

RAPPORT RELATIF AU BUDGET 2020

En droit :

- En application de l'article 4, alinéa 1, du décret concernant l'administration financière des communes¹, les principes de la comptabilité publique découlant du modèle comptable harmonisé (MCH2) doivent être appliqués.

- En application de l'article 7, alinéa 1, du décret concernant l'administration financière des communes, les communes établissent un plan financier arrêté par l'exécutif. Il est mis à jour régulièrement et selon les besoins, mais au moins une fois par année.

- En application de l'article 11, alinéa 1, du décret concernant l'administration financière des communes, le budget contient :
 - a) les charges devant être approuvées et les revenus estimés dans le compte de résultats ;
 - b) les dépenses devant être approuvées et les recettes estimées dans le compte des investissements.

- En application de l'article 16, alinéa 2, du décret concernant l'administration financière des communes, le budget, présenté par l'exécutif, comprend toutes les charges et tous les revenus, y compris les amortissements obligatoires. Il est établi sur la base du plan financier annexé au présent rapport.

¹ RSJU 190.611

Table des matières

| | |
|--|----------|
| INTRODUCTION | 3 |
| PRINCIPES RELATIFS À LA PRÉSENTATION DES COMPTES SELON LE MODÈLE COMPTABLE HARMONISÉ 2 (MCH2) | 4 |
| GÉNÉRALITÉS | 4 |
| TERMINOLOGIE | 4 |
| AMORTISSEMENTS | 4 |
| COMPTE DES INVESTISSEMENTS / LIMITE D'INSCRIPTION À L'ACTIF | 4 |
| PASSAGE DU MCH1 AU MCH2 (PATRIMOINE ADMINISTRATIF) | 4 |
| RÉSULTAT | 5 |
| CLÔTURE DU COMPTE DE RÉSULTATS (RÉSULTAT GLOBAL) | 5 |
| COMPTE DE RÉSULTATS | 6 |
| <i>Aperçu du compte résultats selon les fonctions</i> | 6 |
| COMPTE DES INVESTISSEMENTS | 7 |
| PROPOSITION DU CONSEIL COMMUNAL/MUNICIPAL | 8 |
| APPROBATION DU BUDGET | 8 |

Introduction

Le budget est établi selon les principes suivants :

- 1) l'annualité :**
l'exercice budgétaire coïncide avec l'année civile ;
- 2) la spécialité :**
les charges et les revenus du compte de résultats ainsi que les dépenses et les recettes du compte des investissements sont présentés selon la classification fonctionnelle et selon la classification par nature du plan comptable ;
- 3) l'exhaustivité :**
l'ensemble des charges et revenus attendus ainsi que des dépenses et recettes attendues doivent être inscrits dans le budget ; il est renoncé à un décompte direct des provisions, des financements spéciaux ou autres ;
- 4) le produit brut :**
les charges sont inscrites au budget séparément des revenus du compte de résultats et les dépenses séparément des recettes du compte des investissements, sans aucune compensation réciproque, chacun d'entre eux y figurant pour son montant intégral ;
- 5) la comparabilité :**
les budgets de la commune et de ses unités administratives doivent être comparables entre eux et au cours de l'année ;
- 6) la permanence :**
les principes régissant l'établissement du budget restent inchangés sur une longue période ;
- 7) la continuité :**
les normes régissant l'établissement du budget s'appuient sur le principe de la pérennité des activités de la commune.

Le budget des comptes de résultats et des investissements, la quotité d'impôt communale et les différentes taxes communales sont arrêtés en même temps, avant le début de l'exercice qu'ils concernent.

Principes relatifs à la présentation des comptes selon le modèle comptable harmonisé 2 (MCH2)

Généralités

Le budget 2020 a été établi en application du modèle comptable harmonisé 2 (MCH2), conformément à l'article 12 du décret concernant l'administration financière des communes.

Les corporations jurassiennes de droit public introduisent le modèle comptable harmonisé 2 (MCH 2) selon le décret concernant l'administration financière des communes du 5 septembre 2018. Le budget 2020 est le premier à être établi en application de ces prescriptions.

