

## RAPPORT RELATIF AU BUDGET 2026

### En droit :

- En application de l'article 4, alinéa 1, du décret concernant l'administration financière des communes<sup>1</sup>, 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.

---

<sup>1</sup> RSJU 190.611

## Table des matières

|                                                                                                         |           |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| <b>1. INTRODUCTION</b>                                                                                  | <b>4</b>  |
| <b>2. SYNTHÈSES</b>                                                                                     | <b>5</b>  |
| <b>3. QUOTITÉ D'IMPÔT ET TAXES COMMUNALES</b>                                                           | <b>8</b>  |
| QUOTITÉ D'IMPÔT                                                                                         | 8         |
| TAXES COMMUNALES                                                                                        | 8         |
| <i>Taxes de l'approvisionnement en eau potable :</i>                                                    | 8         |
| <i>Taxes de l'assainissement et du traitement des eaux :</i>                                            | 8         |
| <i>Taxes des déchets :</i>                                                                              | 8         |
| <i>Taxes d'approvisionnement en électricité (Service électrique de Soulce)</i>                          | 8         |
| <i>Taxes inhumations :</i>                                                                              | 9         |
| <i>Taxe immobilière :</i>                                                                               | 9         |
| <i>Taxe des eaux de surface :</i>                                                                       | 9         |
| <i>Taxe cadastrale :</i>                                                                                | 9         |
| <i>Taxe d'entretien des ouvrages collectifs :</i>                                                       | 9         |
| <i>Taxe des chiens :</i>                                                                                | 9         |
| <i>Taxe d'exemption du service du feu :</i>                                                             | 9         |
| <i>Valeur en francs du point pour les subventions aux sociétés locales</i>                              | 9         |
| <i>Taxe de séjour des propriétaires de résidences secondaires</i>                                       | 9         |
| <i>Redevances communales sur la consommation d'électricité</i>                                          | 9         |
| <i>Fixation des émoluments pour l'année 2025, sur la base du règlement communal</i>                     | 9         |
| <i>Taxes d'encrannement :</i>                                                                           | 9         |
| <b>4. PRINCIPES RELATIFS À LA PRÉSENTATION DES COMPTES SELON LE MODÈLE COMPTABLE HARMONISÉ 2 (MCH2)</b> | <b>10</b> |
| 4.1 GÉNÉRALITÉS                                                                                         | 10        |
| 4.2 TERMINOLOGIE                                                                                        | 10        |
| 4.3 AMORTISSEMENTS                                                                                      | 10        |
| 4.4 COMPTE DES INVESTISSEMENTS / LIMITE D'INSCRIPTION À L'ACTIF                                         | 10        |
| 4.5 PASSAGE DU MCH1 AU MCH2 (PATRIMOINE ADMINISTRATIF)                                                  | 10        |
| <b>5. RÉSULTAT</b>                                                                                      | <b>11</b> |
| 5.1 VUE D'ENSEMBLE                                                                                      | 11        |
| 5.2 CLÔTURE DU COMPTE DE RÉSULTATS (RÉSULTAT GLOBAL)                                                    | 11        |
| 5.3 COMPTE DES INVESTISSEMENTS                                                                          | 12        |
| 5.4 RÉSULTAT DU FINANCEMENT (AUTOFINANCEMENT)                                                           | 12        |
| 5.5 RÉSULTAT DU FINANCEMENT SPÉCIAL « APPROVISIONNEMENT EN EAU (710) »                                  | 13        |
| 5.6 RÉSULTAT DU FINANCEMENT SPÉCIAL « ASSAINISSEMENT DES EAUX (720) »                                   | 14        |
| 5.7 RÉSULTAT DU FINANCEMENT SPÉCIAL « GESTION DES DÉCHETS (730) »                                       | 15        |
| 5.8 RÉSULTAT DU FINANCEMENT SPÉCIAL « CORRECTION DES COURS D'EAU (741) »                                | 16        |
| 5.9 RÉSULTAT DU FINANCEMENT « ENTRETIEN DES CHEMINS AF (812) »                                          | 17        |
| 5.10 RÉSULTAT DU FINANCEMENT SPÉCIAL « SERVICE ÉLECTRIQUE DE SOULCE (871) »                             | 18        |
| 5.11 RÉSULTAT DU FINANCEMENT SPÉCIAL « EFFICACITÉ ÉNERGÉTIQUE (7696) »                                  | 19        |
| <b>6. COMPTE DE RÉSULTATS</b>                                                                           | <b>20</b> |
| 6.1 APERÇU DU COMPTE DE RÉSULTATS SELON LES GROUPES DE MATIÈRES                                         | 20        |
| 6.2 APERÇU DU COMPTE DE RÉSULTATS SELON LES FONCTIONS                                                   | 21        |
| 6.3 COMPTE DE RÉSULTAT SELON LES FONCTIONS                                                              | 22        |
| <b>7. COMPTE DES INVESTISSEMENTS</b>                                                                    | <b>59</b> |
| 7.1 APERÇU DU COMPTE DES INVESTISSEMENTS SELON LES GROUPES DE MATIÈRES                                  | 59        |
| 7.2 APERÇU DU COMPTE D'INVESTISSEMENTS SELON LES FONCTIONS                                              | 60        |
| 7.3 COMPTE DES INVESTISSEMENTS                                                                          | 61        |
| 7.4 SYNTHÈSE DES INVESTISSEMENTS RELATIFS AU PLAN FINANCIER 2026 – 2030                                 | 66        |

|            |                                                       |           |
|------------|-------------------------------------------------------|-----------|
| <b>8.</b>  | <b>ANNEXES.....</b>                                   | <b>69</b> |
| 8.1        | ANNEXES A) ET B) AU BUDGET ANNUEL .....               | 69        |
| 8.2        | ANNEXES C) AU BUDGET ANNUEL .....                     | 71        |
| 8.2.1      | <i>Tableau de l'état des capitaux propres.....</i>    | <i>72</i> |
| 8.2.2      | <i>Annexes C) au budget .....</i>                     | <i>74</i> |
| 1.1        | ANNEXES H) AU BUDGET ANNUEL .....                     | 75        |
| 8.3.1      | <i>Annexes C) au budget .....</i>                     | <i>75</i> |
| <b>9.</b>  | <b>PROPOSITION DU CONSEIL COMMUNAL/MUNICIPAL.....</b> | <b>76</b> |
| <b>10.</b> | <b>APPROBATION DU BUDGET .....</b>                    | <b>78</b> |

# 1. 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.**

## 2. Synthèses

Ce chapitre permet de présenter, sous forme résumée, les principales données concernant le budget :

### a) Les adaptations législatives (modifications de règlements)

Les adaptations législatives réalisées en 2025 ayant une influence sur le budget 2026 sont :

- Règlement de sécurité locale.
- Entrée en vigueur du règlement relatif aux redevances communales sur la consommation d'électricité.
- Entrée en vigueur du règlement relatif à la taxe de séjour des propriétaires de résidences secondaires et des personnes pratiquant le camping résidentiel.

### b) Les spécificités communales (par ex. service électrique)

1. La commune mixte de Haute-Sorne administre les biens des bourgeoisies de Bassecourt, Courfaivre, Glovelier et Soulce.
2. Possède un Service électrique pour le village de Soulce.

### c) La quotité d'impôt prévue (motifs de la diminution ou de l'augmentation)

La quotité est inchangée à 2.10.

### d) Les investissements et les projets importants

Les investissements du patrimoine administratif sont portés au budget des investissements, les plus importants projets sont :

- Ecole Courfaivre, installation de conteneurs pour y installer 2 classes
- Crédit cadre routes 2024-2028 – réalisations 2026
- Crédit cadre approvisionnement en eau 2024-2028 – réalisations 2026
- Crédit cadre assainissement des eaux 2024-2028 – réalisations 2026
- Réfection du réseau communal souterrain subséquent au projet de la RCJU de pose d'un revêtement phonoabsorbant, Rues Colonel Hoffmeyer et Abbé Monnin
- Assainissement de la décharge du Paddock
- Protection contre les crues, Bassecourt Nord

### e) L'endettement (motifs de la diminution ou de l'augmentation)

Les investissements nets prévus pour l'exercice 2025 sont de CHF 2'931'000.-, le degré d'autofinancement étant de 61% (cashflow de CHF 1'774'000.-).

Au 31 décembre la dette devrait rester stable.

## f) Appréciation du Conseil communal

Les lignes directrices du programme de législature 2023-2027 ont cette année aussi, été la base pour l'établissement du budget 2026 par le conseil communal ; il n'y a entre autres pas eu d'augmentation d'EPT, ni de taxes communales, et la quotité d'impôts est inchangée.

La volonté du conseil communal de maintenir sa ligne en vue de présenter un budget équilibré reste de mise.

Les investissements nets 2026 décidés, se montent à CHF 2'931'000.-, ce qui correspond à un degré d'autofinancement de 58.83% ; ce montant dépassera alors de CHF 1'206'760.- le cash-flow, il faudra donc le financer en ayant recours à l'emprunt.

Le conseil communal en a décidé ainsi, en fonction des investissements impératifs, et aussi afin d'éviter des coûts supplémentaires dus à des reports d'investissements ; les impacts de ces investissements (intérêts et amortissements) ont été répercutés dans le compte de fonctionnement.

Pour le budget de fonctionnement (compte de résultats ou compte général), la masse salariale a été intégrée en prenant en considération l'octroi d'une annuité ainsi que le renchérissement. Les charges ont été fixées sur la base des besoins réels pour un fonctionnement rationnel de la commune mixte, ceci sur la base des exercices antérieurs, des informations reçues des différents partenaires (syndicats, MEHS, ESHS, SEDE, SEOD, RCJU), des impacts des décisions communales et des contributions aux charges cantonales liées. Pour ce qui est des produits des taxes, ils ont été évalués en prenant pour base les années précédentes et la dynamique d'évolution connue à ce jour.

Le résultat du budget 2026, est le suivant :

|                                                        |                              |
|--------------------------------------------------------|------------------------------|
| Résultat du compte général (excédent de charges)       | <b>CHF - 911'600.-</b>       |
| Prélèvement sur la réserve de politique budgétaire     | <b><u>CHF 300'000.-</u></b>  |
| Compte général (excédent de charges)                   | <b>CHF - 611'600.-</b>       |
| Financement spéciaux (excédent de produits)            | <b><u>CHF 543'510.-</u></b>  |
| <b>Résultat du compte global (excédent de charges)</b> | <b><u>CHF - 68'090.-</u></b> |

Le compte général n'est toujours pas à l'équilibre, il se situe dans la lignée de l'objectif d'équilibre déjà décidée pour le budget 2025, mais en tenant compte des réalités.

Le conseil communal est conscient du niveau du déficit structurel important de notre commune, qui date de l'entrée en souveraineté de Haute-Sorne et qui jusqu'ici, a pu être absorbé par une bonne dynamique conjoncturelle, la péréquation financière cantonale et des rentrées fiscales supérieures aux prévisions.

La situation économique morose nous dicte prudence et rigueur, et l'objectif est impérativement la continuité de toutes les actions visant à améliorer l'assiette fiscale communale : soutenir les possibilités d'artisanat local et favoriser l'implantation de nouvelles industries, ainsi l'arrivée de nouveaux contribuables, notamment de professions libérales.

Nous restons cependant dépendants de la situation économique qui nous entoure mais finalement, le budget 2026 servira de base à une gestion rigoureuse des dépenses, et les récentes décisions d'investissements vont permettre la venue de nouvelles industries et contribuables.

La population résidente est de 7'453 habitants au 31.12.2024, affichant une légère augmentation de 1.22% par rapport à l'année précédente.

Au niveau fiscal des impôts des personnes physiques (PPH) hors rétrocession des impôts frontaliers, ils ont été portés au budget sur la base des prévisions reçues et se montent à 15.41 millions (+6.32% par rapport aux comptes 2024). Cette augmentation provient de la progression de la population. Pour la rétrocession des impôts frontaliers, compensation de la mesure cantonale 610 déduite, l'encaissement projeté est de 1.34 mios, soit une diminution de l'ordre de CHF 300'000, qui est une estimation de la diminution du nombre de frontaliers actifs par rapport à la situation économique au moment de l'établissement du présent budget.

Pour ce qui est des prévisions des impôts des personnes morales (PM), le budget table sur une certaine stabilité, un montant de 1.53 mios est escompté (1.41 mios au budget 2025).

La priorité du Conseil Communal reste l'équilibre des comptes à l'horizon 2027/2028, et la gestion optimale de la dette, en fonction des investissements de développement et seulement ceux qui sont strictement nécessaires.

La commission des finances est constamment informée de la situation et reste attentive aux divers développements économiques ; une étude quant à l'ensemble des prestations communales et des coûts et produits qu'elles engendrent est en cours, elle fera partie intégrante du budget 2027.

L'exécutif remercie toutes les instances et personne qui ont contribué à l'établissement du présent budget 2026 de la Commune de Haute-Sorne.

### 3. Quotité d'impôt et taxes communales

#### Quotité d'impôt

Le budget 2026 est présenté avec une quotité d'impôt de :

2.10 points

#### Taxes communales

Le budget 2026 est présenté avec les taxes communales suivantes :

##### Taxes de l'approvisionnement en eau potable :

|                                                              |                               |
|--------------------------------------------------------------|-------------------------------|
| a) Taxe de raccordement unique, en pour mille de la VO       | 6 ‰ <sup>1)</sup>             |
| b) Taxe d'utilisation (de consommation) au m <sup>3</sup>    | 1.40 francs <sup>1)</sup>     |
| c) Taxe de base annuelle en fonction du diamètre du compteur |                               |
| 15 mm / ½ "                                                  | 120.00 francs <sup>1)</sup>   |
| 20 mm / ¾ "                                                  | 193.00 francs <sup>1)</sup>   |
| 25 mm / 1 "                                                  | 301.00 francs <sup>1)</sup>   |
| 32 mm / 1 ¼ "                                                | 481.00 francs <sup>1)</sup>   |
| 40 mm / 1 ½ "                                                | 770.00 francs <sup>1)</sup>   |
| 50 mm / 2 "                                                  | 1'204.00 francs <sup>1)</sup> |
| 65 mm / 2 ½ "                                                | 1'916.00 francs <sup>1)</sup> |
| 80 mm / 3 "                                                  | 3'119.00 francs <sup>1)</sup> |
| 100 mm / 4 "                                                 | 4'815.00 francs <sup>1)</sup> |

<sup>1)</sup> Les taxes sont indiquées hors TVA au taux de 2.60%.

##### Taxes de l'assainissement et du traitement des eaux :

|                                                                       |                           |
|-----------------------------------------------------------------------|---------------------------|
| a) Taxe de raccordement unique, en pour mille de la VO                | 6 ‰ <sup>2)</sup>         |
| b) Taxe d'utilisation (de consommation) au m <sup>3</sup>             | 1.45 francs <sup>2)</sup> |
| c) Taxe de base annuelle en Fr./m <sup>2</sup> de la surface pondérée | 0.11 francs <sup>2)</sup> |

<sup>2)</sup> Les taxes sont indiquées hors TVA au taux de 8.10%.

##### Taxes des déchets :

|                                                                                                      |                                      |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|
| a) Taxe de base personnes physiques (dès 19 ans)                                                     | 50.00 francs <sup>3)</sup>           |
| b) Taxe de base résidence secondaire                                                                 | 80.00 francs <sup>3)</sup>           |
| c) Taxe de base entreprises commerciales (selon surface)                                             | 50.00 à 1500.00 francs <sup>3)</sup> |
| d) Taxe de base entreprises sous gestion                                                             | 40.00 francs <sup>3)</sup>           |
| e) Taxe de base entreprises industrielles (selon surface)                                            | 50.00 à 1500.00 francs <sup>3)</sup> |
| f) Taxe de base établissements publics (selon places)                                                | 300.00 à 670.00 francs <sup>3)</sup> |
| g) Taxe de base sites d'hébergements (nbre lits)                                                     | 110.00 à 480.00 francs <sup>3)</sup> |
| h) Taxe de base camping (par emplacement)                                                            | 20.00 francs <sup>3)</sup>           |
| i) Taxe de base exploitations agricoles                                                              | 50.00 francs <sup>3)</sup>           |
| j) Taxe de base établissements médico-sociaux (par lit)                                              | 40.00 francs <sup>3)</sup>           |
| k) Taxe forfaitaire (entreprises et indépendants qui éliminent les déchets par leurs propres moyens) | 50.00 francs <sup>3)</sup>           |

<sup>3)</sup> Les taxes sont indiquées hors TVA au taux de 8.10%

##### Taxes d'approvisionnement en électricité (Service électrique de Soulce)

Selon tarif publié et approuvé par l'EICOM (Commission fédérale de l'électricité).

Le SES est soumis à la TVA au taux de 8.10%.

## **Taxes inhumations :**

Selon annexe I du règlement concernant les inhumations  
et le cimetière de la commune municipale/mixte de Haute-Sorne Inchangées

## **Taxe immobilière :**

a) Taxe immobilière sur la valeur officielle (VO) 1.10 ‰

## **Taxe des eaux de surface :**

a) Taxe des digues et des berges sur la valeur officielle (VO) 0.25 ‰

## **Taxe cadastrale :**

a) Taxe cadastrale sur la valeur officielle (VO) 0.10 ‰

## **Taxe d'entretien des ouvrages collectifs :**

a) Taxe d'entretien des ouvrages collectifs  
Par hectare de terrains compris dans le périmètre de contribution 30.00 francs

## **Taxe des chiens :**

a) Par chien 80.00 francs

## **Taxe d'exemption du service du feu :**

a) 5% de l'impôt d'état maximum 500.00 francs  
(Art. 32 loi sur le service de défense contre l'incendie et de secours RSJU 875.1)

## **Valeur en francs du point pour les subventions aux sociétés locales**

Règlement interne sur les sociétés locales (art. 4 et al. 4)

a) Valeur du point de base par sociétés 10.00 francs  
b) Valeur du point de base par membres 3.00 francs

## **Taxe de séjour des propriétaires de résidences secondaires**

a) Taxe annuelle pour une résidence secondaire 250.00 francs  
b) Taxe annuelle par unité locative (UL) 50.00 francs  
c) Taxe annuelle pour camping résidentiel 150.00 francs

## **Redevances communales sur la consommation d'électricité**

a) Redevance pour l'utilisation du domaine public 0.7 centimes / kWh  
b) Redevance à vocation énergétique 0.8 centimes / kWh

## **Fixation des émoluments pour l'année 2025, sur la base du règlement communal**

a) Tarif horaire facturé à des tiers 100.00 francs  
(Compétence du CC entre 90 et 120 points)

## **Taxes d'encrancement :**

a) Bourgeoisie de Bassecourt, par pâquiers normaux (PN) 290.00 francs  
b) Bourgeoisie de Courfaivre, par pâquiers normaux (PN) 190.00 francs  
c) Bourgeoisie de Soulce, par pâquiers normaux (PN) 290.00 francs

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

### 4.1 Généralités

Le budget 2026 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 2026 est établi en application de ces prescriptions.

### 4.2 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            |

### 4.3 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. (c.f. annexe 2 du décret concernant l'administration financière des communes)

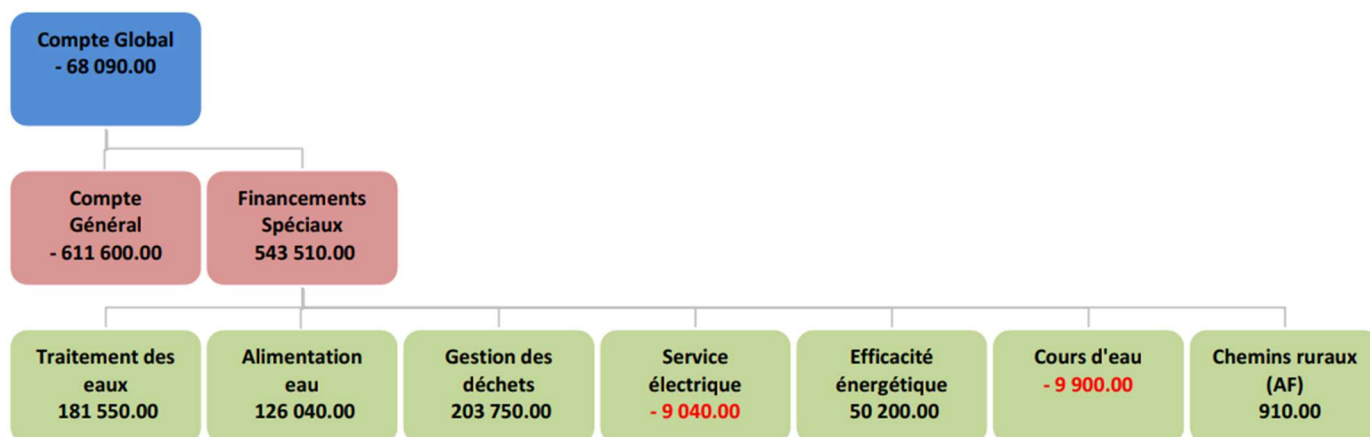
### 4.4 Compte des investissements / limite d'inscription à l'actif

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

### 4.5 Passage du MCH1 au MCH2 (patrimoine administratif)

Le patrimoine administratif sous MCH1 au 31 décembre 2019 est repris au 1<sup>er</sup> janvier 2020 à sa valeur comptable au bilan sous MCH2.

## 5. Résultat



### 5.1 Vue d'ensemble

| Comptes | Libellés                                   | Budget 2026 | Budget 2025 | Comptes 2024  |
|---------|--------------------------------------------|-------------|-------------|---------------|
| 90      | Clôture du compte de résultats             | - 68'090    | - 317'470   | 1'300'857.85  |
| 900     | Compte général                             | - 611'600   | - 756'220   | 976'090.13    |
| 901     | Clôture des fonds et financements spéciaux | 543'510     | 438'750     | 324'767.72    |
| 400     | Impôts directs, personnes physiques        | 16'963'500  | 16'524'000  | 16'549'304.75 |
| 401     | Impôts directs, personnes morales          | 1'463'000   | 1'345'600   | 2'699'456.95  |
| 4021    | Impôts fonciers                            | 1'406'610   | 1'293'610   | 1'309'348.65  |
| 5 ./ 6  | Investissements nets                       | 2'931'000   | 1'805'000   | 2'332'153.55  |

Commentaires :

-

### 5.2 Clôture du compte de résultats (résultat global)

| Comptes                    | Libellés                                     | Budget 2026     | Budget 2025     |
|----------------------------|----------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| 30, 31, 33, 35, 36, 37     | Charges d'exploitation                       | 31'241'750      | 31'345'220      |
| 40, 41, 42, 43, 45, 46, 47 | Revenus d'exploitation                       | 30'840'810      | 30'979'860      |
|                            | <b>Résultat de l'activité d'exploitation</b> | <b>-400'940</b> | <b>-365'360</b> |
|                            |                                              |                 |                 |
| 34                         | Charges financières                          | 777'580         | 769'100         |
| 44                         | Revenus financiers                           | 743'030         | 749'590         |
|                            | <b>Résultat provenant de financement</b>     | <b>-34'550</b>  | <b>-19'510</b>  |
|                            |                                              |                 |                 |
|                            | <b>Résultat opérationnel</b>                 | <b>-435'490</b> | <b>-384'870</b> |
|                            |                                              |                 |                 |
| 38                         | Charges extraordinaires                      | -               | -               |
| 48                         | Revenus extraordinaires                      | 367'400         | 67'400          |
|                            | <b>Résultat extraordinaire</b>               | <b>367'400</b>  | <b>67'400</b>   |
|                            |                                              |                 |                 |
| 90                         | <b>Résultat total, compte de résultats</b>   | <b>-68'090</b>  | <b>-317'470</b> |

Commentaires :

Les imputations internes 39 / 49, qui s'équilibrent, ne sont pas prises en compte dans la présentation

### 5.3 Compte des investissements

| Comptes | Libellés                                      | Budget 2026      | Budget 2025      |
|---------|-----------------------------------------------|------------------|------------------|
| 690     | Report au bilan des dépenses                  | 3'726'000        | 3'380'000        |
| 590     | Report au bilan des recettes                  | 795'000          | 1'575'000        |
|         |                                               |                  |                  |
|         | <b>Résultat du compte des investissements</b> | <b>2'931'000</b> | <b>1'805'000</b> |

#### Commentaires :

Le compte des investissements présente uniquement les investissements du Patrimoine Administratif (PA).

