

Rapport préliminaire au budget 2022

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])

Octobre 2021

Table des matières

1	Synthèse	3
1.1	Investissements	3
2	Résultat	4
2.1	Vue d'ensemble	4
2.2	Résultat du compte global	4
2.2.1	Compte de résultats.....	4
2.2.2	Compte des investissements.....	5
2.2.3	Résultat du financement	5
2.3	Résultat du compte général.....	5
3	Compte de résultats	6
3.1	Aperçu du compte de résultats selon les groupes de matière	6
	Aperçu du compte de résultats selon les fonctions (degré de détail: 1 chiffre).....	7
4	Compte des investissements	7
4.1	Aperçu du compte des investissements selon les fonctions	7
5	Etat des capitaux propres	7
6	Proposition du Conseil municipal	8
7	Approbation du budget	10

Rapport préliminaire au budget 2022

1 Synthèse

La commission scolaire a donné son préavis favorable à ce budget 2022 en date du 8 septembre 2021.

Le montant total du budget est de CHF 2'188'600.00 par rapport au budget 2021 de CHF 2'146'700.00.

Hormis quelques dépenses supplémentaires liées au nombre d'élèves et un montant de CHF 20'000 pour la semaine hors cadre qui a lieu tous les 3 ans, nous ne constatons pas d'écart significatifs.

1.1 Investissements

Les coûts liés aux travaux d'entretien du bâtiment s'élèvent à CHF 82'000 et sont légèrement inférieurs par rapport aux années précédentes (CHF 100'000) :

- Remplacement de lampadaires extérieurs CHF 5'000
- Câblage HDMI CHF 4'000
- 2^{ème} partie de remplacement des stores CHF 51'000
- Entretien divers CHF 22'000

Nous avons un budget d'investissement de CHF 150'000 pour faire la mise en conformité de nos installations suite au rapport AIB de 2021.

Nous devons entre autre installer un éclairage de secours dans la voie d'évacuation.

2 Résultat

2.1 Vue d'ensemble

Vue d'ensemble		Budget 2022	Budget 2021	Comptes annuels 2020
Résultat annuel CR, compte global (GM90)	90	0.00	0.00	0.00
Résultat annuel CR, compte général (GM900)	900	0.00	0.00	0.00
Résultat annuel, financements spéciaux selon législation (GM901)	901	0.00	0.00	0.00
Revenu de l'impôt des personnes physiques (GM400)	400	0.00	0.00	0.00
Revenu de l'impôt des personnes morales (GM401)	401	0.00	0.00	0.00
Taxe immobilière (GM4021)	4021	0.00	0.00	0.00
Investissements nets (GM 5./6)	5 ./ 6	0.00	0.00	0.00

2.2 Résultat du compte global

2.2.1 Compte de résultats

Charges d'exploitation (GM 30,31,33,35,36,37)	CHF	2'188'600.00
Revenus d'exploitation (GM 40,41,42,43,45,46,47)	CHF	1'400.00
Résultat de l'activité d'exploitation	CHF	-2'187'200.00
Charges financières (GM34)	CHF	0.00
Revenus financiers (GM44)	CHF	2'187'200.00
Résultat provenant de financements	CHF	2'187'200.00
Résultat opérationnel	CHF	0.00
Charges extraordinaires (GM38)	CHF	0.00
Revenus extraordinaires (GM48)	CHF	0.00
Résultat extraordinaire	CHF	0.00
Résultat total, compte de résultats	CHF	0.00

2.2.2 Compte des investissements

Dépenses d'investissement		CHF	150'000.00
Recettes d'investissement		CHF	0.00

Investissements nets		CHF	150'000.00
-----------------------------	--	------------	-------------------

2.2.3 Résultat du financement

Autofinancement

Résultat du compte global	90		CHF	
Amortissement du patrimoine administratif	33	+	CHF	7'500.00
Autofinancement			CHF	7'500.00

Investissements nets:

Résultat du compte des investissements	5./6		CHF	150'000.00
--	------	--	-----	------------