Terminologie

Le passage au MCH2 entraîne en particulier les changements terminologiques suivants :

| MCH1 | MCH2 |
|---------------------------------|--------------------------------|
| ➤ Classification par tâches | ➤ Classification fonctionnelle |
| ➤ Compte de fonctionnement | ➤ Compte de résultats |
| ➤ Dépréciations complémentaires | ➤ N'existe plus avec MCH2 |
| ➤ Engagements | ➤ Capitaux de tiers |
| ➤ Fortune nette | ➤ Excédent du bilan |

Amortissements

Il n'est pas autorisé d'effectuer des amortissements du patrimoine financier. Celui-ci est réévalué périodiquement en application de l'article 34, alinéa 2 du décret concernant l'administration financière des communes.

Les amortissements supplémentaires ne sont pas autorisés en application de l'article 36, alinéa 6 du décret concernant l'administration financière des communes.

Le patrimoine administratif est amorti de façon linéaire, en fonction de la durée d'utilisation de chaque catégorie d'immobilisations. (cf. annexe 2 du décret concernant l'administration financière des communes)

Compte des investissements / limite d'inscription à l'actif

En principe, le Conseil communal inscrit les dépenses d'investissement au compte de résultats jusqu'à concurrence de 20'000 francs. Au-delà de cette limite, elles doivent en principe être inscrites dans le compte des investissements.

Passage du MCH1 au MCH2 (patrimoine administratif)

Le patrimoine administratif sous MCH1 au 31 décembre 2019 est repris au 1^{er} janvier 2020 à sa valeur comptable au bilan sous MCH2.

Résultat

Commentaires :

Les montants portés dans la colonne « budget 2019 » ont été retraités pour permettre la comparabilité avec les montants du budget 2020.

Cela implique, vu les modifications de méthodes comptables apportées par MCH2, que les totalisations ne correspondent plus forcément au budget 2019 voté en date du 26 février 2019. Ceci notamment en raison de la neutralisation des effets des imputations internes.

Clôture du compte de résultats (résultat global)

| Comptes | Libellés | Budget 2020 | Budget 2019 |
|----------------------------|--|------------------|-----------------|
| 30, 31, 33, 35, 36, 37 | Charges d'exploitation | 430 960 | 410 320 |
| 40, 41, 42, 43, 45, 46, 47 | Revenus d'exploitation | 315 610 | 321 010 |
| | RÉSULTAT DE L'ACTIVITÉ D'EXPLOITATION | - 115 350 | - 89 310 |
| 34 | Charges financières | 40 400 | 40 290 |
| 44 | Revenus financiers | 129 380 | 129 600 |
| | RÉSULTAT PROVENANT DE FINANCEMENTS | 88 980 | 89 310 |
| | RÉSULTAT OPÉRATIONNEL | - 26 370 | - |
| 38 | Charges extraordinaires | - | - |
| 48 | Revenus extraordinaires | - | - |
| | RÉSULTAT EXTRAORDINAIRE | - | - |
| 39 | <i>Imputations internes</i> - Charges | - | - |
| 49 | Imputations internes - Revenus | - | - |
| | IMPUTATIONS INTERNES | - | - |
| | RÉSULTAT TOTAL | - 26 370 | - |
| 90 | RÉSULTAT TOTAL, COMPTE DE RÉSULTATS | - 26 370 | - |

Compte de résultats

Aperçu du compte résultats selon les fonctions

| Compte de résultats | Budget 2020 | | Budget 2019 | |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | Dépenses | Recettes | Dépenses | Recettes |
| 0 Administration générale | 94 900 | 11 000 | 110 210 | 9 900 |
| Recettes/Dépenses nettes | - | 83 900 | - | 100 310 |
| 1 Ordre et sécurité publics, défense | - | 1 000 | - | 1 000 |
| Recettes/Dépenses nettes | 1 000 | - | 1 000 | - |
| 2 Formation | - | - | - | - |
| Recettes/Dépenses nettes | - | - | - | - |
| 3 Culture, sports et loisirs, Eglises | - | - | - | - |
| Recettes/Dépenses nettes | - | - | - | - |
| 4 Santé | - | - | - | - |
| Recettes/Dépenses nettes | - | - | - | - |
| 5 Sécurité sociale | - | - | - | - |
| Recettes/Dépenses nettes | - | - | - | - |
| 6 Transports et télécommunications | 10 000 | - | 24 900 | - |
| Recettes/Dépenses nettes | - | 10 000 | - | 24 900 |
| 7 Protection de l'environnement et aménagement du territoire | - | - | - | - |
| Recettes/Dépenses nettes | - | - | - | - |
| 8 Économie publique | 306 560 | 343 710 | 251 900 | 349 110 |
| Recettes/Dépenses nettes | - | 37 150 | - | 97 210 |
| 9 Finances et impôts | 59 900 | 89 290 | 63 300 | 90 300 |
| Recettes/Dépenses nettes | 29 380 | - | 27 000 | - |
| TOTAL | 471 360 | 444 990 | 450 310 | 450 310 |
| Excédent de dépenses | | 26 370 | | - |
| Excédent de recettes | - | | - | |