Pour l'exercice 2026, le Conseil communal a retenu des investissements pour un montant net de CHF 2'931'000.- montant qui correspond au cashflow disponible.

### 5.4 Résultat du financement (autofinancement)

| Comptes    | Libellés                                                                     | Budget 2026        | Budget 2025      |
|------------|------------------------------------------------------------------------------|--------------------|------------------|
| 90         | Clôture du compte de résultats                                               | - 68'090           | -317'470         |
| 33 +       | Amortissement du patrimoine administratif                                    | 1'778'190          | 1'741'900        |
| 35 +       | Attributions aux fonds et financements spéciaux                              | 998'890            | 998'890          |
| 45 -       | Prélèvement sur les fonds et financements spéciaux                           | 702'000            | 1'497'150        |
| 364 +      | Réévaluation des prêts du patrimoine administratif                           | -                  | -                |
| 365 +      | Réévaluation des participations du patrimoine administratif                  | -                  | -                |
| 366 +      | Amortissements des subventions d'investissements                             | 84'650             | 874'650          |
| 389 +      | Attributions aux capitaux propres                                            | -                  | -                |
| 4490 -     | Revalorisation du patrimoine financier                                       | -                  | -                |
| 489 -      | Prélèvement sur les capitaux propres                                         | 367'400            | 67'400           |
|            | <b>Autofinancement (Cash-flow)</b>                                           | <b>1'724'240</b>   | <b>1'733'420</b> |
| 690 ./ 590 | Résultat du compte des investissements                                       | 2'931'000          | 1'805'000        |
|            | <b>Résultat de financement (+ = excédent / - = découvert de financement)</b> | <b>- 1'206'760</b> | <b>-71'580</b>   |
|            | <b>Taux d'autofinancement</b>                                                | <b>58.83 %</b>     | <b>96.03 %</b>   |

#### Commentaires :

Un résultat de financement négatif représente un recours à l'emprunt, ce qui implique une augmentation de la dette.

Le taux d'autofinancement pour l'exercice 2026 est de 58.83%.

## 5.5 Résultat du financement spécial « approvisionnement en eau (710) »

| Comptes                    | Libellés                                     | Budget 2026    | Budget 2025     |
|----------------------------|----------------------------------------------|----------------|-----------------|
| 30, 31, 33, 35, 36, 37     | Charges d'exploitation                       | 1'883'460      | 1'744'900       |
| 40, 41, 42, 43, 45, 46, 47 | Revenus d'exploitation                       | 2'056'750      | 1'762'350       |
|                            | <b>RÉSULTAT DE L'ACTIVITÉ D'EXPLOITATION</b> | <b>173'290</b> | <b>17'450</b>   |
|                            |                                              |                |                 |
| 34                         | Charges financières                          | 63'250         | 54'000          |
| 44                         | Revenus financiers                           | 16'000         | 16'000          |
|                            | <b>RÉSULTAT PROVENANT DE FINANCEMENTS</b>    | <b>-47'250</b> | <b>-38'000</b>  |
|                            |                                              |                |                 |
|                            | <b>RÉSULTAT OPÉRATIONNEL</b>                 | <b>126'040</b> | <b>-20'550</b>  |
|                            |                                              | -              | -               |
| 38                         | Charges extraordinaires                      | -              | -               |
| 48                         | Revenus extraordinaires                      | -              | -               |
|                            | <b>RÉSULTAT EXTRAORDINAIRE</b>               |                |                 |
|                            |                                              |                |                 |
| 39                         | <i>Imputations internes</i> - Charges        | -              | -               |
| 49                         | <i>Imputations internes</i> – Revenus        | -              | -               |
|                            | IMPUTATIONS INTERNES                         | -              | -               |
|                            |                                              |                |                 |
|                            | <b>RÉSULTAT TOTAL</b>                        | <b>126 040</b> | <b>- 20'550</b> |
|                            |                                              |                |                 |
| 90100.30 / 90110.30        | <b>RÉSULTAT TOTAL, COMPTE DE RÉSULTATS</b>   | <b>126 040</b> | <b>- 20'550</b> |

### Commentaires :

Le résultat comprend une attribution nette au fonds de maintien de la valeur (MV) d'un montant de CHF 245'060.-.

## 5.6 Résultat du financement spécial « Assainissement des eaux (720) »

| Comptes                    | Libellés                                     | Budget 2026    | Budget 2025    |
|----------------------------|----------------------------------------------|----------------|----------------|
| 30, 31, 33, 35, 36, 37     | Charges d'exploitation                       | 1'638'710      | 1'921'720      |
| 40, 41, 42, 43, 45, 46, 47 | Revenus d'exploitation                       | 1'807'750      | 2'062'200      |
|                            | <b>RÉSULTAT DE L'ACTIVITÉ D'EXPLOITATION</b> | <b>169'040</b> | <b>140'480</b> |
|                            |                                              |                |                |
| 34                         | Charges financières                          | 63'300         | 49'450         |
| 44                         | Revenus financiers                           | 34'810         | 34'810         |
|                            | <b>RÉSULTAT PROVENANT DE FINANCEMENTS</b>    | <b>-28'490</b> | <b>-14'640</b> |
|                            |                                              |                |                |
|                            | <b>RÉSULTAT OPÉRATIONNEL</b>                 | <b>140'550</b> | <b>125'840</b> |
|                            |                                              |                |                |
| 38                         | Charges extraordinaires                      | -              | -              |
| 48                         | Revenus extraordinaires                      | 41'000         | 41'000         |
|                            | <b>RÉSULTAT EXTRAORDINAIRE</b>               | <b>41'000</b>  | <b>41'000</b>  |
|                            |                                              |                |                |
| 39                         | <i>Imputations internes</i> – Charges        | -              | -              |
| 49                         | <i>Imputations</i> internes – Revenus        | -              | -              |
|                            | IMPUTATIONS INTERNES                         | -              | -              |
|                            |                                              |                |                |
|                            | <b>RÉSULTAT TOTAL</b>                        | <b>181'550</b> | <b>166 840</b> |
|                            |                                              |                |                |
| 90100.20 / 90110.20        | <b>RÉSULTAT TOTAL, COMPTE DE RÉSULTATS</b>   | <b>181'550</b> | <b>166'840</b> |

### Commentaires :

Un montant de CHF 270'300.-, est facturé à la commune de Haute-Sorne par le SEDE au titre de maintien de la valeur des immobilisations du Syndicat. Un prélèvement du montant équivalent a été prévu dans le fonds d'équilibre des comptes.

Le résultat comprend une attribution nette au fonds de maintien de la valeur (MV), d'un montant de CHF 340'530.-.

## 5.7 Résultat du financement spécial « Gestion des déchets (730) »

| Comptes                    | Libellés                                     | Budget 2026    | Budget 2025    |
|----------------------------|----------------------------------------------|----------------|----------------|
| 30, 31, 33, 35, 36, 37     | Charges d'exploitation                       | 477'450        | 601'240        |
| 40, 41, 42, 43, 45, 46, 47 | Revenus d'exploitation                       | 685'000        | 803'700        |
|                            | <b>RÉSULTAT DE L'ACTIVITÉ D'EXPLOITATION</b> | <b>207'550</b> | <b>202'460</b> |
|                            |                                              |                |                |
| 34                         | Charges financières                          | 8'710          | 8'100          |
| 44                         | Revenus financiers                           | 4'910          | 4'910          |
|                            | <b>RÉSULTAT PROVENANT DE FINANCEMENTS</b>    | <b>-3'800</b>  | <b>-3'190</b>  |
|                            |                                              |                |                |
|                            | <b>RÉSULTAT OPÉRATIONNEL</b>                 | <b>203'750</b> | <b>199'270</b> |
|                            |                                              |                |                |
| 38                         | Charges extraordinaires                      | -              | -              |
| 48                         | Revenus extraordinaires                      | -              | -              |
|                            | <b>RÉSULTAT EXTRAORDINAIRE</b>               | <b>-</b>       | <b>-</b>       |
|                            |                                              |                |                |
| 39                         | <i>Imputations internes</i> – Charges        | -              | -              |
| 49                         | <i>Imputations</i> internes - Revenus        | -              | -              |
|                            | IMPUTATIONS INTERNES                         | -              | -              |
|                            |                                              |                |                |
|                            | <b>RÉSULTAT TOTAL</b>                        | <b>203'750</b> | <b>199 270</b> |
|                            |                                              |                |                |
| 90100.40 / 90110.40        | <b>RÉSULTAT TOTAL, COMPTE DE RÉSULTATS</b>   | <b>203'750</b> | <b>199'270</b> |

### Commentaires :

Le résultat total prend en considération le versement par le SEOD d'une ristourne de CHF 40.-/habitant pour l'année 2026 (identique à la ristourne 2025), ce qui explique le résultat.

Pour rappel, c'est le Conseil communal qui a la compétence de fixer la taxe annuelle des déchets, en fonction du montant des charges à couvrir, ceci dans la fourchette qui est prévue dans le règlement tarifaire ad hoc.

## 5.8 Résultat du financement spécial « Correction des cours d'eau (741) »

| Comptes                    | Libellés                                     | Budget 2026    | Budget 2025     |
|----------------------------|----------------------------------------------|----------------|-----------------|
| 30, 31, 33, 35, 36, 37     | Charges d'exploitation                       | 292'400        | 771'220         |
| 40, 41, 42, 43, 45, 46, 47 | Revenus d'exploitation                       | 286'600        | 593'000         |
|                            | <b>RÉSULTAT DE L'ACTIVITÉ D'EXPLOITATION</b> | <b>- 5'800</b> | <b>-178'220</b> |
|                            |                                              |                |                 |
| 34                         | Charges financières                          | 14'560         | 5'400           |
| 44                         | Revenus financiers                           | 10'460         | 10'460          |
|                            | <b>RÉSULTAT PROVENANT DE FINANCEMENTS</b>    | <b>- 4'100</b> | <b>5'060</b>    |
|                            |                                              |                |                 |
|                            | <b>RÉSULTAT OPÉRATIONNEL</b>                 | <b>- 9'900</b> | <b>-173'160</b> |
|                            |                                              |                |                 |
| 38                         | Charges extraordinaires                      | -              | -               |
| 48                         | Revenus extraordinaires                      | -              | -               |
|                            | <b>RÉSULTAT EXTRAORDINAIRE</b>               | <b>-</b>       | <b>-</b>        |
|                            |                                              |                |                 |
| 39                         | <i>Imputations internes</i> – Charges        | -              | -               |
| 49                         | <i>Imputations</i> internes – Revenus        | -              | -               |
|                            | IMPUTATIONS INTERNES                         | -              | -               |
|                            |                                              |                |                 |
|                            | <b>RÉSULTAT TOTAL</b>                        | <b>- 9'900</b> | <b>173 160</b>  |
|                            |                                              |                |                 |
| 90100.92 / 90110.92        | <b>RÉSULTAT TOTAL, COMPTE DE RÉSULTATS</b>   | <b>- 9'900</b> | <b>173 160</b>  |

### Commentaires :

Pour l'exercice 2026, les charges d'entretien restent dans la même ligne que les exercices précédents.

## 5.9 Résultat du financement « Entretien des Chemins AF (812) »

| Comptes                    | Libellés                                     | Budget 2026    | Budget 2025   |
|----------------------------|----------------------------------------------|----------------|---------------|
| 30, 31, 33, 35, 36, 37     | Charges d'exploitation                       | 94'850         | 94'450        |
| 40, 41, 42, 43, 45, 46, 47 | Revenus d'exploitation                       | 102'260        | 102'260       |
|                            | <b>RÉSULTAT DE L'ACTIVITÉ D'EXPLOITATION</b> | <b>7'410</b>   | <b>7'810</b>  |
| 34                         | Charges financières                          | 6'500          | 7'700         |
| 44                         | Revenus financiers                           | -              | -             |
|                            | <b>RÉSULTAT PROVENANT DE FINANCEMENTS</b>    | <b>- 6'500</b> | <b>-7'700</b> |
|                            | <b>RÉSULTAT OPÉRATIONNEL</b>                 | <b>910</b>     | <b>110</b>    |
| 38                         | Charges extraordinaires                      | -              | -             |
| 48                         | Revenus extraordinaires                      | -              | -             |
|                            | <b>RÉSULTAT EXTRAORDINAIRE</b>               | <b>-</b>       | <b>-</b>      |
| 39                         | <i>Imputations internes</i> – Charges        | -              | -             |
| 49                         | <i>Imputations internes</i> - Revenus        | -              | -             |
|                            | IMPUTATIONS INTERNES                         | -              | -             |
|                            | <b>RÉSULTAT TOTAL</b>                        | <b>910</b>     | <b>110</b>    |
| 90100.94 / 90110.94        | <b>RÉSULTAT TOTAL, COMPTE DE RÉSULTATS</b>   | <b>910</b>     | <b>110</b>    |

### Commentaires :

C'est le règlement concernant l'entretien des chemins, milieux et objets naturels et autres ouvrages collectifs de la commune de Haute-Sorne qui régit les chemins « AF »

## 5.10 Résultat du financement spécial « Service électrique de Soultz (871) »

| Comptes                    | Libellés                                     | Budget 2026    | Budget 2025   |
|----------------------------|----------------------------------------------|----------------|---------------|
| 30, 31, 33, 35, 36, 37     | Charges d'exploitation                       | 209'650        | 212'360       |
| 40, 41, 42, 43, 45, 46, 47 | Revenus d'exploitation                       | 203'700        | 217'800       |
|                            | <b>RÉSULTAT DE L'ACTIVITÉ D'EXPLOITATION</b> | <b>- 5'950</b> | <b>5'440</b>  |
| 34                         | Charges financières                          | 3'090          | 3'500         |
| 44                         | Revenus financiers                           | -              | -             |
|                            | <b>RÉSULTAT PROVENANT DE FINANCEMENTS</b>    | <b>- 3'090</b> | <b>-3'500</b> |
|                            | <b>RÉSULTAT OPÉRATIONNEL</b>                 | <b>- 9'040</b> | <b>1'940</b>  |
| 38                         | Charges extraordinaires                      | -              | -             |
| 48                         | Revenus extraordinaires                      | -              | -             |
|                            | <b>RÉSULTAT EXTRAORDINAIRE</b>               | <b>-</b>       | <b>-</b>      |
| 39                         | <i>Imputations internes</i> - Charges        | -              | -             |
| 49                         | <i>Imputations</i> internes – Revenus        | -              | -             |
|                            | IMPUTATIONS INTERNES                         | -              | -             |
|                            | <b>RÉSULTAT TOTAL</b>                        | <b>- 9'040</b> | <b>1'940</b>  |
| 90100.50 / 90110.50        | <b>RÉSULTAT TOTAL, COMPTE DE RÉSULTATS</b>   | <b>- 9'040</b> | <b>1'940</b>  |

### Commentaires :

Pour l'année 2025, le service électrique de Soultz retrouve un fonctionnement ordinaire, soit sans client PRO. (grand consommateur + 100'000 Kwh/an).

## 5.11 Résultat du financement spécial « Efficacité Energétique (7696) »

| Comptes                    | Libellés                                     | Budget 2026   | Budget 2025    |
|----------------------------|----------------------------------------------|---------------|----------------|
| 30, 31, 33, 35, 36, 37     | Charges d'exploitation                       | 315'000       | 100'900        |
| 40, 41, 42, 43, 45, 46, 47 | Revenus d'exploitation                       | 365'200       | 365'200        |
|                            | <b>RÉSULTAT DE L'ACTIVITÉ D'EXPLOITATION</b> | <b>50'200</b> | <b>264'300</b> |
|                            |                                              |               |                |
| 34                         | Charges financières                          | -             | -              |
| 44                         | Revenus financiers                           | -             | -              |
|                            | <b>RÉSULTAT PROVENANT DE FINANCEMENTS</b>    | <b>-</b>      | <b>-</b>       |
|                            |                                              |               |                |
|                            | <b>RÉSULTAT OPÉRATIONNEL</b>                 | <b>50'200</b> | <b>264'300</b> |
|                            |                                              |               |                |
| 38                         | Charges extraordinaires                      | -             | -              |
| 48                         | Revenus extraordinaires                      | -             | -              |
|                            | <b>RÉSULTAT EXTRAORDINAIRE</b>               | <b>-</b>      | <b>-</b>       |
|                            |                                              |               |                |
| 39                         | <i>Imputations internes</i> - Charges        | -             | -              |
| 49                         | <i>Imputations</i> internes – Revenus        | -             | -              |
|                            | IMPUTATIONS INTERNES                         | -             | -              |
|                            |                                              |               |                |
|                            | <b>RÉSULTAT TOTAL</b>                        | <b>50'200</b> | <b>264'300</b> |
|                            |                                              |               |                |
| 90100.50 / 90110.50        | <b>RÉSULTAT TOTAL, COMPTE DE RÉSULTATS</b>   | <b>50'200</b> | <b>264'300</b> |

### Commentaires :

En application de la loi cantonale sur l'approvisionnement en électricité ainsi que de son ordonnance d'application du 23 janvier 2024, la commune mixte de Haute-Sorne a élaboré un règlement relatif aux redevances communales sur la consommation d'électricité, dont l'entrée en vigueur est fixée au 1<sup>er</sup> janvier 2025.

L'année 2026 est la deuxième année comptable de relative à la mise en application.

Le fonds est utilisé conformément à l'aspect légal.

## 6. Compte de résultats

### 6.1 Aperçu du compte de résultats selon les groupes de matières

| CHARGES |                                            | Budget 2026       |          | Budget 2025       |          | Comptes 2024         |          |
|---------|--------------------------------------------|-------------------|----------|-------------------|----------|----------------------|----------|
|         |                                            | Charges           | Revenus  | Charges           | Revenus  | Charges              | Revenus  |
| 30      | Charges du personnel                       | 4'489'340         | -        | 4'677'890         | -        | 4'561'006.40         | -        |
| 31      | Charges de biens et services et autres ch. | 5'183'480         | -        | 5'163'830         | -        | 5'044'870.93         | -        |
| 33      | Amortissements du patrimoine administratif | 1'778'190         | -        | 1'741'900         | -        | 1'601'561.90         | -        |
| 34      | Charges financières                        | 777'580           | -        | 769'100           | -        | 740'582.74           | -        |
| 35      | Attributions aux financements spéciaux     | 998'890           | -        | 998'890           | -        | 1'032'750.45         | -        |
| 36      | Charges de transfert                       | 18'791'850        | -        | 18'762'710        | -        | 17'655'300.81        | -        |
| 37      | Subventions redistribuées                  | -                 | -        | -                 | -        | -                    | -        |
| 38      | Charges extraordinaires                    | -                 | -        | -                 | -        | 832'100.00           | -        |
|         |                                            |                   |          |                   |          |                      |          |
| 3       | <b>Total des charges</b>                   | <b>32'019'330</b> | <b>-</b> | <b>32'114'320</b> | <b>-</b> | <b>31'468'173.23</b> | <b>-</b> |

| REVENUS |                                         | Budget 2026 |                   | Budget 2025 |                   | Comptes 2024 |                      |
|---------|-----------------------------------------|-------------|-------------------|-------------|-------------------|--------------|----------------------|
|         |                                         | Charges     | Revenus           | Charges     | Revenus           | Charges      | Revenus              |
| 40      | Revenus fiscaux                         |             | 21'063'210        |             | 20'107'110        | -            | 22'150'039.06        |
| 41      | Revenus régaliens et de concessions     | -           | 100'000           | -           | 95'000            | -            | 89'417.20            |
| 42      | Taxes                                   | -           | 5'191'730         | -           | 4'783'130         | -            | 5'021'206.87         |
| 43      | Revenus divers                          | -           | 100'000           | -           | 50'000            | -            | 97'395.20            |
| 44      | Revenus financiers                      | -           | 743'030           | -           | 749'590           | -            | 854'385.16           |
| 45      | Prélèvements sur les financements spéc. | -           | 702'000           | -           | 1'497'150         | -            | 382'575.80           |
| 46      | Revenus de transfert                    | -           | 3'683'870         | -           | 4'447'470         | -            | 3'757'497.25         |
| 47      | Subventions à redistribuer              | -           | -                 | -           | -                 | -            | -                    |
| 48      | Revenus extraordinaires                 | -           | 367'400           | -           | 67'400            | -            | 416'514.54           |
|         |                                         |             |                   |             |                   |              |                      |
| 4       | <b>Total des charges</b>                | <b>-</b>    | <b>31'951'240</b> | <b>-</b>    | <b>31'796'850</b> | <b>-</b>     | <b>32'769'031.08</b> |

| CLÔTURE |                                | Budget 2026    |                | Budget 2025    |                | Comptes 2024        |          |
|---------|--------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------------|----------|
|         |                                | Charges        | Revenus        | Charges        | Revenus        | Charges             | Revenus  |
| 90      | Clôture du compte de résultats | 562'450        | 630'540        | 632'460        | 949'930        | 1'300'857.85        | -        |
|         |                                |                |                |                |                |                     |          |
| 9       | <b>Comptes de clôture</b>      | <b>562'450</b> | <b>630'540</b> | <b>632'460</b> | <b>949'930</b> | <b>1'300'857.85</b> | <b>-</b> |