Résultat du financement		CHF	-142'500.00
--------------------------------	--	------------	--------------------

2.3 Résultat du compte général

Compte général

Charges d'exploitation (GM 30,31,33,35,36,37)	CHF	2'188'600.00
Revenus d'exploitation (GM 40,41,42,43,45,46,47)	CHF	1'400.00
Résultat de l'activité d'exploitation	CHF	-2'187'200.00

Charges financières (GM34)	CHF	0.00
Revenus financiers (GM44)	CHF	2'187'200.00
Résultat provenant de financements	CHF	2'187'200.00

Résultat opérationnel	CHF	0.00
------------------------------	------------	-------------

Charges extraordinaires (GM38)	CHF	0.00
Revenus extraordinaires (GM48)	CHF	0.00
Résultat extraordinaire	CHF	0.00

Résultat total, compte de résultats	CHF	0.00
--	------------	-------------

3 Compte de résultats

3.1 Aperçu du compte de résultats selon les groupes de matière

	Budget		Budget		Comptes annuels		
	2022		2021		2020		
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	
CHARGES							
30	Charges de personnel	218'200.00	-	214'000.00	-	269'060.10	2'151.05
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	402'900.00	-	389'700.00	-	391'974.54	2'780.40
33	Amortissements du patrimoine administratif	7'500.00	-	-	-	-	-
34	Charges financières	-	-	-	-	-	-
35	Attributions aux fonds et financements spéciaux	-	-	-	-	-	-
36	Charges de transfert	1'560'000.00	-	1'543'000.00	-	1'555'268.50	-
37	Subventions à redistribuer	-	-	-	-	-	-
38	Charges extraordinaires	-	-	-	-	-	-
39	Imputations internes	-	-	-	-	-	-
3	TOTAL DES CHARGES	2'188'600.00	0.00	2'146'700.00	0.00	2'216'303.14	4'931.45
REVENUS							
40	Revenus fiscaux	-	-	-	-	-	-
41	Revenus régaliens et de concessions	-	-	-	-	-	-
42	Taxes	-	1'200.00	-	1'200.00	-	3'046.35
43	Revenus divers	-	-	-	-	-	-
44	Revenus financiers	-	2'187'200.00	-	2'145'000.00	108'863.55	2'316'198.89
45	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	-	-	-	-	-	-
46	Revenus de transfert	-	200.00	-	500.00	-	990.00
47	Subventions à redistribuer	-	-	-	-	-	-
48	Revenus extraordinaires	-	-	-	-	-	-
49	Imputations internes	-	-	-	-	-	-
4	TOTAL DES REVENUS	0.00	2'188'600.00	0.00	2'146'700.00	108'863.55	2'320'235.24
CLÔTURE							
90	Clôture du compte de résultats	-	-	-	-	-	-
9	COMPTES DE CLÔTURE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTAL		2'188'600.00	2'188'600.00	2'146'700.00	2'146'700.00	2'325'166.69	2'325'166.69

Excédent de charges

Excédent de revenus

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

	Budget 2022		Budget 2021		Comptes annuels 2020	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0 Administration générale	18'900.00	-	17'700.00	-	22'015.90	-
	-	18'900.00	-	17'700.00	-	22'015.90
2 Formation	2'165'700.00	2'188'600.00	2'125'000.00	2'146'700.00	2'188'492.79	2'213'522.74
	22'900.00	-	21'700.00	-	25'029.95	-
4 Santé	4'000.00	-	4'000.00	-	3'014.05	-
	-	4'000.00	-	4'000.00	-	3'014.05
TOTAL	2'188'600.00	2'188'600.00	2'146'700.00	2'146'700.00	2'213'522.74	2'213'522.74

4 Compte des investissements

4.1 Aperçu du compte des investissements selon les fonctions

	Budget 2022		Budget 2021		Comptes annuels 2020	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
2 Formation	150'000.00	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
TOTAL	150'000.00-	-	-	-	-	-

5 Etat des capitaux propres

N/A

6 Proposition du Conseil municipal

a) Approbation du budget 2022, qui se compose comme suit:

