



2. Présentation et approbation des comptes 2023 de la commune mixte

| 0 Administration générale | | | | | |
|--|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|-------------------------------|
| Libellé | Comptes 2023 | | Budget 2023 | | Différence par rapport budget |
| | Charges | Revenus | Charges | Revenus | |
| Législatif et exécutif | 66 452,20 CHF | | 63 107,00 CHF | | -3 345,20 CHF |
| Service généraux | 220 803,62 CHF | 27 147,75 CHF | 195 460,00 CHF | 11 550,00 CHF | -9 745,87 CHF |
| Immeubles, installations et équipements administratifs | 122 523,20 CHF | 18 216,10 CHF | 59 130,00 CHF | 17 500,00 CHF | -62 677,10 CHF |
| 0 Administration générale | 409 779,02 CHF | 45 363,85 CHF | 317 697,00 CHF | 29 050,00 CHF | |
| | Dépenses nettes | 364 415,17 CHF | | 288 647,00 CHF | -75 768,17 CHF |

→ Amortissement non planifié – Equipement informatique CHF 53'427

→ Honoraires de la fiduciaire, honoraires d'avocats , plan d'action énergétique

→ Assemblée générale SIDP, SEDRAC

| 1 Ordre et sécurité publics - Defense | | | | | |
|--|----------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|-------------------------------|
| Libellé | Comptes 2023 | | Budget 2023 | | Différence par rapport budget |
| | Charges | Revenus | Charges | Revenus | |
| Questions juridiques | 20 162,10 CHF | 18 771,90 CHF | 22 100,00 CHF | 18 400,00 CHF | 2 309,80 CHF |
| Service d'incendie et de secours | 21 266,50 CHF | 18 035,50 CHF | 20 000,00 CHF | 20 000,00 CHF | -3 231,00 CHF |
| Défense militaire | 800,00 CHF | | 800,00 CHF | | |
| Défense civile | 6 409,40 CHF | 76 113,20 CHF | 12 010,00 CHF | 20 000,00 CHF | 61 713,80 CHF |
| 1 Ordre et sécurité publics - Defense | 48 638,00 CHF | 112 920,60 CHF | 54 910,00 CHF | 58 400,00 CHF | |
| | Recettes nettes | 64 282,60 CHF | | 3 490,00 CHF | 60 792,60 CHF |

→ Recettes supérieures pour la location abri PC CHF 61'714,-

| 2 Formation | | | | | |
|---|-----------------------|------------------------|-----------------------|------------------------|-------------------------------|
| Libellé | Comptes 2023 | | Budget 2023 | | Différence par rapport budget |
| | Charges | Revenus | Charges | Revenus | |
| Degré primaire | 373 871,48 CHF | 1 116,00 CHF | 385 431,00 CHF | 950,00 CHF | 11 725,52 CHF |
| Transport degré primaire | 12 437,58 CHF | | 12 333,00 CHF | | -104,58 CHF |
| Immeubles, locaux, installations, équipements | 183 944,25 CHF | 28 867,80 CHF | 141 290,00 CHF | 21 500,00 CHF | -35 286,45 CHF |
| Degré secondaire I | 264 819,73 CHF | | 280 602,00 CHF | | 15 782,27 CHF |
| Autre fonction de la scolarité obligatoire | 1 928,45 CHF | | 1 777,00 CHF | | -151,45 CHF |
| Enseignement spécialisé | 90 666,21 CHF | | 89 883,00 CHF | | -783,21 CHF |
| 2 Formation | 927 667,70 CHF | 29 983,80 CHF | 911 316,00 CHF | 22 450,00 CHF | |
| Dépenses nettes | | -897 683,90 CHF | | -888 866,00 CHF | -8 817,90 CHF |

Charges supérieures : - début de l'amortissement rénovation du complexe scolaire CHF 44'000.--.

| 3 Culture - Sports - Loisirs - Eglises | | | | | |
|---|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|-------------------------------|
| Libellé | Comptes 2023 | | Budget 2023 | | Différence par rapport budget |
| | Charges | Revenus | Charges | Revenus | |
| Bibliothèques et médiathèque | 4 195,50 CHF | | 4 000,00 CHF | | -195,50 CHF |
| Sports / Patinoire | 34 767,05 CHF | 567,00 CHF | 29 500,00 CHF | | -4 700,05 CHF |
| Autre fonctions des loisirs | 13 510,75 CHF | 12 950,00 CHF | 6 800,00 CHF | | 6 239,25 CHF |
| 3 Culture - Sports - Loisirs - E | 52 473,30 CHF | 13 517,00 CHF | 40 300,00 CHF | 0,00 CHF | |
| Dépenses nettes | | -38 956,30 CHF | | -40 300,00 CHF | 1 343,70 CHF |