## 6.2 Aperçu du compte de résultats selon les fonctions

|                                                         | Budget 2026       |                   | Budget 2025       |                   | Comptes 2024         |                      |
|---------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|----------------------|----------------------|
|                                                         | Charges           | Revenus           | Charges           | Charges           | Revenus              | Charges              |
| 0 Administration générale                               | 3'771'720         | 729'420           | 3'676'540         | 643'820           | 3'660'138.58         | 693'169.91           |
| Excédent de produits/charges                            | -                 | 3'042'300         | -                 | 3'032'720         | -                    | 2'966'968.67         |
| 1 Ordre et sécurité publics, défense                    | 712'730           | 740'600           | 715'660           | 733'900           | 697'589.95           | 716'109.65           |
| Excédent de produits/charges                            | 27'870            | -                 | 18'240            | -                 | 18'519.70            | -                    |
| 2 Formation                                             | 10'878'480        | 486'380           | 10'740'210        | 455'280           | 10'357'636.07        | 532'569.10           |
| Excédent de produits/charges                            | -                 | 10'392'100        | -                 | 10'284'930        | -                    | 9'825'066.97         |
| 3 Culture, sports et loisirs, Eglises                   | 848'940           | 189'510           | 884'170           | 135'010           | 857'192.00           | 189'058.45           |
| Excédent de produits/charges                            | -                 | 659'430           | -                 | 749'160           | -                    | 668'133.55           |
| 4 Santé                                                 | 73'050            | -                 | 71'400            | -                 | 63'731.05            | -                    |
| Excédent de produits/charges                            | -                 | 73'050            | -                 | 71'400            | -                    | 63'731.05            |
| 5 Sécurité sociale                                      | 7'133'550         | 329'000           | 6'844'750         | 442'200           | 6'618'264.89         | 598'387.60           |
| Excédent de produits/charges                            | -                 | 6'804'550         | -                 | 6'402'550         | -                    | 6'019'877.29         |
| 6 Transports et télécommunications                      | 2'201'900         | 830'350           | 2'193'160         | 772'910           | 2'225'135.29         | 884'393.22           |
| Excédent de produits/charges                            | -                 | 1'371'550         | -                 | 1'420'250         | -                    | 1'340'742.07         |
| 7 Protection de l'environnement et aménag du territoire | 4'993'380         | 5'360'480         | 5'608'790         | 5'748'630         | 4'638'408.63         | 4'668'224.60         |
| Excédent de produits/charges                            | 367'100           | -                 | 139'840           | -                 | 29'815.97            | -                    |
| 8 Économie publique                                     | 726'410           | 561'210           | 663'250           | 576'560           | 754'305.70           | 934'149.85           |
| Excédent de produits/charges                            | -                 | 165'200           | -                 | 86'690            | 179'844.15           | -                    |
| 9 Finances et impôts                                    | 1'626'120         | 23'739'330        | 1'707'710         | 23'597'330        | 3'310'431.42         | 23'966'771.20        |
| Excédent de produits/charges                            | 22'113'210        | -                 | 21'889'620        | -                 | 20'656'339.78        | -                    |
| <b>TOTAL</b>                                            | <b>32'966'280</b> | <b>32'966'280</b> | <b>33'105'640</b> | <b>33'105'640</b> | <b>33'182'833.58</b> | <b>33'182'833.58</b> |
| Excédent de charges                                     | -                 | -                 | -                 | -                 | -                    | -                    |
| - Excédent de revenus                                   | -                 | -                 | -                 | -                 | -                    | -                    |

## 6.3 Compte de résultat selon les fonctions

|             |                                                             | Budget 2026      |                | Budget 2025      |                | Comptes 2024        |                   |
|-------------|-------------------------------------------------------------|------------------|----------------|------------------|----------------|---------------------|-------------------|
|             |                                                             | Charges          | Revenus        | Charges          | Revenus        | Charges             | Revenus           |
| <b>0</b>    | <b>ADMINISTRATION GENERALE</b>                              | <b>3'771'720</b> | <b>729'420</b> | <b>3'676'540</b> | <b>643'820</b> | <b>3'660'138.58</b> | <b>693'169.91</b> |
| <b>01</b>   | <b>Législatif et exécutif</b>                               | <b>671'690</b>   | <b>153'820</b> | <b>691'210</b>   | <b>146'120</b> | <b>725'441.48</b>   | <b>148'624.21</b> |
| <b>011</b>  | <b>Législatif</b>                                           | <b>45'500</b>    | <b>-</b>       | <b>56'500</b>    | <b>-</b>       | <b>50'001.24</b>    | <b>-242.40</b>    |
| <b>0112</b> | <b>Conseil général / de ville</b>                           | <b>9'000</b>     | <b>-</b>       | <b>10'100</b>    | <b>-</b>       | <b>8'424.00</b>     | <b>-</b>          |
| 30002.00    | Jetons de présence                                          | 6'000            | -              | 7'000            | -              | 5'850.00            | -                 |
| 30990.00    | Repas de fin d'année, collations et apéritifs               | 1'000            | -              | 1'000            | -              | 776.00              | -                 |
| 31021.00    | Journal officiel / Feuille officielle                       | 2'000            | -              | 2'100            | -              | 1'798.00            | -                 |
| <b>0116</b> | <b>Votations et élections</b>                               | <b>36'500</b>    | <b>-</b>       | <b>46'400</b>    | <b>-</b>       | <b>41'577.24</b>    | <b>-242.40</b>    |
| 30000.90    | Traitements - autorités et commissions                      | -                | -              | -                | -              | 2'860.00            | -                 |
| 30002.00    | Jetons de présence                                          | 3'000            | -              | 5'200            | -              | -                   | -                 |
| 30100.90    | Autre personnel administratif                               | 7'000            | -              | 10'000           | -              | 6'756.25            | -                 |
| 30990.00    | Subsistance du bureau de vote                               | -                | -              | 1'200            | -              | 20.00               | -                 |
| 31000.00    | Matériel et fournitures de bureau                           | 3'000            | -              | 3'000            | -              | 3'785.90            | -                 |
| 31023.00    | Imprimés pour votation / élections (bulletin de vote, etc.) | 2'500            | -              | 4'000            | -              | 1'775.00            | -                 |
| 31302.00    | Frais de ports                                              | 21'000           | -              | 23'000           | -              | 26'380.09           | -                 |
| 42609.00    | Participation de tiers pour organisation scrutin            | -                | -              | -                | -              | -                   | -2'242.40         |
| 42709.00    | Amendes infraction à la loi sur les droits politiques       | -                | -              | -                | -              | -                   | 2'000.00          |
| <b>012</b>  | <b>Exécutif</b>                                             | <b>626'190</b>   | <b>153'820</b> | <b>634'710</b>   | <b>146'120</b> | <b>675'440.24</b>   | <b>148'866.61</b> |
| <b>0120</b> | <b>Conseil communal</b>                                     | <b>600'040</b>   | <b>153'820</b> | <b>613'350</b>   | <b>146'120</b> | <b>646'579.59</b>   | <b>148'866.61</b> |
| 30000.00    | Traitements                                                 | 311'500          | -              | 309'230          | -              | 257'576.60          | -                 |
| 30000.01    | Montant compensatoires forfaitaires                         | 2'000            | -              | 8'000            | -              | 79'160.00           | -                 |
| 30000.10    | Traitements membres autorité pour mandats externes          | 35'880           | -              | 28'890           | -              | 25'618.80           | -                 |
| 30002.00    | Jetons de présence                                          | 5'000            | -              | 6'000            | -              | 4'945.00            | -                 |
| 30500.00    | Assurances AVS, AI et APG / AC                              | 16'700           | -              | 20'580           | -              | 26'783.65           | -                 |
| 30520.00    | Assurances de prévoyance LPP - Personnel administratif      | 20'600           | -              | 35'200           | -              | 64'054.80           | -                 |
| 30530.00    | Assurances accidents AAP / AANP                             | 950              | -              | 1'050            | -              | 815.50              | -                 |
| 30540.00    | Assu. allocations familiales ALFA - Personnel admin.        | 6'500            | -              | 7'880            | -              | 6'998.20            | -                 |

|             |                                                             |                  |                |                  |                |                     |                   |
|-------------|-------------------------------------------------------------|------------------|----------------|------------------|----------------|---------------------|-------------------|
| 30550.00    | Assu. d'indemnités journalière mal. - Personnel admin.      | 3'300            | -              | 3'750            | -              | 3'384.90            | -                 |
| 30900.00    | Formation - Personnel administratif                         | 1'500            | -              | 3'000            | -              | -                   | -                 |
| 30990.00    | Repas de fin d'année, collations et apéritifs               | 8'000            | -              | 8'000            | -              | 8'064.50            | -                 |
| 31022.00    | Imprimés journal d'information                              | 65'000           | -              | 66'050           | -              | 59'599.35           | -                 |
| 31300.00    | Promotion économique                                        | 5'000            | -              | 5'000            | -              | -                   | -                 |
| 31302.00    | Frais de port - journal information                         | 7'000            | -              | 7'000            | -              | 8'314.54            | -                 |
| 31320.00    | Honoraires - administratifs                                 | 2'500            | -              | 5'000            | -              | 612.95              | -                 |
| 31320.10    | Honoraires groupe de confiance / médiation                  | 10'000           | -              | -                | -              | -                   | -                 |
| 31700.00    | Frais de déplacements / hébergement / repas                 | 1'000            | -              | 1'000            | -              | 1'480.30            | -                 |
| 31705.00    | Indemnités appareils et d'équipements privés                | 18'360           | -              | 19'320           | -              | 19'231.20           | -                 |
| 31999.00    | Autres indem. et charges d'expl. (crédit libre Conseil Co.) | 3'000            | -              | 2'500            | -              | 4'862.90            | -                 |
| 36321.00    | Cotisation AJC et AMDD                                      | 26'250           | -              | 25'900           | -              | 13'234.00           | -                 |
| 36360.00    | Subventions organisations privées à but non lucratif (Don)  | 50'000           | -              | 50'000           | -              | 55'196.60           | -                 |
| 36364.20    | Contributions aux sociétés locales non budgétisées          | -                | -              | -                | -              | 6'645.80            | -                 |
| 42600.00    | Mandat externe - présidence ZAM                             | -                | 36'720         | -                | 36'720         | -                   | 36'720.00         |
| 42606.00    | Part aux annonces journal Haute-Sorne                       | -                | 35'000         | -                | 36'000         | -                   | 32'723.61         |
| 46121.00    | Dédommagement des Financements spéciaux                     | -                | 59'100         | -                | 54'000         | -                   | 56'659.00         |
| 46121.75    | Dédommagements des bourgeoisies                             | -                | 20'000         | -                | 16'000         | -                   | 20'000.00         |
| 49100.00    | Répartition interne - hors Financements spéciaux            | -                | 3'000          | -                | 3'400          | -                   | 2'764.00          |
| <b>0121</b> | <b>Commissions communales</b>                               | <b>26'150</b>    | <b>-</b>       | <b>21'360</b>    | <b>-</b>       | <b>28'860.65</b>    | <b>-</b>          |
| 30000.00    | Traitements                                                 | 500              | -              | 500              | -              | -                   | -                 |
| 30002.00    | Jetons de présence                                          | 25'000           | -              | 20'460           | -              | 28'234.60           | -                 |
| 30500.00    | Assurances AVS, AI et APG - Personnel administratif         | 400              | -              | -                | -              | 372.80              | -                 |
| 30530.00    | Ass. accidents prof. AAP - Personnel administratif          | 150              | -              | -                | -              | -                   | -                 |
| 30540.00    | Ass. allocations familiales ALFA - Personnel administratif  | -                | -              | -                | -              | 157.75              | -                 |
| 31700.00    | Frais de déplacements / hébergement / repas                 | 100              | -              | 400              | -              | 95.50               | -                 |
| <b>02</b>   | <b>Services généraux</b>                                    | <b>3'100'030</b> | <b>575'600</b> | <b>2'985'330</b> | <b>497'700</b> | <b>2'934'697.10</b> | <b>544'545.70</b> |
| <b>022</b>  | <b>Services généraux et autres services</b>                 | <b>2'816'290</b> | <b>505'020</b> | <b>2'727'010</b> | <b>427'120</b> | <b>2'692'012.35</b> | <b>471'541.80</b> |
| <b>0220</b> | <b>Chancellerie, secrétariat et contrôle des habitants</b>  | <b>2'816'290</b> | <b>505'020</b> | <b>2'727'010</b> | <b>427'120</b> | <b>2'692'012.35</b> | <b>471'541.80</b> |
| 30100.00    | Personnel administratif                                     | 1'731'800        | -              | 1'675'350        | -              | 1'683'301.10        | -                 |
| 30100.01    | Personnel administratif - heures supplémentaires            | -                | -              | -                | -              | 5'340.00            | -                 |
| 30100.25    | Personnel administratif - Stagiaires                        | 50'400           | -              | 71'280           | -              | 60'666.65           | -                 |
| 30100.50    | Personnel administratif - Apprentis                         | 40'000           | -              | 45'500           | -              | 55'347.55           | -                 |
| 30100.90    | Autre personnel administratif - auxiliaires                 | 104'300          | -              | 100'180          | -              | 78'833.90           | -                 |

|          |                                                              |         |   |         |   |            |   |
|----------|--------------------------------------------------------------|---------|---|---------|---|------------|---|
| 30100.91 | Personnel auxiliaire - archiviste                            | 60'700  | - | 59'290  | - | 57'736.90  | - |
| 30100.99 | Indemnités d'assurances sociales                             | -67'200 | - | -66'000 | - | -85'648.55 | - |
| 30300.00 | Personnel temporaire - Civiliste                             | 13'000  | - | 12'000  | - | 12'758.45  | - |
| 30300.90 | Contribution à l'Office fédéral du service civil CIVI        | 18'000  | - | 18'000  | - | 1'378.65   | - |
| 30500.00 | Assurances AVS, AI et APG / AC                               | 129'800 | - | 126'200 | - | 126'961.05 | - |
| 30520.00 | Assurances de prévoyance LPP - Personnel administratif       | 144'200 | - | 135'500 | - | 148'788.20 | - |
| 30530.00 | Assurances accidents AAP / AANP                              | 5'200   | - | 6'100   | - | 4'988.85   | - |
| 30540.00 | Assu. allocations familiales ALFA - Personnel admin.         | 54'000  | - | 53'800  | - | 51'641.05  | - |
| 30550.00 | Assu. d'indemnités journalière mal. - Personnel admin.       | 25'800  | - | 25'600  | - | 25'246.70  | - |
| 30900.00 | Formation - Personnel administratif                          | 27'000  | - | 10'000  | - | 12'733.80  | - |
| 30900.50 | Formation - Personnel administratif - apprentis              | 6'000   | - | 5'250   | - | 5'461.00   | - |
| 30910.00 | Recrutement - Personnel administratif                        | 2'000   | - | 1'500   | - | 2'548.10   | - |
| 30990.00 | Repas de fin d'année, collations et apér. - Personnel admin. | 8'000   | - | 7'000   | - | 2'892.65   | - |
| 31000.00 | Matériel et fournitures de bureau                            | 21'000  | - | 20'000  | - | 15'596.65  | - |
| 31020.00 | Imprimés et copies                                           | 20'000  | - | 19'860  | - | 20'932.70  | - |
| 31100.00 | Acquisitions - meubles et appareils de bureau                | 2'000   | - | 2'000   | - | 1'495.60   | - |
| 31130.00 | Acquisitions - ordinateurs, écrans et access. informatiques  | 10'500  | - | 10'500  | - | 10'927.35  | - |
| 31180.00 | Acquisitions - logiciels                                     | 6'000   | - | 2'000   | - | 4'051.40   | - |
| 31300.00 | Prestations administratives (y.c. frais de poursuite)        | 12'000  | - | 11'000  | - | 9'146.65   | - |
| 31301.00 | Frais de téléphone                                           | 8'000   | - | 6'300   | - | 6'274.70   | - |
| 31302.00 | Frais de port                                                | 32'000  | - | 30'000  | - | 32'971.43  | - |
| 31309.00 | Honoraires sécurité au travail - cotis. et mesures           | 1'000   | - | 900     | - | 5'386.15   | - |
| 31320.00 | Honoraires - administratifs                                  | 32'000  | - | 30'000  | - | 37'612.90  | - |
| 31330.00 | Charges informatiques administratives - RPA                  | 32'100  | - | 32'100  | - | 42'115.75  | - |
| 31330.01 | Maintenance, licences et droits d'accès informatiques        | 140'000 | - | 117'600 | - | 107'882.11 | - |
| 31342.00 | Assurances des installations et des équipements du PA        | 1'000   | - | 1'000   | - | 771.15     | - |
| 31500.00 | Entretien - meubles de bureau du PA                          | 2'000   | - | 2'000   | - | -          | - |
| 31580.00 | Maintenance des logiciels - support                          | 65'000  | - | 63'000  | - | 51'028.15  | - |
| 31610.00 | Location - meubles, appareils et équipements du PA           | 9'000   | - | 8'660   | - | 2'698.20   | - |
| 31700.00 | Frais de déplacements / hébergement / repas                  | 6'000   | - | 5'500   | - | 5'251.45   | - |
| 31705.00 | Indemnités appareils et d'équipements privés                 | 5'350   | - | 4'700   | - | 3'405.60   | - |
| 31800.00 | Réévaluation créances de livraisons (ducroire)               | -       | - | -       | - | 2'930.00   | - |
| 31811.00 | Pertes Créances de prestations                               | 6'000   | - | 6'000   | - | 30'156.46  | - |
| 31999.00 | Autres indemnités et autres charges d'exploitation           | 1'000   | - | 1'000   | - | -          | - |

|             |                                                                   |                |               |                |               |                   |                  |
|-------------|-------------------------------------------------------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|-------------------|------------------|
| 33200.00    | Amortissements du PA incorporel                                   | 50'000         | -             | 64'000         | -             | 48'061.90         | -                |
| 36369.00    | Subv. - autres organisations privées à but non lucratif           | 1'340          | -             | 2'340          | -             | 2'340.00          | -                |
| 42606.00    | Remboursements et participations de tiers                         | -              | 10'000        | -              | 9'000         | -                 | 96.05            |
| 42606.10    | Remboursement frais de poursuites                                 | -              | 10'000        | -              | 9'000         | -                 | 7'110.55         |
| 42609.00    | Remboursements et participations de tiers                         | -              | -             | -              | -             | -                 | 15'614.20        |
| 42906.00    | Encaissement de créances amorties (rachats ADB)                   | -              | 3'000         | -              | -             | -                 | 9'752.40         |
| 43101.01    | Valorisation des heures pour investissements                      | -              | 70'000        | -              | -             | -                 | 68'895.20        |
| 46110.00    | Indemnités RCJU formation apprentis                               | -              | 1'320         | -              | 1'320         | -                 | 1'640.00         |
| 46111.00    | Indemnité ECA pour registre des VI                                | -              | 7'000         | -              | 7'000         | -                 | 6'768.90         |
| 46121.00    | Dédommagements des services communaux                             | -              | 220'000       | -              | 169'900       | -                 | 205'574.00       |
| 46121.01    | Valorisation des heures "administration" pour projets             | -              | 32'500        | -              | 100'000       | -                 | 3'600.00         |
| 46121.50    | Dédommagement mandat externe du personnel                         | -              | -             | -              | -             | -                 | 2'542.35         |
| 46121.75    | Dédommagements des bourgeoisies                                   | -              | 133'000       | -              | 100'000       | -                 | 134'495.15       |
| 46321.00    | Subventions bourgeoisie - acte classification                     | -              | 200           | -              | 200           | -                 | 200.00           |
| 49100.00    | Personnel administratif - imputations internes                    | -              | 18'000        | -              | 30'700        | -                 | 15'253.00        |
| <b>029</b>  | <b>Immeubles administratifs</b>                                   | <b>283'740</b> | <b>70'580</b> | <b>258'320</b> | <b>70'580</b> | <b>242'684.75</b> | <b>73'003.90</b> |
| <b>0290</b> | <b>Administration</b>                                             | <b>283'740</b> | <b>70'580</b> | <b>258'320</b> | <b>70'580</b> | <b>242'684.75</b> | <b>73'003.90</b> |
| 30101.00    | Personnel d'exploitation - concierge                              | 49'400         | -             | -              | -             | -                 | -                |
| 30501.00    | Assurances AVS, AI et APG - Personnel d'exploitation              | 3'300          | -             | -              | -             | -                 | -                |
| 30521.00    | Assurances de prévoyance LPP - Personnel d'exploitation           | 5'000          | -             | -              | -             | -                 | -                |
| 30531.00    | Ass. accidents prof. AAP - Personnel d'exploitation               | 400            | -             | -              | -             | -                 | -                |
| 30541.00    | Ass. allocations familiales ALFA - Personnel d'exploitation       | 1'600          | -             | -              | -             | -                 | -                |
| 30551.00    | Ass. d'indem. journ.en cas de maladie - Pers. exploitation        | 100            | -             | -              | -             | -                 | -                |
| <b>0290</b> | <b>Matériel et fourn. d'exploitation pour l'entretien courant</b> | <b>1'500</b>   | <b>-</b>      | <b>2'000</b>   | <b>-</b>      | <b>-</b>          | <b>-</b>         |
| 31011.90    | Matériel et fournitures d'exploit. pour l'entretien courant       | -              | -             | -              | -             | 404.25            | -                |
| 31111.00    | Acquisitions - machines                                           | 1'500          | -             | 1'500          | -             | 4'217.45          | -                |
| <b>0290</b> | <b>Assainissement des eaux (eaux usées et pluviales) du PA</b>    | <b>1'950</b>   | <b>-</b>      | <b>1'900</b>   | <b>-</b>      | <b>-</b>          | <b>-</b>         |
| 31201.90    | Assainissement des eaux (eaux usées et pluviales) du PA           | -              | -             | -              | -             | 1'903.85          | -                |
| <b>0290</b> | <b>Approvisionnement en eau du PA</b>                             | <b>2'450</b>   | <b>-</b>      | <b>2'400</b>   | <b>-</b>      | <b>-</b>          | <b>-</b>         |
| 31202.90    | Approvisionnement en eau du PA                                    | -              | -             | -              | -             | 2'403.10          | -                |
| 31203.00    | Déchets                                                           | 200            | -             | 400            | -             | -                 | -                |
| <b>0290</b> | <b>Electricité du PA</b>                                          | <b>15'220</b>  | <b>-</b>      | <b>15'220</b>  | <b>-</b>      | <b>-</b>          | <b>-</b>         |
| 31204.90    | Electricité du PA                                                 | -              | -             | -              | -             | 47'631.70         | -                |
| <b>0290</b> | <b>Assurance immobilière (ECA) du PA</b>                          | <b>4'900</b>   | <b>-</b>      | <b>4'900</b>   | <b>-</b>      | <b>-</b>          | <b>-</b>         |

