

Comptes 2023

COMMUNE DE BASSE-ALLAINE



		Comptes 2023		Budget 2023	
0	Administration générale	Charges	Produits	Charges	Produits
011	Législatif	3'601.80		5'850.00	
012	Exécutif	76'270.10		64'341.00	
022	Services généraux	369'113.18	28'287.19	332'560.00	26'920.00
Total		448'985.08	28'287.19	402'751.00	26'920.00
	Charges nettes	420'697.89		375'831.00	
	Différence	44'866.89			

Dépassements ou variations budgétaires

		<u>Charges</u>	<u>Produits</u>
120	Vacations	9'855.30	
220	Frais de recrutement personnel	8'372.40	
	<i>Frais d'assessment poste administrateur des finances</i>		
220	Assurances choses et bâtiments	9'480.35	
	<i>Nouvelle assurance Cyber Entreprise, prime annuelle CHF 1'591,-</i>	1'137.05	
	<i>Ass. mobiliers et infrastructures extérieures, prime annuelle CHF 6'981,-</i>	2'927.40	
	<i>Ass. bâtiments, dégât d'eau, domm. natu. avec risque tremblement de terre, prime CHF 10'362,-</i>	5'500.00	

		Comptes 2023		Budget 2023	
1	Ordre et sécurité publics	Charges	Produits	Charges	Produits
140	Questions juridiques	50'145.10	29'823.15	38'000.00	30'000.00
150	Service incendie et secours	35'905.35	31'460.05	40'100.00	21'000.00
161	Défense militaire	270.00		300.00	
162	Défense civile	39'447.00	98'916.85	32'350.00	17'000.00
Total		125'767.45	160'200.05	110'750.00	68'000.00
	Charges nettes	- 34'432.60		42'750.00	
	Différence	- 77'182.60			

Dépassements ou variations budgétaires

		<u>Charges</u>	<u>Produits</u>
1401	Mise à jour des documents cadastraux	12'145.10	
	<i>Remboursement des avances cadastrales et mises à jour permanentes CHF 5'895,-</i>		
	<i>Morcellement diverses parcelles CHF 6'250,-</i>		
1500	Part communale au SIS Basse-Allaine	- 14'500.00	
1628	Abri p.c. recettes diverses		80'999.40
1628	Entretien des bâtiments	- 5'247.90	
1628	Traitement, indemnités du personnel	6'157.63	
	<i>Heures effectuées relatives à la présence des troupes militaires</i>		

		Comptes 2023		Budget 2023	
2	Formation	Charges	Produits	Charges	Produits
212	Degré primaire	1'263'967.35	291'484.60	1'203'366.00	262'465.00
213	Degré Secondaire I	534'631.21		550'632.00	
	Scolarité obligatoire (autres)	3'719.38		3'440.00	
220	Ecoles spécialisées	174'866.52		173'945.00	
Total		1'977'184.46	291'484.60	1'931'383.00	262'465.00
	Charges nettes	1'685'699.86		1'668'918.00	
	Différence	16'781.86			

Dépassements ou variations budgétaires

		Charges	Produits
Degré primaire			
2122	Matériel informatique et maintenance	14'059.65	2'871.00
	<i>Optimisation connexion internet, installation wifi, raccordement fibre optique C + B)</i>		
	Participation aux charges de l'enseignement	- 7'923.11	
2128	Location appartement école de Montignez (inoccupé depuis juillet 2023)		- 6'600.00
2129	Combustible halle de Courtemaîche et Montignez	8'718.55	
	<i>Remplissage en septembre 2023</i>		
	Amortissement bâtiment	7'571.00	
	<i>Début amortissement halle de Courtemaîche suite réfection cuisine</i>		
Degré Secondaire I			
2132	Participation aux charges de l'enseignement	- 11'773.61	