		Charges	Revenus
Compte global	CHF	2'188'600.00	2'188'600.00
Excédent de charges / de revenus	CHF	0.00	-0.00

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

Conseil Municipal

Catherine Frioud Auchlin
Le Maire

Vladimir Carbone
Le Chancelier

André Kurth
Conseiller

Didier Honsberger
Adm. des Finances

La Neuveville, le 2 novembre 2021

7 Approbation du budget

Le Conseil général a approuvé le budget 2022 en date du 1.12.2021 conformément à la proposition du conseil communal du 2.11.2021.

La Neuveville, le 1.12.2021

Conseil général

Luca Longo
Président

Vladimir Carbone
Chancelier

MCH2: Budget - Compte de résultat selon les fonctions

Collège du district

	Budget 2022		Budget 2021		Comptes 2020	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
0 Administration générale						
01 Législatif et exécutif						
011 Législatif						
0110 Législatif						
0110.3132.00 Organe de vérification des comptes	1'700.00		1'700.00		1'690.90	
0110 Législatif	1'700.00		1'700.00		1'690.90	
011 Législatif	1'700.00		1'700.00		1'690.90	
Dépenses nettes		1'700.00		1'700.00		1'690.90
012 Exécutif						
0120 Exécutif						
0120.3000.00 Indemnités et jetons de présences - Commission	4'000.00		4'000.00		3'250.00	
0120.3000.01 Indemnités et jetons de présences - Sous-commissions et dive						
0120.3170.00 Frais de déplacement et représentation	3'200.00		4'000.00			
0120.3199.00 Crédit libre de la commission scolaire	2'000.00		2'000.00		1'859.00	
0120 Exécutif	9'200.00		10'000.00		5'109.00	
012 Exécutif	9'200.00		10'000.00		5'109.00	
Dépenses nettes		9'200.00		10'000.00		5'109.00
01 Législatif et exécutif	10'900.00		11'700.00		6'799.90	
Dépenses nettes		10'900.00		11'700.00		6'799.90
02 Services généraux						
022 Services généraux						
0220 Services généraux						
0220.3010.00 Traitements personnel administratif						
0220.3090.00 Perfectionnement personnel						
0220.3113.00 Matériel et logitiels informatiques	3'000.00		1'000.00		11'616.00	
0220.3132.00 Secrétariat, comptabilité	4'000.00		4'000.00		3'600.00	
0220.3132.01 Honoraires divers	1'000.00		1'000.00			
0220.3158.00 Maintenance des logitiels						
0220.3199.00 Frais administratifs divers						
0220.4250.00 Ventes (photocopies, livres, etc.)						

MCH2: Budget - Compte de résultat selon les fonctions

Collège du district

	Budget 2022		Budget 2021		Comptes 2020	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
0 Administration générale (...)						
0220 Services généraux	8'000.00		6'000.00		15'216.00	
022 Services généraux	8'000.00		6'000.00		15'216.00	
Dépenses nettes		8'000.00		6'000.00		15'216.00
02 Services généraux	8'000.00		6'000.00		15'216.00	
Dépenses nettes		8'000.00		6'000.00		15'216.00
0 Administration générale	18'900.00		17'700.00		22'015.90	
Dépenses nettes		18'900.00		17'700.00		22'015.90