|             |                                                                |                |                |                |                |                   |                   |
|-------------|----------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|-------------------|-------------------|
| 31340.90    | Assurance immobilière (ECA) du PA                              | -              | -              | -              | -              | 4'884.40          | -                 |
| <b>0290</b> | <b>Assurances des bâtiments du PA</b>                          | <b>25'000</b>  | -              | <b>25'000</b>  | -              | -                 | -                 |
| 31341.90    | Assurances des bâtiments, des immeubles et des locaux du PA    | -              | -              | -              | -              | 24'694.20         | -                 |
| <b>0290</b> | <b>Entretien bâtiments et immeubles administratifs du PA</b>   | <b>27'500</b>  | -              | <b>69'500</b>  | -              | -                 | -                 |
| 31440.90    | Entretien bâtiment - bâtiments administration                  | -              | -              | -              | -              | 48'834.55         | -                 |
| <b>0290</b> | <b>Entretien - machines d'exploitation du PA</b>               | <b>5'000</b>   | -              | <b>5'000</b>   | -              | -                 | -                 |
| 31510.90    | Entretien bâtiment - bâtiments administration                  | -              | -              | -              | -              | 341.10            | -                 |
| 31705.00    | Appareils et d'équipements privés                              | 380            | -              | -              | -              | -                 | -                 |
| <b>0290</b> | <b>Amortissements - bâtiments, locaux et équipements du PA</b> | <b>81'240</b>  | -              | <b>73'000</b>  | -              | -                 | -                 |
| 33004.90    | Amortissements planifiés - bâtiments administratif             | -              | -              | -              | -              | 55'000.00         | -                 |
| <b>0290</b> | <b>CAD - imputation interne charge chauffage</b>               | <b>57'100</b>  | -              | <b>57'500</b>  | -              | -                 | -                 |
| 39000.90    | Imputations internes CAD                                       | -              | -              | -              | -              | 52'370.15         | -                 |
| 42606.00    | Remboursements et participations de tiers                      | -              | -              | -              | -              | -                 | 1'088.55          |
| <b>0290</b> | <b>Fenatte 14 - loyers encaissés</b>                           | -              | <b>67'280</b>  | -              | <b>67'280</b>  | -                 | -                 |
| 44702.90    | Locations annuelles - bâtiments et imm. admin. du PA           | -              | -              | -              | -              | -                 | 71'915.35         |
| <b>0290</b> | <b>Fenatte 14 - loyers encaissés (locaux annexes)</b>          | -              | <b>3'300</b>   | -              | <b>3'300</b>   | -                 | -                 |
| <b>1</b>    | <b>ORDRE ET SECURITE PUBLICS - DEFENSE</b>                     | <b>712'730</b> | <b>740'600</b> | <b>715'660</b> | <b>733'900</b> | <b>697'589.95</b> | <b>716'109.65</b> |
| <b>11</b>   | <b>Sécurité publique</b>                                       | <b>85'800</b>  | <b>30'000</b>  | <b>67'480</b>  | <b>20'000</b>  | <b>75'476.90</b>  | <b>12'205.00</b>  |
| <b>111</b>  | <b>Police</b>                                                  | <b>85'800</b>  | <b>30'000</b>  | <b>67'480</b>  | <b>20'000</b>  | <b>75'476.90</b>  | <b>12'205.00</b>  |
| <b>1110</b> | <b>Administration</b>                                          | <b>85'800</b>  | <b>30'000</b>  | <b>67'480</b>  | <b>20'000</b>  | <b>75'476.90</b>  | <b>12'205.00</b>  |
| 30101.90    | Personnel auxiliaire - patrouilleurs scolaires                 | 5'000          | -              | 7'020          | -              | 13'227.70         | -                 |
| 30501.00    | Assurances AVS, AI et APG - Personnel d'exploitation           | 340            | -              | -              | -              | 834.10            | -                 |
| 30531.00    | Ass. accidents prof. AAP - Personnel d'exploitation            | 50             | -              | 60             | -              | 88.70             | -                 |
| 30541.00    | Ass. allocations familiales ALFA - Personnel d'exploitation    | 140            | -              | -              | -              | 340.15            | -                 |
| 30551.00    | Ass. d'indem. journ.en cas de maladie - Pers. exploitation     | 70             | -              | 100            | -              | 87.65             | -                 |
| 31119.00    | Acquisitions - matériel et sécurité et équipement personnel    | 200            | -              | 300            | -              | 648.60            | -                 |
| 31300.01    | Contrat de prestation Police Cantonale                         | 80'000         | -              | 60'000         | -              | 60'000.00         | -                 |
| 36359.00    | Contribution au pédibus                                        | -              | -              | -              | -              | 250.00            | -                 |
| 42700.00    | Amendes d'ordre                                                | -              | 30'000         | -              | 20'000         | -                 | 12'205.00         |
| <b>14</b>   | <b>Questions juridiques</b>                                    | <b>243'600</b> | <b>347'900</b> | <b>298'700</b> | <b>384'000</b> | <b>231'263.05</b> | <b>351'897.60</b> |
| <b>140</b>  | <b>Questions juridiques</b>                                    | <b>243'600</b> | <b>347'900</b> | <b>298'700</b> | <b>384'000</b> | <b>231'263.05</b> | <b>351'897.60</b> |
| <b>1400</b> | <b>Administration</b>                                          | <b>138'600</b> | <b>242'900</b> | <b>177'100</b> | <b>262'400</b> | <b>126'735.95</b> | <b>247'370.50</b> |
| 31021.00    | Journal officiel / Feuille officielle - avis construction      | 11'000         | -              | 11'000         | -              | 10'982.00         | -                 |
| 31320.00    | Honoraires administratifs - décisions juridiques               | -              | -              | -              | -              | 1'557.40          | -                 |

|             |                                                             |                |                |                |                |                   |                   |
|-------------|-------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|-------------------|-------------------|
| 31320.01    | Honoraires - police des constructions                       | -              | -              | -              | -              | 794.60            | -                 |
| 31329.00    | Emoluments - autres honoraires                              | 30'000         | -              | 50'000         | -              | -                 | -                 |
| 31330.00    | Charges informatiques administratives - JURAC               | 2'000          | -              | 2'000          | -              | -                 | -                 |
| 31344.00    | Assurances de responsabilité civile et protection juridique | 12'300         | -              | 30'700         | -              | 29'787.75         | -                 |
| 31811.00    | Pertes de créances de prestations                           | 1'000          | -              | 1'500          | -              | 736.05            | -                 |
| 36012.00    | Police des étrangers - permis de séjour                     | 28'000         | -              | 27'600         | -              | 28'519.25         | -                 |
| 36012.01    | Permis de construire - Emoluments RCJU                      | 42'000         | -              | 42'000         | -              | 44'626.40         | -                 |
| 36019.00    | Permis de construire - Emoluments ECA                       | 10'800         | -              | 10'800         | -              | 9'050.00          | -                 |
| 36019.01    | Permis de construire - Emoluments autres institutions       | 1'500          | -              | 1'500          | -              | 682.50            | -                 |
| 42100.00    | Prestations et interventions de services                    | -              | 15'000         | -              | 15'000         | -                 | 11'036.00         |
| 42100.10    | Police des constructions - Emolument communal               | -              | 130'000        | -              | 162'000        | -                 | 134'867.00        |
| 42100.11    | Police des constructions - Gestion des eaux                 | -              | 5'000          | -              | -              | -                 | 5'834.30          |
| 42100.12    | Police des constructions - Journal officiel                 | -              | 6'000          | -              | -              | -                 | 6'486.75          |
| 42100.13    | Police des constructions - Emolument cantonal               | -              | 30'000         | -              | -              | -                 | 33'150.25         |
| 42100.20    | Contrôle des habitants                                      | -              | 12'000         | -              | 12'000         | -                 | 11'955.50         |
| 42100.30    | Police des étrangers                                        | -              | 38'400         | -              | 38'400         | -                 | 38'570.75         |
| 42109.00    | Autres émoluments et débours administratifs                 | -              | 1'000          | -              | 30'000         | -                 | 192.00            |
| 42109.01    | Emoluments administratifs - frais de rappel                 | -              | 5'000          | -              | 5'000          | -                 | 4'627.95          |
| 42700.10    | Produits avis de droit et amendes - permis construire       | -              | 500            | -              | -              | -                 | 650.00            |
| <b>1401</b> | <b>Finances et comptabilité</b>                             | <b>105'000</b> | <b>105'000</b> | <b>121'600</b> | <b>121'600</b> | <b>104'527.10</b> | <b>104'527.10</b> |
| 31320.01    | Honoraires - Maintenance cadastre numérisé et RF            | 1'000          | -              | 1'000          | -              | -                 | -                 |
| 31320.02    | Honoraires - pour mise à jour                               | 89'000         | -              | 96'000         | -              | 55'221.50         | -                 |
| 31320.03    | Honoraires - pour mutations, morcellements ...              | 15'000         | -              | 12'000         | -              | 12'321.95         | -                 |
| 31320.40    | Honoraires - cadastre et mensuration officielle             | -              | -              | 12'600         | -              | 3'000.00          | -                 |
| 31811.00    | Pertes s/créances de prestations                            | -              | -              | -              | -              | 123.20            | -                 |
| 35100.00    | Compte général - alim. provision                            | -              | -              | -              | -              | 33'860.45         | -                 |
| 40211.00    | Taxes cadastrales                                           | -              | 105'000        | -              | 102'000        | -                 | 104'437.10        |
| 42606.00    | Remboursements et participations de tiers                   | -              | -              | -              | -              | -                 | 90.00             |
| 45109.00    | Prélèvement financement spécial travaux cadastraux          | -              | -              | -              | 19'600         | -                 | -                 |
| <b>15</b>   | <b>Service d'incendie et de secours (SIS)</b>               | <b>314'800</b> | <b>314'800</b> | <b>305'500</b> | <b>305'500</b> | <b>323'296.10</b> | <b>322'781.15</b> |
| <b>150</b>  | <b>Service d'incendie et de secours (SIS)</b>               | <b>314'800</b> | <b>314'800</b> | <b>305'500</b> | <b>305'500</b> | <b>323'296.10</b> | <b>322'781.15</b> |
| <b>1503</b> | <b>Service d'incendie et de secours (SIS) intercommunal</b> | <b>314'800</b> | <b>314'800</b> | <b>305'500</b> | <b>305'500</b> | <b>322'781.15</b> | <b>322'781.15</b> |
| 31302.00    | Frais de port                                               | 1'800          | -              | 1'500          | -              | 1'713.00          | -                 |
| 31800.00    | Réévaluation créances de livraisons (ducroire)              | -              | -              | -              | -              | 720.00            | -                 |

|             |                                                                 |               |               |               |               |                  |                  |
|-------------|-----------------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|------------------|------------------|
| 31811.00    | Pertes s/créances de prestations - taxe SIS                     | 3'000         | -             | 4'000         | -             | 1'402.60         | -                |
| 36121.50    | Associations intercommunales du même canton                     | 310'000       | -             | 300'000       | -             | 318'945.55       | -                |
| 42000.00    | Taxes d'exemption du SIS                                        | -             | 314'800       | -             | 305'500       | -                | 322'781.15       |
| <b>1508</b> | <b>Immeubles, locaux, équipements et biens mobiliers</b>        | -             | -             | -             | -             | <b>514.95</b>    | -                |
| 31204.90    | Electricité du PA                                               | -             | -             | -             | -             | 180.80           | -                |
| 31340.90    | Assurance immobilière (ECA) du PA                               | -             | -             | -             | -             | 334.15           | -                |
| <b>16</b>   | <b>Défense</b>                                                  | <b>68'530</b> | <b>47'900</b> | <b>43'980</b> | <b>24'400</b> | <b>67'553.90</b> | <b>29'225.90</b> |
| <b>161</b>  | <b>Défense militaire</b>                                        | <b>5'250</b>  | -             | <b>5'200</b>  | -             | <b>5'270.65</b>  | -                |
| <b>1610</b> | <b>Administration</b>                                           | <b>5'250</b>  | -             | <b>5'200</b>  | -             | <b>5'270.65</b>  | -                |
| 31300.00    | Prest. admin. (Indemn. pour organisation tirs obligatoires)     | 2'000         | -             | 1'950         | -             | 2'040.00         | -                |
| 36606.75    | Amort. subv. invest. - autres organisations privées             | 3'250         | -             | 3'250         | -             | 3'230.65         | -                |
| <b>162</b>  | <b>Défense civile</b>                                           | <b>63'280</b> | <b>47'900</b> | <b>38'780</b> | <b>24'400</b> | <b>62'283.25</b> | <b>29'225.90</b> |
| <b>1620</b> | <b>Administration</b>                                           | <b>18'500</b> | <b>22'900</b> | <b>19'000</b> | <b>23'400</b> | <b>17'264.30</b> | <b>21'664.30</b> |
| 36110.00    | Cantons                                                         | 18'500        | -             | 19'000        | -             | 17'264.30        | -                |
| 45000.00    | Prélèvements sur fonds d'abris                                  | -             | 18'500        | -             | 19'000        | -                | 17'264.30        |
| 46110.00    | Cantons                                                         | -             | 4'400         | -             | 4'400         | -                | 4'400.00         |
| <b>1628</b> | <b>Immeu., locaux, install., équipements et biens mobiliers</b> | <b>44'780</b> | <b>25'000</b> | <b>19'780</b> | <b>1'000</b>  | <b>45'018.95</b> | <b>7'561.60</b>  |
| 30101.00    | Personnel d'exploitation                                        | 4'000         | -             | 4'000         | -             | 4'275.00         | -                |
| 30501.00    | Assurances AVS, AI et APG / AC                                  | 270           | -             | 270           | -             | 281.30           | -                |
| 30531.00    | Assurances accidents AAP / AANP                                 | 50            | -             | 50            | -             | 34.55            | -                |
| 30541.00    | Assu. allocations familiales ALFA - Personnel d'exploit.        | 110           | -             | 110           | -             | 117.55           | -                |
| 30551.00    | Assu. d'indemnités journalière mal. - Personnel d'exploit.      | 50            | -             | 50            | -             | 54.75            | -                |
| 31011.00    | Matériel et fourn. d'exploit. pour l'entr. courant              | 300           | -             | 200           | -             | 635.85           | -                |
| 31100.00    | Acquisitions - meubles, machines et véhicules                   | 500           | -             | 500           | -             | 1'909.90         | -                |
| <b>1628</b> | <b>Matériel de chauffage et combustibles du PA</b>              | <b>3'600</b>  | -             | <b>3'600</b>  | -             | -                | -                |
| 31200.90    | Matériel de chauffage et combustibles du PA                     | -             | -             | -             | -             | 3'311.50         | -                |
| <b>1628</b> | <b>Assainissement des eaux (eaux usées et pluviales) du PA</b>  | <b>300</b>    | -             | -             | -             | -                | -                |
| 31201.90    | Assainissement des eaux (eaux usées et pluviales) du PA         | -             | -             | -             | -             | 671.70           | -                |
| <b>1628</b> | <b>Approvisionnement en eau du PA</b>                           | <b>200</b>    | -             | <b>200</b>    | -             | -                | -                |
| 31202.90    | Approvisionnement en eau du PA                                  | -             | -             | -             | -             | 1'123.95         | -                |
| 31203.00    | Déchets du PA                                                   | -             | -             | -             | -             | 25.35            | -                |
| <b>1628</b> | <b>Electricité du PA</b>                                        | <b>7'000</b>  | -             | <b>5'800</b>  | -             | -                | -                |
| 31204.90    | Electricité du PA                                               | -             | -             | -             | -             | 9'110.25         | -                |
| <b>1628</b> | <b>Frais de téléphone et internet</b>                           | <b>900</b>    | -             | <b>1'000</b>  | -             | -                | -                |

|             |                                                              |                   |                |                   |                |                      |                   |
|-------------|--------------------------------------------------------------|-------------------|----------------|-------------------|----------------|----------------------|-------------------|
| 31301.90    | Frais de téléphone et internet                               | -                 | -              | -                 | -              | 888.20               | -                 |
| 31340.90    | Assurance immobilière (ECA) du PA                            | -                 | -              | -                 | -              | 2'744.30             | -                 |
| <b>1628</b> | <b>Entretien bâtiments et immeubles administratifs du PA</b> | <b>27'000</b>     | -              | <b>3'000</b>      | -              | -                    | -                 |
| 31440.90    | Entretien bâtiments et immeubles administratifs du PA        | -                 | -              | -                 | -              | 19'834.80            | -                 |
| 31515.00    | Entretien - sirènes PC et autres installations               | 500               | -              | 1'000             | -              | -                    | -                 |
| <b>1628</b> | <b>Revenus ordinaires - bâtiments d'exploit. du PA</b>       | -                 | <b>1'000</b>   | -                 | <b>1'000</b>   | -                    | -                 |
| 44703.90    | Revenus ordinaires - bâtiments d'exploit. du PA              | -                 | -              | -                 | -              | -                    | 7'561.60          |
| 46321.76    | Subvention FS énergétique – abris PC                         | -                 | 24'000         | -                 | -              | -                    | -                 |
| <b>2</b>    | <b>FORMATION</b>                                             | <b>10'878'480</b> | <b>486'380</b> | <b>10'740'210</b> | <b>455'280</b> | <b>10'357'636.07</b> | <b>532'569.10</b> |
| <b>21</b>   | <b>Scolarité obligatoire</b>                                 | <b>9'660'780</b>  | <b>486'380</b> | <b>9'496'510</b>  | <b>455'280</b> | <b>9'246'390.23</b>  | <b>532'569.10</b> |
| <b>212</b>  | <b>Degré primaire</b>                                        | <b>5'915'580</b>  | <b>324'980</b> | <b>6'042'750</b>  | <b>293'880</b> | <b>5'855'154.85</b>  | <b>382'844.45</b> |
| <b>2120</b> | <b>Administration</b>                                        | <b>6'000</b>      | -              | <b>6'000</b>      | -              | <b>5'046.25</b>      | -                 |
| 30002.00    | Jetons de présence autorités et commissions                  | 6'000             | -              | 6'000             | -              | 5'046.25             | -                 |
| <b>2122</b> | <b>Enseignement du degré primaire</b>                        | <b>4'207'730</b>  | <b>37'380</b>  | <b>4'311'080</b>  | <b>36'580</b>  | <b>4'173'801.69</b>  | <b>40'134.20</b>  |
| 31000.00    | Matériel et fournitures de bureau                            | 21'400            | -              | 17'250            | -              | -                    | -                 |
| 31020.00    | Imprimés et copies                                           | 46'000            | -              | 42'270            | -              | 41'396.25            | -                 |
| 31040.00    | Matériel didactique pour l'enseignement                      | 238'340           | -              | 217'350           | -              | 244'111.05           | -                 |
| 31040.01    | Classe d'accueil                                             | 2'000             | -              | 2'000             | -              | -                    | -                 |
| 31110.00    | Acquisitions - meubles, machines, appareils et véhicules     | 20'000            | -              | 20'000            | -              | 20'267.00            | -                 |
| 31130.00    | Acquisitions - ordinateurs, écrans et access. informatiques  | 20'000            | -              | 20'000            | -              | 20'414.20            | -                 |
| 31330.00    | Maintenance, licences et droits d'accès informatiques        | 14'800            | -              | 9'500             | -              | 2'809.85             | -                 |
| 31340.00    | Assurance accident des élèves                                | 6'190             | -              | 6'030             | -              | 3'982.45             | -                 |
| 31510.00    | Entretien - machines/meubles/instruments/mat. gym            | 8'450             | -              | 8'280             | -              | -                    | -                 |
| 31530.00    | Entretien - Ordis, écrans et acces. info. admin. du PA       | 15'000            | -              | 15'000            | -              | 10'320.20            | -                 |
| 31712.00    | Camps scolaires                                              | 22'750            | -              | 22'000            | -              | 22'000.00            | -                 |
| 33006.00    | Amortissements planifiés - mobilier Ecole primaire           | 31'900            | -              | 19'900            | -              | 19'816.80            | -                 |
| 36110.00    | Canton - contrib. au traitement des enseignants              | 3'737'900         | -              | 3'883'500         | -              | 3'779'041.89         | -                 |
| 36121.00    | Frais d'écologie à d'autres communes                         | 9'000             | -              | 9'000             | -              | 3'402.00             | -                 |
| 36121.01    | Transports effectués par la commune                          | -                 | -              | 15'000            | -              | -                    | -                 |
| 36122.00    | Frais d'écologie en dehors du canton                         | 2'000             | -              | 4'000             | -              | 6'240.00             | -                 |
| 39101.00    | Imputation interne - transports pour EP - hors péréquation   | 12'000            | -              | -                 | -              | -                    | -                 |
| 42609.00    | Remboursements et participations de tiers                    | -                 | 1'510          | -                 | 1'510          | -                    | 57.10             |
| 42709.00    | Amendes infraction à la loi sur l'école obl.                 | -                 | -              | -                 | -              | -                    | -290.00           |
| 46110.00    | Cantons                                                      | -                 | 13'500         | -                 | 13'000         | -                    | 13'463.00         |

|             |                                                                    |                  |                |                  |                |                     |                   |
|-------------|--------------------------------------------------------------------|------------------|----------------|------------------|----------------|---------------------|-------------------|
| 46110.01    | Subventions cantonale bibliothèques                                | -                | 2'500          | -                | 2'200          | -                   | 2'585.00          |
| 46121.00    | Frais d'écologie de la scolarité obligatoire - Saulcy              | -                | 15'870         | -                | 15'870         | -                   | 15'702.40         |
| 46121.01    | Frais d'écologie de la scolarité obligatoire                       | -                | 4'000          | -                | 4'000          | -                   | 7'116.70          |
| 46321.00    | Subventions bourgeoisie - acte classification                      | -                | -              | -                | -              | -                   | 1'500.00          |
| <b>2125</b> | <b>Transport</b>                                                   | <b>427'180</b>   | <b>181'000</b> | <b>515'330</b>   | <b>181'000</b> | <b>494'600.41</b>   | <b>263'010.40</b> |
| 30101.00    | Personnel d'exploitation                                           | 79'800           | -              | 124'340          | -              | 124'593.05          | -                 |
| 30101.01    | Provision heures supplémentaires et vacances                       | -                | -              | -                | -              | 2'400.00            | -                 |
| 30101.99    | Indemnités d'assurances sociales                                   | -                | -              | -                | -              | -2'772.00           | -                 |
| 30501.00    | Assurances AVS, AI et APG - Personnel d'exploitation               | 5'300            | -              | 8'160            | -              | 7'101.60            | -                 |
| 30521.00    | Assurances de prévoyance LPP - Personnel d'exploitation            | 8'000            | -              | 13'570           | -              | 6'450.75            | -                 |
| 30531.00    | Assu. accidents professionnels AAP - Personnel d'exploit.          | 650              | -              | 1'170            | -              | 1'012.85            | -                 |
| 30541.00    | Assu. allocations familiales ALFA - Personnel d'exploit.           | 2'150            | -              | 3'390            | -              | 3'033.75            | -                 |
| 30551.00    | Assu. d'indemnités journalière mal. - Personnel d'exploit.         | 1'100            | -              | 1'620            | -              | 1'557.25            | -                 |
| 30901.00    | Formation - Personnel d'exploitation                               | 4'400            | -              | 6'600            | -              | -                   | -                 |
| 30911.00    | Recrutement - Personnel d'exploitation                             | 800              | -              | 800              | -              | -                   | -                 |
| 31012.00    | Carburants et marchandises d'exploitation                          | 6'000            | -              | 6'000            | -              | 6'804.30            | -                 |
| 31309.00    | Abonnements de transports publics (vagabonds)                      | 20'240           | -              | 20'240           | -              | 10'728.00           | -                 |
| 31309.01    | Prestations de tiers (taxis)                                       | -                | -              | 25'000           | -              | 20'493.00           | -                 |
| 31309.02    | Contrats de prestation - Car Postal - scolarbus                    | 128'000          | -              | 128'000          | -              | 118'493.85          | -                 |
| 31345.00    | Assurances des véhicules                                           | 4'500            | -              | 4'500            | -              | 2'619.10            | -                 |
| 31381.00    | Cours et examens - Personnel d'exploitation                        | -                | -              | -                | -              | 150.00              | -                 |
| 31517.00    | Entretien - véhicules d'exploitation du PA                         | 6'000            | -              | 6'000            | -              | 30'982.80           | -                 |
| 31612.00    | Location véhicule transports scolaires                             | -                | -              | -                | -              | 5'823.60            | -                 |
| 31705.00    | Indemnités appareils et d'équipements privés                       | 1'540            | -              | 1'540            | -              | 765.60              | -                 |
| 33006.00    | Amortissements planifiés - bus scolaire                            | 20'000           | -              | 20'000           | -              | 6'000.00            | -                 |
| 36110.01    | Canton - dédom. au canton des frais de transp. du primaire         | 138'700          | -              | 141'400          | -              | 148'362.91          | -                 |
| 39400.00    | PA - imputation interne intérêt dettes service                     | -                | -              | 3'000            | -              | -                   | -                 |
| 42606.00    | Remboursements et participations de tiers                          | -                | 4'000          | -                | 1'000          | -                   | 517.00            |
| 46110.01    | Canton (Dédomm. du canton des frais de trans. primaire)            | -                | 165'000        | -                | 165'000        | -                   | 262'493.40        |
| 46121.01    | Participation EPHS - courses hors péréquation                      | -                | -              | -                | 15'000         | -                   | -                 |
| 49101.00    | Imputation interne - transports pour EP - hors péréquation         | -                | 12'000         | -                | -              | -                   | -                 |
| <b>2128</b> | <b>Immeubles, locaux, install., équipements et biens mobiliers</b> | <b>1'274'670</b> | <b>106'600</b> | <b>1'210'340</b> | <b>76'300</b>  | <b>1'181'706.50</b> | <b>79'699.85</b>  |
| 30101.00    | Personnel d'exploitation - Concierges                              | 394'700          | -              | 389'260          | -              | 391'603.65          | -                 |
| 30101.01    | Provision heures supplémentaires et vacances                       | -                | -              | -                | -              | -1'740.00           | -                 |

