

Commune de Villeret

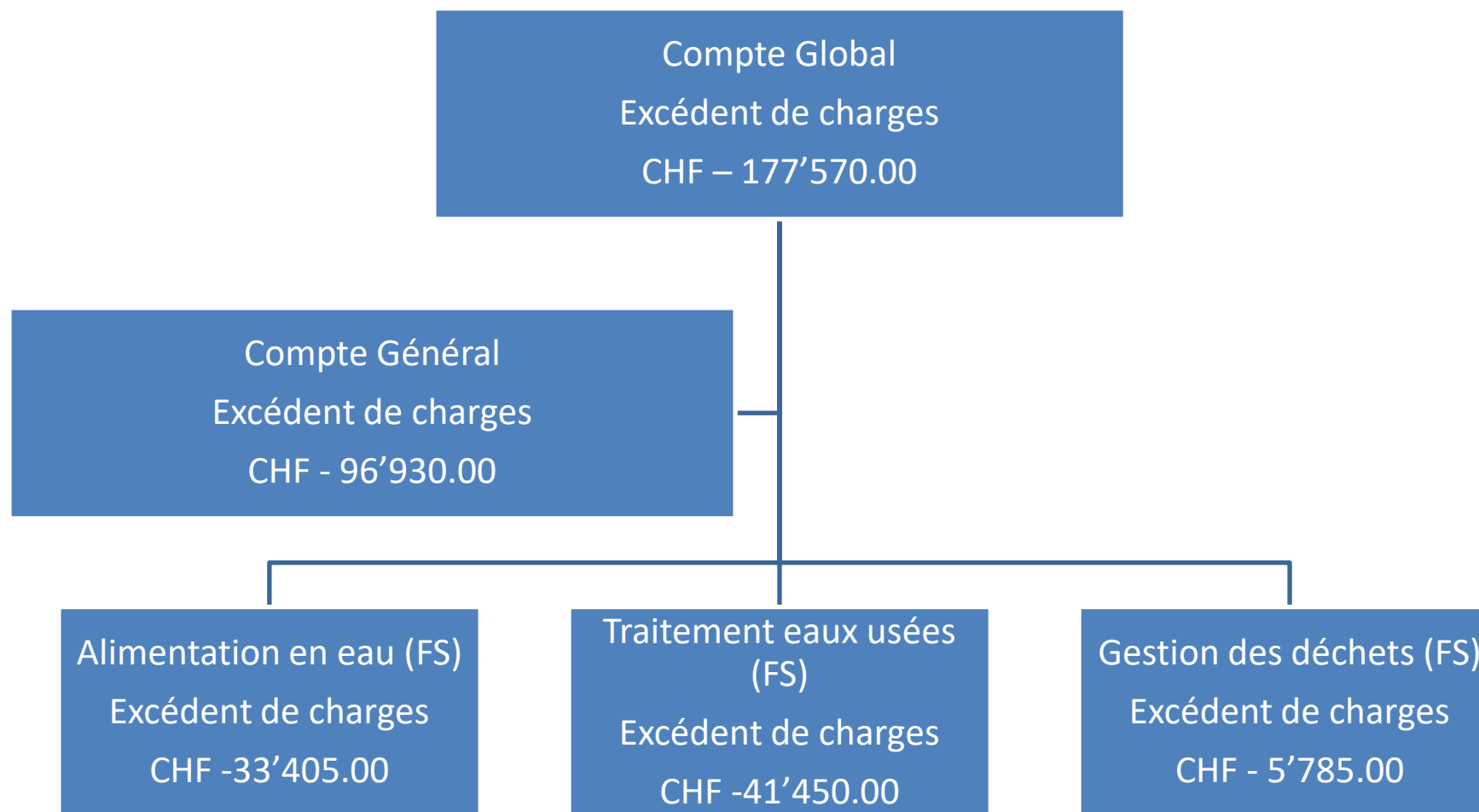
Budget 2023



Sommaire

- A) Vue d'ensemble
- B) Résultat compte global
- C) Charges et revenus financiers / compte global
- D) Charges et revenus extraordinaires / compte général
- E) Résultat compte général
- F) Comptes d'investissements
- G) Résultat du financement
- H) Résultat financements spéciaux
- I) Nouvelles taxes des déchets et nouveau système facturation de la TVA