	Budget 2022		Budget 2021		Comptes 2020	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
2 Formation						
21 Scolarité obligatoire						
213 Degré secondaire I						
2136.3010.01 Traitement - Secrétariat, fonctions spéciales	34'000.00		34'000.00		25'681.46	
2136.3010.02 Traitement - Personnel auxiliaire	1'000.00		1'000.00			
2136.3050.00 AVS, AI, APG et AC	3'000.00		3'000.00		1'625.15	
2136.3050.09 Remboursement - AVS, AI, APG et AC						
2136.3052.00 Caisse de pension	1'200.00				2'018.58	
2136.3053.00 Assurances maladies et accidents	3'000.00		2'000.00		982.53	
2136.3053.09 Remboursement - Assurances maladies et accidents						2'151.05
2136.3054.00 Allocations familiales	3'000.00				2'851.94	
2136.3090.00 Perfectionnement professionnel - Enseignants	1'000.00		1'000.00		1'800.00	
2136.3100.00 Photocopies	2'000.00		2'000.00		584.80	
2136.3101.00 Entretien et réparation du mobilier	2'000.00		2'000.00		333.85	
2136.3101.01 Entretien et réparation de machines, outils	5'000.00		5'000.00		3'119.01	
2136.3101.03 Vaisselle et appareils de cuisine	3'000.00		2'500.00		3'080.95	
2136.3101.04 Leasing photocopieuse	9'000.00		9'000.00		8'433.00	
2136.3104.00 Matériel général, moyens d'enseignement, tablettes	60'000.00		60'000.00		57'681.90	
2136.3104.01 Physique	3'000.00		3'000.00		1'605.44	
2136.3104.02 Travaux à l'aiguille	4'500.00		5'000.00		4'034.50	
2136.3104.03 Travaux manuels	13'000.00		11'000.00		8'239.67	
2136.3104.04 Information professionnelle	500.00		500.00		10.00	
2136.3104.05 Biologie	4'000.00		4'000.00		2'574.94	
2136.3104.06 Dessin	4'000.00		4'000.00		3'593.45	
2136.3104.07 Musique	2'000.00		2'000.00		1'597.10	
2136.3104.08 Matériel de gymnastique	8'500.00		5'000.00		4'559.05	
2136.3104.09 Histoire & géographie	1'000.00		1'000.00		417.70	
2136.3104.10 Matériel audiovisuel	2'000.00		2'000.00		1'648.90	
2136.3105.00 Produits alimentaires et mat. div. Ecole ménagère	19'000.00		17'000.00		14'709.60	
2136.3110.00 Acquisition - Remplacement - Mobilier scolaire	5'000.00		4'000.00		2'213.85	

MCH2: Budget - Compte de résultat selon les fonctions

Collège du district

	Budget 2022		Budget 2021		Comptes 2020	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
2 Formation (...)						
2136.3130.00 Frais de ports, taxes CCP et bancaires, téléphones	4'000.00		5'000.00		2'879.26	
2136.3134.01 Assurances acc. élèves	1'000.00		1'000.00		829.15	
2136.3153.00 Matériel informatique	9'000.00		9'000.00		42'250.70	
2136.3158.00 Entretien et maintenance mat. informatique	2'000.00		2'000.00		775.85	
2136.3170.00 Frais de déplacements - Enseignants	1'000.00		1'000.00		259.60	
2136.3171.00 Excursions, camps de ski	33'000.00		33'000.00		21'633.65	
2136.3171.01 Culture et loisirs	3'000.00		3'000.00		454.50	
2136.3171.02 Semaine hors cadre	20'000.00					
2136.3199.00 Frais de réception	2'000.00		2'000.00		493.80	
2136.3199.01 Frais divers	2'000.00		2'000.00		1'510.20	
2136.3611.00 Dédommagements au canton - Traitements des enseignants	1'560'000.00		1'543'000.00		1'555'268.50	
2136.4260.80 Restitutions diverses						2'054.30
2136.4462.00 A - Quote-parts comm. Nods - Exploitation		65'309.05		64'427.80		66'682.85
2136.4462.01 A - Quote-parts comm. La Neuveville - Exploitation		398'262.40		384'196.30	5'570.35	409'768.17
2136.4462.02 A - Quote-parts comm. Plateau - Exploitation		149'628.45		139'375.80		143'826.40
2136.4462.05 Ecolage comm. externes - Exploitation		12'000.00		8'000.00		10'492.00
2136.4462.30 A - Quote-parts comm. Nods - Traitements enseignants		241'357.20		250'721.70		256'539.15
2136.4462.31 A - Quote-parts comm. La Neuveville - Traitements enseignants		809'714.30		838'350.50	19'601.69	877'404.44
2136.4462.32 A - Quote-parts comm. Plateau - Traitements enseignants		474'928.60		430'927.90	82'273.35	523'200.00
2136.4462.35 Ecolage comm. externes - Traitements enseignants		22'000.00		15'000.00	1'418.16	15'265.88
2136.4602.00 Quote-parts comm. Nods - Exploitation						
2136.4602.01 Quote-parts comm. La Neuveville - Exploitation						
2136.4602.02 Quote-parts comm. Plateau - Exploitation						
2136.4602.30 Quote-parts comm. Nods - Traitements enseignants						
2136.4602.31 Quote-parts comm. La Neuveville - Traitements enseignants						
2136.4602.32 Quote-parts comm. Plateau - Traitements enseignants						
2136.4631.00 Subventions cantonales - Mat. sportif et divers		200.00		500.00		990.00

