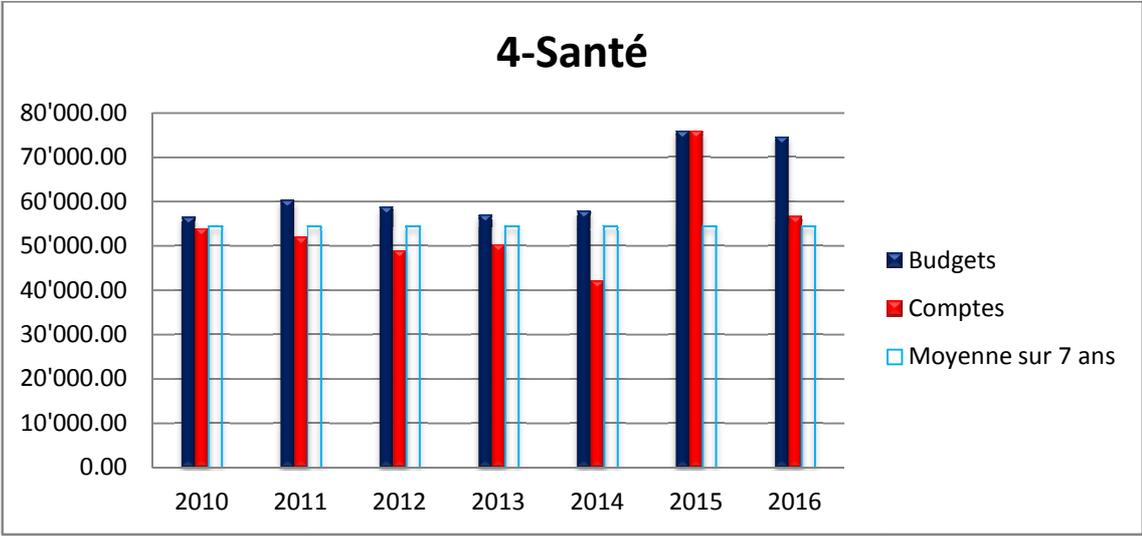
CHAPITRES	Comptes 2016	Budget 2016	
2 ENSEIGNEMENT	1 510 336,70	1 707 600,00	-197 263,30

Le chapitre de l'enseignement qui comprend les trois cycles de l'école selon les niveaux Harmos et les écoles professionnelles.



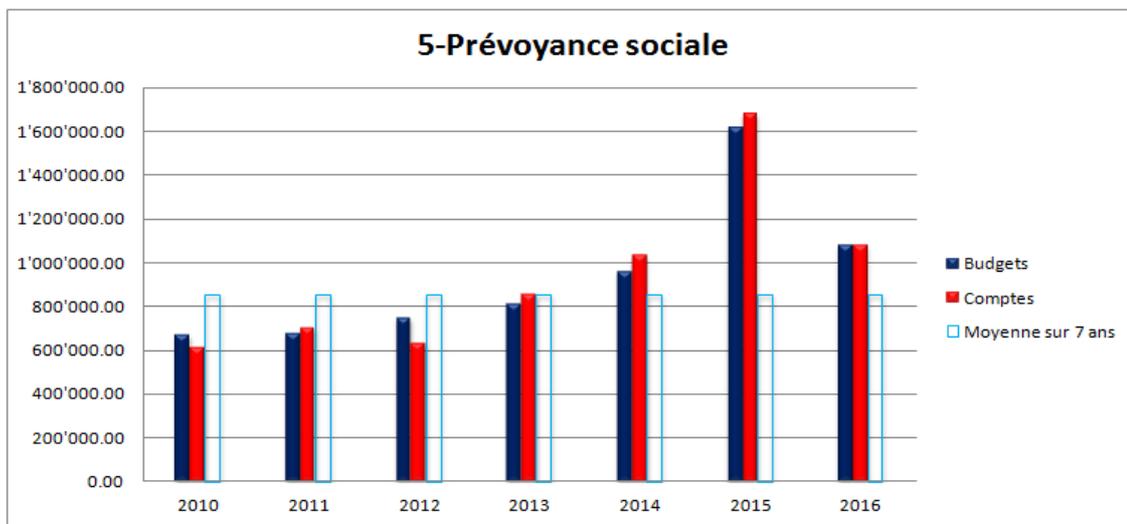
CHAPITRES	Comptes 2016	Budget 2016	
3 CULTURE SPORTS LOISIRS EGLISES	575'744.93	556'700.00	19'044.93

Le chapitre de la culture, des sports et des loisirs comprend les bibliothèques, les théâtres, concerts et musiques, les diverses activités culturelles, les parcs et promenades, terrains de sports, de même que les salles de spectacles et omnisports, ainsi que les églises.