		Comptes 2023		Budget 2023	
3	Culture - sports - loisirs - églises	Charges	Produits	Charges	Produits
311	Musés, arts visuels	3'058.00		2'000.00	
312	Conservation monuments	-		400.00	
321	Bibliothèques	5'610.00		5'610.00	
329	Culture	22'232.15		11'050.00	
341	Sports	66'632.75		60'631.00	
342	Loisirs	14'513.66	8'570.00	14'560.00	10'000.00
350	Eglises et affaires religieuses	2'165.00		2'165.00	
Total		114'211.56	8'570.00	96'416.00	10'000.00
	Charges nettes	105'641.56		86'416.00	
	Différence	19'225.56			

Dépassements ou variations budgétaires

	<u>Charges</u>	<u>Produits</u>
3299 Subventions extraordinaires aux sociétés locales	8'550.00	
<i>Subvention extraordinaire au SHC Buix</i>	<i>5'000.00</i>	
<i>Subvention extraordinaire à Femina Courtemaîche</i>	<i>2'000.00</i>	
<i>Subvention extraordinaire au Groupe Sportif de Buix</i>	<i>1'500.00</i>	

Comptes 2023	Budget 2023
--------------	-------------

4	Santé	Charges	Produits	Charges	Produits
433	Service médical scolaire	10'941.23		9'090.00	
490	Santé publique	4'160.00		3'640.00	
Total		15'101.23		12'730.00	
	Charges nettes	15'101.23		12'730.00	
	Différence	2'371.23			

Pas de dépassements budgétaires supérieurs à fr. 5'000.-

		Comptes 2023		Budget 2023	
5	Prévoyance sociale	Charges	Produits	Charges	Produits
531	AVS	2'993.70	3'774.30	3'280.00	3'479.00
532	Prestations complémentaires	393'890.00		399'290.00	
533	Prestations aux retraités	6'040.90		4'500.00	
545	Prestations aux familles	3'947.00		3'500.00	
559	Chômage	27'514.00		32'408.00	
572	Aide économique	350'890.95	24'168.20	371'510.00	20'000.00
579	Assistance répartition des charges	562'357.39	336'964.95	182'450.00	
Total		1'347'633.94	364'907.45	996'938.00	23'479.00
	Charges nettes	982'726.49		973'459.00	
	Différence	9'267.49			

Dépassements ou variations budgétaires

	<u>Charges</u>	<u>Produits</u>
5322 Part. aux PC, subvention caisses maladies	- 5'400.00	
5592 Part. aux mesures cantonales pour chômage	- 5'396.50	
5722 Aides économiques	- 20'619.05	
5799 Participation aux charges action sociale	42'942.44	

Ajustement par rapport aux charges payées en 2023

La répartition est effectuée sur la base des comptes définitifs 2021 et provisoires 2022

		Comptes 2023		Budget 2023	
6	Trafic et télécommunications	Charges	Produits	Charges	Produits
615	Routes communales	376'963.99	42'924.44	350'628.00	62'920.00
622	Trafic régional et d'agglomération	24'029.60		21'000.00	
Total		400'993.59	42'924.44	371'628.00	62'920.00
	Charges nettes	358'069.15		308'708.00	
	Différence	49'361.15			

Dépassements ou variations budgétaires

	<u>Charges</u>	<u>Produits</u>
6150 Véhicules, machines	6'488.25	
<i>Achat VW T4 d'occasion</i>	6'700.00	
6150 Entretien des véhicules machines	6'637.94	
<i>Réparation climatisation, pot d'échappement, alternateur et service tracteur New Holland</i>	5'611.85	
<i>Service, entretien, garde boue, prise et préparation expertise Schaeffer</i>	3'726.85	
<i>Achat box de rangement en aluminium pour bus</i>	1'120.50	
6150 Dédommagement des financements		- 22'974.86
<i>Répartition du traitement de la voirie sur les services communaux selon les heures effectuées</i>		

