



Février 2016

## Association de communes Mobul Rapport de gestion de l'exercice 2015

Rapport sur les comptes de l'exercice 2015 à l'attention du comité de Direction

### 1. RESULTAT

Les charges de fonctionnement s'élèvent à Fr. 2'384'014.30. Le budget prévoyait des charges pour un montant de Fr. 2'362'650.00. L'augmentation des charges par rapport au budget est de Fr. 21'364.30.

Les produits de fonctionnement s'élèvent également à Fr. 2'384'014.30. Il s'agit du montant des charges de fonctionnement qui ont été facturées aux Communes membres, des subventions cantonales ainsi que les intérêts positifs du compte bancaire.

Le résultat net de fonctionnement fait apparaître un excédent de produit de Fr. 11'210.72 par rapport au budget. Ce montant sera remboursé aux Communes.

Par rapport au budget, nous signalons les principales variations suivantes :

	<u>Budget</u>	<u>Comptes</u>	<u>Différences</u>
<b><u>Dépenses de fonctionnement :</u></b>			
Traitements et jetons de présence (chap.0)	4'200.00	2'446.75	- 1'753.25
Mandat administratif (chap.0)	30'000.00	40'610.80	+ 10'610.80
Mandat suivi projet d'agglomération (chap.0)	15'000.00	6'068.15	- 8'931.85
Entretien du réseau (chap. 6)	5'000.00	0.00	- 5'000.00
Communication générale (chap.6)	5'000.00	0.00	- 5'000.00
Honoraires et frais d'étude (chap. 6)	18'000.00	42'813.05	+ 24'813.05
Contrats de prestations (chap. 6)	2'250'000.00	2'263'835.00	+ 13'835.00
<b><u>Recettes de fonctionnement :</u></b>			
Participations communales (chap.9)	1'068'650.00	1'057'439.30	- 11'210.70
Subventions cantonales p. études (chap.6)	0.00	32'813.05	+ 32'813.05

## **2. COMPTES DE FONCTIONNEMENT**

### **a) Administration**

#### 01 Législatif et Exécutif

##### 012 Exécutif (comité de direction, commissions)

Les jetons de présence s'élèvent à Fr 2'446.75 alors qu'un montant de Fr 4'200.00 était inscrit au budget. Les frais de l'organe de révision d'un montant de Fr 2'073.60 sont inférieurs de Fr 126.40 au budget. Pour rappel il s'agit des honoraires pour la révision des comptes 2014 et pour le contrôle des valeurs au bilan effectué durant l'année 2014.

#### 02 Administration

##### 020 Administration générale

La facture de la Ville de Bulle s'élève à Fr 39'773.65 pour les prestations d'administration, de gestion technique, de secrétariat ainsi que pour la tenue de la comptabilité pour l'année 2015. La pose d'une boîte aux lettres a engendré des frais de Fr. 837.15. Le budget prévu pour ce poste était de Fr. 30'000.-

Les frais de publication et d'annonces totalisant Fr 436.20 correspondent aux frais de convocations des Assemblées des délégués. Les frais de ports s'élèvent à Fr 217.50 et les émoluments pour la modification des statuts à Fr. 331.00.

Le mandat du suivi du projet d'agglomération comprend les honoraires des mandataires externes pour Fr 6'068.15.

### **b) Culture et loisirs**

#### 32 Médias

##### 320 Informations et communications

Les frais internet de Fr 631.10 correspondent à l'hébergement et à la mise à jour du site.

### **c) Transports et communications**

#### 65 Trafic régional

##### 650 Trafic d'agglomération

Les honoraires et frais d'études s'élèvent à Fr 42'813.05 pour un budget de Fr 18'000.00. Une subvention cantonale y relative a été perçue pour un montant de Fr. 32'813.05 alors que rien n'était prévu au budget.

Le contrat de prestations s'élève à Fr 2'263'835.00 pour un budget de Fr 2'250'000.00. La subvention cantonale est de Fr 1'293'750.00 et correspond au budget.

69 Trafic, autres tâches690 Autres tâches du trafic

Les frais internet de Fr. 162.00 concernent la mise à jour des horaires sur le site.

**d) Environnement**79 Aménagement790 Aménagement du territoire

Les honoraires divers de Fr. 24'118.70 représentent les frais de mandataires externes pour Fr. 4'118.70, ainsi qu'une provision de Fr. 20'000.00 pour les études de la politique foncière active. Le budget prévu était de Fr. 25'000.-.

**e) Finances**94 Gérance de la fortune et des dettes940 Intérêts et amortissements

Les intérêts bancaires ont rapportés Fr 11.95 et les frais se sont élevés à Fr 270.45.

941 Participation des communes

Les participations des communes se montant à Fr 1'057'439.30. La somme de Fr 1'068'650.00, selon le budget a déjà été facturée. Le solde final sera décompté aux communes après l'approbation des comptes par l'Assemblée des délégués, soit Fr. 11'210.72 à rembourser.

Comme précédemment, les participations des Communes ont été divisées en deux parties, soit administration et transports étant donné que la Commune du Pâquier ne participe pas aux frais de transports.

### 3. COMPTES D'INVESTISSEMENTS

#### a) Transports et communications

62     *Routes communales et génie civil*

620    *Routes communales et génie civil*

Le total des subventions redistribuées s'élève à Fr 200'000.00 pour un total de subventions reçues de Fr 277'000.00, la différence de Fr 77'000.- a été virée au bilan.

#### b) Environnement

79     *Aménagement*

790    *Aménagement du territoire*

Les honoraires d'étude du PA3 payés en 2015 et représentant les frais de mandataires externes pour Fr. 14'261.00 ont été virés au bilan.

### 4. COMPTES AU BILAN

#### a) Actifs

102.0	Raiffeisen c/c 57039.43	Fr 202'932.37, montant correspondant au solde du c/c bancaire.
115.0	Débiteurs Communes	Fr. 56.35, il s'agit du montant à récupérer auprès des communes selon tableau de répartition.
115.10	Impôt anticipé	Fr 4.20 correspond à l'impôt anticipé retenu 2015.
139.00	Produits à recevoir	Fr. 32'813.05, subvention à recevoir concernant les honoraires et études du trafic d'agglomération.
141.1	Honoraires étude PA 3	Fr. 14'261.00, montant viré des investissements en 2015.

#### b) Passifs

200	Fournisseurs divers	Fr 72'599.90 totalisent les diverses factures à payer au 31 décembre 2015.
200.0	Créanciers Communes	Fr 11'267.07, il s'agit du montant en faveur des communes selon le tableau de répartition.
230.0	Subventions à distribuer	Fr 146'200.00, ce montant correspond au solde des subventions ressortant des comptes d'investissements.
240.0	Provisions	Fr. 20'000.00, montant provisionné pour les études de politique foncière active.