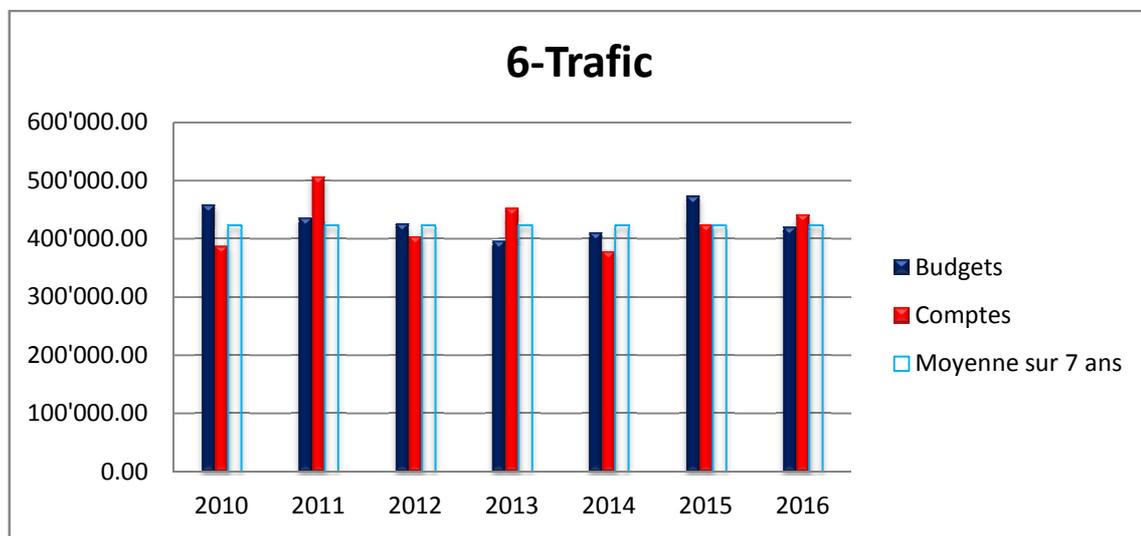
CHAPITRES	Comptes 2016	Budget 2016	
4 SANTE	56 615,85	74 600,00	-17 984,15

Le chapitre de la santé comprend la prophylaxie, la médecine scolaire et autres dépenses de santé.



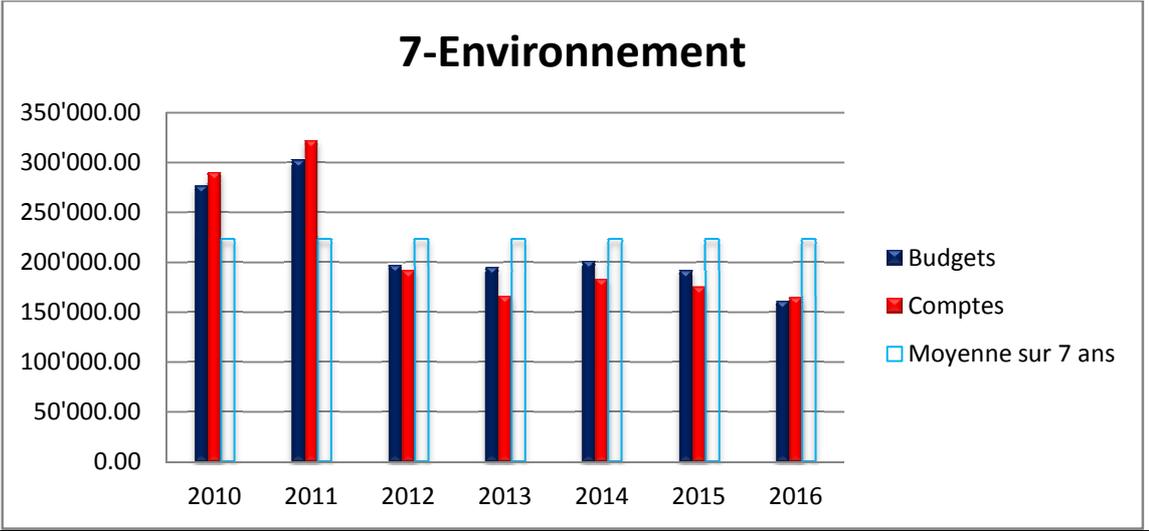
CHAPITRES	Comptes 2016	Budget 2016	
5 PREVOYANCE SOCIALE	1'080'039.27	1'076'800.00	3'239.27