		Comptes 2023		Budget 2023	
7	Protection de l'environnement	Charges	Produits	Charges	Produits
710	Approvisionnement en eau	326'952.36	337'845.57	321'330.00	360'000.00
720	Assainissement des eaux (épuration)	157'718.88	152'521.72	129'733.00	160'720.00
730	Gestion des déchets	93'654.80	101'864.55	87'880.00	98'500.00
741	Corrections des eaux de surface	21'973.28	44'736.75	45'000.00	45'000.00
750	Protect. Des espèces et paysage	1'391.45	3'746.35	1'000.00	
771	Cimetières, crématoires	19'431.84	4'164.00	13'000.00	7'200.00
779	Protection de l'environnement	4'244.20		4'700.00	
790	Aménagement du territoire	41'406.30	300.00	44'900.00	400.00
Total		666'773.11	645'178.94	647'543.00	671'820.00
	Charges nettes	21'594.17		- 24'277.00	
	Différence	45'871.17			

Dépassements ou variations budgétaires

	<u>Charges</u>	<u>Produits</u>
7100 Dédommagement à la commune, personnel d'exploitation	- 8'842.37	
<i>Répartition du traitement de la voirie sur les services communaux selon les heures effectuées</i>		
Fourniture d'eau		- 24'954.26
7200 Taxe de raccordement - nouvelles constructions		10'342.80
Taxes de consommation-élimination des eaux au m3		- 15'213.15

Comptes 2023	Budget 2023
--------------	-------------

STEP MONTIGNEZ

7205 Prestations de tiers pr entretien des installations

10'504.50

Taxe d'élimination des boues d'épuration

4'434.55

Etude boues étang

5'254.20

Intérêts pour le crédits de construction

6'834.87

7300 Autres prestations de services déchetterie

12'883.65

Frais d'éliminations des déchets (bennes, emcombrants, broyage de bois)

Dédommagement à la commune - personnel communal

- 9'502.76

Répartition du traitement du personnel communal sur les services communaux selon les heures effectuées

		Comptes 2023		Budget 2023	
8	Economie publique	Charges	Produits	Charges	Produits
811	Agriculture		24'646.00	800.00	24'000.00
820	Sylviculture	80'358.82	117'950.00		40'000.00
840	Tourisme	5'140.00		5'200.00	
871	Electricité éclairage public	54'114.75	60'368.15	54'010.00	63'000.00
Total		139'613.57	202'964.15	60'010.00	127'000.00
	Produits nets		63'350.58		66'990.00
	Différence		- 3'639.42		

Dépassements ou variations budgétaires

		<u>Charges</u>	<u>Produits</u>
820	Forêts attribution au fds spécial	80'358.82	
	<i>Alimentation 10% bénéfice forêts 2023</i>	<i>11'795.00</i>	
	<i>Rééquilibrage du compte fonds forestier anticipation suite au prêt octroyé au Triage</i>	<i>67'200.00</i>	
	Excédent de produits du triage forestier : fr. 117'950.-		77'950.00
8719	Eclairage public	- 8'919.13	
	Amortissement des installations	5'040.00	
	<i>Amortissement points lumineux à Montignez et Basse Fin Courtemaîche</i>		

		Comptes 2023		Budget 2023	
9	Finances et impôts	Charges	Produits	Charges	Produits
910	Impôts	35'451.43	3'035'884.26	33'000.00	2'868'500.00
920	Conventions fiscales		7'125.00		-
930	Péréquation financière		578'520.00		578'519.00
961	Intérêts	96'301.94	48'407.38	100'730.00	36'200.00
963	Immeuble patrimoine financier	40'567.50	67'045.35	36'839.00	78'317.00
971	Redistribution liées à la taxe CO2		284.05		400.00
Total		172'320.87	3'737'266.04	170'569.00	3'561'936.00
	Produits nets		3'564'945.17		3'391'367.00
	Différence		173'578.17		

