

Budget 2023

Commune de Basse-Allaine

0. Administration générale

		Charges	Produits
011	Législatif, assemblée communale, élections et votations	5'850.00	
012	Exécutif : conseil communal + commissions	64'341.00	
022	Services généraux : chancellerie, secrétariat Salaires personnel administratif : + fr. 20'614.- Indexation des salaires de 2.08 % (environ la moitié du renchérissement) conformément à la décision cantonale En prévision de la retraite anticipé de Mme Bapst augmentation de 30 % d'un poste durant quelques mois Acquisition de logiciels : - fr. 12'820.- Site internet, création et maintenance : - fr. 4'000.-	332'560.00	26'920.00
	TOTAL	402'751.00	26'920.00
	Comparaison avec budget 2022	+ 9'348.00	0

1. Ordre et sécurité publics - Défense

		Charges	Produits
140	Cadastre et mensuration officielle	38'000.00	30'000.00
150	SIS Basse-Allaine	40'100.00	21'000.00
161	Défense militaire : tirs obligatoires	300.00	
1620	Organisation cantonale de protection civile	3'500.00	
1628	Abris de protection civile Entretien des bâtiments : + fr. 6'000.- Locations : + fr. 13'000.- (militaires)	29'150.00	17'000.00
	TOTAL	110'750.00	68'000.00
	Comparaison avec budget 2022	+ 3'450.00	+ 13'000.00

2. Formation

		Charges	Produits
212	Degré primaire		
2122	Enseignement du degré primaire Matériel informatique et maintenance : - fr. 1'300.- Achat de 15 tablettes Amortissement matériel informatique : + fr. 9'950.- <i>Tableaux interactifs, ordinateurs et tablettes</i> Participation aux charges de l'enseignement : + fr. 6'313.- Part. de Courchavon pour les moyens d'enseignement : - fr. 2'995.- Ecolages de la comm. De Courchavon : - fr. 4'020.- (fr. 670.-/élève) Subvention cantonale pour moyens d'enseignement et matériel informatique : + 3'000.-	733'663.00	27'365.00
2124	Manifestations, excursions	16'800.00	
2125	Transports Transports : + fr. 30'000.- remboursés par le service de l'enseignement	230'998.00	205'000.00
2128	Immeubles - écoles	135'754.00	18'100.00
2129	Immeubles - halles polyvalentes Locations : + fr. 8'000.-. Les tarifs seront revus dans le courant de l'année en fonction des frais de fonctionnement	86'151.00	12'000.00
	Total degré primaire	1'203'366.00	262'465.00

2. Formation

		Charges	Produits
213	Degré secondaire		
2130	Degré secondaire - écolages, participations pour écoles privées : + fr. 3'445. - fr. 2'900.- par élève	112'425.00	0
2132	Enseignement du secondaire - participation aux charges de l'enseignement Augmentation de fr. 9'110.-	404'820.00	0
2135	Transports	13'387.00	0
2128	Immeubles - charges financières collège Thurmann : - fr. 14'000.-	20'000.00	0
2199	Autres fonctions de la scolarité - centre d'émulation	3'440.00	0
	Total degré secondaire	554'072.00	0

2. Formation

		Charges	Produits
220	Enseignement spécialisé		
2202	Participation aux charges de l'enseignement	173'945.00	0
	Total enseignement spécialisé	173'945.00	0
	Total formation	1'931'383.00	262'465.00
	Comparaison avec budget 2022	+ 41'317.00	+ 34'885.00

3. Culture, sports, loisirs, églises

		Charges	Produits
311	Musées, arts plastiques et visuels		
3110	Dons aux organisations privées à but non lucratif	2'000.00	0
3128	Immeubles, installations - horloge du clocher de l'église	400.00	0
321	Bibliothèque		
3210	Bibliobus	5'610.00	0
329	Culture		
3299	Autres fonctions de la culture Embellissement, sociétés locales, citoyens méritants, etc.	11'050.00	

3. Culture, sports, loisirs, églises

		Charges	Produits
341	Sports		
3410	Entretien du terrain de football	13'500.00	0
3411	Contribution pour la patinoire couverte d'Ajoie: + fr. 2'152.-	47'131.00	
342	Loisirs		
3420	Cabanes forestières Entretien et amortissement : - fr. 1'200.-	8'960.00	10'000.00
3422	Parcs, places de jeux	5'600.00	0
350	Eglises et affaires religieuses		
3508	Paroisse, acte de classification	2'165.00	0
	Total culture, sports, loisirs, églises	96'416.00	10'000.00
	Comparaison avec budget 2022	+ 582.00	- 2'000.00

4. Santé

		Charges	Produits
433	Service médical scolaire		
4333	Médecin et infirmière scolaire	5'090.00	
4335	Dentiste scolaire	4'000.00	
490	Santé publique		
4909	Défibrillateurs Location + entretien	3'640.00	
	Total santé	12'730.00	
	Comparaison avec budget 2022	- 620.00	