Rando Bure Charges CHF 10'065.-- / Recettes Donateurs / Sponsors CHF 12'950.--.

| 4 Santé | | | | | |
|---|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|-------------------------------|
| Libellé | Comptes 2023 | | Budget 2023 | | Différence par rapport budget |
| | Charges | Revenus | Charges | Revenus | |
| Promotion de la santé et prévention | 2 933,45 CHF | | 3 231,00 CHF | | 297,55 CHF |
| Autres fonctions et prestations de la santé | 1 710,40 CHF | 160,30 CHF | 1 600,00 CHF | | 49,90 CHF |
| 4 Santé | 4 643,85 CHF | 160,30 CHF | 4 831,00 CHF | 0,00 CHF | |
| Dépenses nettes | | -4 483,55 CHF | | -4 831,00 CHF | 347,45 CHF |

| 5 Prévoyance sociale | | | | | |
|--|-----------------------|------------------------|-----------------------|------------------------|-------------------------------|
| Libellé | Comptes 2023 | | Budget 2023 | | Différence par rapport budget |
| | Charges | Revenus | Charges | Revenus | |
| Assurance-vieillesse et survivants (AVS) | 207 377,00 CHF | 2 649,40 CHF | 210 327,00 CHF | 2 377,00 CHF | 3 222,40 CHF |
| Famille et jeunesse y compris UAPE | 49 108,70 CHF | 41 264,00 CHF | 65 510,00 CHF | 5 000,00 CHF | 52 665,30 CHF |
| Chômage | 14 295,00 CHF | | 16 746,00 CHF | | 2 451,00 CHF |
| Aide sociale et demande de l'asile | 340 880,00 CHF | 62 561,08 CHF | 339 840,00 CHF | | 61 521,08 CHF |
| 5 Prévoyance sociale | 611 660,70 CHF | 106 474,48 CHF | 632 423,00 CHF | 7 377,00 CHF | |
| Dépenses nettes | | -505 186,22 CHF | | -625 046,00 CHF | 119 859,78 CHF |

UAPE Contribution OFAS CHF 21'564.--

| 6 Trafic - Transports - Télécommunications | | | | | |
|--|-----------------------|------------------------|-----------------------|------------------------|-------------------------------|
| Libellé | Comptes 2023 | | Budget 2023 | | Différence par rapport budget |
| | Charges | Revenus | Charges | Revenus | |
| Administration | 72 824,03 CHF | | 60 900,00 CHF | | -11 924,03 CHF |
| Signalisation et éclairage public | 185 138,60 CHF | 32 844,75 CHF | 75 000,00 CHF | 37 500,00 CHF | -11 924,03 CHF |
| Entretien (nettoyage, déneigement, fauchage, etc.) | 37 567,50 CHF | 1 739,95 CHF | 46 700,00 CHF | 2 000,00 CHF | -11 924,03 CHF |
| Transport public | 10 871,05 CHF | | 11 600,00 CHF | | -11 924,03 CHF |
| 6 Trafic - Transports - Télécommunications | 306 401,18 CHF | 34 584,70 CHF | 194 200,00 CHF | 39 500,00 CHF | |
| Dépenses nettes | | -271 816,48 CHF | | -154 700,00 CHF | -117 116,48 CHF |