MCH2: Budget - Compte de résultat selon les fonctions

Collège du district

	Budget 2022		Budget 2021		Comptes 2020	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
2 Formation (...)						
213 Degré secondaire I	1'830'700.00	2'173'400.00	1'781'000.00	2'131'500.00	1'888'616.13	2'308'374.24
Recettes nettes	342'700.00		350'500.00		419'758.11	
217 Bâtiments scolaires						
2176.3010.00 Traitement - Concierges	140'000.00		140'000.00		141'508.98	
2176.3010.02 Traitements du personnel auxiliaire - Covid					64'185.30	
2176.3050.00 AVS, AI, APG et AC	11'000.00		11'000.00		8'968.79	
2176.3052.00 Caisse de pension et de prévoyance	11'000.00		13'000.00		10'765.00	
2176.3053.00 Assurances maladies et accidents	5'000.00		4'000.00		5'422.37	
2176.3090.00 Perfectionnement professionnel - Concierges	1'000.00		1'000.00			
2176.3101.02 Installations app. sanitaires CWS	3'000.00		3'000.00		3'463.15	
2176.3105.00 Produits de nettoyage- Ordures	11'000.00		11'000.00		22'041.50	
2176.3120.00 Eau, énergie, combustible	47'000.00		47'000.00		40'397.10	
2176.3134.00 Assurances choses , RC	12'000.00		12'000.00		12'068.65	
2176.3143.01 Entretien des alentours, préau	4'500.00		2'000.00			
2176.3144.00 Entretien des immeubles	82'000.00		100'000.00		99'919.37	
2176.3300.00 Amortissement projet AIB	7'500.00					
2176.4250.00 Énergie app. concierge		1'200.00		1'200.00		992.05
2176.4471.00 Loyer du concierge		12'000.00		12'000.00		12'000.00
2176.4471.01 Loyers - Panneaux phot.		2'000.00		2'000.00		
2176.4471.02 Loyers divers						1'020.00
217 Bâtiments scolaires	335'000.00	15'200.00	344'000.00	15'200.00	408'740.21	14'012.05
Dépenses nettes		319'800.00		328'800.00		394'728.16
21 Scolarité obligatoire	2'165'700.00	2'188'600.00	2'125'000.00	2'146'700.00	2'297'356.34	2'322'386.29
Recettes nettes	22'900.00		21'700.00		25'029.95	
2 Formation	2'165'700.00	2'188'600.00	2'125'000.00	2'146'700.00	2'297'356.34	2'322'386.29
Recettes nettes	22'900.00		21'700.00		25'029.95	

MCH2: Budget - Compte de résultat selon les fonctions

	Budget 2022		Budget 2021		Comptes 2020	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
4 Santé						
43 Promotion de la santé						
433 Service médical scolaire						
4330 Service médical scolaire						
4330.3136.00 Service médical scolaire	4'000.00		4'000.00		5'794.45	2'780.40
4330 Service médical scolaire	4'000.00		4'000.00		5'794.45	2'780.40
433 Service médical scolaire	4'000.00		4'000.00		5'794.45	2'780.40
Dépenses nettes		4'000.00		4'000.00		3'014.05
43 Promotion de la santé	4'000.00		4'000.00		5'794.45	2'780.40
Dépenses nettes		4'000.00		4'000.00		3'014.05
4 Santé	4'000.00		4'000.00		5'794.45	2'780.40
Dépenses nettes		4'000.00		4'000.00		3'014.05