Le chapitre de la prévoyance sociale comprend l'assurance maladie et autres assurances sociales, la protection de la jeunesse, les garderies et accueils parascolaires, l'assistance aux aînés, l'office du travail et autres tâches d'assistance.



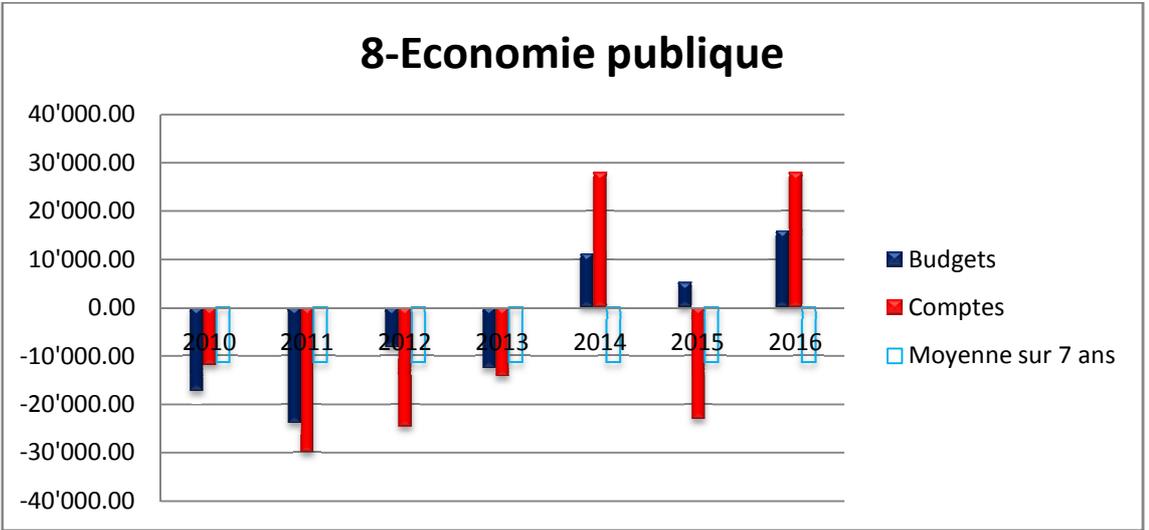
CHAPITRES	Comptes 2016	Budget 2016	
6 TRAFIC	441'176.36	419'400.00	21'776.36

Le chapitre du trafic comprend les routes communales, les travaux publics et le trafic régional.



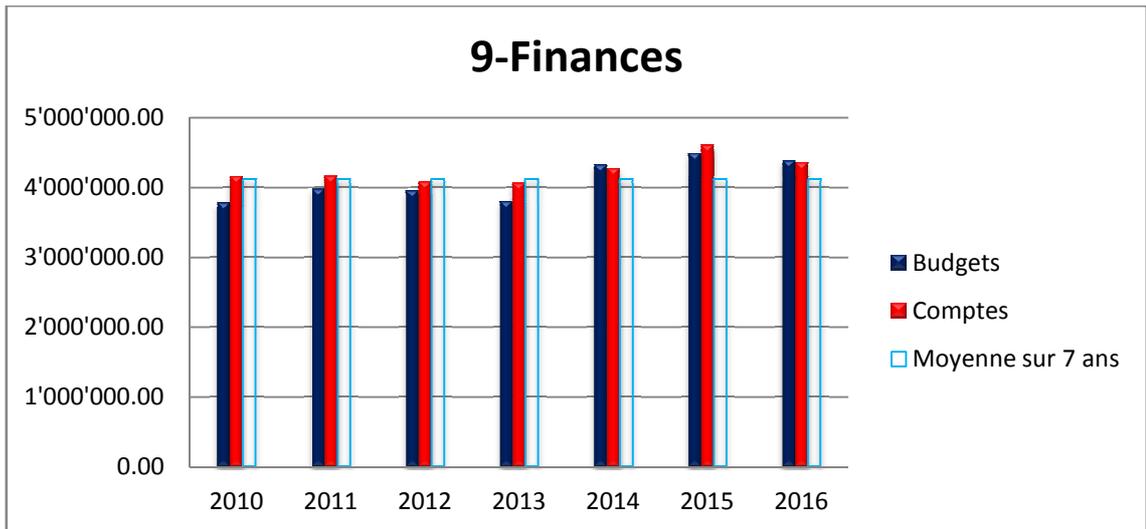
CHAPITRES	Comptes 2016	Budget 2016	
7 ENVIRONNEMENT	164'632.15	160'900.00	3'732.15