Compte des investissements

| Comptes | Libellés | Budget 2020 | Budget 2019 |
|---------|---|---------------|-------------|
| 690 | Report au bilan des dépenses | 50'000- | - |
| 590 | Report au bilan des recettes | - | - |
| | Résultat du compte des investissements | 50'000 | - |

| Compte des investissements Patrimoine administratif | Budget 2020 | | Budget 2019 | |
|--|---------------|---------------|-------------|----------|
| | Dépenses | Recettes | Dépenses | Recettes |
| Rénovation hangar Rte de Saulcy | 50 000 | - | - | - |
| 1 | | | | |
| TOTAL | 50 000 | - | - | - |
| Investissements nets | | 50 000 | | - |

Commentaires :

En application des normes MCH2 les investissements touchant le patrimoine financier sont comptabilisés par des opérations bilan à bilan.

| Patrimoine Financier | Budget 2020 | | Budget 2019 | |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | Dépenses | Recettes | Dépenses | Recettes |
| Acquisition d'un immeuble de rendement | 600 000 | - | 600 000 | - |
| 1 | | | | |
| TOTAL | 600 000 | - | 600 000 | - |
| Investissements nets | | 600 000 | | 600 000 |

Proposition du Conseil communal/municipal

Il est proposé au conseil général de la commune mixte de Haute-Sorne d'approuver le budget relatif à l'exercice 2020 de la bourgeoisie de Glovelier.

Bassecourt, le 17 janvier 2020

Au nom de la commune mixte de Haute-Sorne :

Jean-Bernard Vallat
Maire

Raphaël Messerli
Chancelier

Mirco Bellè
Administrateur des finances

Approbation du budget

Le conseil général de la commune mixte de Haute-Sorne a approuvé le budget 2020 en date du 4 février 2020 conformément à la proposition du Conseil communal du 17 janvier 2020.

Veillez joindre l'extrait du procès-verbal de l'organe compétent au présent rapport.

Bassecourt, le 4 février 2020

Au nom de l'organe compétent pour approuver le budget :

Vincent Voyame
Président

(signature)

Raphael Messerli
Secrétaire

(signature)