Détail Compte Global



Résultat – vue d'ensemble

Vue d'ensemble		Budget 2023	Budget 2022	Comptes annuels 2021
Résultat annuel CR, compte global (GM90)	90	-177'570.00	-68'640.00	153'748.89
Résultat annuel CR, compte général (GM900)	900	-96'930.00	0.00	232'204.35
Résultat annuel, financements spéciaux selon législation (GM901)	901	-80'640.00	-68'640.00	-78'455.46
Revenu de l'impôt des personnes physiques (GM400)	400	2'262'200.00	2'141'300.00	2'280'135.10
Revenu de l'impôt des personnes morales (GM401)	401	576'800.00	400'150.00	348'142.95
Taxe immobilière (GM4021)	4021	235'000.00	235'000.00	208'154.30
Investissements nets (GM 5./6)	5 ./ 6	1'172'130.00	737'500.00	448'981.50

Résultat compte global

Charges d'exploitation (GM 30,31,33,35,36,37)	CHF	5'433'621.30
Revenus d'exploitation (GM 40,41,42,43,45,46,47)	CHF	4'483'554.20
Résultat de l'activité d'exploitation	CHF	-950'067.10
Charges financières (GM34)	CHF	318'628.55
Revenus financiers (GM44)	CHF	755'432.00
Résultat provenant de financements	CHF	436'803.45
Résultat opérationnel	CHF	-513'263.65
Charges extraordinaires (GM38)	CHF	652'200.00
Revenus extraordinaires (GM48)	CHF	987'893.65
Résultat extraordinaire	CHF	335'693.65
Résultat total, compte de résultats	CHF	-177'570.00

34-44 Charges et revenus financiers / compte global

Comptes GM 34 Charges financières

3401/3406/3409	Intérêts	80'278.55
3430/3431/ 3439/3499	Charges bâtiments Patrimoine financier	238'350.00
	Total	318'628.55

Comptes GM 44 Revenus financiers

4401/4402/4409	Intérêts FS	57'115.00
4430/4439	Revenus Patrimoine financier	335'350.00
4472	Revenus Patrimoine administratif	360'390.00
	Total	434'226.45

Total résultat provenant de financements

38-48 Charges et revenus extraordinaires / compte général

Comptes GM 38 Charges extraordinaires

6150.3893.01	Attribution au FS entretien des routes	80'000.00
9100.3893.01	Attribution au FS impôts PM	567'200.00
	Total	647'200.00

Comptes GM 48 Revenus extraordinaires

0290.4893.01	Prélèvement du FS entretien immeubles PA	6'500.00
2170.4893.01	Prélèvement du FS PA	231'048.65
6150.4893.01	Prélèvement au FS entretien des routes	85'000.00
9630.4893.01	Prélèvement au FS immeubles du PF	90'000.00
9100.4893.01	Prélèvement sur FS impôts PM	575'000.00
	Total	987'548.65

Total résultat provenant de financements	340'348.65
---	-------------------

Résultat du compte général

Compte général		
Charges d'exploitation (GM 30,31,33,35,36,37)	CHF	4'696'467.10
Revenus d'exploitation (GM 40,41,42,43,45,46,47)	CHF	3'844'005.00
Résultat de l'activité d'exploitation	CHF	-852'462.10
Charges financières (GM34)	CHF	318'628.55
Revenus financiers (GM44)	CHF	738'467.00
Résultat provenant de financements	CHF	419'838.45
Résultat opérationnel	CHF	-432'623.65
Charges extraordinaires (GM38)	CHF	652'200.00
Revenus extraordinaires (GM48)	CHF	987'893.65
Résultat extraordinaire	CHF	335'693.65
Résultat total, compte de résultats	CHF	-96'930.00

Compte des investissements

Investissements 2023

Dépenses d'investissement	CHF	3'520'530.00
---------------------------	-----	--------------

Recettes d'investissement	CHF	2'348'400.00
---------------------------	-----	--------------

Investissements nets	CHF	1'172'130.00
-----------------------------	------------	---------------------

Détail des investissements

Quelques explications au sujet des **investissements prévus en 2023** :

	<u>Dépenses</u>	<u>Recettes</u> (subventions)
• Part 2023 (23%) sur la réfection de la route Combe-Grède	352'500.00	
• Rehaussement des ponts	50'000.00	
• Plan général d'aménagement	2'530.00	
• Réaménagement eaux propres Combe-Grède	139'500.00	
• Réaménagement eaux usées Combe-Grède	221'000.00	
• Mise en valeur de la Combe-Grède	80'000.00	
• Réaménagement ruisseau Combe-Grède	2'675'000.00	
• Subventions ruisseau Combe-Grède		2'348'400.00
Total CHF	3'520'530.00	2'348'400.00