Amortissement non planifié – Eclairage public CHF 120'000.--

Projet de zone 30 km/h CHF 11'793.--

| 7 Protection de l'environnement | | | | | |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------------------|
| Libellé | Comptes 2023 | | Budget 2023 | | Différence par rapport budget |
| | Charges | Revenus | Charges | Revenus | |
| Approvisionnement en eau potable (RAEP) | 166 997,24 CHF | 156 379,68 CHF | 158 650,00 CHF | 161 200,00 CHF | -13 167,56 CHF |
| Elimination et traitement des eaux (RETE) | 104 484,52 CHF | 114 580,75 CHF | 128 650,00 CHF | 144 350,00 CHF | -5 603,77 CHF |
| Gestion des déchets | 54 994,33 CHF | 54 575,28 CHF | 52 490,00 CHF | 57 230,00 CHF | -5 159,05 CHF |
| Protection des espèces et du paysage | | | 1 250,00 CHF | | 1 250,00 CHF |
| Cimetière | 9 323,20 CHF | 8 121,75 CHF | 13 300,00 CHF | 8 000,00 CHF | 4 098,55 CHF |
| Autres fonction de la protection de l'environnement | 2 377,60 CHF | | 2 100,00 CHF | | -277,60 CHF |
| Administration | 641,60 CHF | | 5 060,00 CHF | | 4 418,40 CHF |
| 7 Protection de l'environnement | 338 818,49 CHF | 333 657,46 CHF | 361 500,00 CHF | 370 780,00 CHF | |
| Dépenses nettes | | -5 161,03 CHF | | 9 280,00 CHF | -14 441,03 CHF |

Contribution STEP, charges inférieures CHF 25'870,-

Personnel administratif, Fuites d'eau, Contribution SEHA, Règlement RAEP CHF 13'917.--

| 8 Economie publique | | | | | |
|----------------------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|-------------------------------|
| Libellé | Comptes 2023 | | Budget 2023 | | Différence par rapport budget |
| | Charges | Revenus | Charges | Revenus | |
| Agriculture | | 16 068,55 CHF | | 15 000,00 CHF | 126,00 CHF |
| Sylviculture | 3 855,00 CHF | 31 094,48 CHF | 5 100,00 CHF | 10 200,00 CHF | 22 139,48 CHF |
| Tourisme | 2 624,00 CHF | | 2 850,00 CHF | 100,00 CHF | 126,00 CHF |
| 8 Economie publique | 6 479,00 CHF | 47 163,03 CHF | 7 950,00 CHF | 25 300,00 CHF | |
| Recettes nettes | | 40 684,03 CHF | | 17 350,00 CHF | 23 334,03 CHF |

Triage forestier / Recettes supérieures de CHF 20'450.--

| 9 Finances - Impôts | | | | | |
|---|-----------------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|-------------------------------|
| Libellé | Comptes 2023 | | Budget 2023 | | Différence par rapport budget |
| | Charges | Revenus | Charges | Revenus | |
| Impôts directs des pers. physiques (PPH) | 46 135,18 CHF | 1 892 550,60 CHF | 186 500,00 CHF | 1 702 000,00 CHF | 330 915,42 CHF |
| Impôts directs des personnes morales (PM) | 39 458,49 CHF | 153 409,90 CHF | 5 300,00 CHF | 144 000,00 CHF | -24 748,59 CHF |
| Autres impôts directs | 5 239,05 CHF | 239 301,65 CHF | | 162 600,00 CHF | 71 462,60 CHF |
| Convention fiscales | | 4 605,00 CHF | | 4 800,00 CHF | -195,00 CHF |
| Péréquation financière | 20 919,00 CHF | 111 253,00 CHF | 20 919,00 CHF | 111 252,00 CHF | 1,00 CHF |
| Administration de la fortune et de la dette | 28 169,29 CHF | 27 755,48 CHF | 19 500,00 CHF | 18 320,00 CHF | 766,19 CHF |
| Redistributions | | 117,25 CHF | | 200,00 CHF | -82,75 CHF |
| Clôture / compte général | 250 000,00 CHF | | 22 990,00 CHF | | -227 010,00 CHF |
| 9 Finances - Impôts | 389 921,01 CHF | 2 428 992,88 CHF | 255 209,00 CHF | 2 143 172,00 CHF | |
| Exédent recettes | | 2 039 071,87 CHF | | 1 887 963,00 CHF | 151 108,87 CHF |

La différence de CHF 71'462 s'explique par une augmentation des revenus due aux impôts sur les gains de fortune et aux impôts sur les successions et donations

Impôts directs des personnes morales (PM) diminution des recettes CHF 24'748.--

Impôts directs des personnes physiques (diminution des charges et augmentation des recettes CHF 330'915.-

Comptes 2023

Les comptes de la commune bouclent sur un bénéfice de CHF 56'336.-- alors que le budget prévoyait un excédent de charges de CHF 84'307.--