Budget de fonctionnement par classification administrative

| Compte | Libellé | Budget | 2020 | Budget | 2019 | Comptes | 2018 |
|---------------|--|------------------|------------------|-------------------|-----------------|-------------------|------------------|
| | | Charges | Produits | Charges | Produits | Charges | Produits |
| 0 | ADMINISTRATION GENERALE | 94,900.00 | 11,000.00 | 110,210.00 | 9,900.00 | 127,913.65 | 10,995.25 |
| | | | 83,900.00 | | 100,310.00 | | 116,918.40 |
| 01 | Législatif et exécutif | 1,000.00 | | 7,510.00 | | 7,050.00 | |
| 012 | Exécutif | 1,000.00 | | 7,510.00 | | 7,050.00 | |
| 0120 | Conseil communal | | | 6,510.00 | | 6,150.00 | |
| 0120.36121.00 | Commune mixte de Haute-Sorne | | | 6,510.00 | | 6,150.00 | |
| 0121 | Commissions communales | 1,000.00 | | 1,000.00 | | 900.00 | |
| 0121.30000.00 | Traitements | | | 1,000.00 | | 900.00 | |
| 0121.30002.00 | Jetons de présence | 1,000.00 | | | | | |
| 02 | Services généraux | 93,900.00 | 11,000.00 | 102,700.00 | 9,900.00 | 120,863.65 | 10,995.25 |
| 022 | Services généraux et autres services | 58,110.00 | | 42,200.00 | | 40,084.15 | |
| 0220 | Chancellerie, secrétariat et contrôle des habitants | 58,110.00 | | 42,200.00 | | 40,084.15 | |
| 0220.30100.00 | Personnel administratif | 500.00 | | 500.00 | | 219.00 | |
| 0220.31300.00 | Prestations administratives (y.c. frais de poursuite) | | | 200.00 | | 146.10 | |
| 0220.31379.01 | Emoluments d'apurement des comptes | 1,600.00 | | 3,000.00 | | 2,219.05 | |
| 0220.36121.00 | Commune mixte de Haute-Sorne | 32,510.00 | | 26,000.00 | | 26,000.00 | |
| 0220.36321.00 | Communes du même canton - acte classification | 10,500.00 | | 10,500.00 | | 10,500.00 | |
| 0220.36360.00 | Organisations religieuses à but non lucratif | 1,000.00 | | 1,000.00 | | 1,000.00 | |
| 0220.36369.00 | Contributions et subventions | 12,000.00 | | 1,000.00 | | | |
| 029 | Immeubles administratifs | 35,790.00 | 11,000.00 | 60,500.00 | 9,900.00 | 80,779.50 | 10,995.25 |
| 0290 | Administration | 35,790.00 | 11,000.00 | 60,500.00 | 9,900.00 | 80,779.50 | 10,995.25 |
| 0290.30101.00 | Personnel d'exploitation | 1,500.00 | | 1,000.00 | | 1,200.00 | |
| 0290.31100.00 | Installation de panneaux solaires | 6,000.00 | | 6,000.00 | | | |
| 0290.31200.03 | Fourniture de bois - Cabane de la Morée | 1,000.00 | | 1,000.00 | | 1,000.00 | |
| 0290.31201.01 | Taxe assainissement des eaux | | | 500.00 | | 438.70 | |
| 0290.31204.00 | Electricité du PA | 750.00 | | | | | |
| 0290.31340.00 | Assurance immobilière (ECA) du PA | 450.00 | | | | | |
| 0290.31440.00 | Entretien bâtiments du PA | 16,000.00 | | 7,000.00 | | 6,500.00 | |
| 0290.31440.03 | Entretien bâtiment - Cabane de la Morée | 1,000.00 | | 1,000.00 | | 54.85 | |

Budget de fonctionnement par classification administrative

| Compte | Libellé | Budget 2020 | | Budget 2019 | | Comptes 2018 | |
|---------------|--|-------------|----------|-------------|----------|--------------|----------|
| | | Charges | Produits | Charges | Produits | Charges | Produits |
| 0290.33004.00 | Bâtiments, locaux et équipements du PA | 9,090.00 | | 28,000.00 | | 70,911.00 | |
| 0290.35000.00 | Fonds d'entretien cabane forestière | | | 1,000.00 | | | |
| 0290.42606.00 | Remboursements et participations de tiers | | | | | | 55.00 |
| 0290.44701.00 | Loyers et fermages terrains d'exploitation du PA | | 1,800.00 | | 1,500.00 | | 1,890.25 |
| 0290.44703.02 | Loyers et fermages - Hangar du Tabeillon | | 6,000.00 | | 6,000.00 | | 6,000.00 |
| 0290.44703.03 | Loyers - Cabane de la Morée | | 3,200.00 | | 2,400.00 | | 3,050.00 |

Budget de fonctionnement par classification administrative

| Compte | Libellé | Budget 2020 | | Budget 2019 | | Comptes 2018 | |
|---------------|--|-------------|-----------------|-------------|-----------------|--------------|---------------|
| | | Charges | Produits | Charges | Produits | Charges | Produits |
| 1 | ORDRE ET SECURITE PUBLICS - DEFENSE | | 1,000.00 | | 1,000.00 | | 438.00 |
| | | 1,000.00 | | 1,000.00 | | 438.00 | |
| 14 | Questions juridiques | | 1,000.00 | | 1,000.00 | | 438.00 |
| 140 | Questions juridiques | | 1,000.00 | | 1,000.00 | | 438.00 |
| 1400 | Administration | | 1,000.00 | | 1,000.00 | | 438.00 |
| 1400.42109.00 | Autres émoluments - pont de pesage | | 1,000.00 | | 1,000.00 | | 438.00 |