Le chapitre de l'environnement comprend le service des eaux, la protection des eaux, le traitement des déchets, le cimetière et l'aménagement.



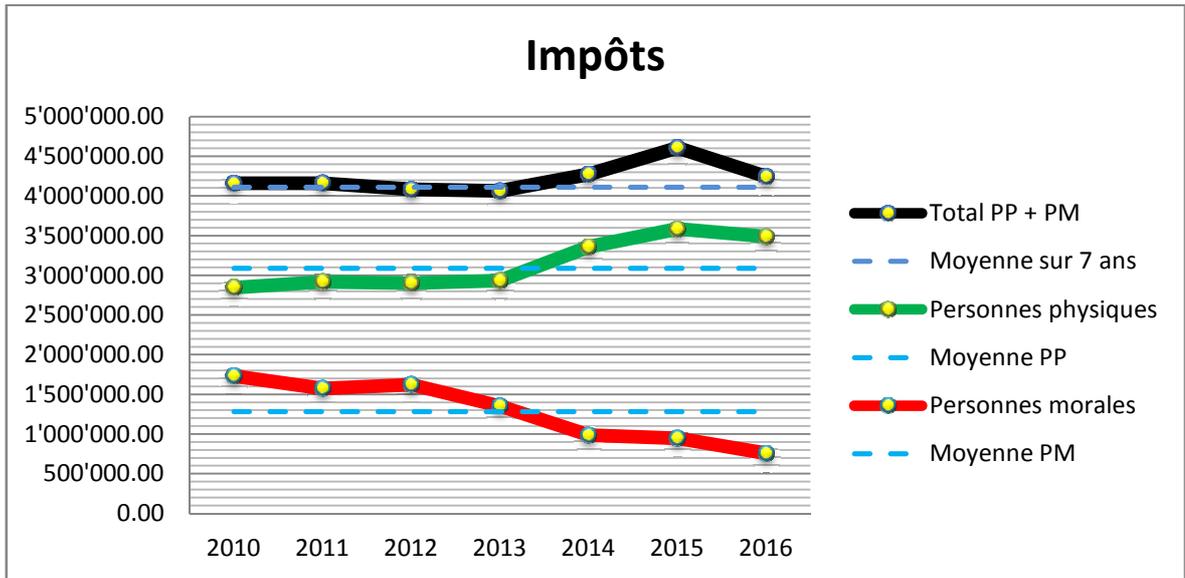
CHAPITRES	Comptes 2016	Budget 2016	
8 ECONOMIE PUBLIQUE	27'977.91	15'900.00	12'077.91

Le chapitre de l'économie publique est celui qui a été le plus modifié au cours des huit dernières années. Il comprend l'agriculture et la viticulture, la sylviculture, le tourisme et l'énergie.



CHAPITRES	Comptes 2016	Budget 2016	
9 FINANCES & IMPOTS	-4'353'527.75	-4'380'000.00	26'472.25

Le chapitre des finances comprend le domaine des impôts, la péréquation financière, la gérance de la fortune et du patrimoine communal (financier et administratif).



Le domaine des impôts s'est notablement modifié depuis 2013 avec la modification de la loi traitant de l'impôt des personnes morales et les bascules de points d'impôts entre l'Etat de Neuchâtel et les communes. Le coefficient fiscal communal se situait, en 2016, à 71.

Ainsi le schéma statistique présente trois zones de données; en noir l'addition des impôts des personnes morales et des personnes physiques, en vert, les impôts des personnes physiques et en rouge, ceux des personnes morales.

