

Commune municipale de



**Projet de
budget
communal
2016**

Message du Conseil municipal

Le lundi 7 décembre prochain, vous serez appelés à approuver le projet de budget communal pour l'année 2016. Elaboré par le Conseil municipal avec l'assistance des membres de la commission spéciale des finances, ce projet de budget présente un roulement total de plus de 5 millions de francs et un excédent de charges de 9'400 francs.

Quotité d'impôt et taxes diverses

La quotité d'impôt est maintenue à 1,69 pour l'année 2016.

La taxe immobilière est maintenue à 1,3‰ de la valeur officielle (VO).

La taxe d'exemption du service de défense (fonction 150) reste inchangée à 6% de l'impôt cantonal, au minimum CHF 10.- et au maximum CHF 450.- (auparavant CHF 400.-).

La taxe des chiens reste inchangée à CHF 40.- par chien et par année + CHF 2.- pour la plaquette.

Les taxes des services autofinancés sont maintenues sans changement pour 2016, soit :

- fonction 710 / alimentation en eau
CHF 2.35 par m³ consommé (A) + taxe de base (TA) de 120.- (TVA 2,5% non comprise).
- fonction 720 / traitement des eaux usées
CHF 3.50 par m³ consommé (A) + taxe de base (TA) de 120.- (TVA 8,0% non comprise).
- fonction 730 / gestion des déchets
CHF 240.- taxe de base par ménage / CHF 120.- taxe de base personne seule ou famille monoparentale / CHF 330.- à 2'200.- pour commerce, industrie, artisan, bureau, etc. / CHF 40.- par vignette pour conteneur / Taxe au sac poubelle : CHF 1.-/17 litres _ CHF 2.-/35 litres _ CHF 4.-/60 litres _ CHF 6.-/110 litres (tous ces prix TVA comprise).

Introduction du modèle comptable harmonisé MCH2 au 01.01.2016

Le présent budget a été établi pour la première fois sur la base du nouveau modèle comptable harmonisé MCH2. De nombreuses positions ont dû être retraitées par rapport au modèle comptable actuel MCH1. Il en résulte que la comparaison des chiffres du présent budget 2016 avec ceux du budget 2015 ainsi que ceux des comptes 2014 n'est, exceptionnellement, pas réalisable.

De plus et conformément à l'ordonnance sur les communes (OCo) le Conseil municipal a décidé que le patrimoine administratif (PA) existant au 31.12.2015 sera amorti de manière linéaire dans un délai de 8 ans et que la limite d'inscription des dépenses d'investissement à l'actif du bilan sera fixée à CHF 25'000.-.

Conclusion

Le Conseil municipal vous engage d'ores et déjà à approuver ce projet de budget 2016 et vous en remercie par avance vivement.

AU NOM DU CONSEIL MUNICIPAL

Le Président :

Le Secrétaire :

Villeret, le 2 novembre 2015

R. Habegger

T. Sartori

1 Résultat

1.1 Vue d'ensemble

Vue d'ensemble		MCH 2	MCH 1	MCH 1
		Budget 2016	Budget 2015	Exercice 2014
Résultat annuel CR, compte global	90	- 21'400.00		
Résultat annuel CR, compte général	900	- 9'400.00		
Résultat annuel, financements spéciaux (selon législation)	901	- 12'000.00		
Revenu de l'impôt des personnes physiques	400	1'894'000.00		
Revenu de l'impôt des personnes morales	401	990'000.00		
Taxe immobilière	4021	222'000.00		
Investissements nets	5 ./ 6	413'300.00		

Remarque : suite à l'introduction du MCH 2 la comparaison avec les années 2015 et 2014 n'est pas réalisable.

1.2 Résultat du compte global

1.2.1 Compte de résultats

Charges d'exploitation	CHF	- 5'035'000.00
Revenus d'exploitation	CHF	4'586'200.00
Résultat de l'activité d'exploitation	CHF	-448'800.00
Charges financières	CHF	- 252'300.00
Revenus financiers	CHF	679'700.00
Résultat provenant de financements	CHF	427'400.00
Résultat opérationnel	CHF	-21'400.00
Charges extraordinaires	CHF	0.00
Revenus extraordinaires	CHF	0.00
Résultat extraordinaire	CHF	0.00

Résultat total, compte de résultats	CHF	- 21'400.00
soit CHF - 9'400.00 pour le compte général		
et CHF - 12'000.00 pour les financements spéciaux		

1.2.2 Compte des investissements

Dépenses d'investissement	CHF	990'000.00
Recettes d'investissement	CHF	- 576'700.00

Investissements nets	CHF	413'300.00
-----------------------------	------------	-------------------