Budget de fonctionnement par classification administrative

| Compte | Libellé | Budget Charges | 2020 Produits | Budget Charges | 2019 Produits | Comptes Charges | 2018 Produits |
|--------|---------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|--------------------|------------------|
|--------|---------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|--------------------|------------------|

2 **FORMATION**

Budget de fonctionnement par classification administrative

| Compte | Libellé | Budget | 2020 | Budget | 2019 | Comptes | 2018 |
|---------------|----------------|----------------|-----------------|----------------|-----------------|----------------|-----------------|
| | | Charges | Produits | Charges | Produits | Charges | Produits |

3 CULTURE - SPORTS - LOISIRS - EGLISES

Budget de fonctionnement par classification administrative

| Compte | Libellé | Budget Charges | 2020 | Produits | Budget Charges | 2019 | Comptes Charges | 2018 | Produits |
|--------|---------|-------------------|------|----------|-------------------|------|--------------------|------|----------|
|--------|---------|-------------------|------|----------|-------------------|------|--------------------|------|----------|

4 **SANTE**

Budget de fonctionnement par classification administrative

| Compte | Libellé | Budget | 2020 | Budget | 2019 | Comptes | 2018 |
|---------------|----------------|----------------|-----------------|----------------|-----------------|----------------|-----------------|
| | | Charges | Produits | Charges | Produits | Charges | Produits |

5 PREVOYANCE SOCIALE

Budget de fonctionnement par classification administrative

| Compte | Libellé | Budget 2020 | | Budget 2019 | | Comptes 2018 | |
|---------------|---|------------------|-----------|------------------|-----------|-----------------|----------|
| | | Charges | Produits | Charges | Produits | Charges | Produits |
| 6 | TRAFIC - TRANSPORTS - TELECOMMUNICATIONS | 10,000.00 | | 24,900.00 | | 1,195.65 | |
| | | | 10,000.00 | | 24,900.00 | | 1,195.65 |
| 61 | Circulation routière | 10,000.00 | | 24,900.00 | | 1,195.65 | |
| 615 | Routes communales | 10,000.00 | | 24,900.00 | | 1,195.65 | |
| 6150 | Administration | 10,000.00 | | 24,900.00 | | 1,195.65 | |
| 6150.31411.00 | Entretien des chemins ruraux du PA | 5,000.00 | | 24,900.00 | | 1,195.65 | |
| 6150.36121.00 | Communes du même canton | 5,000.00 | | | | | |

Budget de fonctionnement par classification administrative

| Compte | Libellé | Budget 2020 | | Budget 2019 | | Comptes 2018 | |
|--------|---------|-------------|----------|-------------|----------|--------------|----------|
| | | Charges | Produits | Charges | Produits | Charges | Produits |