## 5. RECAPITULATION PAR NATURE

### 6.1 - CHARGES

#### N30 - Charges de personnel

Les charges du personnel comprenant les Autorités, le personnel, les assurances sociales et les prestations en nature se présentent comme suit :

Comptes 2016		Budget 2016	Comptes 2015	Ecart +/-
Charges +	Revenu -			
1'495'603.60	0.00	1'442'800.00	1'507'949.06	52'803.60

#### N31 - Biens, services et marchandises

Les biens, services et marchandises comprenant les fournitures de bureau, le mobilier, l'eau et l'énergie, les prestations de tiers, les loyers et redevances d'utilisation et les honoraires et prestations de tiers (juridiques), se présentent comme suit :

Comptes 2016		Budget 2016	Comptes 2015	Ecart +/-
Charges +	Revenu -			
1'149'738.87	0.00	1'130'600.00	1'663'337.59	19'138.87

#### N32 - Intérêts passifs

Les intérêts passifs, comprenant la dette à court terme et la dette à moyen et long terme, ainsi que les intérêts, se présentent comme suit :

Comptes 2016		Budget 2016	Comptes 2015	Ecart +/-
Charges +	Revenu -			
140'647.47	0.00	130'600.00	135'573.33	10'047.47

#### N33 - Amortissements

Les amortissements, comprenant le patrimoine financier et le patrimoine administratif, se présentent comme suit :

Comptes 2016		Budget 2016	Comptes 2015	Ecart +/-
Charges +	Revenu -			
533'084.64	0.00	467'300.00	477'672.46	65'784.64

**N34 - Parts/contributions sans affectations**

Les parts/contributions sans affectation, comprenant les contributions à des communes, se présentent comme suit :

Comptes 2016		Budget 2016	Comptes 2015	Ecart +/-
Charges +	Revenu -			
64.80	0.00	100.00	64.80	-35.20

**N35 - Dédommagements à des collectivités publiques**

Les dédommagements à des collectivités publiques comprenant les contributions à des communes et à l'Etat se présentent comme suit :

Comptes 2016		Budget 2016	Comptes 2015	Ecart +/-
Charges +	Revenu -			
2'516'232.33	0.00	2'733'900.00	2'606'657.11	-117'242.89

**N36 - Subventions accordées**

Les subventions accordées, comprenant les subventions cantonales, communales, à des sociétés d'économie mixte, aux institutions privées et pour des personnes physiques, se présentent comme suit :

Comptes 2016		Budget 2016	Comptes 2015	Ecart +/-
Charges +	Revenu -			
1'289'306.65	0.00	1'303'900.00	1'872'555.30	-583'248.65

**N37 - Subventions redistribuées**

Les subventions redistribuées à la Confédération et au canton se présentent comme suit :

Comptes 2016		Budget 2016	Comptes 2015	Ecart +/-
Charges +	Revenu -			
58'665.60	0.00	63'000.00	126'127.05	-67'461.45

**N38 - Attributions aux financements spéciaux**

Les attributions aux financements spéciaux se présentent comme suit :

Comptes 2016		Budget 2016	Comptes 2015	Ecart +/-
Charges +	Revenu -			
93'174.57	0.00	78'200.00	105'681.65	14'974.57

**N39 - Imputations internes**

Les imputations internes se présentent comme suit :

Comptes 2016		Budget 2016	Comptes 2015	Ecart +/-
Charges +	Revenu -			
166'399.60	0.00	183'700.00	164'747.70	-17'300.40

**6.2 - REVENUS****N40 - Impôts**

Les impôts des personnes physique, des personnes morales et sur les propriétés se présentent comme suit :

Comptes 2016		Budget 2016	Comptes 2015	Ecart +/-
Charges +	Revenu -			
0.00	4'281'162.29	-4'405'600.00	-4'471'314.89	124'437.71

**N41 - Patentes et concessions**

Les patentes et concessions, se présentent comme suit :

Comptes 2016		Budget 2016	Comptes 2015	Ecart +/-
Charges +	Revenu -			
0.00	0.00	-100.00	0.00	100.00

**N42 - Revenus des biens**

Les revenus des biens, comprenant les banques, les créances, les capitaux du patrimoine financier et du patrimoine administratif, se présentent comme suit :

Comptes 2016		Budget 2016	Comptes 2015	Ecart +/-
Charges +	Revenu -			
0.00	438'154.25	-377'000.00	-369'435.28	-61'154.25

**N43 - Contributions**

Les contributions, comprenant les émoluments administratifs, les redevances, les ventes etc, se présentent comme suit :