|             |                                                                |                |   |                |   |            |   |
|-------------|----------------------------------------------------------------|----------------|---|----------------|---|------------|---|
| 30101.90    | Personnel d'exploitation - auxiliaires                         | -              | - | -              | - | 21'340.20  | - |
| 30101.99    | Indemnités d'assurances sociales                               | -              | - | -              | - | -18'528.30 | - |
| 30501.00    | Assurances AVS, AI et APG / AC                                 | 26'100         | - | 25'730         | - | 26'262.95  | - |
| 30521.00    | Assurances de prévoyance LPP - Personnel d'exploitation        | 35'600         | - | 38'900         | - | 37'956.20  | - |
| 30531.00    | Assurances accidents AAP / AANP                                | 3'200          | - | 3'670          | - | 3'193.90   | - |
| 30541.00    | Assu. allocations familiales ALFA - Personnel d'exploit.       | 10'500         | - | 10'700         | - | 10'860.70  | - |
| 30551.00    | Assu. d'indemnités journalière mal. - Personnel d'exploit.     | 5'200          | - | 5'100          | - | 5'060.55   | - |
| 30901.00    | Formation - Personnel d'exploitation                           | 4'000          | - | 3'890          | - | 1'620.00   | - |
| 30911.00    | Recrutement - Personnel d'exploitation                         | -              | - | -              | - | 551.55     | - |
| 31011.00    | Matériel et fournitures d'exploit. pour l'entretien courant    | 35'000         | - | 35'000         | - | 32'601.55  | - |
| 31011.04    | Matériel et fournitures - petit outillage                      | 3'500          | - | 3'500          | - | 3'226.80   | - |
| 31012.00    | Carburants et marchandises d'exploitation                      | 1'200          | - | 1'200          | - | 1'066.55   | - |
| 31110.00    | Acquisitions - mobilier                                        | 34'000         | - | 15'000         | - | 17'104.05  | - |
| 31111.00    | Acquisitions - machines                                        | 10'000         | - | 10'000         | - | 5'652.60   | - |
| 31120.00    | Acquisitions - vêtements du personnel                          | 3'000          | - | 3'000          | - | 1'972.65   | - |
| <b>2128</b> | <b>Matériel de chauffage et combustibles du PA</b>             | <b>42'000</b>  | - | <b>47'500</b>  | - | -          | - |
| 31200.90    | Matériel de chauffage et combustibles du PA                    | -              | - | -              | - | 42'123.60  | - |
| <b>2128</b> | <b>Assainissement des eaux (eaux usées et pluviales) du PA</b> | <b>7'850</b>   | - | <b>8'100</b>   | - | -          | - |
| 31201.90    | Assainissement des eaux (eaux usées et pluviales) du PA        | -              | - | -              | - | 6'540.15   | - |
| <b>2128</b> | <b>Approvisionnement en eau du PA</b>                          | <b>8'850</b>   | - | <b>9'390</b>   | - | -          | - |
| 31202.90    | Approvisionnement en eau du PA                                 | -              | - | -              | - | 8'160.90   | - |
| 31203.00    | Déchets du PA                                                  | 2'500          | - | 2'500          | - | 2'138.25   | - |
| <b>2128</b> | <b>Electricité du PA</b>                                       | <b>32'400</b>  | - | <b>27'400</b>  | - | -          | - |
| 31204.90    | Electricité du PA                                              | -              | - | -              | - | 30'886.30  | - |
| 31320.00    | Honoraires - études diverses                                   | 10'000         | - | 10'000         | - | 53'120.75  | - |
| <b>2128</b> | <b>Assurance immobilière (ECA) du PA</b>                       | <b>21'500</b>  | - | <b>21'480</b>  | - | -          | - |
| 31340.90    | Assurance immobilière (ECA) du PA                              | -              | - | -              | - | 21'240.35  | - |
| 31341.90    | Assurance technique installations                              | -              | - | -              | - | 1'045.95   | - |
| 31345.00    | Assurances des véhicules                                       | 700            | - | 700            | - | 660.50     | - |
| <b>2128</b> | <b>Entretien bâtiments et immeubles administratifs du PA</b>   | <b>208'000</b> | - | <b>163'000</b> | - | -          | - |
| 31440.90    | Entretien bâtiments - complexes scolaires                      | -              | - | -              | - | 113'490.55 | - |
| 31510.00    | Entretien - machines d'exploitation du PA                      | 10'000         | - | 10'000         | - | 8'952.00   | - |
| 31517.00    | Entretien - véhicules d'exploitation du PA                     | 2'000          | - | 2'000          | - | 1'131.55   | - |
| 31700.00    | Frais de déplacements / hébergement / repas                    | -              | - | -              | - | 4'406.25   | - |

|             |                                                                |                  |                |                  |                |                     |                   |
|-------------|----------------------------------------------------------------|------------------|----------------|------------------|----------------|---------------------|-------------------|
| 31705.00    | Indemnités appareils et d'équipements privés                   | 3'320            | -              | 3'320            | -              | 2'098.80            | -                 |
| <b>2128</b> | <b>Amortissements - bâtiments, locaux et équipements du PA</b> | <b>274'400</b>   | -              | <b>274'500</b>   | -              | -                   | -                 |
| 33004.90    | Amortissements planifiés - complexes scolaires                 | -                | -              | -                | -              | 277'122.85          | -                 |
| 33006.00    | Amortissements planifiés - mobilier & mat. gymn. écoles        | 7'000            | -              | 7'000            | -              | -                   | -                 |
| 39000.90    | Imputations internes CAD                                       | 57'150           | -              | 57'500           | -              | 47'739.15           | -                 |
| 39101.00    | Imputation interne personnel d'exploitation                    | 21'000           | -              | 21'000           | -              | 21'043.00           | -                 |
| 42601.00    | Prestations pour tiers                                         | -                | -              | -                | -              | -                   | 855.00            |
| 42606.00    | Participation de tiers et remboursement (facturation)          | -                | 1'000          | -                | 1'000          | -                   | 2'539.85          |
| 42609.00    | Remboursements et participations de tiers                      | -                | -              | -                | -              | -                   | 3'000.00          |
| <b>2128</b> | <b>Revenus ordinaires - bâtiments et immeubles adm. du PA</b>  | -                | <b>28'320</b>  | -                | <b>29'520</b>  | -                   | -                 |
| 44702.90    | Locations annuelles - bâtiments et imm. admin. du PA           | -                | -              | -                | -              | -                   | 7'224.00          |
| <b>2128</b> | <b>Revenus ponctuels - bâtiments et immeubles adm. du PA</b>   | -                | <b>20'000</b>  | -                | <b>20'000</b>  | -                   | -                 |
| 44722.90    | Locations ponctuelles - bâtiments et imm. admin. du PA         | -                | -              | -                | -              | -                   | 11'980.00         |
| 44722.91    | Bâtiments et immeubles administratif du PA (location UAPE)     | -                | -              | -                | -              | -                   | 16'863.00         |
| 44722.92    | Bâtiments, immeubles administratifs du PA (location Borbet 7)  | -                | -              | -                | -              | -                   | 11'460.00         |
| <b>2128</b> | <b>Subventions bourgeoisie - acte classification</b>           | -                | <b>19'780</b>  | -                | <b>25'780</b>  | -                   | -                 |
| 46321.76    | Subvention FS énergétique – bâtiments scolaires                | -                | 37'500         | -                | -              | -                   | -                 |
| 46321.90    | Subventions bourgeoisie - acte classification                  | -                | -              | -                | -              | -                   | 25'778.00         |
| <b>213</b>  | <b>Degré secondaire I</b>                                      | <b>3'724'100</b> | <b>161'400</b> | <b>3'430'160</b> | <b>161'400</b> | <b>3'368'822.86</b> | <b>149'724.65</b> |
| <b>2130</b> | <b>Administration</b>                                          | <b>1'025'300</b> | <b>26'400</b>  | <b>981'860</b>   | <b>26'400</b>  | <b>956'558.76</b>   | <b>26'336.65</b>  |
| 36121.00    | Communes du même canton                                        | 20'000           | -              | 20'000           | -              | 16'975.00           | -                 |
| 36121.01    | Contribution à l'école secondaire - part enseignement          | 978'900          | -              | 935'460          | -              | 913'247.11          | -                 |
| 36602.25    | Amortissement subventions d'invest. ESHS                       | 26'400           | -              | 26'400           | -              | 26'336.65           | -                 |
| 48950.25    | Prèlèv. sur réserve de réévaluation - amort. subs.             | -                | 26'400         | -                | 26'400         | -                   | 26'336.65         |
| <b>2132</b> | <b>Enseignement du secondaire I</b>                            | <b>2'491'500</b> | -              | <b>2'234'000</b> | -              | <b>2'214'128.97</b> | -                 |
| 36110.02    | Canton - contrib. au traitement des enseignants du second.     | 2'167'400        | -              | 2'197'600        | -              | 2'181'149.53        | -                 |
| 36110.03    | Canton - contrib. au trait. des enseignants écoles transfr.    | 324'100          | -              | 36'400           | -              | 32'979.44           | -                 |
| <b>2135</b> | <b>Transport</b>                                               | <b>207'300</b>   | <b>135'000</b> | <b>214'300</b>   | <b>135'000</b> | <b>198'135.13</b>   | <b>123'388.00</b> |
| 31309.00    | Abonnements de transports publics (vagabonds)                  | 135'000          | -              | 135'000          | -              | 123'388.00          | -                 |
| 36110.04    | Canton - dédom. au canton des frais de transp. du second.      | 72'300           | -              | 79'300           | -              | 74'747.13           | -                 |
| 46110.03    | Canton (Dédomm. du canton des frais de transp. du second.)     | -                | 135'000        | -                | 135'000        | -                   | 123'388.00        |
| <b>219</b>  | <b>Autres fonctions de la scolarité obligatoire</b>            | <b>21'100</b>    | -              | <b>23'600</b>    | -              | <b>22'412.52</b>    | -                 |
| <b>2199</b> | <b>Autres fonctions de la scolarité obligatoire</b>            | <b>21'100</b>    | -              | <b>23'600</b>    | -              | <b>22'412.52</b>    | -                 |
| 36110.05    | Canton - contrib. au trait. des enseignants centre d'émul.     | 21'100           | -              | 23'600           | -              | 22'412.52           | -                 |

|             |                                                                    |                  |                |                  |                |                     |                   |
|-------------|--------------------------------------------------------------------|------------------|----------------|------------------|----------------|---------------------|-------------------|
| <b>22</b>   | <b>Ecoles spécialisées</b>                                         | <b>1'193'700</b> | -              | <b>1'219'700</b> | -              | <b>1'087'655.84</b> | -                 |
| <b>220</b>  | <b>Ecoles spécialisées</b>                                         | <b>1'193'700</b> | -              | <b>1'219'700</b> | -              | <b>1'087'655.84</b> | -                 |
| <b>2202</b> | <b>Enseignement spécialisé</b>                                     | <b>1'193'700</b> | -              | <b>1'219'700</b> | -              | <b>1'087'655.84</b> | -                 |
| 36110.06    | Canton - contrib. au trait. des enseignants instit. spéc.          | 905'600          | -              | 955'200          | -              | 802'728.18          | -                 |
| 36110.07    | Canton - contrib. au trait. des enseignants mesu. pédag.           | 288'100          | -              | 264'500          | -              | 284'927.66          | -                 |
| <b>29</b>   | <b>Autres fonctions de la formation</b>                            | <b>24'000</b>    | -              | <b>24'000</b>    | -              | <b>23'590.00</b>    | -                 |
| <b>299</b>  | <b>Formation non mentionnée ailleurs</b>                           | <b>24'000</b>    | -              | <b>24'000</b>    | -              | <b>23'590.00</b>    | -                 |
| <b>2990</b> | <b>Administration</b>                                              | <b>24'000</b>    | -              | <b>24'000</b>    | -              | <b>23'590.00</b>    | -                 |
| 36350.00    | Cotisations - Fonds de bourse jurassienne et biennois              | -                | -              | -                | -              | 300.00              | -                 |
| 36371.00    | Allocation de formation (Bourses communales)                       | 24'000           | -              | 24'000           | -              | 23'290.00           | -                 |
| <b>3</b>    | <b>CULTURE - SPORTS - LOISIRS - EGLISES</b>                        | <b>848'940</b>   | <b>189'510</b> | <b>884'170</b>   | <b>135'010</b> | <b>857'192.00</b>   | <b>189'058.45</b> |
| <b>31</b>   | <b>Héritage culturel</b>                                           | <b>3'000</b>     | -              | <b>3'000</b>     | -              | <b>296.40</b>       | -                 |
| <b>312</b>  | <b>Conservation des monuments historiques et protec. du patri.</b> | <b>3'000</b>     | -              | <b>3'000</b>     | -              | <b>296.40</b>       | -                 |
| <b>3120</b> | <b>Administration</b>                                              | <b>3'000</b>     | -              | <b>3'000</b>     | -              | <b>296.40</b>       | -                 |
| 31410.00    | Entretien - horloges des Eglises                                   | 3'000            | -              | 3'000            | -              | 296.40              | -                 |
| <b>32</b>   | <b>Autres fonctions de la culture</b>                              | <b>70'600</b>    | -              | <b>70'100</b>    | -              | <b>65'455.60</b>    | -                 |
| <b>321</b>  | <b>Bibliothèques et médiathèques</b>                               | <b>30'500</b>    | -              | <b>30'500</b>    | -              | <b>29'452.50</b>    | -                 |
| <b>3210</b> | <b>Administration</b>                                              | <b>30'500</b>    | -              | <b>30'500</b>    | -              | <b>29'452.50</b>    | -                 |
| 36363.00    | Contribution au Bibliobus & Autres                                 | 30'500           | -              | 30'500           | -              | 29'452.50           | -                 |
| <b>329</b>  | <b>Autres fonctions de la culture</b>                              | <b>40'100</b>    | -              | <b>39'600</b>    | -              | <b>36'003.10</b>    | -                 |
| <b>3290</b> | <b>Administration</b>                                              | <b>40'100</b>    | -              | <b>39'600</b>    | -              | <b>36'003.10</b>    | -                 |
| 31011.00    | Achat de matériel - fleurs                                         | 7'000            | -              | 6'000            | -              | 7'217.65            | -                 |
| 31309.00    | Cérémonies des mérites, nouveaux citoyens                          | 12'000           | -              | 10'000           | -              | 12'000.80           | -                 |
| 31309.01    | Contributions pour activités culturelles                           | 2'500            | -              | 5'000            | -              | 419.00              | -                 |
| 31511.00    | Entretien - meubles d'exploit. du PA - personnages crèche          | 1'000            | -              | 1'000            | -              | 51.65               | -                 |
| 36359.00    | Subventions - société de développement et embellissement           | 6'100            | -              | 6'100            | -              | 5'100.00            | -                 |
| 36369.00    | Contribution au CCRD                                               | 11'500           | -              | 11'500           | -              | 11'214.00           | -                 |
| <b>34</b>   | <b>Sports et loisirs</b>                                           | <b>775'340</b>   | <b>189'510</b> | <b>811'070</b>   | <b>135'010</b> | <b>791'440.00</b>   | <b>189'058.45</b> |
| <b>341</b>  | <b>Sports</b>                                                      | <b>591'660</b>   | <b>158'100</b> | <b>649'330</b>   | <b>125'100</b> | <b>635'495.60</b>   | <b>158'622.65</b> |
| <b>3410</b> | <b>Administration</b>                                              | <b>72'560</b>    | -              | <b>184'050</b>   | -              | <b>175'886.30</b>   | <b>180.00</b>     |
| 30101.00    | Personnel d'exploitation - concierges                              | 58'800           | -              | 147'260          | -              | 147'665.40          | -                 |
| 30501.00    | Assurances AVS, AI et APG / AC                                     | 3'900            | -              | 9'740            | -              | 8'667.15            | -                 |
| 30521.00    | Assurances de prévoyance LPP - Personnel d'exploitation            | 5'000            | -              | 14'730           | -              | 11'872.10           | -                 |
| 30531.00    | Assurances accidents AAP / AANP                                    | 500              | -              | 1'200            | -              | 1'177.35            | -                 |

|             |                                                                |                |                |                |               |                   |                   |
|-------------|----------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|---------------|-------------------|-------------------|
| 30541.00    | Assu. allocations familiales ALFA - Personnel d'exploit.       | 1'560          | -              | 4'050          | -             | 3'690.80          | -                 |
| 30551.00    | Assu. d'indemnités journalière mal. - Personnel d'exploit.     | 800            | -              | 1'930          | -             | 1'863.10          | -                 |
| 31111.00    | Acquisitions - machines                                        | 1'000          | -              | 4'000          | -             | -                 | -                 |
| 31705.00    | Indemnités appareils et d'équipements privés                   | 1'000          | -              | 1'140          | -             | 950.40            | -                 |
| 42606.00    | Remboursements et participations de tiers                      | -              | -              | -              | -             | -                 | 180.00            |
| <b>3411</b> | <b>Finances et comptabilité</b>                                | <b>41'200</b>  | <b>-</b>       | <b>28'000</b>  | <b>-</b>      | <b>21'097.00</b>  | <b>-</b>          |
| 36121.50    | Assoc. intercom. contrib. Patinoire Delémont                   | 41'200         | -              | 28'000         | -             | 21'097.00         | -                 |
| <b>3413</b> | <b>Promotion des sports - Terrains de football</b>             | <b>107'600</b> | <b>30'000</b>  | <b>105'600</b> | <b>30'000</b> | <b>171'174.20</b> | <b>30'403.15</b>  |
| <b>3413</b> | <b>Entretien terrain de football</b>                           | <b>40'000</b>  | <b>-</b>       | <b>40'000</b>  | <b>-</b>      | <b>-</b>          | <b>-</b>          |
| 31440.90    | Entretien terrains de football                                 | -              | -              | -              | -             | 33'820.80         | -                 |
| <b>3413</b> | <b>Entretien des machines et appareils du PA</b>               | <b>12'000</b>  | <b>-</b>       | <b>12'000</b>  | <b>-</b>      | <b>-</b>          | <b>-</b>          |
| 31510.90    | Entretien - meubles administratifs du PA                       | -              | -              | -              | -             | 8'216.60          | -                 |
| <b>3413</b> | <b>Amortissements - biens-fonds du PA</b>                      | <b>22'000</b>  | <b>-</b>       | <b>22'000</b>  | <b>-</b>      | <b>-</b>          | <b>-</b>          |
| 33004.90    | Amortissements planifiés - bâtiments - terrains de football    | -              | -              | -              | -             | 20'000.00         | -                 |
| <b>3413</b> | <b>Amortissements - mobilier du PA</b>                         | <b>10'000</b>  | <b>-</b>       | <b>10'000</b>  | <b>-</b>      | <b>-</b>          | <b>-</b>          |
| 33006.90    | Amortissements planifiés - mobilier - terrain de football      | -              | -              | -              | -             | 8'000.00          | -                 |
| 36364.00    | Contributions - utilisation propres installations              | 10'600         | -              | 10'600         | -             | 18'348.80         | -                 |
| 36406.75    | Réévaluation prêts du PA (provision)                           | -              | -              | -              | -             | 70'000.00         | -                 |
| 39101.00    | Imputation interne personnel d'exploitation                    | 13'000         | -              | 11'000         | -             | 12'788.00         | -                 |
| 42606.00    | Remboursements et participations de tiers                      | -              | 30'000         | -              | 30'000        | -                 | 30'403.15         |
| <b>3418</b> | <b>Halles polyvalentes et halles des fêtes</b>                 | <b>370'300</b> | <b>128'100</b> | <b>331'680</b> | <b>95'100</b> | <b>267'338.10</b> | <b>128'039.50</b> |
| 31011.00    | Matériel et fourn. d'exploit. pour l'entr. courant             | -              | -              | -              | -             | 525.95            | -                 |
| 31110.00    | Acquisition mobilier et machines                               | 22'000         | -              | 3'500          | -             | 2'680.75          | -                 |
| <b>3418</b> | <b>Matériel de chauffage et combustibles du PA</b>             | <b>23'000</b>  | <b>-</b>       | <b>23'500</b>  | <b>-</b>      | <b>-</b>          | <b>-</b>          |
| 31200.90    | Combustible installations sportives et salles                  | -              | -              | -              | -             | 22'361.00         | -                 |
| <b>3418</b> | <b>Assainissement des eaux (eaux usées et pluviales) du PA</b> | <b>6'600</b>   | <b>-</b>       | <b>6'900</b>   | <b>-</b>      | <b>-</b>          | <b>-</b>          |
| 31201.90    | Assainissement des eaux                                        | -              | -              | -              | -             | 6'250.50          | -                 |
| <b>3418</b> | <b>Approvisionnement en eau du PA</b>                          | <b>3'300</b>   | <b>-</b>       | <b>3'000</b>   | <b>-</b>      | <b>-</b>          | <b>-</b>          |
| 31202.90    | Approvisionnement en eau du PA                                 | -              | -              | -              | -             | 3'109.80          | -                 |
| 31203.00    | Déchets du PA                                                  | -              | -              | -              | -             | 465.60            | -                 |
| <b>3418</b> | <b>Electricité du PA</b>                                       | <b>26'000</b>  | <b>-</b>       | <b>22'800</b>  | <b>-</b>      | <b>-</b>          | <b>-</b>          |
| 31204.90    | Electricité du PA                                              | -              | -              | -              | -             | 24'642.45         | -                 |
| <b>3418</b> | <b>Matériel de chauffage et combustibles du PA</b>             | <b>8'000</b>   | <b>-</b>       | <b>4'080</b>   | <b>-</b>      | <b>-</b>          | <b>-</b>          |
| 31205.90    | Combustible installations sportives et salles - gaz            | -              | -              | -              | -             | 7'472.25          | -                 |