7 PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT - AMENAGEMENT DU

Budget de fonctionnement par classification administrative

| Compte | Libellé | Budget | 2020 | Budget | 2019 | Comptes | 2018 |
|---------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | Charges | Produits | Charges | Produits | Charges | Produits |
| 8 | ECONOMIE PUBLIQUE | 306,560.00 | 343,710.00 | 251,900.00 | 349,110.00 | 148,783.05 | 254,853.40 |
| | | 37,150.00 | | 97,210.00 | | 106,070.35 | |
| 81 | Agriculture | 56,510.00 | 36,910.00 | 31,810.00 | 36,910.00 | 39,105.05 | 36,880.00 |
| 811 | Administration, exécution et contrôle | 56,510.00 | 36,910.00 | 31,810.00 | 36,910.00 | 39,105.05 | 36,880.00 |
| 8113 | Administration, exécution et contrôle | 56,510.00 | 36,910.00 | 31,810.00 | 36,910.00 | 39,105.05 | 36,880.00 |
| 8113.31202.00 | Eau | | | | | 113.30 | |
| 8113.31300.00 | Entretien pâturage | 2,000.00 | | 5,000.00 | | 23,621.35 | |
| 8113.31300.03 | Entretien Loge | 1,500.00 | | 1,500.00 | | 54.90 | |
| 8113.31309.00 | Autres prestations de services | 10,000.00 | | | | | |
| 8113.31340.00 | Assurance immobilière (ECA) du PA | 1,600.00 | | 1,500.00 | | 1,005.05 | |
| 8113.31409.01 | Entretien fontaines et alimentation | 5,000.00 | | 8,000.00 | | | |
| 8113.31409.09 | Entretien autres | 10,000.00 | | | | | |
| 8113.33004.00 | Amortissements bâtiments, locaux et équipements du PA | 10,000.00 | | 5,000.00 | | 3,740.45 | |
| 8113.36121.00 | Communes du même canton | 5,000.00 | | | | | |
| 8113.36350.00 | Restitution aux détenteurs de bétail | 7,810.00 | | 7,810.00 | | 7,810.00 | |
| 8113.36370.00 | Droits bourgeois | 3,600.00 | | 3,000.00 | | 2,760.00 | |
| 8113.44701.00 | Location pâturages par Syndicat | | 28,000.00 | | 28,000.00 | | 28,000.00 |
| 8113.44701.01 | Location pâturage Combe-Tabellon | | 1,100.00 | | 1,100.00 | | 1,070.00 |
| 8113.46310.01 | Subvention - mesures compensations J18 | | 7,810.00 | | 7,810.00 | | 7,810.00 |
| 82 | Sylviculture | 213,650.00 | 130,000.00 | 178,570.00 | 130,400.00 | 74,335.15 | 43,672.95 |
| 820 | Sylviculture | 213,650.00 | 130,000.00 | 178,570.00 | 130,400.00 | 74,335.15 | 43,672.95 |
| 8200 | Administration | 213,650.00 | 130,000.00 | 178,570.00 | 130,400.00 | 74,335.15 | 43,672.95 |
| 8200.31011.00 | Mat. et fournitures d'exploit. pour l'entretien courant | 100.00 | | 200.00 | | | |
| 8200.31309.01 | Prestations de tiers - abattage et façonnage | 140,000.00 | | 110,000.00 | | 20,426.45 | |
| 8200.31309.04 | Prestations de tiers - soins culturaux | 16,500.00 | | 16,000.00 | | 13,769.35 | |
| 8200.31309.06 | Prestations de tiers - autres | | | 1,000.00 | | | |
| 8200.31320.00 | Honoraires tiers | 6,000.00 | | | | | |
| 8200.31412.00 | Entretien routes et chemins forestiers du PA | 13,000.00 | | 13,000.00 | | 6,201.70 | |
| 8200.31999.00 | Autres indemnités et autres charges d'exploitation | 500.00 | | 500.00 | | 61.90 | |
| 8200.34990.00 | Déduction de l'escompte (facturation en brut) | 2,700.00 | | 3,390.00 | | 592.95 | |