Résultat du financement

Autofinancement				
Résultat du compte global	90		CHF	-177'570.00
Amortissement du patrimoine administratif	33	+	CHF	683'730.60
Attributions aux fonds et financements spéciaux	35	+	CHF	144'160.00
Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	45	-	CHF	-15'229.20
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	652'200.00
Revalorisation du patrimoine financier	4490	-	CHF	-
Prélèvements sur les capitaux propres	489	-	CHF	-987'893.65
Autofinancement			CHF	299'397.75
Investissements nets:				
Résultat du compte des investissements	5./6		CHF	- 1'172'130.00
Résultat du financement			CHF	- 872'732.25

Résultat des comptes de financements spéciaux

Alimentation en eau

Charges d'exploitation (GM 30,31,33,35,36,37)	CHF	273'784.40
Revenus d'exploitation (GM 40,41,42,43,45,46,47)	CHF	238'029.40
Résultat de l'activité d'exploitation	CHF	-35'755.00
Charges financières (GM34)	CHF	0.00
Revenus financiers (GM44)	CHF	2'350.00
Résultat provenant de financements	CHF	2'350.00
Résultat opérationnel	CHF	-33'405.00
Charges extraordinaires (GM38)	CHF	0.00
Revenus extraordinaires (GM48)	CHF	0.00
Résultat extraordinaire	CHF	0.00
Résultat total, compte de résultats	CHF	-33'405.00

Traitement des eaux usées

Charges d'exploitation (GM 30,31,33,35,36,37)	CHF	304'369.80
Revenus d'exploitation (GM 40,41,42,43,45,46,47)	CHF	249'219.80
Résultat de l'activité d'exploitation	CHF	-55'150.00
Charges financières (GM34)	CHF	0.00
Revenus financiers (GM44)	CHF	13'700.00
Résultat provenant de financements	CHF	13'700.00
Résultat opérationnel	CHF	-41'450.00
Charges extraordinaires (GM38)	CHF	0.00
Revenus extraordinaires (GM48)	CHF	0.00
Résultat extraordinaire	CHF	0.00
Résultat total, compte de résultats	CHF	-41'450.00

Gestion des déchets

Charges d'exploitation (GM 30,31,33,35,36,37)	CHF	159'000.00
Revenus d'exploitation (GM 40,41,42,43,45,46,47)	CHF	152'300.00
Résultat de l'activité d'exploitation	CHF	-6'700.00
Charges financières (GM34)	CHF	0.00
Revenus financiers (GM44)	CHF	915.00
Résultat provenant de financements	CHF	915.00
Résultat opérationnel	CHF	-5'785.00
Charges extraordinaires (GM38)	CHF	0.00
Revenus extraordinaires (GM48)	CHF	0.00
Résultat extraordinaire	CHF	0.00