MCH2: Budget - Compte de résultat selon les fonctions

	Budget 2022		Budget 2021		Comptes 2020	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
9 Finances et impôts						
96 Administration de la fortune et de la dette						
961 Intérêts						
9610 Intérêts						
9610.4400.00 Intérêts des disponibilités						
9610 Intérêts						
961 Intérêts						
Recettes nettes						
96 Administration de la fortune et de la dette						
Recettes nettes						
9 Finances et impôts						
Recettes nettes						

MCH2: Budget - Compte de résultat selon les fonctions

Collège du district

	Budget 2022		Budget 2021		Comptes 2020	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
Récapitulation						
0 Administration générale	18'900.00		17'700.00		22'015.90	
Dépenses nettes		18'900.00		17'700.00		22'015.90
2 Formation	2'165'700.00	2'188'600.00	2'125'000.00	2'146'700.00	2'297'356.34	2'322'386.29
Recettes nettes	22'900.00		21'700.00		-25'029.95	
4 Santé	4'000.00		4'000.00		5'794.45	2'780.40
Dépenses nettes		4'000.00		4'000.00		3'014.05
Total	2'188'600.00	2'188'600.00	2'146'700.00	2'146'700.00	2'325'166.69	2'325'166.69
Excédent des dépenses						
Excédent des recettes						
	2'188'600.00	2'188'600.00	2'146'700.00	2'146'700.00	2'325'166.69	2'325'166.69



COLLEGE DU DISTRICT DE LA NEUVEVILLE

Compte de fonctionnement

Budget - Répartition 2022

La Neuveville
30.08.2021/ Dho

Libellés	A répartir	La Neuveville	Nods	Plateau	Total
Exploitation					
15% commune siège	91 980.00	91 980.00			
20% population	6 699	3 836	790	2 073	6 699
31.12.20	122 640.00	70 226.45	14 462.70	37 950.85	122 640.00
	<i>122 640.00</i>				
35% selon élèves	196	104	31	61	196
15.09.21	214 620.00	113 880.00	33 945.00	66 795.00	214 620.00
	<i>214 620.00</i>				
30% selon capacité contributive abs. (RFH) 2019	17 031 697.00	11 311 506.00	1 564 793.00	4 155 398.00	
	183 960.00	122 176.00	16 901.40	44 882.60	183 960.00
613 200.00	613 200.00	398 262.45	65 309.05	149 628.45	613 199.95
	<i>613 199.95</i>				
Acomptes		0.00	0.00	0.00	0.00
Soldes		398 262.45	65 309.05	149 628.45	613 199.95
Traitements des enseignants					
Selon nombre d'élèves 15.09.2020	196	104	31	61	196
1 526 000.00	1 526 000.10	809 714.30	241 357.20	474 928.60	1 526 000.10
	<i>1 526 000.10</i>				
Acomptes		0.00	0.00	0.00	0.00
Soldes		809 714.30	241 357.20	474 928.60	1 526 000.10
2 139 200.00					
Décompte	2 139 200.05	1 207 976.75	306 666.25	624 557.05	2 139 200.05

Frais par élèves comptes 2017		10 960	10 559	9 812	10 529
Frais par élèves comptes 2018		11 055	10 639	9 915	10 626
Frais par élèves comptes 2019		10 451	9 226	9 092	9 826
Frais par élèves comptes 2020		11 794	10 101	10 632	11 185
Frais par élèves BU19		11 593	10 219	9 968	10 872
Frais par élèves BU20		11 297	9 948	9 780	10 597
Frais par élèves BU21		11 426	9 848	10 369	10 866
Frais par élèves BU22		11 615	9 892	10 239	10 914

MUNICIPALITE DE LA NEUVEVILLE
Honsberger Didier , administrateur des finances