Budget de fonctionnement par classification administrative

| Compte | Libellé | Budget | 2020 | Budget | 2019 | Comptes | 2018 |
|---------------|---|------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| | | Charges | Produits | Charges | Produits | Charges | Produits |
| 8200.36121.00 | Contribution au triage | 33,350.00 | | 32,980.00 | | 32,365.85 | |
| 8200.36321.20 | Contributions à ForêtJura | 1,500.00 | | 1,500.00 | | 916.95 | |
| 8200.42506.01 | Ventes de grumes | | 75,000.00 | | 77,000.00 | | 23,532.95 |
| 8200.42506.02 | Vente de bois d'industrie | | 24,000.00 | | 32,800.00 | | |
| 8200.42506.03 | Vente de bois de feu | | | | 3,600.00 | | 2,139.00 |
| 8200.46310.00 | Canton (Subventions dégâts aux forêts) | | | | | | 3,556.00 |
| 8200.46310.01 | Canton (Subventions soins cultureux) | | 22,500.00 | | 16,000.00 | | 14,445.00 |
| 8200.46310.06 | Cantons (Subventions nouvelles plantations) | | 7,500.00 | | | | |
| 8200.46900.00 | Remboursement droits de douanes | | 1,000.00 | | 1,000.00 | | |
| 87 | Combustibles et énergie | 36,400.00 | 26,800.00 | 39,900.00 | 26,800.00 | 33,722.85 | 22,687.85 |
| 873 | Energie non électrique | 36,400.00 | 26,800.00 | 39,900.00 | 26,800.00 | 33,722.85 | 22,687.85 |
| 8730 | Administration | 36,400.00 | 26,800.00 | 39,900.00 | 26,800.00 | 33,722.85 | 22,687.85 |
| 8730.30000.00 | Traitements | 1,800.00 | | | | | |
| 8730.30101.00 | Personnel d'exploitation | | | 2,400.00 | | 1,800.00 | |
| 8730.31200.00 | Huile de chauffage - chaudière d'appoint | | | 22,000.00 | | 20,326.30 | |
| 8730.31206.00 | Chauffage à distance du PA (Achat combustible (plaquet | 19,000.00 | | | | | |
| 8730.31301.00 | Téléphones | 600.00 | | | | | |
| 8730.31310.00 | Abonnement de service chaudière bois | 1,200.00 | | 1,200.00 | | | |
| 8730.31310.01 | Ramonage et contrôle installation | 1,000.00 | | 1,000.00 | | 974.50 | |
| 8730.31340.00 | Assurance immobilière (ECA) du PA | | | 1,000.00 | | -577.95 | |
| 8730.31345.00 | Assurances d'exploitation / bâtiments | 1,000.00 | | | | | |
| 8730.31515.01 | Bâtiments et immeubles administratifs du PA | 1,200.00 | | 1,200.00 | | | |
| 8730.31531.00 | Entretien installation d'alarme | 100.00 | | 100.00 | | | |
| 8730.31900.00 | Frais divers | | | | | 700.00 | |
| 8730.33003.00 | Amortissements biens meubles du PA | 10,500.00 | | 11,000.00 | | 10,500.00 | |
| 8730.42401.00 | Taxes de base raccordement | | 10,600.00 | | 10,600.00 | | 10,532.50 |
| 8730.42402.00 | Taxes de consommation (Ventes de chaleur (kWh)) | | 16,200.00 | | 16,200.00 | | 12,155.35 |
| 89 | Autres exploitations artisanales | | 150,000.00 | 1,620.00 | 155,000.00 | 1,620.00 | 151,612.60 |
| 890 | Autres exploitations artisanales | | 150,000.00 | 1,620.00 | 155,000.00 | 1,620.00 | 151,612.60 |
| 8900 | Administration | | 150,000.00 | 1,620.00 | 155,000.00 | 1,620.00 | 151,612.60 |
| 8900.36321.25 | Subvention aux syndicat des pâturages - Petite Morée | | | 1,620.00 | | 1,620.00 | |
| 8900.41206.00 | Extraction de roches et gravier - Petite Morée | | 45,000.00 | | 50,000.00 | | 44,840.90 |

Budget de fonctionnement par classification administrative

| Compte | Libellé | Budget | 2020 | Budget | 2019 | Comptes | 2018 |
|---------------|---------------------------|----------------|-----------------|----------------|-----------------|----------------|-----------------|
| | | Charges | Produits | Charges | Produits | Charges | Produits |
| 8900.41206.05 | Remblayage - Petite Morée | | 105,000.00 | | 105,000.00 | | 106,771.70 |