Aperçu du compte de résultat selon les fonctions

COMPTE NO	LIBELLE	BUDGET 2023		BUDGET 2022		COMPTES 2021	
0110	Législatif	10'500.00		9'800.00		8'710.95	
0120	Exécutif	68'250.00		61'240.00		74'253.13	
0220	Services généraux	465'000.00	22'645.00	357'770.00	22'620.00	356'807.62	48'907.25
TOTAL 0ADMINISTRATION GENERALE		577'993.60	31'295.00	449'768.60	32'329.00	477'885.90	63'660.75
1ORDRE ET SECURITE PUBLIQUE							
1110	Police	2'600.00	500.00	3'100.00	500.00	2'221.40	416.00
1400	Questions juridiques	35'300.00	34'000.00	30'600.00	22'200.00	35'870.15	45'006.65
1500	Service du feu	200.00	200.00	200.00	200.00	0.00	0.00
1506	Service de défense	63'756.70	44'000.00	49'000.00	45'000.00	47'039.60	43'511.70
1610	Défense militaire	6'000.00	0.00	1'700.00		8'682.35	0.00
1626	Protection civile	15'210.00	2'400.00	18'750.00	400.00	20'088.51	7'303.48
TOTAL 1ORDRE ET SECURITE PUBLIQUE, DEFENSE		123'066.70	81'100.00	103'350.00	68'300.00	113'902.01	96'237.83
2FORMATION							
2110	Ecole enfantine	242'500.00	18'000.00	125'500.00	36'700.00	176'861.45	31'549.00
2120	Degré primaire	565'650.00	120'100.00	457'600.00	128'000.00	489'676.15	126'687.00
2130	Degré secondaire	351'500.00	110'000.00	492'000.00	124'000.00	471'091.05	120'565.50
2140	Ecoles de musique	32'000.00	0.00	21'000.00	0.00	45'588.00	15'000.00
2170	Bâtiments scolaires	474'598.65	608'083.65	383'570.15	502'505.00	547'957.63	578'006.15
2180	Ecole à journée continue	12'000.00	0.00	24'000.00	0.00	3'483.95	
TOTAL 2FORMATION		1'678'248.65	856'183.65	1'503'670.15	791'205.00	1'732'050.33	876'167.65
3CULTURE, SPORTS ET LOISIRS, EGLISES							
3210	Bibliothèque	50'872.00	17'930.00	49'825.00	7'100.00	49'065.75	8'738.75
3290	Culture, autres	10'500.00	0.00	10'000.00	0.00	11'387.20	0.00
3320	Mass média	11'000.00	0.00	10'500.00	0.00	10'172.15	0.00
3410	Sports	27'920.00	0.00	29'000.00	0.00	28'083.00	1'200.00
3420	Loisirs	7'869.50	100.00	7'869.50	100.00	7'300.00	170.00
3421	Autres loisirs	5'500.00	0.00	6'000.00	0.00	5'280.65	0.00
TOTAL 3CULTURE, SPORT ET LOISIRS, EGLISES		113'661.50	18'030.00	113'194.50	7'200.00	111'288.75	10'108.75
4SANTE							
4320	Lutte contre les maladies	900.00	0.00	100.00	0.00	100.00	0.00
4330	Service médical scolaire	1'300.00		1'500.00		1'175.00	0.00
4331	Service dentaire scolaire	3'500.00	0.00	3'400.00	0.00	2'025.10	0.00
TOTAL 4SANTE		5'700.00	0.00	5'000.00	0.00	3'300.10	0.00
5SECURITE SOCIALE							
5310	Assurance vieillesse et survivants	16'000.00		15'500.00		15'345.00	0.00
5320	Prestations complémentaires	225'817.00	0.00	227'000.00	0.00	221'391.00	0.00
5410	Allocations familiales	4'685.00	0.00	5'650.00	0.00	5'285.00	0.00
5440	Protection de la jeunesse	1'500.00	0.00	1'500.00	0.00	1'374.00	0.00
5790	Aide sociale	10'500.00	0.00	10'500.00	0.00	6'400.00	0.00
5796	Service social régional	15'000.00	0.00	6'000.00	0.00	18'481.50	1'157.90
5799	Compensation des charges à l'aide sociale	524'720.00	0.00	543'500.00	0.00	483'342.45	0.00
TOTAL 5SECURITE SOCIALE		858'222.00	40'000.00	854'650.00	36'000.00	791'368.75	28'746.33