5. Prévoyance sociale

		Charges	Produits
5310	Agence communale AVS	3'280.00	3'479.00
5322	Participation aux prestations complémentaires AVS, AI, subventions assurances maladie + fr. 1'040.-	399'290.00	0
5332	Prestations pour retraités Jubilaires et autres activités	4'500.00	0
5453	Prestations aux familles Allocations de naissance	3'500.00	0
5592	Participations aux charges du chômage Mesures cantonales, programmes d'occupation : - fr. 1'782.-	32'408.00	0
5722	Aide sociale, ménages privés Augmentation de fr. 65'210.- Remboursements : + fr. 10'000.-	371'500.00	20'000.00

5. Prévoyance sociale

		Charges	Produits
5792	Autres assistances sociales Contribution aux soins à domicile Dons et cotisations	1'450.00	0
5799	Participation communale aux charges de l'action sociale Diminution de fr. 61'900.- Charges totales à répartir aux communes : fr. 31'840'000.- de ce montant sont déduits nos dépenses sociales	181'000.00	0
	Total prévoyance sociale	996'938.00	23'479.00
	Comparaison avec budget 2022	+ 13'568.00	+ 9'970.00

6. Trafic et télécommunications

		Charges	Produits
6150	Travaux publics - routes communales Personnel d'exploitation : + fr. 16'602.- Indexation des salaires de 2.08 % Augmentation du taux occupation de M. Garcia à 100 % Réévaluation de la fonction de M. Damien Bélet Véhicules, machines : - fr. 3'000.- Entretien des routes et trottoirs : + fr. 5'000.- Entretien des chemins ruraux : + fr. 2'800.- Entretien des chemins forestiers : + fr. 6'260.- Entretien des véhicules et machines : - fr. 8'500.- Location de machines et véhicules : + fr. 3'000.- Amort. routes et voies communications : + fr. 7'960.-	344'028.00	60'200.00
6156	Eclairage église de Buix	220.00	
6157	Déneigement	6'000.00	2'500.00
6158	Immeubles, locaux, installations Matériel de chauffage et combustible	600.00	
6223	Participation aux charges des transports publics	21'000.00	
	Total trafic et télécommunications	371'628.00	62'920.00
	Comparaison avec budget 2022	+ 34'779.00	- 2'500.00

7. Protection de l'environnement

		Charges	Produits
7100	<p>Approvisionnement en eau potable</p> <p>Prestations de tiers pr entretien des installations : + fr. 10'000.-</p> <p>Eliminations de créances : + fr. 44'390.-</p> <p>Correction de tarif pour les propriétaires secteur Valoin (application tarif du SEHA)</p> <p>Fourniture d'eau au m3 : - fr. 10'000.-</p> <p>Résultat : bénéfice de fr. 38'670.-</p>	321'300.00	360'000.00
7200	<p>Eaux usées</p> <p>Contribution au SEBA : - fr. 4'200.-</p> <p>Taxes de raccordement : + fr. 2'000.- (Buix et Courtemaîche)</p> <p>Taxes d'épuration : + fr. 16'720.- Augmentation de la taxe de fr. -.30/m3</p>	97'483.00	154'720.00
7205	<p>Station d'épuration communale (Montignez)</p> <p>Formation du personnel d'exploitation : - fr. 8'200.-</p> <p>Electricité : + fr. 1'800.-</p> <p>Prestations de tiers pr entretien : - fr. 2'000.-</p> <p>Taxe de raccordement : + fr. 2'000.- (Montignez)</p> <p>Résultat eaux usées, STEP Bénéfice de fr. 30'987.-</p>	32'250.00	6'000.00

7. Protection de l'environnement

		Charges	Produits
7300	Gestion des déchets Prestations de service, déchetterie : - fr. 12'000.- Fin du contrat de service avec Fleury Jean-Luc et utilisation et valorisation des branchages Imputation interne, salaire de la voirie : + fr. 7'000.- Résultat : bénéfice de fr. 16'620.-	81'880.00	98'500.00
7306	Contribution au centre de déchets carnés	6'000.00	0
7410	Correction des cours d'eau Commission des berges, jetons de présente : fr. 2'000.- Intérêts des dettes : fr. 3'000.- Attribution au fonds spécial : + fr. 15'000.- Imputation interne, salaire de la voirie : - fr. 7'000.-	45'000.00	45'000.00
7506	Mesures en faveur de l'environnement	1'000.00	

7. Protection de l'environnement

		Charges	Produits
7710	Cimetières Matériel et fournitures d'exploitation : + fr. 3'000.- Location de machines : + fr. 1'500.- Taxes de concessions : - fr. 12'300.- Nivellement de tombes : - fr. 7'500.- Résultat : perte de fr. 5'800.-	13'000.00	7'200.00
7795	Chiens - fournitures d'exploitation et part cantonale sur la taxe des chiens	4'700.00	
7900	Aménagement du territoire PAL et remaniement parcellaire, amortissements	19'900.00	400.00
7905	Contribution pour la réhabilitation d'immeubles Diminution de fr. 1'000.-	25'000.00	0
	Total protection de l'environnement	647'543.00	671'820.00
	Comparaison avec budget 2022	+ 46'258.00	- 5'280.00