Dépassements ou variations budgétaires

9100 **Impôts des personnes physiques**

	<u>Charges</u>	<u>Produits</u>
Réévaluations sur créances	- 16'868.62	
Impôts sur le revenu des personnes physiques		16'412.85
Impôts supplémentaires et répressifs		- 5'000.00
Répartitions fiscales d'autres communes	12'856.20	16'562.85
Augmentation d'impôts s/ revenus années antérieures		140'181.40
Diminution d'impôts s/ revenus années antérieures	163'669.70	
Augmentation des impôts s/fortune		54'824.80
Diminution des impôts s/fortune années antérieures	10'798.95	
Impôts à la source -contribuables passés en taxation ordinaire		- 30'432.70
Impôt des frontaliers		59'983.00

9101	Impôts des personnes morales		
	Impôt sur le bénéfice		26'639.20
	Répartitions fiscales d'autres communes		47'308.80
	Variations impôts s/ bénéfice années antérieures		19'206.85
	Impôts sur le capital	-	6'233.25
9102	Autres impôts		
	Impôts sur les gains immobiliers	-	10'704.51
	Impôts sur les gains en capital	-	35'443.00
	Impôts sur les successions		22'090.70
9200	Conventions fiscales		
	Rétrocession pertes fiscales personnes morales (RFFA)		7'125.00
9610	Intérêts actifs		
	Intérêts sur créances fiscales		8'548.94
9610	Intérêts passifs		
	Crédits de construction	-	9'630.85
	Intérêts des dettes à moyen et long terme		5'697.80
963	Biens immobiliers du PF		
	Location villa Courbat (1 appartement vide depuis juillet 2022 occupé dès janvier 2024)	-	12'279.80
	Energie, chauffage, eau immeuble la Poste		5'132.75

	Comptes 2023		Budget 2023	
Total	5'408'584.86	5'481'782.86	4'800'718.00	4'814'540.00
Bénéfice compte de résultat	73'198.00		13'822.00	
Résultat des services communaux				
Assainissement des eaux		perte - 5'197.16	30'987.00	bénéfice
Approvisionnement en eau		bénéfice 10'893.21	38'670.00	bénéfice
Déchets		bénéfice 13'356.40	16'620.00	bénéfice
Cimetières et inhumations		perte - 15'267.84	- 5'800.00	perte
Correction des eaux de surface		bénéfice 22'763.47	-	
Total du bénéfice des services communaux	26'548.08		80'477.00	
Ce montant est affecté au fonds				
Bénéfice compte général (financé par les impôts)	46'649.92		- 66'655.00	perte budgétée
Différence du bénéfice du compte général avec le budget	113'304.92			

BILAN

Actif	31.12.2023	31.12.2022
Disponibilités Banque, CCP et caisse	1'229'322.34	1'373'653.87
Créances Dont créances fiscales	2'030'475.58 1'064'606.16	1'771'810.124 953'855.97
Actifs de régularisation (actifs transitoires)	674'096.57	815'061.59
Marchandises (sacs taxés)	1'441.03	2'098.33
Immobilisations corporelles du patrimoine financier (terrains et bâtiments)	1'767'415.10	1'732'424.00
Immobilisations corporelles du patrimoine administratif	10'310'225.64	9'422'963.77
Immobilisations incorporelles du patrimoine administratif	474'899.45	504'479.45
Prêt au triage forestier Ajoie-Ouest	33'600.00	67'200.00
Participations , capital social (titres)	3'767.00	3'767.00
Total de l'actif	16'525'242.71	15'693'458.24

Passif	31.12.2023	31.12.2022
Engagements courants (créanciers)	500'314.88	463'530.21
Engagements financiers à court terme	1'284'716.35	562'615.99
Passifs de régularisation	569'588.87	564'526.80
Engagements financiers à long terme	10'478'627.85	10'564'347.30
Engag. envers les financements spéciaux et fds des capitaux de tiers	52'386.05	52'386.05
Financements spéciaux	810'040.90	703'134.00
Réserve de politique budgétaire	207'634.72	207'634.72
Excédent / Découvert au bilan	2'621'933.09	2'575'283.17
Total du passif	16'525'242.71	15'693'458.24