|             |                                                                |                |               |                |               |                   |                  |
|-------------|----------------------------------------------------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|-------------------|------------------|
| <b>3418</b> | <b>Assurance immobilière (ECA) du PA</b>                       | <b>12'400</b>  | -             | <b>12'400</b>  | -             | -                 | -                |
| 31340.90    | Assurance immobilière (ECA) du PA                              | -              | -             | -              | -             | 12'216.50         | -                |
| <b>3418</b> | <b>Entretien bâtiments et immeubles administratifs du PA</b>   | <b>112'500</b> | -             | <b>99'000</b>  | -             | -                 | -                |
| 31440.90    | Entretien bâtiments - Halles des fêtes et poly.                | -              | -             | -              | -             | 39'907.35         | -                |
| <b>3418</b> | <b>Entretien des machines et appareils du PA</b>               | <b>9'000</b>   | -             | <b>9'000</b>   | -             | -                 | -                |
| 31510.90    | Entretien - machines et appareils du PA                        | -              | -             | -              | -             | 4'637.55          | -                |
| <b>3418</b> | <b>Amortissements - bâtiments, locaux et équipements du PA</b> | <b>147'500</b> | -             | <b>147'500</b> | -             | -                 | -                |
| 33004.90    | Amortissements planifiés - salles polyvalentes                 | -              | -             | -              | -             | 143'068.40        | -                |
| 42609.90    | Remboursements et participations de tiers                      | -              | -             | -              | -             | -                 | 3'200.00         |
| <b>3418</b> | <b>Revenus ordinaires - bâtiments et immeubles adm. du PA</b>  | -              | <b>28'100</b> | -              | <b>28'100</b> | -                 | -                |
| 44702.90    | Revenus -bâtiments et immeubles administratifs du PA           | -              | -             | -              | -             | -                 | 38'240.35        |
| <b>3418</b> | <b>Revenus ponctuels - bâtiments et immeubles adm. du PA</b>   | -              | <b>67'000</b> | -              | <b>67'000</b> | -                 | -                |
| 44722.90    | Revenus -bâtiments et immeubles administratifs du PA           | -              | -             | -              | -             | -                 | 86'599.15        |
| 46321.76    | Subvention FS énergétique – Halles fêtes                       | -              | 33'000        | -              | -             | -                 | -                |
| <b>342</b>  | <b>Loisirs</b>                                                 | <b>183'680</b> | <b>31'410</b> | <b>161'740</b> | <b>9'910</b>  | <b>155'944.40</b> | <b>30'435.80</b> |
| <b>3420</b> | <b>Ludothèque- maison des jeunes - stand C'faivre</b>          | <b>58'180</b>  | <b>28'410</b> | <b>32'740</b>  | <b>6'910</b>  | <b>13'335.35</b>  | <b>3'080.00</b>  |
| <b>3420</b> | <b>Matériel de chauffage et combustibles du PA</b>             | <b>6'000</b>   | -             | <b>6'200</b>   | -             | -                 | -                |
| 31200.90    | Combustible bâtiment du PA                                     | -              | -             | -              | -             | 2'524.50          | -                |
| <b>3420</b> | <b>Assainissement des eaux (eaux usées et pluviales) du PA</b> | <b>1'050</b>   | -             | <b>1'000</b>   | -             | -                 | -                |
| 31201.90    | Assainissement des eaux (eaux usées et pluviales) du PA        | -              | -             | -              | -             | 254.20            | -                |
| <b>3420</b> | <b>Approvisionnement en eau du PA</b>                          | <b>1'400</b>   | -             | <b>1'450</b>   | -             | -                 | -                |
| 31202.90    | Approvisionnement en eau du PA                                 | -              | -             | -              | -             | 434.80            | -                |
| <b>3420</b> | <b>Electricité du PA</b>                                       | <b>4'450</b>   | -             | <b>3'450</b>   | -             | -                 | -                |
| 31204.90    | Electricité du PA                                              | -              | -             | -              | -             | 1'302.15          | -                |
| <b>3420</b> | <b>Assurance immobilière (ECA) du PA</b>                       | <b>4'280</b>   | -             | <b>4'140</b>   | -             | -                 | -                |
| 31340.90    | Assurance immobilière (ECA) du PA                              | -              | -             | -              | -             | 774.80            | -                |
| <b>3420</b> | <b>Entretien bâtiments et immeubles administratifs du PA</b>   | <b>36'500</b>  | -             | <b>12'000</b>  | -             | -                 | -                |
| 31440.90    | Entretien bâtiments - divers bâtiments                         | -              | -             | -              | -             | 3'806.25          | -                |
| 36350.00    | Entreprises privées                                            | 2'500          | -             | 2'500          | -             | 2'238.65          | -                |
| 36363.00    | Contribution à la ludothèque                                   | 2'000          | -             | 2'000          | -             | 2'000.00          | -                |
| <b>3420</b> | <b>Revenus ordinaires - bâtiments et immeubles adm. du PA</b>  | -              | <b>6'460</b>  | -              | <b>6'460</b>  | -                 | -                |
| 44702.90    | Bâtiments et immeubles administratifs du PA (Ordinaires)       | -              | -             | -              | -             | -                 | 3'080.00         |
| <b>3420</b> | <b>Revenus ponctuels - bâtiments et immeubles adm. du PA</b>   | -              | <b>450</b>    | -              | <b>450</b>    | -                 | -                |
| 46321.76    | Subvention FS énergétique – bâtiments - autres                 | -              | 21'500        | -              | -             | -                 | -                |

|             |                                                             |               |              |               |              |                  |                  |
|-------------|-------------------------------------------------------------|---------------|--------------|---------------|--------------|------------------|------------------|
| <b>3422</b> | <b>Parcs, places de jeux et de divertissements</b>          | <b>44'900</b> | -            | <b>53'900</b> | -            | <b>31'203.75</b> | <b>8'000.00</b>  |
| 31110.00    | Acquisitions - meubles pour parcs                           | 7'500         | -            | 7'500         | -            | 5'794.30         | -                |
| 31321.00    | Honoraires d'exploitation - contrôle par tiers              | 5'000         | -            | 10'000        | -            | -                | -                |
| 31510.00    | Entretien - meubles administratifs du PA - places de jeux   | 20'000        | -            | 20'000        | -            | 13'068.45        | -                |
| 33006.00    | Amortissements planifiés - places de jeux                   | 5'400         | -            | 9'400         | -            | 5'330.00         | -                |
| 39101.00    | Imputation interne personnel d'exploitation                 | 7'000         | -            | 7'000         | -            | 7'011.00         | -                |
| 46359.00    | Subvention Loro - Place de jeux - Undervelier               | -             | -            | -             | -            | -                | 8'000.00         |
| <b>3424</b> | <b>Manifestations, échanges, séjours et camps</b>           | <b>9'600</b>  | <b>3'000</b> | <b>9'100</b>  | <b>3'000</b> | <b>5'206.30</b>  | <b>2'600.00</b>  |
| 30101.00    | Personnel d'exploitation                                    | 2'500         | -            | 2'500         | -            | 600.00           | -                |
| 31700.00    | Frais de déplacements / hébergement / repas                 | 1'500         | -            | 1'500         | -            | 1'696.30         | -                |
| 31702.00    | Hébergement                                                 | 3'000         | -            | 2'500         | -            | 2'910.00         | -                |
| 31702.01    | Subsistance                                                 | 2'600         | -            | 2'600         | -            | -                | -                |
| 42609.00    | Colonie de vacances - participation des parents             | -             | 3'000        | -             | 3'000        | -                | 2'600.00         |
| <b>3428</b> | <b>Colonie du Cerneux-Godat - bâtiment</b>                  | -             | -            | -             | -            | <b>29'168.30</b> | <b>16'755.80</b> |
| 30101.00    | Personnel d'exploitation                                    | -             | -            | -             | -            | 7'200.00         | -                |
| 30501.00    | Assurances AVS, AI, APG et AC - Personnel d'exploitation    | -             | -            | -             | -            | 479.75           | -                |
| 30531.00    | Assurances accidents AAP / AANP - Personnel d'exploitation  | -             | -            | -             | -            | 58.60            | -                |
| 30541.00    | Assurances allocations fam. ALFA - Personnel d'exploit.     | -             | -            | -             | -            | 198.00           | -                |
| 30551.00    | Assurances indemnités journ. maladie - Personnel d'exploit. | -             | -            | -             | -            | 92.35            | -                |
| 31011.00    | Matériel et fourn. d'exploit. pour l'entr. courant          | -             | -            | -             | -            | 140.00           | -                |
| 31201.00    | Assainissement des eaux (eaux usées et pluviales) du PA     | -             | -            | -             | -            | 455.10           | -                |
| 31202.00    | Approvisionnement en eau du PA                              | -             | -            | -             | -            | 100.95           | -                |
| 31204.00    | Electricité du PA                                           | -             | -            | -             | -            | 5'520.50         | -                |
| 31311.00    | Honoraires et frais pour vente bâtiment                     | -             | -            | -             | -            | 3'147.45         | -                |
| 31340.00    | Assurance immobilière (ECA) du PA                           | -             | -            | -             | -            | 915.75           | -                |
| 31379.00    | Taxe de séjour sur nuitées                                  | -             | -            | -             | -            | 730.00           | -                |
| 31440.00    | Entretien bâtiments - Colonie Cerneux-Godat                 | -             | -            | -             | -            | 3'759.50         | -                |
| 31510.00    | Entretien - machines et appareils du PA                     | -             | -            | -             | -            | 2'013.05         | -                |
| 33004.00    | Amortissements planifiés - Colonie Cerneux-Godat            | -             | -            | -             | -            | 4'357.30         | -                |
| 44722.00    | Revenus ponctuels - bâtiments et immeubles admin. du PA     | -             | -            | -             | -            | -                | 16'755.80        |
| <b>3429</b> | <b>Autres fonctions des loisirs</b>                         | <b>71'000</b> | -            | <b>66'000</b> | -            | <b>77'030.70</b> | -                |
| 36364.20    | Contributions aux sociétés locales (loisirs)                | 45'000        | -            | 40'500        | -            | 50'215.00        | -                |
| 36364.21    | Contributions aux sociétés locales - Fête du village        | 26'000        | -            | 25'500        | -            | 26'815.70        | -                |
| <b>4</b>    | <b>SANTE</b>                                                | <b>73'050</b> | -            | <b>71'400</b> | -            | <b>63'731.05</b> | -                |

|             |                                                                     |                  |                |                  |                |                     |                   |
|-------------|---------------------------------------------------------------------|------------------|----------------|------------------|----------------|---------------------|-------------------|
| <b>42</b>   | <b>Soins ambulatoires</b>                                           | <b>13'050</b>    | -              | <b>12'400</b>    | -              | <b>12'878.20</b>    | -                 |
| <b>422</b>  | <b>Services de sauvetage</b>                                        | <b>13'050</b>    | -              | <b>12'400</b>    | -              | <b>12'878.20</b>    | -                 |
| <b>4228</b> | <b>Immeubles, locaux, installations, équipements et biens meubl</b> | <b>13'050</b>    | -              | <b>12'400</b>    | -              | <b>12'878.20</b>    | -                 |
| 31389.00    | Autres formations et conseils - cours ReaJura                       | 1'000            | -              | 1'000            | -              | 1'100.00            | -                 |
| 31615.00    | Location - app. médicaux et sanitaires - défibrillateurs            | 9'000            | -              | 8'400            | -              | 8'400.00            | -                 |
| 31619.50    | Location - autres - indemnités aux propriétaires                    | 550              | -              | 500              | -              | 908.10              | -                 |
| 33006.00    | Amortissements planifiés - instll. défibrillateurs                  | 2'500            | -              | 2'500            | -              | 2'470.10            | -                 |
| <b>43</b>   | <b>Promotion de la santé et prévention</b>                          | <b>60'000</b>    | -              | <b>59'000</b>    | -              | <b>50'852.85</b>    | -                 |
| <b>432</b>  | <b>Lutte contre les maladies, autres</b>                            | <b>5'000</b>     | -              | -                | -              | -                   | -                 |
| <b>4329</b> | <b>Autres fonctions de la lutte contre les maladies</b>             | <b>5'000</b>     | -              | -                | -              | -                   | -                 |
| 31300.00    | Prestations de tiers - Label Commune en Santé                       | 5'000            | -              | -                | -              | -                   | -                 |
| <b>433</b>  | <b>Service médical et dentaire scolaire</b>                         | <b>54'000</b>    | -              | <b>58'000</b>    | -              | <b>50'118.10</b>    | -                 |
| <b>4333</b> | <b>Médecin et infirmière scolaires</b>                              | <b>31'800</b>    | -              | <b>32'100</b>    | -              | <b>32'431.60</b>    | -                 |
| 36110.00    | Canton - participation aux infirmières scolaires                    | 31'800           | -              | 32'100           | -              | 32'431.60           | -                 |
| <b>4335</b> | <b>Dentiste scolaire</b>                                            | <b>22'200</b>    | -              | <b>25'900</b>    | -              | <b>17'686.50</b>    | -                 |
| 36372.00    | Contribution aux soins dentaires (parents)                          | 22'200           | -              | 25'900           | -              | 17'686.50           | -                 |
| <b>434</b>  | <b>Contrôle des denrées alimentaires</b>                            | <b>1'000</b>     | -              | <b>1'000</b>     | -              | <b>734.75</b>       | -                 |
| <b>4340</b> | <b>Administration</b>                                               | <b>1'000</b>     | -              | <b>1'000</b>     | -              | <b>734.75</b>       | -                 |
| 31300.00    | Prest. admin. (Indemn. aux contrôleurs champignons)                 | -                | -              | 1'000            | -              | -                   | -                 |
| 36121.00    | Communes du même canton (Contrôle champignons)                      | 1'000            | -              | -                | -              | 734.75              | -                 |
| <b>5</b>    | <b>PREVOYANCE SOCIALE</b>                                           | <b>7'133'550</b> | <b>329'000</b> | <b>6'844'750</b> | <b>442'200</b> | <b>6'618'264.89</b> | <b>598'387.60</b> |
| <b>53</b>   | <b>Vieillesse et survivants</b>                                     | <b>2'558'000</b> | <b>15'000</b>  | <b>2'458'000</b> | <b>15'000</b>  | <b>2'280'087.95</b> | <b>14'932.00</b>  |
| <b>531</b>  | <b>Assurance-vieillesse et survivants (AVS)</b>                     | -                | <b>15'000</b>  | -                | <b>15'000</b>  | -                   | <b>14'932.00</b>  |
| <b>5310</b> | <b>Administration</b>                                               | -                | <b>15'000</b>  | -                | <b>15'000</b>  | -                   | <b>14'932.00</b>  |
| 46330.20    | Part CCJU - aux frais agence AVS                                    | -                | 15'000         | -                | 15'000         | -                   | 14'932.00         |
| <b>532</b>  | <b>Prestations complémentaires (AVS)</b>                            | <b>2'535'000</b> | -              | <b>2'435'000</b> | -              | <b>2'256'301.00</b> | -                 |
| <b>5322</b> | <b>Prestations complémentaires (AVS)</b>                            | <b>2'535'000</b> | -              | <b>2'435'000</b> | -              | <b>2'256'301.00</b> | -                 |
| 36330.20    | Contributions aux charges de l'AVS                                  | 2'535'000        | -              | 2'435'000        | -              | 2'256'301.00        | -                 |
| <b>533</b>  | <b>Prestations pour retraités</b>                                   | <b>23'000</b>    | -              | <b>23'000</b>    | -              | <b>23'786.95</b>    | -                 |
| <b>5332</b> | <b>Prestations pour retraités</b>                                   | <b>23'000</b>    | -              | <b>23'000</b>    | -              | <b>23'786.95</b>    | -                 |
| 36379.00    | Autres privés (jubil. et activités pour les aînés)                  | 23'000           | -              | 23'000           | -              | 23'786.95           | -                 |
| <b>54</b>   | <b>Famille et jeunesse</b>                                          | <b>2'487'700</b> | <b>74'000</b>  | <b>2'177'200</b> | <b>67'200</b>  | <b>2'229'836.06</b> | <b>66'697.20</b>  |
| <b>544</b>  | <b>Protection de la jeunesse</b>                                    | <b>160'000</b>   | -              | <b>100'000</b>   | -              | <b>55'935.10</b>    | <b>2'520.00</b>   |
| <b>5445</b> | <b>Foyer pour enfants et adolescents - Espace Jeune</b>             | <b>160'000</b>   | -              | <b>100'000</b>   | -              | <b>55'935.10</b>    | <b>2'520.00</b>   |

|             |                                                                    |                  |               |                  |               |                     |                  |
|-------------|--------------------------------------------------------------------|------------------|---------------|------------------|---------------|---------------------|------------------|
| 30100.90    | Autre personnel - animateurs maison de quartier                    | -                | -             | 71'500           | -             | 43'402.50           | -                |
| 30500.00    | Assurances AVS, AI et APG - Personnel administratif                | -                | -             | 4'730            | -             | 2'890.40            | -                |
| 30520.00    | Assurances de prévoyance LPP - Personnel administratif             | -                | -             | 6'480            | -             | -                   | -                |
| 30530.00    | Ass. accidents prof. AAP - Personnel administratif                 | -                | -             | 800              | -             | 351.30              | -                |
| 30540.00    | Ass. allocations familiales ALFA - Personnel administratif         | -                | -             | 1'980            | -             | 1'193.60            | -                |
| 30550.00    | Ass. d'indemnités journ. en cas de maladie - Pers.admin            | -                | -             | 950              | -             | 556.25              | -                |
| 31300.00    | Contributions pour activités jeunesse                              | -                | -             | 13'560           | -             | 7'541.05            | -                |
| 36369.00    | Autres organisations privées à but non lucratif                    | 160'000          | -             | -                | -             | -                   | -                |
| 46350.00    | Projet Maison de Quartier - Don et participation tiers             | -                | -             | -                | -             | -                   | 2'520.00         |
| <b>545</b>  | <b>Prestations pour familles</b>                                   | <b>2'327'700</b> | <b>74'000</b> | <b>2'077'200</b> | <b>67'200</b> | <b>2'173'900.96</b> | <b>64'177.20</b> |
| <b>5453</b> | <b>Prestations pour familles</b>                                   | <b>55'800</b>    | -             | <b>52'800</b>    | -             | <b>51'813.00</b>    | -                |
| 36370.00    | Allocation de naissance                                            | 24'000           | -             | 21'000           | -             | 22'720.00           | -                |
| 36370.01    | Distribution de sacs taxés (enfants et cas médicaux)               | 30'000           | -             | 30'000           | -             | 28'493.00           | -                |
| 36370.02    | Contribution pour visite aux personnes malades                     | 1'800            | -             | 1'800            | -             | 600.00              | -                |
| <b>5455</b> | <b>Crèches et garderies</b>                                        | <b>2'150'000</b> | -             | <b>1'890'000</b> | -             | <b>1'982'335.87</b> | -                |
| 36110.10    | Canton - participation crèches et garderie                         | 2'150'000        | -             | 1'890'000        | -             | 1'982'335.87        | -                |
| <b>5456</b> | <b>Accueil familial de jour</b>                                    | <b>3'000</b>     | -             | <b>9'300</b>     | -             | <b>1'650.00</b>     | -                |
| 31601.00    | Location - cantine scolaire                                        | -                | -             | -                | -             | 1'650.00            | -                |
| 36321.25    | Subvention à MEHS - cantine scolaire                               | 3'000            | -             | 9'300            | -             | -                   | -                |
| <b>5458</b> | <b>Immeubles, locaux, install., équipements et biens mobiliers</b> | <b>118'900</b>   | <b>74'000</b> | <b>125'100</b>   | <b>67'200</b> | <b>138'102.09</b>   | <b>64'177.20</b> |
| <b>5458</b> | <b>Assainissement des eaux (eaux usées et pluviales) du PA</b>     | <b>300</b>       | -             | <b>300</b>       | -             | -                   | -                |
| 31201.90    | Assainissement des eaux (eaux usées et pluviales) du PA            | -                | -             | -                | -             | 343.30              | -                |
| <b>5458</b> | <b>Approvisionnement en eau du PA</b>                              | <b>500</b>       | -             | <b>500</b>       | -             | -                   | -                |
| 31202.90    | Approvisionnement en eau du PA                                     | -                | -             | -                | -             | 512.60              | -                |
| <b>5458</b> | <b>Assurance immobilière (ECA) du PA</b>                           | <b>1'200</b>     | -             | <b>1'200</b>     | -             | -                   | -                |
| 31340.90    | Assurance immobilière (ECA) du PA                                  | -                | -             | -                | -             | 1'152.30            | -                |
| <b>5458</b> | <b>Entretien bâtiments et immeubles administratifs du PA</b>       | <b>21'000</b>    | -             | <b>23'600</b>    | -             | -                   | -                |
| 31440.01    | Charges entretien PPE - Poste 10 - Courfaivre                      | 26'400           | -             | 30'000           | -             | 25'867.39           | -                |
| 31440.90    | Entretien bâtiments - crèches et UAPE (commune)                    | -                | -             | -                | -             | 37'983.80           | -                |
| <b>5458</b> | <b>Amortissements planifiés</b>                                    | <b>59'000</b>    | -             | <b>59'000</b>    | -             | -                   | -                |
| 33004.90    | Amortissements planifiés - bâtiments - crèches et UAPE             | -                | -             | -                | -             | 55'926.50           | -                |
| 33006.00    | Amortissements planifiés - crèches et UAPE                         | 10'500           | -             | 10'500           | -             | 10'500.00           | -                |
| 39000.90    | Imputation interne CAD                                             | -                | -             | -                | -             | 5'816.20            | -                |
| <b>5458</b> | <b>Revenus ordinaires - bâtiments et immeubles adm. du PA</b>      | -                | <b>64'000</b> | -                | <b>67'200</b> | -                   | -                |