Budget de fonctionnement par classification administrative

| Compte | Libellé | Budget 2020 | | Budget 2019 | | Comptes 2018 | |
|---------------|---|------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| | | Charges | Produits | Charges | Produits | Charges | Produits |
| 9 | FINANCES - IMPÔTS | 59,900.00 | 89,280.00 | 63,300.00 | 90,300.00 | 118,114.14 | 421,182.74 |
| | | 29,380.00 | | 27,000.00 | | 303,068.60 | |
| 96 | Administration de la fortune et de la dette | 59,900.00 | 89,280.00 | 63,300.00 | 90,300.00 | 118,114.14 | 421,182.74 |
| 961 | Intérêts | | | 300.00 | | | 91.99 |
| 9610.44000.00 | Revenu des comptes-courants et financement spéciaux | | | 300.00 | | | 91.99 |
| 963 | Biens immobiliers et mobiliers du patrimoine financier | 37,700.00 | 89,280.00 | 44,900.00 | 90,300.00 | 84,060.69 | 115,110.00 |
| 9630 | Biens immobiliers corporels du PF | | | 1,550.00 | | 5,882.65 | 22,430.00 |
| 9630.34314.00 | Entretien bâtiments et immeubles du PF | | | | | 4,215.25 | |
| 9630.34394.01 | Electricité - Hangar Tabeillon 10 | | | 750.00 | | 803.40 | |
| 9630.34396.00 | Primes d'assurance du PF | | | 800.00 | | 864.00 | |
| 9630.44709.00 | Droits de superficie autres biens immobiliers du PA | | | | | | 22,430.00 |
| 9638 | Autres fonction des biens immobiliers du PF | 37,700.00 | 89,280.00 | 43,350.00 | 90,300.00 | 78,178.04 | 92,680.00 |
| 9638.34011.00 | Intérêts sur dettes (moyen et long terme) | 8,500.00 | | 10,000.00 | | 36,659.35 | |
| 9638.34304.00 | Entretien immeuble du PF | 2,500.00 | | 2,500.00 | | 5,500.10 | |
| 9638.34314.00 | Entretien courant - immeuble du PF | 4,000.00 | | 4,000.00 | | 8,827.40 | |
| 9638.34316.00 | Entretien installation technique - Ascenseur - du PF | 4,100.00 | | 2,050.00 | | 2,008.70 | |
| 9638.34319.00 | Mat. et fournitures d'exploit. pour l'entretien courant | 400.00 | | 200.00 | | 43.50 | |
| 9638.34391.00 | Taxe assainissement des eaux | 1,600.00 | | 2,500.00 | | 4,003.40 | |
| 9638.34392.00 | Taxe approvisionnement en eau | 1,400.00 | | | | | |
| 9638.34394.00 | Electricité | 1,200.00 | | | | | |
| 9638.34395.00 | Part d'acompte frais fixe thermoréseau PF | 9,200.00 | | 9,200.00 | | 8,665.00 | |
| 9638.34396.00 | Primes d'assurances du PF | 3,200.00 | | 3,300.00 | | 3,519.45 | |
| 9638.34396.01 | Primes d'assurances ECA du PF | 1,300.00 | | 1,300.00 | | 959.15 | |
| 9638.34398.00 | Prestations de services de gestion et frais adm. du PF | 300.00 | | 300.00 | | | |
| 9638.38920.00 | Attribution réserve compte général | | | 8,000.00 | | 7,991.99 | |
| 9638.44000.00 | Revenu des comptes-courants et financement spéciaux | | | | 100.00 | | |
| 9638.44301.00 | Immeuble Bourgeois - Locations - PF | | 79,080.00 | | 80,000.00 | | 80,440.00 |
| 9638.44301.01 | Part des locataires aux charges | | 10,200.00 | | 10,200.00 | | 10,200.00 |
| 9638.44301.02 | Part de l'appart. en PPE au charges | | | | | | 2,040.00 |
| 969 | Autres biens du patrimoine financier (PF) | 22,200.00 | | 18,100.00 | | 34,053.45 | 305,980.75 |

Budget de fonctionnement par classification administrative

| Compte | Libellé | Budget 2020 | | Budget 2019 | | Comptes 2018 | |
|---------------|---|---------------|----------|---------------|----------|---------------|-------------------|
| | | Charges | Produits | Charges | Produits | Charges | Produits |
| 9690 | Placements financiers du PF | 400.00 | | 200.00 | | 173.60 | 305,980.75 |
| 9690.31303.00 | Frais bancaires | 400.00 | | 200.00 | | 173.60 | |
| 9690.48401.00 | Gains réalisés du patrimoine financier - PF | | | | | | 305,980.75 |
| 9695.31375.00 | Impôts sur le revenu et la fortune | 15,600.00 | | 15,000.00 | | 30,775.90 | |
| 9695.31376.00 | Taxe immobilière et autres taxes | 6,200.00 | | 2,900.00 | | 3,103.95 | |

Budget de fonctionnement par classification administrative

| Compte | Libellé | Budget 2020 | Budget 2019 | Comptes 2018 |
|---------------|---------------------------|--------------------|--------------------|---------------------|
| | | Charges | Produits | Charges |
| | | | | Produits |
| | | 471,360.00 | 444,990.00 | 450,310.00 |
| | Excédent de charge | | 26,370.00 | 450,310.00 |
| | Excédent de revenu | | | 396,006.49 |
| | | 471,360.00 | 471,360.00 | 687,469.39 |
| | | | | 687,469.39 |