6 TRANSPORTS ET TELECOMMUNICATIONS							
6150	Routes communales	675'529.65	160'895.00	562'948.50	161'000.00	575'278.49	172'638.40
6220	Trafic régional	1'000.00	0.00	1'250.00	0.00	627.30	0.00
6230	Service de bus intercommunal	5'500.00	0.00				4'973.40
6291	Transports publics	86'829.00	0.00	91'400.00	0.00	77'221.00	0.00
TOTAL 6 TRANSPORTS ET TELECOMMUNICATIONS		768'858.65	160'895.00	655'598.50	161'000.00	658'100.19	172'638.40
7 PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT ET AMENAGEMENT DU TERRITOIRE							
7101	Alimentation en eau	273'784.40	273'784.40	249'885.00	249'885.00	241'766.40	241'766.40
7201	Traitement des eaux usées	304'369.80	304'369.80	298'007.00	298'007.00	506'836.05	506'836.05
7301	Gestion des déchets	159'000.00	159'000.00	163'700.00	163'700.00	246'433.35	246'433.35
7410	Correction des cours d'eau	37'832.00	0.00	16'600.00	0.00	270'947.60	192'864.85
7450	Dangers naturels	1'000.00	500.00		0.00	1'755.50	4'772.25
7710	Cimetière, crématoire	1'700.00	2'500.00	2'000.00	1'000.00	1'699.70	3'845.30
7791	Toilettes publiques	800.00	0.00	800.00	0.00	4'992.05	0.00
TOTAL 7 PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT ET AMENAGEMENT DU TERRITOIRE		791'986.20	743'654.20	740'992.00	712'592.00	1'274'430.65	1'196'518.20
8 ECONOMIE PUBLIQUE							
8110	Administration, exécution et contrôle	1'000.00	0.00	1'000.00	0.00	810.00	0.00
8120	Améliorations structurelles	0.00	0.00			18'000.00	0.00
8200	Sylviculture	1'500.00	0.00	2'900.00	0.00	207.60	0.00
8400	Tourisme	14'300.00	12'000.00	5'500.00	11'000.00	7'283.00	13'912.55
8406	Tourisme régional	8'500.00	0.00	8'500.00	0.00	6'965.90	0.00
8710	Electricité	0.00	36'500.00	0.00	37'000.00	0.00	36'360.80
8736	Entreprise régionale de chauffage à distance						
TOTAL 8 ECONOMIE PUBLIQUE		25'300.00	48'500.00	17'900.00	48'000.00	33'266.50	50'273.35
9 FINANCES ET IMPOTS							
9100	Impôts communaux généraux	747'300.00	3'577'300.00	559'850.00	3'061'300.00	726'952.25	3'431'434.45
9101	Impôts spéciaux	300.00	40'250.00	3'500.00	25'250.00	13.00	80'946.15
9102	Taxes immobilières	300.00	235'000.00	300.00	235'000.00	69.56	208'154.30
9103	Taxe sur les chiens	200.00	4'200.00	0.00	4'000.00	490.55	4'200.00
9300	Péréquation financière	264'596.00	139'500.00	265'728.00	223'600.00	273'452.00	416'649.00
9500	Quote-part, autres	0.00	46'940.00	0.00	54'300.00	0.00	40'661.40
9610	Intérêts	82'578.55	74'677.00	84'330.00	90'187.00	112'344.65	97'003.68
9900	Postes non répartis, art. 84 Oco	0.00	0.00	17'218.00	0.00		
9901	Amortissement PA existant	305'213.00		305'213.00			
9950	Charges et revenus neutres	0.00	0.00	0.00	0.00		
9990	Clôture	0.00		0.00	0.00		
TOTAL 9 FINANCES ET IMPOTS		1'686'917.55	4'650'297.00	1'501'339.70	4'088'837.45	2'414'488.96	5'115'730.88
TOTAL		6'629'954.85	6'629'954.85	5'945'463.45	5'945'463.45	7'610'082.14	7'610'082.14

Quotité d'impôt et taxes diverses pour l'année 2023

Quotité d'impôt 1.79

Taxe immobilière 1,3‰ de la valeur officielle

Taxe d'exemption du service de défense 6% de l'impôt cantonal, au minimum CHF 10.- et au maximum CHF 450.-

Taxe des chiens CHF 40.- par chien + CHF 2.- pour la plaque

Quotité d'impôt et taxes diverses pour l'année 2023

Taxes des services autofinancés :

Eau potable CHF 2.35 par m³ consommé + taxe de base de CHF 120.- (TVA non comprise)

Eaux usées CHF 2.35 par m³ consommé + taxe de base de CHF 120.- (TVA non comprise)

Gestion des déchets (TVA non comprise) : **Nouveau dès 2023**

- Taxe de base par ménage, CHF 220.- **Nouveau dès 2023**
- Personne seule ou famille monoparentale, CHF 110.- **Nouveau dès 2023**
- Commerce, industrie, artisan, bureau, de CHF 330.- à CHF 2'500.-
- Vignette pour conteneur, CHF 40.-
- Taxe au sac poubelle
 - CHF 1.- pour 17 litres
 - CHF 2.- pour 35 litres
 - CHF 4.- pour 60 litres
 - CHF 6.- pour 110 litres

- **Taxes de séjour**
 - Pour hôtes, par nuitée, CHF 1.50 ; pour nomades CHF 1.00, dans les camps de vacances CHF 0.40.
 - Une taxe forfaitaire annuelle s'applique aux propriétaires et locataires durables n'ayant pas leur domicile fiscal à Villeret, cette taxe est valable pour eux-mêmes et leurs proches et s'élève par année à CHF 40.00 de 2 à 3 lits, CHF 80 de 4 à 6 lits et ainsi de suite.



Le Conseil municipal et
la Commission des finances
vous proposent d'accepter le

- **Budget communal**
- **2023**