INVESTISSEMENTS

Désignation	Charges	Produits
Rénovation peinture école de Buix	24'877.75	
Rénovation de la halle de Courtemaîche	167'539.15	
Rénovation des places de jeux	35'743.25	40.00
Robot-tondeuse pour le terrain de football	33'700.00	
Routes communales	829'623.75	217'785.50
Compteurs eau et modules pr lecture à distance	121'678.25	
Station d'épuration (SEBA)	7'337.13	
Mise en conformité STEP Montignez	19'495.84	
Génératrice STEP Montignez	22'967.60	
Corrections de cours d'eau	95'314.55	
Concept de déserte forestière + achat de forêts	20'795.10	
Total	1'379'072.37	217'825.50
Investissements nets	1'161.246.87	
Augmentation de la dette Dont services communaux + CHF 14'550,- Amortissement annuel global CHF 275'770,- Dont CHF 46'100,- pour les services communaux	636'380.91	

3. Discuter et adopter un nouveau règlement relatif aux redevances sur la consommation d'électricité de la commune de Basse-Allaine

TAUX UNIQUE AVEC PLAFONNEMENT >20000 KWH = 300.-		TAUX [%] 1.5	kWh 2018	kWh 2019	kWh 2020	kWh 2021	kWh 2022	Moyenne
	Montignez		1'253'387	1'300'522	1'261'482	1'933'067	1'337'140	1'417'120
	Buix		1'645'596	1'672'388	1'735'178	1'636'440	1'526'504	1'643'221
	Courtemaîche		3'641'467	3'562'108	3'635'950	3'651'952	3'655'215	3'629'338
	Basse-Allaine		6'540'450	6'535'018	6'632'610	7'221'459	6'518'859	6'689'679

100%	Redevance théorique	98'106.75 CHF	98'025.27 CHF	99'489.15 CHF	108'321.89 CHF	97'782.89 CHF	100'345.19 CHF
63%	Redevance touchée	62'369.00 CHF	59'890.00 CHF	61'114.00 CHF	66'326.00 CHF	59'999.00 CHF	61'939.60 CHF
37%	Forfait entreprises	35'737.75 CHF	38'135.27 CHF	38'375.15 CHF	41'995.89 CHF	37'783.89 CHF	38'405.59 CHF

VOCATION ENERGETIQUE (0 - 1ct)		1.0	TAUX [%]	kWh 2018	kWh 2019	kWh 2020	kWh 2021	kWh 2022	Moyenne
UTILISATION RESEAU (0 - 0,7 ct)		0.7	1.7						
	Montignez			1'253'387	1'300'522	1'261'482	1'933'067	1'337'140	1'417'120
	Buix			1'645'596	1'672'388	1'735'178	1'636'440	1'526'504	1'643'221
	Courtemaîche			3'641'467	3'562'108	3'635'950	3'651'952	3'655'215	3'629'338
	Basse-Allaine			6'540'450	6'535'018	6'632'610	7'221'459	6'518'859	6'689'679
	Energie			65'404.50 CHF	65'350.18 CHF	66'326.10 CHF	72'214.59 CHF	65'188.59 CHF	66'896.79 CHF
	Réseau			45'783.15 CHF	45'745.13 CHF	46'428.27 CHF	50'550.21 CHF	45'632.01 CHF	46'827.75 CHF
	Total			111'187.65 CHF	111'095.31 CHF	112'754.37 CHF	122'764.80 CHF	110'820.60 CHF	113'724.55 CHF

Ménage	1.5		150
	1.7	10000	170
	0.2		20

Entreprise	1.5		4500
	1.7	300000	5100
	0.2		600