|             |                                                                  |                  |                |                  |                |                     |                   |
|-------------|------------------------------------------------------------------|------------------|----------------|------------------|----------------|---------------------|-------------------|
| 44702.90    | Bâtiments et immeubles administratifs du PA                      | -                | -              | -                | -              | -                   | 64'177.20         |
| 46321.76    | Subvention FS énergétique – Crèches - garderies                  | -                | 10'000         | -                | -              | -                   | -                 |
| <b>55</b>   | <b>Chômage</b>                                                   | <b>175'000</b>   | -              | <b>175'100</b>   | -              | <b>173'982.50</b>   | -                 |
| <b>559</b>  | <b>Autres prestations de chômage</b>                             | <b>175'000</b>   | -              | <b>175'100</b>   | -              | <b>173'982.50</b>   | -                 |
| <b>5592</b> | <b>Autres prestations de chômage</b>                             | <b>175'000</b>   | -              | <b>175'100</b>   | -              | <b>173'982.50</b>   | -                 |
| 36110.30    | Canton - LACI                                                    | 112'000          | -              | 100'900          | -              | 100'745.00          | -                 |
| 36110.31    | Canton - mesures cantonales SEE                                  | 63'000           | -              | 74'200           | -              | 73'237.50           | -                 |
| <b>57</b>   | <b>Aide sociale et asile</b>                                     | <b>1'912'850</b> | <b>240'000</b> | <b>2'034'450</b> | <b>360'000</b> | <b>1'934'358.38</b> | <b>516'758.40</b> |
| <b>572</b>  | <b>Aides économiques</b>                                         | <b>1'896'000</b> | <b>240'000</b> | <b>1'596'000</b> | <b>360'000</b> | <b>1'740'382.03</b> | <b>516'758.40</b> |
| <b>5722</b> | <b>Aides économiques légales</b>                                 | <b>1'848'000</b> | <b>240'000</b> | <b>1'560'000</b> | <b>360'000</b> | <b>1'682'169.73</b> | <b>531'898.10</b> |
| 36370.00    | Ménages priv. (prest. d'aide soc. individ. (décision SAS))       | 1'848'000        | -              | 1'560'000        | -              | 1'682'169.73        | -                 |
| 46370.00    | Ménages privés (Remboursement d'aide sociale)                    | -                | 240'000        | -                | 360'000        | -                   | 531'898.10        |
| <b>5723</b> | <b>Aides économiques libres</b>                                  | <b>48'000</b>    | -              | <b>36'000</b>    | -              | <b>58'212.30</b>    | <b>-15'139.70</b> |
| 36370.00    | Aides économ. libres, ménages privés (hors décisions SAS)        | 48'000           | -              | 36'000           | -              | 58'212.30           | -                 |
| 46370.00    | Remb. aides économ. libres, ménages privés (hors SAS)            | -                | -              | -                | -              | -                   | -15'139.70        |
| <b>579</b>  | <b>Autres assistances de l'aide sociale</b>                      | <b>16'850</b>    | -              | <b>438'450</b>   | -              | <b>193'976.35</b>   | -                 |
| <b>5790</b> | <b>Administration</b>                                            | <b>14'850</b>    | -              | <b>14'850</b>    | -              | <b>11'475.35</b>    | -                 |
| 36321.00    | Part. communale à l'off. intercom. locat.                        | 5'500            | -              | 5'500            | -              | 5'419.35            | -                 |
| 36370.02    | Contribution au Service d'aide et de soins à domicile            | 3'700            | -              | 3'700            | -              | 3'681.00            | -                 |
| 36370.03    | Contributions à Pro-Infirmis                                     | 3'700            | -              | 3'700            | -              | -                   | -                 |
| 36370.04    | Contributions cours de français pour allophones                  | 1'950            | -              | 1'950            | -              | 2'375.00            | -                 |
| <b>5799</b> | <b>Autres fonctions des autres assistances de l'aide sociale</b> | <b>2'000</b>     | -              | <b>423'600</b>   | -              | <b>182'501.00</b>   | -                 |
| 36110.10    | Canton - participation communale aux charges AS de l'Etat        | 2'000            | -              | 423'600          | -              | 182'501.00          | -                 |
| <b>6</b>    | <b>TRAFIC - TRANSPORTS - TELECOMMUNICATIONS</b>                  | <b>2'201'900</b> | <b>830'350</b> | <b>2'193'160</b> | <b>772'910</b> | <b>2'225'135.29</b> | <b>884'393.22</b> |
| <b>61</b>   | <b>Circulation routière</b>                                      | <b>1'949'700</b> | <b>816'350</b> | <b>1'928'860</b> | <b>758'910</b> | <b>1'993'881.74</b> | <b>873'696.72</b> |
| <b>615</b>  | <b>Routes communales</b>                                         | <b>1'949'700</b> | <b>816'350</b> | <b>1'928'860</b> | <b>758'910</b> | <b>1'993'881.74</b> | <b>873'696.72</b> |
| <b>6150</b> | <b>Administration</b>                                            | <b>1'538'900</b> | <b>449'250</b> | <b>1'533'050</b> | <b>373'350</b> | <b>1'549'514.89</b> | <b>537'976.20</b> |
| 30002.00    | Jetons de présence commission                                    | 1'500            | -              | 2'000            | -              | 1'170.00            | -                 |
| 30101.00    | Personnel d'exploitation                                         | 519'600          | -              | 492'050          | -              | 470'440.65          | -                 |
| 30101.01    | Provision heures supplémentaires et vacances                     | -                | -              | -                | -              | 920.00              | -                 |
| 30101.50    | Personnel d'exploitation - Apprentis                             | 27'200           | -              | 31'400           | -              | 26'595.85           | -                 |
| 30101.90    | Personnel d'exploitation - auxiliaires                           | 10'000           | -              | 30'000           | -              | 87'708.60           | -                 |
| 30101.99    | Indemnités d'assurances sociales                                 | -                | -              | -                | -              | -46'017.20          | -                 |
| 30501.00    | Assurances AVS, AI et APG / AC                                   | 36'800           | -              | 35'800           | -              | 34'774.60           | -                 |

|          |                                                              |        |   |        |   |           |   |
|----------|--------------------------------------------------------------|--------|---|--------|---|-----------|---|
| 30521.00 | Assurances de prévoyance LPP - Personnel d'exploitation      | 46'800 | - | 47'890 | - | 47'261.40 | - |
| 30531.00 | Assurances accidents AAP / AANP                              | 4'700  | - | 4'490  | - | 4'736.20  | - |
| 30541.00 | Assu. allocations familiales ALFA - Personnel d'exploit.     | 14'800 | - | 14'630 | - | 13'947.80 | - |
| 30551.00 | Assu. d'indemnités journalière mal. - Personnel d'exploit.   | 7'300  | - | 7'250  | - | 7'122.20  | - |
| 30901.00 | Formation - Personnel d'exploitation                         | 5'500  | - | 4'960  | - | 3'290.00  | - |
| 30901.50 | Formation - Apprenti d'exploitation                          | 7'500  | - | 7'500  | - | 7'001.10  | - |
| 30911.00 | Recrutement - Personnel d'exploitation                       | 500    | - | 500    | - | 1'734.35  | - |
| 31011.00 | Matériel et fournitures d'exploit. pour l'entretien courant  | 14'000 | - | 13'300 | - | 12'123.84 | - |
| 31012.00 | Carburants et marchandises d'exploitation                    | 25'000 | - | 27'000 | - | 30'629.60 | - |
| 31020.00 | Imprimés et copies                                           | 700    | - | 700    | - | 525.30    | - |
| 31021.00 | Journal officiel - publications relatives aux routes         | 1'000  | - | 1'000  | - | 248.00    | - |
| 31111.00 | Acquisitions - machines                                      | 18'000 | - | 18'000 | - | 2'067.55  | - |
| 31119.00 | Acquisitions - matériel de sécurité et équipement personnel  | 2'000  | - | 2'000  | - | 2'293.70  | - |
| 31120.00 | Acquisitions - vêtements du personnel                        | 5'400  | - | 6'600  | - | 964.50    | - |
| 31203.00 | Autres prestations de services (balayage routes) + déchets   | 25'000 | - | 25'200 | - | 30'226.55 | - |
| 31301.00 | Frais de téléphone et internet                               | 1'860  | - | 1'860  | - | 1'654.60  | - |
| 31309.00 | Autres prestations de services                               | 1'500  | - | 1'500  | - | 1'094.90  | - |
| 31321.00 | Honoraires d'exploitation - chargé de sécurité               | 1'000  | - | 1'000  | - | -         | - |
| 31321.01 | Honoraires d'exploitation - projets                          | 5'000  | - | 5'000  | - | 60'546.80 | - |
| 31345.00 | Assurances des véhicules                                     | 13'000 | - | 13'000 | - | 12'802.50 | - |
| 31371.00 | Droits de circulation pour véhicules                         | 5'000  | - | 5'000  | - | 4'845.50  | - |
| 31400.00 | Entretien des bocages - mandats de prestations               | 3'000  | - | 3'000  | - | 1'750.00  | - |
| 31410.00 | Entretien - routes - trottoirs à l'intérieur périmètre bâti  | 45'000 | - | 45'000 | - | 55'595.60 | - |
| 31411.00 | Entretien courant - routes et chemins ruraux du PA (hors AF) | 5'000  | - | 5'000  | - | -         | - |
| 31413.00 | Entretien courant - pistes et itinéraires cyclables du PA    | 6'500  | - | 25'500 | - | 517.15    | - |
| 31414.00 | Entretien courant - chemins et sentiers pédestres du PA      | 5'000  | - | 5'000  | - | 5'466.60  | - |
| 31419.00 | Entretien courant - autres routes du PA                      | -      | - | -      | - | 22.25     | - |
| 31419.50 | Entretien courant - route Courfaivre-Soulce                  | 16'800 | - | 16'800 | - | 10'769.45 | - |
| 31517.00 | Entretien - véhicules et machines d'exploitation du PA       | 60'000 | - | 50'000 | - | 85'790.50 | - |
| 31531.00 | Entretien - Ordis, écrans et acces. info. d'exploit. du PA   | 1'000  | - | 1'000  | - | -         | - |
| 31603.00 | Location - locaux d'exploitation du PA                       | 16'510 | - | 16'510 | - | 16'020.20 | - |
| 31612.00 | Location - véhicules et outillage                            | 2'500  | - | 2'500  | - | 803.20    | - |
| 31622.00 | Frais de leasing véhicule utilitaire                         | 26'400 | - | 32'400 | - | -         | - |
| 31700.00 | Frais de déplacements / hébergement / repas                  | 2'000  | - | 2'000  | - | 1'521.15  | - |

|             |                                                                     |                |                |                |                |                   |                   |
|-------------|---------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|-------------------|-------------------|
| 31705.00    | Indemnités appareils et d'équipements privés                        | 3'080          | -              | 2'760          | -              | 3'211.60          | -                 |
| 31901.00    | Formation - Personnel d'exploitation                                | -              | -              | -              | -              | 162.15            | -                 |
| 33001.00    | Amortissements planifiés - routes et voies de comm. du PA           | 435'000        | -              | 418'000        | -              | 406'726.10        | -                 |
| 33006.00    | Amortissements planifiés - véhicules voirie                         | 53'300         | -              | 53'300         | -              | 53'234.85         | -                 |
| 33219.00    | Amortissement non planifié - immob. incorp. du PA                   | -              | -              | -              | -              | 28'000.00         | -                 |
| 36321.00    | Contribution aux communes du même canton                            | 53'150         | -              | 50'650         | -              | 55'215.20         | -                 |
| 36605.75    | Amortissement subvention autres organisations privées               | 4'000          | -              | 4'000          | -              | 4'000.00          | -                 |
| 42606.00    | Remboursements et participations de tiers                           | -              | 10'000         | -              | 5'000          | -                 | 11'771.00         |
| 42606.01    | Remboursements et participations de tiers - prest. Voirie           | -              | 40'000         | -              | 30'000         | -                 | 45'283.95         |
| 46110.00    | Contribution cantonale entretien route                              | -              | 11'650         | -              | 11'650         | -                 | 7'884.65          |
| 46110.01    | Indemnités RCJU formation apprentis                                 | -              | 1'100          | -              | 1'000          | -                 | 1'160.00          |
| 46121.00    | Part des services au traitements personnel technique                | -              | 136'500        | -              | 132'200        | -                 | 159'297.00        |
| 46121.75    | Dédommagements des bourgeoisies - personnel technique               | -              | 21'000         | -              | -              | -                 | 22'719.60         |
| 49101.00    | Personnel d'exploitation - imputations internes                     | -              | 229'000        | -              | 193'500        | -                 | 289'860.00        |
| <b>6154</b> | <b>Places stationnement, d'évitement, parcs couverts, d'échange</b> | <b>19'800</b>  | <b>6'000</b>   | <b>30'800</b>  | <b>27'000</b>  | <b>27'084.30</b>  | <b>999.27</b>     |
| 31112.00    | Acquisition - mobilier - horodateurs                                | -              | -              | -              | -              | 16'844.65         | -                 |
| 31321.00    | Prestations de tiers - contrôle - horodateurs                       | 11'000         | -              | 11'000         | -              | 6'366.65          | -                 |
| 31515.00    | Licence et entretien horodateurs                                    | 2'000          | -              | 2'000          | -              | 150.00            | -                 |
| 31601.00    | Location - biens-fonds d'exploitation du PA (CFF)                   | 3'800          | -              | 3'800          | -              | 3'723.00          | -                 |
| 39100.00    | Imputation interne personnel administratif                          | 3'000          | -              | 14'000         | -              | -                 | -                 |
| 44722.00    | Places de parc - produits des horodateurs                           | -              | 6'000          | -              | 27'000         | -                 | 999.27            |
| <b>6156</b> | <b>Signalisation et éclairage public</b>                            | <b>296'200</b> | <b>327'600</b> | <b>278'000</b> | <b>327'600</b> | <b>292'686.25</b> | <b>303'761.25</b> |
| 31011.00    | Matériel et fourniture d'exploit. pour l'entretien courant          | -              | -              | -              | -              | 220.50            | -                 |
| 31011.01    | Mat. et fourn. d'exploit. pour l'entr. courant (éclairage)          | -              | -              | -              | -              | 2'831.45          | -                 |
| 31011.02    | Mat. et fourn. d'exploit. pour l'entr. courant - peinture           | 8'000          | -              | 10'000         | -              | 6'427.35          | -                 |
| 31011.03    | Mat. et fourn. d'exploit. pour l'entr. courant - signaux            | 23'000         | -              | 25'000         | -              | 39'232.45         | -                 |
| 31204.00    | Electricité du PA (Consommation d'électricité)                      | 60'000         | -              | 55'000         | -              | 60'095.25         | -                 |
| 31410.00    | Entretien éclairage public                                          | 65'000         | -              | 65'000         | -              | 34'505.85         | -                 |
| 31612.00    | Location - véhicules et outillage                                   | -              | -              | -              | -              | 216.20            | -                 |
| 33001.00    | Amortissements planifiés - signalisation et éclairage public        | 60'200         | -              | 58'000         | -              | 56'798.20         | -                 |
| 39101.00    | Imputation interne personnel d'exploitation                         | 80'000         | -              | 65'000         | -              | 92'359.00         | -                 |
| 42606.00    | Remboursements et participations de tiers                           | -              | -              | -              | -              | -                 | 23'027.60         |
| 46350.00    | Entreprises privées (contribution BKW Energie SA)                   | -              | 319'600        | -              | 319'600        | -                 | 272'454.25        |
| 46351.00    | Entreprises privées (contribution SES)                              | -              | 8'000          | -              | 8'000          | -                 | 8'279.40          |

|             |                                                                    |                |               |                |               |                   |                  |
|-------------|--------------------------------------------------------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|-------------------|------------------|
| <b>6157</b> | <b>Entretien (nettoyage, déneige., herbe, végétation, etc.)</b>    | <b>61'000</b>  | -             | <b>56'500</b>  | -             | <b>94'146.70</b>  | -                |
| 31011.01    | Matériel et fourn. d'exploit. pour l'entr. courant (sel)           | 10'000         | -             | 10'000         | -             | 18'338.35         | -                |
| 31110.00    | Acquisitions - mobilier (Piquets à neige)                          | 1'000          | -             | 1'000          | -             | 485.40            | -                |
| 31309.00    | Autres prestations de services - déneigement                       | -              | -             | -              | -             | 3'286.25          | -                |
| 31410.00    | Prestations de tiers pour routes et trottoirs (déneigement)        | 25'000         | -             | 25'000         | -             | 20'511.70         | -                |
| 39101.00    | Imputation interne personnel d'exploitation                        | 25'000         | -             | 20'500         | -             | 51'525.00         | -                |
| <b>6158</b> | <b>Immeubles, locaux, install., équipements et biens mobiliers</b> | <b>33'800</b>  | <b>33'500</b> | <b>30'510</b>  | <b>30'960</b> | <b>30'449.60</b>  | <b>30'960.00</b> |
| <b>6158</b> | <b>Matériel de chauffage et combustibles du PA</b>                 | <b>6'000</b>   | -             | <b>5'000</b>   | -             | -                 | -                |
| 31200.90    | Matériel de chauffage et combustibles du PA                        | -              | -             | -              | -             | 8'459.45          | -                |
| <b>6158</b> | <b>Assainissement des eaux (eaux usées et pluviales) du PA</b>     | <b>600</b>     | -             | <b>500</b>     | -             | -                 | -                |
| 31201.90    | Assainissement des eaux (eaux usées et pluviales) du PA            | -              | -             | -              | -             | 564.05            | -                |
| <b>6158</b> | <b>Approvisionnement en eau du PA</b>                              | <b>1'500</b>   | -             | <b>1'600</b>   | -             | -                 | -                |
| 31202.90    | Approvisionnement en eau du PA                                     | -              | -             | -              | -             | 1'531.20          | -                |
| <b>6158</b> | <b>Electricité du PA</b>                                           | <b>2'600</b>   | -             | <b>2'750</b>   | -             | <b>126.35</b>     | -                |
| 31204.90    | Electricité du PA                                                  | -              | -             | -              | -             | 2'533.05          | -                |
| <b>6158</b> | <b>Assurance immobilière (ECA) du PA</b>                           | <b>2'600</b>   | -             | <b>2'660</b>   | -             | <b>-126.35</b>    | -                |
| 31340.90    | Assurance immobilière (ECA) du PA                                  | -              | -             | -              | -             | 2'547.10          | -                |
| <b>6158</b> | <b>Entretien bâtiments et immeubles administratifs du PA</b>       | <b>8'000</b>   | -             | <b>5'500</b>   | -             | -                 | -                |
| 31440.90    | Entretien bâtiments - hangar voirie                                | -              | -             | -              | -             | 2'314.75          | -                |
| <b>6158</b> | <b>Amortissements planifiés</b>                                    | <b>12'500</b>  | -             | <b>12'500</b>  | -             | -                 | -                |
| 33004.90    | Amortissements planifiés - hangars de voirie                       | -              | -             | -              | -             | 12'500.00         | -                |
| <b>6158</b> | <b>Revenus ordinaires - bâtiments d'exploit. du PA</b>             | -              | <b>30'000</b> | -              | <b>30'960</b> | -                 | -                |
| 44703.90    | Revenus ordinaires - bâtiments d'exploit. du PA                    | -              | -             | -              | -             | -                 | 30'960.00        |
| 46321.76    | Subvention FS énergétique – Bâtiments d'exploitation               | -              | 3'500         | -              | -             | -                 | -                |
| <b>62</b>   | <b>Transports publics</b>                                          | <b>252'200</b> | <b>14'000</b> | <b>264'300</b> | <b>14'000</b> | <b>231'253.55</b> | <b>10'696.50</b> |
| <b>621</b>  | <b>Infrastructures des transports publics</b>                      | <b>2'500</b>   | -             | <b>2'500</b>   | -             | <b>297.30</b>     | -                |
| <b>6218</b> | <b>Immeubles, locaux, install., équipements et biens mobiliers</b> | <b>2'500</b>   | -             | <b>2'500</b>   | -             | <b>297.30</b>     | -                |
| 31440.00    | Entretien bâtiments - abris-bus                                    | 2'500          | -             | 2'500          | -             | 297.30            | -                |
| <b>622</b>  | <b>Trafic régional et d'agglomération</b>                          | <b>249'700</b> | <b>14'000</b> | <b>261'800</b> | <b>14'000</b> | <b>230'956.25</b> | <b>10'696.50</b> |
| <b>6223</b> | <b>Trafic régional et d'agglomération</b>                          | <b>249'700</b> | <b>14'000</b> | <b>261'800</b> | <b>14'000</b> | <b>230'956.25</b> | <b>10'696.50</b> |
| 36110.40    | Canton - contributions aux transports                              | 202'000        | -             | 202'000        | -             | 187'190.20        | -                |
| 36110.50    | Canton - Contributions transports urbains                          | 45'000         | -             | 45'000         | -             | 41'189.00         | -                |
| 36350.00    | Entreprises privées - Noctambus                                    | 2'700          | -             | 14'800         | -             | 2'577.05          | -                |
| 46110.40    | Cantons                                                            | -              | 14'000        | -              | 14'000        | -                 | 10'696.50        |

|             |                                                                  |                  |                  |                  |                  |                     |                     |
|-------------|------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|---------------------|---------------------|
| <b>7</b>    | <b>PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT - AMENAGEMENT DU TERRITOIRE</b> | <b>4'993'380</b> | <b>5'360'480</b> | <b>5'608'790</b> | <b>5'748'630</b> | <b>4'638'408.63</b> | <b>4'668'224.60</b> |
| <b>71</b>   | <b>Approvisionnement en eau</b>                                  | <b>1'946'710</b> | <b>2'072'750</b> | <b>1'798'900</b> | <b>1'778'350</b> | <b>1'907'678.18</b> | <b>1'922'377.50</b> |
| <b>710</b>  | <b>Approvisionnement en eau</b>                                  | <b>1'946'710</b> | <b>2'072'750</b> | <b>1'798'900</b> | <b>1'778'350</b> | <b>1'907'678.18</b> | <b>1'922'377.50</b> |
| <b>7100</b> | <b>Administration</b>                                            | <b>1'946'710</b> | <b>2'072'750</b> | <b>1'798'900</b> | <b>1'778'350</b> | <b>1'907'678.18</b> | <b>1'922'377.50</b> |
| 30002.00    | Jetons de présence                                               | 1'500            | -                | 1'000            | -                | 1'380.00            | -                   |
| 30101.00    | Personnel d'exploitation                                         | 177'600          | -                | 172'860          | -                | 168'366.90          | -                   |
| 30101.01    | Provision heures supplémentaires et vacances                     | -                | -                | -                | -                | -1'220.00           | -                   |
| 30101.99    | Indemnités d'assurances sociales                                 | -                | -                | -                | -                | -3'958.95           | -                   |
| 30501.00    | Assurances AVS, AI et APG / AC                                   | 11'800           | -                | 11'430           | -                | 11'033.70           | -                   |
| 30521.00    | Assurances de prévoyance LPP - Personnel d'exploitation          | 15'100           | -                | 14'550           | -                | 15'469.80           | -                   |
| 30531.00    | Assurances accidents AAP / AANP                                  | 1'500            | -                | 1'400            | -                | 1'331.85            | -                   |
| 30541.00    | Assu. allocations familiales ALFA - Personnel d'exploit.         | 4'800            | -                | 4'760            | -                | 4'556.30            | -                   |
| 30551.00    | Assu. d'indemnités journalière mal. - Personnel d'exploit.       | 2'400            | -                | 2'270            | -                | 2'123.50            | -                   |
| 30901.00    | Formation - Personnel d'exploitation                             | 1'800            | -                | 1'730            | -                | 3'685.10            | -                   |
| 30911.00    | Recrutement - Personnel d'exploitation                           | -                | -                | -                | -                | 482.15              | -                   |
| 31000.00    | Matériel et fourniture de bureau                                 | 600              | -                | 600              | -                | -                   | -                   |
| 31011.00    | Matériel et fournitures d'exploit. pour l'entretien courant      | 200'000          | -                | 120'000          | -                | 253'515.85          | -                   |
| 31012.00    | Carburants et marchandises d'exploitation                        | 2'500            | -                | 2'520            | -                | 2'093.30            | -                   |
| 31111.00    | Acquisitions - machines                                          | 8'000            | -                | 8'000            | -                | 2'790.55            | -                   |
| 31112.00    | Acquisitions - appareils (compteurs d'eau)                       | 1'000            | -                | 1'000            | -                | -                   | -                   |
| 31119.00    | Acquisitions - matériel de sécurité et équipement personnel      | 1'000            | -                | 1'000            | -                | 673.95              | -                   |
| 31120.00    | Acquisitions - vêtements du personnel                            | 1'300            | -                | 1'300            | -                | -                   | -                   |
| 31202.02    | Achat d'eau au SEF                                               | 19'800           | -                | 19'800           | -                | 16'525.60           | -                   |
| 31202.03    | Achat d'eau au SIDP                                              | 4'380            | -                | 4'380            | -                | 6'232.25            | -                   |
| 31202.04    | Achat d'eau à C'mne Boécourt - "Réseau Montrusselin"             | 4'400            | -                | 4'400            | -                | 3'512.20            | -                   |
| 31204.00    | Electricité du PA                                                | 74'900           | -                | 68'600           | -                | 76'069.95           | -                   |
| 31300.00    | Prestation de tiers (analyse, chlorage)                          | 20'000           | -                | 20'000           | -                | 18'710.95           | -                   |
| 31300.01    | Honoraires - mandats de tiers                                    | 15'000           | -                | 10'000           | -                | 11'005.40           | -                   |
| 31301.00    | Frais de téléphone et internet                                   | 3'000            | -                | 3'000            | -                | 2'602.05            | -                   |
| 31302.00    | Frais de port                                                    | 3'000            | -                | 3'000            | -                | 2'654.50            | -                   |
| 31306.00    | Redevances radio-télévision                                      | 500              | -                | 500              | -                | 258.00              | -                   |
| 31309.00    | Autres prestations de services                                   | 2'000            | -                | 2'000            | -                | 1'445.75            | -                   |
| 31310.00    | Planifications et projections administratives                    | 4'000            | -                | 4'000            | -                | -                   | -                   |