Résultat du financement

Autofinancement

Résultat du compte global	90	CHF	- 21'400.00
Amortissement du patrimoine administratif	33	+ CHF	384'200.00
Attributions aux fonds et financements spéciaux	35	+ CHF	299'900.00
Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	45	- CHF	- 290'200.00
Rectifications, prêts du patrimoine administratif	364	+ CHF	-
Rectifications, participations du patrimoine administratif	365	+ CHF	-
Amortissements, subventions d'investissement	366	+ CHF	-
Amortissements supplémentaires	383	+ CHF	-
Attributions aux capitaux propres	389	+ CHF	-
Prélèvements sur les capitaux propres	489	- CHF	-

Autofinancement	CHF	372'500.00
-----------------	-----	------------

Investissements nets:

Résultat du compte des investissements	5./6	CHF	- 413'300.00
--	------	-----	--------------

Résultat du financement	CHF	- 40'800.00
--------------------------------	------------	--------------------

1.3 Résultat du compte général

Compte général

Charges d'exploitation	CHF	- 4'390'600.00
Revenus d'exploitation	CHF	3'947'300.00
Résultat de l'activité d'exploitation	CHF	- 443'300.00

Charges financières	CHF	- 237'000.00
Revenus financiers	CHF	670'900.00
Résultat provenant de financements	CHF	433'900.00

Résultat opérationnel	CHF	- 9'400.00
-----------------------	-----	------------

Charges extraordinaires	CHF	0.00
Revenus extraordinaires	CHF	0.00
Résultat extraordinaire	CHF	0.00

Résultat total, compte de résultats	CHF	- 9'400.00
--	------------	-------------------

1.4 Résultat des financements spéciaux

Alimentation en eau

Charges d'exploitation	CHF	- 232'100.00
Revenus d'exploitation	CHF	230'400.00
Résultat de l'activité d'exploitation	CHF	- 1'700.00
Charges financières	CHF	- 300.00
Revenus financiers	CHF	2'000.00
Résultat provenant de financements	CHF	1'700.00
Résultat opérationnel	CHF	0.00
Charges extraordinaires	CHF	0.00
Revenus extraordinaires	CHF	0.00
Résultat extraordinaire	CHF	0.00
Résultat total, compte de résultats	CHF	0.00

Traitement eaux usées

Charges d'exploitation	CHF	- 262'100.00
Revenus d'exploitation	CHF	260'300.00
Résultat de l'activité d'exploitation	CHF	- 1'800.00
Charges financières	CHF	- 15'000.00
Revenus financiers	CHF	4'800.00
Résultat provenant de financements	CHF	- 10'200.00
Résultat opérationnel	CHF	- 12'000.00
Charges extraordinaires	CHF	0.00
Revenus extraordinaires	CHF	0.00
Résultat extraordinaire	CHF	0.00
Résultat total, compte de résultats	CHF	-12'000.00

Gestion des déchets

Charges d'exploitation	CHF	- 150'200.00
Revenus d'exploitation	CHF	148'200.00
Résultat de l'activité d'exploitation	CHF	- 2'000.00
Charges financières	CHF	0.00
Revenus financiers	CHF	2'000.00
Résultat provenant de financements	CHF	2'000.00
Résultat opérationnel	CHF	0.00
Charges extraordinaires	CHF	0.00
Revenus extraordinaires	CHF	0.00
Résultat extraordinaire	CHF	0.00
Résultat total, compte de résultats	CHF	0.00

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

MCH 2

MCH 2/1

MCH 1

	Budget 2016		Budget 2015		Exercice 2014	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0 Administration générale	427'000.00	22'500.00	402'700.00	23'300.00		
	-	404'500.00	-	379'400.00		
1 Ordre et sécurité publics, défense	85'000.00	43'200.00	83'100.00	42'900.00		
		41'800.00	-	40'200.00		
2 Formation	1'445'500.00	597'300.00	1'356'900.00	630'800.00		
	-	848'200.00		-726'100.00		
3 Culture, sports et loisirs, Eglises	89'400.00	7'200.00	90'100.00	7'200.00		
	-	82'200.00	-	82'900.00		
4 Santé	5'700.00	3'500.00	5'700.00	3'500.00		
	-	2'200.00	-	2'200.00		
5 Sécurité sociale	715'600.00	1'500.00	730'300.00	46'500.00		
	-	714'100.00	-	683'800.00		
6 Transports et télécommunications	596'700.00	141'800.00	549'200.00	123'000.00		
	-	454'900.00	-	426'200.00		
7 Protection de l'environnement et aménagement du territoire	708'800.00	664'100.00	696'100.00	672'900.00		
	-	44'700.00	-	23'200.00		
8 Économie publique	26'100.00	51'000.00	26'100.00	51'000.00		
	24'900.00	-	24'900.00	-		
9 Finances et impôts	1'282'800.00	3'850'500.00	1'116'800.00	3'455'900.00		
	2'567'700.00	-	2'339'100.00	-		
TOTAL	5'382'600.00	5'382'600.00	5'057'000.00	5'057'000.00		

Suite à l'introduction du MCH2 la comparaison avec les comptes 2014 n'est pas réalisable.

Pour information:

Excédent de dépenses	- 9'400.00	- 11'400.00
Excédent de recettes	0.00	0.00