Comptes 2016		Budget 2016	Comptes 2015	Ecart +/-
Charges +	Revenu -			
0.00	1'295'063.77	-1'311'300.00	-1'868'122.11	16'236.23

**N44 - Parts à recettes sans affectation**

Les parts à recettes sans affectation, comprenant les parts aux recettes cantonales, se présentent comme suit :

Comptes 2016		Budget 2016	Comptes 2015	Ecart +/-
Charges +	Revenu -			
0.00	11'103.38	-12'400.00	-10'118.60	1'296.62

**N45 - Dédommagements de collectivités publiques**

Les dédommagements de collectivités publiques, comprenant les contributions de la Confédération, de l'Etat et d'autres communes, se présentent comme suit :

Comptes 2016		Budget 2016	Comptes 2015	Ecart +/-
Charges +	Revenu -			
0.00	676'556.40	-649'400.00	-661'671.31	-27'156.40

**N46 - Subventions acquises**

Les subventions acquises, comprenant les subventions fédérales, cantonales, et d'autres communes, se présentent comme suit :

Comptes 2016		Budget 2016	Comptes 2015	Ecart +/-
Charges +	Revenu -			
0.00	115'387.16	-86'500.00	-168'318.70	-28'887.16

**N47 - Subventions à redistribuer**

Les subventions à redistribuer, comprenant les subventions fédérales et de particuliers, se présentent comme suit :

Comptes 2016		Budget 2016	Comptes 2015	Ecart +/-
Charges +	Revenu -			
0.00	58'778.30	-63'000.00	-126'188.57	4'221.70

**N48 – Prélèvement sur financements spéciaux**

Les parts au prélèvement sur les financements spéciaux, comprenant les réserves obligatoires, se présentent comme suit :

Comptes 2016		Budget 2016	Comptes 2015	Ecart +/-
Charges +	Revenu -			
0.00	51'065.65	-29'100.00	-79'076.54	-21'965.65

**N49 – Imputations internes**

Les imputations internes, se présentent comme suit :

Comptes 2016		Budget 2016	Comptes 2015	Ecart +/-
Charges +	Revenu -			
0.00	166'399.60	-183'700.00	-164'747.70	17'300.40

## 8. INVESTISSEMENTS

---

L'exercice 2016 a été particulier au niveau des investissements communaux à Cornaux.

En effet, la législation en vigueur intégrant un frein à l'endettement ne permettait pas de réaliser la totalité des projets prévus et en cours.

Aussi, lors de la séance du budget en décembre 2015, sur proposition du Conseil communal, le Conseil général prenait la décision de déroger au respect de la limite figurant à l'article 5, alinéa 2, du règlement sur les finances communales de la commune de Cornaux.

Ainsi des investissements ont été réalisés dans le domaine du trafic notamment par la réalisation de la rue des Nagrets, de l'environnement, dans les domaines des eaux, de l'aménagement avec diverses études, dans l'économie publique et des finances avec la rénovation du bâtiment sis Fontaines 10 qui passera dans le chapitre du patrimoine financier en 2017.

## 9. EVOLUTION DES FINANCES et COEFFICIENT FISCAL

---

Lors de sa séance du 23 novembre 2016, votre Autorité a déjà pris la décision de modifier le coefficient fiscal de Cornaux pour le fixer à 74, soit une augmentation de 3 points avec pour but de tendre à l'équilibre budgétaire pour 2017.

Bien que le déficit des comptes de l'exercice 2016 soit fortement déficitaire, ce qui était attendu, les mesures de correction sont déjà entrées en vigueur au 1<sup>er</sup> janvier 2017.

## 10. CONCLUSION

---

Le Conseil communal tient à remercier l'ensemble de la population, les membres du Conseil général, de la législature 2012-2016 et de l'actuelle législature ainsi que les diverses commissions, de la confiance témoignée à l'exécutif. Il remercie également tous les membres du personnel communal et lui sait gré de sa parfaite collaboration dans l'accomplissement des différentes tâches au profit de la collectivité.

C'est avec un esprit optimiste pour l'avenir que nous vous demandons, Monsieur le Président, Mesdames et Messieurs, de prendre en considération notre rapport et d'approuver les comptes de l'exercice 2016 tels qu'ils vous sont présentés, et d'adopter le projet d'arrêté que nous vous proposons ci-après.

Cornaux, le 29 mai 2017

Le CONSEIL COMMUNAL