8. Economie publique

		Charges	Produits
8110	Agriculture, indemnités du préposé cantonal	800.00	
8113	Locations terrains communaux		24'000.00
8200	Sylviculture - excédent de produits des forêts Gestion par le triage forestier Augmentation de fr. 24'000.-		40'000.00
8400	Tourisme - subventions aux institutions privées	5'200.00	
8719	Eclairage public : consommation et entretien	54'010.00	63'000.00
	Total économie publique	60'010.00	127'000.00
	Comparaison avec budget 2022	+ 1'200.00	+ 24'000.00

9. Finances et impôts

		Charges	Produits
9100	Impôts des personnes physiques Impôts sur le revenu : - fr. 17'000.- Impôts supplémentaires et répressifs :+ fr. 5'000.- Variations impôts s/ revenu: - fr. 10'000.- Impôts sur la fortune : + fr. 7'500.- Variations impôts s/ fortune : + fr. 7'000.- Impôts à la source : + fr. 16'000.- Impôts des frontaliers : + fr. 2'000.-	32'000.00	2'456'200.00
9101	Impôts des personnes morales	500.00	35'000.00
9102	Autres impôts directs Taxe immobilière : + fr. 2'000.- Impôts sur les gains en capital : + fr. 20'000.- Impôts sur les successions : + fr. 2'500.-	500.00	377'300.00
	TOTAL : impôts	33'000.00	2'868'500.00
	Comparaison budget 2022	+ 500.00	+ 63'000.00
9300	Contribution du fonds de péréquation financière : + fr. 24'275.- Diminution de notre indice des ressources de 66.61 à 65.01		578'519.00

9. Finances et impôts

		Charges	Produits
9610	Intérêts actifs Intérêts sur créances fiscales : + fr. 5'000.-	2'400.00	36'200.00
9611	Intérêts passifs - crédits de construction et prêts à moyen et long terme : + fr. 10'500.-	98'330.00	0
963	Immeubles du patrimoine financier		
9630	Bâtiment « ancienne poste » Buix Entretien de l'immeuble : - 7'000.- Locations : + fr. 1'200.-	16'381.00	35'617.00
9631	Villa « Courbat » Buix	20'258.00	40'000.00
9632	Location de hangar (anciennement voirie)		2'700.00
9710	Redistribution - taxe sur le CO2	0	400.00
	Total finances et impôts	170'569.00	3'561'936.00
	Comparaison avec budget 2022	+ 3'205.00	+ 94'575.00

Récapitulation

	<i>Charges</i>	<i>Produits</i>
0 Administration générale	402'751.00	26'920.00
1 Ordre et sécurité publics - défense	110'750.00	68'000.00
2 Formation	1'931'383.00	262'465.00
3 Culture - sports - loisirs - églises	96'416.00	10'000.00
4 Santé	12'730.00	
5 Prévoyance sociale	996'938.00	23'479.00
6 Trafic et télécommunications	371'628.00	62'920.00
7 Protection de l'environnement	647'543.00	671'820.00
8 Economie publique	60'010.00	127'000.00
9 Finances et impôts	170'569.00	3'561'936.00
Total des charges et produits	4'800'718.00	4'814'540.00
Bénéfice du compte de résultat	13'822.00	

Le bénéfice comprend le résultat des financements spéciaux (services communaux) qui se soldent par un excédent de recettes de fr. 80'477.-. (fr. 133'215.- en 2022)
En déduisant cet excédent de recettes le compte général (financé par les impôts) se solde par une perte effective de fr. 66'655.- (fr. 132'965.- en 2022)

Quotité d'impôt à 2.35

Augmentation de la taxe des eaux usées de fr. -.30 par m3 soit fr. 1.80 + TVA 7.7 %

Les autres taxes demeurent inchangées :

➤ Taxe immobilière	1.20 ‰ sur valeur officielle	
➤ Taxe cadastrale	0.20 ‰ sur valeur officielle	
➤ Taxe sur la gestion des eaux de surface	0.30 ‰ sur valeur officielle	
➤ Taxe des chiens	fr. 40.00	
➤ Taxe d'élimination des déchets	fr. 160.00	+ TVA 7.7 %
➤ Prix du m3 d'eau	fr. 2.75	+ TVA 2.5 %
➤ Taxe par compteur d'eau	fr. 50.00	+ TVA 2.5 %
➤ Taxe de raccordement à l'eau potable	fr. 70.00	+ TVA 2.5 %
➤ Taxe fédérale sur les eaux usées, par personne selon article 60b de la Loi sur les eaux	fr. 9.00	+ TVA 7.7 %