Compte de fonctionnement 2023

| | Comptes 2023 CHF | Budget 2023 CHF | Ecart (+/-) CHF |
|---|---------------------|--------------------|--------------------|
| 0 Administration générale | -364 415.17 | -288 647.00 | -75 768.17 |
| 1 Ordre et sécurité publics - défense | 64 282.60 | 3 490.00 | 60 792.60 |
| 2 Formation | -897 683.90 | -888 866.00 | -8 817.90 |
| 3 Culture - sports - loisirs - églises | -38 956.30 | -40 300.00 | 1 343.70 |
| 4 Santé | -4 483.55 | -4 831.00 | 347.45 |
| 5 Prévoyance sociale | -505 186.07 | -625 046.00 | 119 859.93 |
| 6 Trafic - transports - télécommunications | -271 816.48 | -154 700.00 | -117 116.48 |
| 7 Protection environnement - aménagement territoire | -5 161.03 | 9 280.00 | -14 441.03 |
| 8 Economie publique | 40 684.03 | 17 350.00 | 23 334.03 |
| 9 Finances - impôts | 2 039 071.87 | 1 887 963.00 | 151 108.87 |
| Excédent de revenu (+) / charges (-) | 56 336.00 | -84 307.00 | 140 643.00 |

Bilan 2023

| | 31.12.2023 CHF | 31.12.2022 CHF | Ecart (+/-) CHF |
|---|----------------------------|----------------------------|-----------------------------|
| 100 Disponibilités et placements à court terme | 1 583 511.78 | 1 572 977.37 | 10 534.41 |
| 101 Créances | 665 624.90 | 535 125.17 | 130 499.73 |
| 104 Actifs de régularisation | 610 925.00 | 148 735.65 | 462 189.35 |
| 107 Placements financiers | 200.00 | 200.00 | 0.00 |
| 108 Immobilisations corporelles PF | 219 171.00 | 219 171.00 | 0.00 |
| 10 PATRIMOINE FINANCIER | 3 079 432.68 | 2 476 209.19 | 603 223.49 |
| 140 Immobilisations corporelles PA | 4 716 902.33 | 4 557 178.92 | 159 723.41 |
| 142 Immobilisations incorporelles | 16 732.60 | 18 591.80 | -1 859.20 |
| 144 Prêts | 108 000.00 | 120 500.00 | -12 500.00 |
| 145 Participations, capital social | 4.00 | 4.00 | 0.00 |
| 146 Subventions d'investissement | 23 945.00 | 24 512.00 | -567.00 |
| 14 PATRIMOINE ADMINISTRATIF | 4 865 583.93 | 4 720 786.72 | 144 797.21 |
| 1 ACTIFS | 7 945 016.61 | 7 196 995.91 | 748 020.70 |
| 200 Engagements courants | 237 126.82 | 178 668.70 | 58 458.12 |
| 201 Engagements financiers à court terme | 701 481.45 | 3 015 856.60 | -2 314 375.15 |
| 204 Passifs de régularisation | 164 661.37 | 26 591.09 | 138 070.28 |
| <i>CAPITAUX DE TIERS A COURT TERME</i> | <i>1 103 269.64</i> | <i>3 221 116.39</i> | <i>-2 117 846.75</i> |
| 206 Engagements financiers à long terme | 4 079 235.00 | 1 519 715.00 | 2 559 520.00 |
| 209 Engagements financ. spéc. et fonds capitaux tiers | 47 418.75 | 49 015.30 | -1 596.55 |
| <i>CAPITAUX DE TIERS A LONG TERME</i> | <i>4 126 653.75</i> | <i>1 568 730.30</i> | <i>2 557 923.45</i> |
| 20 CAPITAUX DE TIERS | 5 229 923.39 | 4 789 846.69 | 440 076.70 |
| 290 Engagements / avances sur financements spéciaux | 599 509.44 | 598 274.82 | 1 234.62 |
| 294 Réserve de la politique budgétaire | 890 000.00 | 640 000.00 | 250 000.00 |
| 295 Réserve liée au retraitement du PA | 23 945.00 | 24 512.00 | -567.00 |
| 299 Excédent / découvert du bilan | 1 201 638.78 | 1 144 362.40 | 57 276.38 |
| 29 CAPITAL / PROPRE | 2 715 093.22 | 2 407 149.22 | 307 944.00 |
| 2 PASSIFS | 7 945 016.61 | 7 196 995.91 | 748 020.70 |