|          |                                                             |         |         |         |         |            |            |
|----------|-------------------------------------------------------------|---------|---------|---------|---------|------------|------------|
| 31330.00 | Maintenance informatique administration - outsourcing       | 500     | -       | 3'600   | -       | 50.00      | -          |
| 31331.00 | Maintenance informatique exploitation - outsourcing         | 37'000  | -       | 31'500  | -       | 23'263.00  | -          |
| 31340.00 | Assurance immobilière (ECA) du PA                           | 4'700   | -       | 4'670   | -       | 4'655.35   | -          |
| 31344.00 | Assurances de responsabilité civile                         | 8'100   | -       | 16'500  | -       | 15'851.45  | -          |
| 31345.00 | Assurances d'exploitation / machines                        | 2'100   | -       | 2'100   | -       | 2'100.30   | -          |
| 31345.01 | Assurances des véhicules                                    | 600     | -       | 600     | -       | -          | -          |
| 31430.00 | Entretien courant - réseau de distribution d'eau potable    | 215'000 | -       | 150'000 | -       | 210'799.05 | -          |
| 31445.00 | Entretien bâtiments - bâtiments du service des eaux         | 5'000   | -       | -       | -       | 2'780.00   | -          |
| 31513.00 | Entretien - machines d'exploitation du PA                   | 5'000   | -       | 1'600   | -       | 4'775.35   | -          |
| 31515.00 | Entretien - appareils d'exploitation (contrats externes)    | 6'000   | -       | 12'000  | -       | 5'515.00   | -          |
| 31515.02 | Entretien - bornes hydrantes                                | 30'000  | -       | 26'000  | -       | 27'221.90  | -          |
| 31517.00 | Entretien - véhicules d'exploitation du PA                  | 2'500   | -       | 2'500   | -       | 2'276.20   | -          |
| 31531.00 | Entretien - ordi, écrans et acces. info. d'exploit. du PA   | 1'500   | -       | 1'500   | -       | -          | -          |
| 31611.00 | Location - système de surveillance LORNO                    | 63'000  | -       | 70'000  | -       | 74'045.00  | -          |
| 31622.00 | Frais de leasing véhicule service des eaux                  | 6'600   | -       | 6'600   | -       | -          | -          |
| 31691.00 | Emoluments droit de passage CFF                             | 1'100   | -       | 1'100   | -       | -          | -          |
| 31700.00 | Frais de déplacements / hébergement / repas                 | 500     | -       | 500     | -       | 507.30     | -          |
| 31705.00 | Indemnités appareils et d'équipements privés                | 1'160   | -       | 1'160   | -       | 633.60     | -          |
| 31800.00 | Réévaluation créances de livraisons (ducroire)              | -       | -       | -       | -       | -13'797.00 | -          |
| 31810.00 | Pertes s/créances de livraisons                             | 2'500   | -       | 3'500   | -       | -217.82    | -          |
| 31900.00 | Franchise assurance                                         | -       | -       | -       | -       | 462.55     | -          |
| 31920.00 | Indemnités de droits d'util. à des tiers ( zone 'S')        | 12'000  | -       | 12'000  | -       | 12'000.00  | -          |
| 33003.00 | Amortissements planifiés - installations eau potable        | 121'250 | -       | 129'000 | -       | 107'679.60 | -          |
| 33006.00 | Amortissements planifiés - biens mobiliers (y.c. compteurs) | 36'250  | -       | 32'050  | -       | 29'528.50  | -          |
| 33209.00 | Amortissements autres immobilisations incorporelles du PA   | 10'000  | -       | 11'300  | -       | 7'214.00   | -          |
| 34090.00 | Financements spéciaux - imputations intérêts passifs        | 63'250  | -       | 54'000  | -       | 57'052.00  | -          |
| 35103.00 | Attribution financement spécial - maintien de la valeur MV  | 475'810 | -       | 475'810 | -       | 475'810.00 | -          |
| 36121.00 | Prestation du personnel communal                            | 147'000 | -       | 146'800 | -       | 162'991.00 | -          |
| 36121.25 | Contribution service intercom. C'tételle-C'fvaire           | 100'000 | -       | 112'000 | -       | 86'731.20  | -          |
| 36121.26 | Contribution service des eaux St-Brais                      | 6'410   | -       | 6'410   | -       | 6'410.00   | -          |
| 42400.00 | Taxe de raccordement unique                                 | -       | 200'000 | -       | 100'000 | -          | 67'966.00  |
| 42401.00 | Taxe de base - Fourniture d'eau                             | -       | 550'000 | -       | 550'000 | -          | 540'505.30 |
| 42402.00 | Taxe de consommation - Fourniture d'eau au m3               | -       | 650'000 | -       | 660'000 | -          | 638'052.30 |
| 42509.50 | Vente autres biens mobiliers - pièces et matériel           | -       | 300'000 | -       | 70'000  | -          | 328'414.65 |

|             |                                                              |                  |                  |                  |                  |                     |                     |
|-------------|--------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|---------------------|---------------------|
| 42606.00    | Prestations du personnel pour des tiers                      | -                | 90'000           | -                | 100'000          | -                   | 94'879.50           |
| 42606.01    | Prestation du personnel pour service intercom. eau C'tételle | -                | 3'000            | -                | 3'000            | -                   | 2'352.00            |
| 42606.02    | Prestation personnel pr service intercom. -Tenue secrétariat | -                | 3'000            | -                | 3'000            | -                   | -                   |
| 42606.03    | Prestation personnel relevé physique compteur d'eau          | -                | -                | -                | -                | -                   | 300.00              |
| 42700.00    | Amendes - Service des eaux                                   | -                | -                | -                | -                | -                   | 400.00              |
| 43101.00    | Personnel d'exploitation - prestations propres               | -                | 30'000           | -                | 50'000           | -                   | 28'500.00           |
| 44015.00    | Rémunérations des fonds des financements spéciaux            | -                | 16'000           | -                | 16'000           | -                   | 15'506.00           |
| 45103.00    | Prélèvement financement spécial - maintien de la valeur MV   | -                | 230'750          | -                | 226'350          | -                   | 194'087.10          |
| 46311.00    | Subventions reçues par ECA                                   | -                | -                | -                | -                | -                   | 11'414.65           |
| <b>72</b>   | <b>Assainissement des eaux</b>                               | <b>1'702'010</b> | <b>1'883'560</b> | <b>1'971'170</b> | <b>2'138'010</b> | <b>1'635'609.54</b> | <b>1'767'792.44</b> |
| <b>720</b>  | <b>Assainissement des eaux</b>                               | <b>1'702'010</b> | <b>1'883'560</b> | <b>1'971'170</b> | <b>2'138'010</b> | <b>1'635'609.54</b> | <b>1'767'792.44</b> |
| <b>7200</b> | <b>Administration</b>                                        | <b>1'690'560</b> | <b>1'883'560</b> | <b>1'954'720</b> | <b>2'138'010</b> | <b>1'631'167.04</b> | <b>1'767'792.44</b> |
| 30002.00    | Jetons de présence                                           | 1'500            | -                | 2'000            | -                | 390.00              | -                   |
| 31011.00    | Matériel et fournitures d'exploit. pour l'entretien courant  | 500              | -                | 500              | -                | -                   | -                   |
| 31204.00    | Electricité du PA                                            | 900              | -                | 1'000            | -                | 1'119.00            | -                   |
| 31300.00    | Prestation de tiers - ingénieurs-conseils                    | 10'000           | -                | 10'000           | -                | 9'960.40            | -                   |
| 31300.01    | Prestations de tiers - entretien dépotoirs de routes         | 32'000           | -                | 30'000           | -                | 28'666.90           | -                   |
| 31301.00    | Frais de téléphone et internet                               | 50               | -                | 60               | -                | 37.00               | -                   |
| 31302.00    | Frais de port                                                | 3'000            | -                | 3'000            | -                | 2'655.84            | -                   |
| 31306.00    | Redevances radio-télévision                                  | 500              | -                | 500              | -                | 258.00              | -                   |
| 31309.00    | Autres prestations de services                               | -                | -                | -                | -                | 285.75              | -                   |
| 31345.00    | Assurances d'exploitation / bâtiments                        | 480              | -                | 480              | -                | 463.85              | -                   |
| 31433.00    | Entretien courant - collecteurs et canalisations du PA       | 110'000          | -                | 100'000          | -                | 117'466.85          | -                   |
| 31513.00    | Entretien - machines d'exploitation du PA                    | 600              | -                | 600              | -                | 545.00              | -                   |
| 31518.00    | Maintenance informatique                                     | 500              | -                | 500              | -                | -                   | -                   |
| 31800.00    | Réévaluation créances de livraisons (ducroire)               | -                | -                | -                | -                | 4'354.00            | -                   |
| 31810.00    | Pertes s/créances de livraisons                              | 3'000            | -                | 3'000            | -                | 2'484.46            | -                   |
| 33003.10    | Amortissements planifiés - autres ouvrages GC, eaux usées    | 119'250          | -                | 112'250          | -                | 106'292.70          | -                   |
| 34090.00    | Financements spéciaux - imputation intérêts passifs          | 63'300           | -                | 49'450           | -                | 56'477.00           | -                   |
| 35102.00    | Attrib. financ. spécial - maintien valeur MV - eaux usées    | 523'080          | -                | 523'080          | -                | 523'080.00          | -                   |
| 36121.00    | Prestation du personnel communal                             | 60'000           | -                | 51'000           | -                | 61'044.00           | -                   |
| 36121.50    | Syndicat SEDE - part au fonctionnement                       | 450'000          | -                | 405'500          | -                | 403'968.30          | -                   |
| 36121.51    | Syndicat SEDE - contribution au MV                           | 270'300          | -                | 270'200          | -                | 270'205.40          | -                   |
| 36602.00    | Amort. planifié - subv. d'investissements - fds équilibre    | -                | -                | 350'000          | -                | -                   | -                   |

|             |                                                                    |                |                |                |                |                   |                   |
|-------------|--------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|-------------------|-------------------|
| 36602.50    | Amort. subv. d'invest. SEDE - bâtiments                            | 41'000         | -              | 41'000         | -              | 40'863.59         | -                 |
| 36990.50    | Taxe sur les micropolluants à la Confédération                     | 600            | -              | 600            | -              | 549.00            | -                 |
| 42400.00    | Taxes uniques de raccordement                                      | -              | 200'000        | -              | 100'000        | -                 | 391'706.40        |
| 42400.20    | Acomptes selon RETE                                                | -              | -              | -              | -              | -                 | 528.00            |
| 42401.00    | Taxe de base - Elimination des eaux                                | -              | 530'000        | -              | 530'000        | -                 | 518'921.10        |
| 42402.00    | Taxe de consommation - Elimination des eaux au m3                  | -              | 625'000        | -              | 650'000        | -                 | 601'837.15        |
| 42606.00    | Remboursements et participations de tiers                          | -              | -              | -              | -              | -                 | 8'226.50          |
| 44015.00    | Rémunérations des fonds des financements spéciaux                  | -              | 34'810         | -              | 34'810         | -                 | 38'586.00         |
| 45102.00    | Prélèv. financ. spécial - maintien valeur MV eaux usées            | -              | 182'550        | -              | 162'000        | -                 | 171'224.40        |
| 45102.01    | Prélèvement financement spécial - eaux usées                       | -              | 270'200        | -              | 620'200        | -                 | -                 |
| 48950.50    | Prélèvement sur la réserve de rééval. SEDE                         | -              | 41'000         | -              | 41'000         | -                 | 36'762.89         |
| <b>7208</b> | <b>Immeubles, locaux, install., équipements et biens mobiliers</b> | <b>11'450</b>  | <b>-</b>       | <b>16'450</b>  | <b>-</b>       | <b>4'442.50</b>   | <b>-</b>          |
| 31202.00    | Approvisionnement en eau du PA                                     | 300            | -              | 300            | -              | 226.75            | -                 |
| 31204.00    | Electricité du PA - STEP Sceut                                     | 1'500          | -              | 1'500          | -              | 1'278.10          | -                 |
| 31300.00    | Prestations de tiers (analyse)                                     | 500            | -              | 500            | -              | 1'296.10          | -                 |
| 31300.01    | Prestations de tiers - vidange des boues                           | 1'200          | -              | 1'200          | -              | 456.00            | -                 |
| 31341.00    | Assurances d'exploitation / bâtiments                              | 450            | -              | 450            | -              | -                 | -                 |
| 31440.00    | Entretien bâtiments - STEP Sceut                                   | 2'500          | -              | 2'500          | -              | 5.65              | -                 |
| 31445.00    | Entretien courant - installations STEP Sceut                       | 5'000          | -              | 10'000         | -              | 1'179.90          | -                 |
| <b>73</b>   | <b>Gestion des déchets</b>                                         | <b>486'160</b> | <b>689'910</b> | <b>609'340</b> | <b>808'610</b> | <b>534'297.46</b> | <b>636'179.16</b> |
| <b>730</b>  | <b>Déchets</b>                                                     | <b>486'160</b> | <b>689'910</b> | <b>609'340</b> | <b>808'610</b> | <b>534'297.46</b> | <b>636'179.16</b> |
| <b>7300</b> | <b>Administration</b>                                              | <b>486'160</b> | <b>689'910</b> | <b>609'340</b> | <b>808'610</b> | <b>534'297.46</b> | <b>636'179.16</b> |
| 30002.00    | Jetons de présence                                                 | 1'500          | -              | 2'500          | -              | 1'200.00          | -                 |
| 30101.00    | Personnel d'exploitation                                           | 27'900         | -              | 39'300         | -              | 28'510.80         | -                 |
| 30531.00    | Assurances accidents AAP / AANP                                    | 230            | -              | 320            | -              | 239.30            | -                 |
| 30551.00    | Assu. d'indemnités journalière mal. - Personnel d'exploit.         | 370            | -              | 520            | -              | 115.70            | -                 |
| 30990.00    | Repas de fin d'année, collations et apéritifs                      | 500            | -              | 500            | -              | -                 | -                 |
| 31011.00    | Matériel et fournitures d'exploit. pour l'entretien courant        | 1'000          | -              | 1'000          | -              | 1'779.95          | -                 |
| 31011.01    | Achats de conteneurs SEOD - pour revente                           | 3'000          | -              | 3'300          | -              | 1'800.00          | -                 |
| 31204.00    | Electricité                                                        | -              | -              | -              | -              | 186.35            | -                 |
| 31300.00    | Prestation de tiers                                                | -              | -              | -              | -              | 3'626.00          | -                 |
| 31300.01    | Frais investigations (Vidéo)                                       | -              | -              | -              | -              | 4'864.15          | -                 |
| 31302.00    | Frais de port                                                      | 5'000          | -              | 4'000          | -              | 4'936.25          | -                 |
| 31306.00    | Redevances radio-télévision                                        | -              | -              | -              | -              | 129.00            | -                 |

|          |                                                              |         |         |         |         |            |            |
|----------|--------------------------------------------------------------|---------|---------|---------|---------|------------|------------|
| 31309.02 | Prestations de tiers - DEC                                   | 58'000  | -       | 55'000  | -       | 58'375.60  | -          |
| 31309.03 | Prestations de tiers - Déchets verts                         | 210'000 | -       | 192'000 | -       | 211'483.90 | -          |
| 31309.04 | Prestations de tiers - Papier-carton                         | -       | -       | 33'500  | -       | 27'678.70  | -          |
| 31309.05 | Prestations de tiers - verre                                 | -       | -       | 11'100  | -       | 11'745.20  | -          |
| 31309.06 | Prestations de tiers - ferraille / fer blanc                 | -       | -       | 11'100  | -       | 11'914.95  | -          |
| 31309.07 | Prestations de tiers - sagex                                 | 4'280   | -       | 4'280   | -       | 4'150.00   | -          |
| 31309.08 | Prestations de tiers - huiles                                | 3'500   | -       | 3'500   | -       | 2'817.00   | -          |
| 31309.09 | Prestations de tiers - inertes                               | 16'800  | -       | 16'800  | -       | 13'246.90  | -          |
| 31309.10 | Prestations de tiers - autres déchets                        | 1'000   | -       | 1'000   | -       | 514.80     | -          |
| 31340.00 | Assurance immobilière (ECA) du PA                            | 120     | -       | 120     | -       | 114.15     | -          |
| 31430.00 | Entretien courant - éco-points / déchetterie                 | 3'500   | -       | 1'500   | -       | 464.35     | -          |
| 31602.00 | Location - places moloks et écopoints                        | 2'800   | -       | 3'700   | -       | 330.00     | -          |
| 31700.00 | Frais de déplacements / hébergement / repas                  | 3'000   | -       | -       | -       | 2'729.25   | -          |
| 31800.00 | Réévaluation créances de livraisons (ducroire)               | -       | -       | -       | -       | -3'288.00  | -          |
| 31810.00 | Pertes s/créances de livraisons                              | 9'000   | -       | 12'000  | -       | 8'579.66   | -          |
| 33000.20 | Amortissements planifiés - déchets                           | 22'200  | -       | 21'700  | -       | 10'764.70  | -          |
| 34090.00 | Financements spéciaux - imputation intérêts passifs          | 8'710   | -       | 8'100   | -       | 6'637.00   | -          |
| 36121.00 | Prestation du personnel communal                             | 58'500  | -       | 51'500  | -       | 85'768.00  | -          |
| 36121.50 | Associations intercommunales du même canton - déchets carnés | 11'500  | -       | 11'000  | -       | 10'797.75  | -          |
| 36121.75 | SEOD - prestations de ramassage écopoints                    | 33'750  | -       | -       | -       | 22'086.05  | -          |
| 36602.00 | Amort. planifié - subv. d'investissements - fds équilibre    | -       | -       | 120'000 | -       | -          | -          |
| 42404.00 | Taxe de base                                                 | -       | 370'000 | -       | 378'000 | -          | 370'919.40 |
| 42508.08 | Vente - collecte de vêtements usagés TEXAID                  | -       | 400     | -       | 5'500   | -          | 3'578.40   |
| 42509.04 | Vente papier - carton                                        | -       | -       | -       | -       | -          | 93.50      |
| 42509.05 | Vente verre                                                  | -       | -       | -       | -       | -          | 9'919.11   |
| 42509.06 | Vente ferraille et fer blanc                                 | -       | -       | -       | -       | -          | 2'786.45   |
| 42509.50 | Vente autres biens mobiliers - conteneurs déchets verts      | -       | 3'000   | -       | 3'000   | -          | 2'820.00   |
| 42606.00 | Remboursements et participations de tiers                    | -       | -       | -       | -       | -          | 5'535.55   |
| 42606.01 | Frais d'investigation                                        | -       | -       | -       | -       | -          | 7'986.00   |
| 42606.02 | Frais administratifs facturés                                | -       | -       | -       | -       | -          | 4'996.75   |
| 42700.00 | Amendes service des déchets                                  | -       | 15'600  | -       | 1'200   | -          | 37'560.00  |
| 44000.00 | Revenu des comptes-courants et financement spéciaux          | -       | 1'310   | -       | 1'310   | -          | -          |
| 44015.00 | Rémunérations des fonds des financements spéciaux            | -       | -       | -       | -       | -          | 1'589.00   |
| 44702.00 | Bâtiments et immeubles administratifs du PA                  | -       | 3'600   | -       | 3'600   | -          | 4'320.00   |

|             |                                                             |                |                |                |                |                   |                   |
|-------------|-------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|-------------------|-------------------|
| 45104.00    | Prélèvement financement spécial - déchets                   | -              | -              | -              | 120'000        | -                 | -                 |
| 46121.50    | Assoc. intercom. du même canton - SEOD                      | -              | 296'000        | -              | 296'000        | -                 | 184'075.00        |
| <b>74</b>   | <b>Aménagements</b>                                         | <b>306'960</b> | <b>297'060</b> | <b>776'620</b> | <b>603'460</b> | <b>222'597.00</b> | <b>288'595.50</b> |
| <b>741</b>  | <b>Corrections de cours d'eau</b>                           | <b>306'960</b> | <b>297'060</b> | <b>776'620</b> | <b>603'460</b> | <b>222'597.00</b> | <b>288'595.50</b> |
| <b>7410</b> | <b>Administration</b>                                       | <b>306'960</b> | <b>297'060</b> | <b>776'620</b> | <b>603'460</b> | <b>222'597.00</b> | <b>288'595.50</b> |
| 30002.00    | Jetons de présence de la commission                         | 4'500          | -              | 4'500          | -              | -                 | -                 |
| 30100.90    | Autre personnel administratif                               | -              | -              | 30'000         | -              | -                 | -                 |
| 30500.00    | Assurances AVS, AI et APG - Personnel administratif         | -              | -              | 1'990          | -              | -                 | -                 |
| 30520.00    | Assurances de prévoyance LPP - Personnel administratif      | -              | -              | 3'000          | -              | -                 | -                 |
| 30530.00    | Ass. accidents prof. AAP - Personnel administratif          | -              | -              | 100            | -              | -                 | -                 |
| 30540.00    | Ass. allocations familiales ALFA - Personnel administratif  | -              | -              | 830            | -              | -                 | -                 |
| 30550.00    | Ass. d'indemnités journ. en cas de maladie - Pers.admin     | -              | -              | 400            | -              | -                 | -                 |
| 31309.00    | Prestations de tiers                                        | 37'000         | -              | 50'000         | -              | 31'053.45         | -                 |
| 31311.00    | Planifications projets - en vue de la préparation de crédit | -              | -              | 130'000        | -              | -                 | -                 |
| 31422.00    | Entretien des cours d'eau                                   | 33'000         | -              | 20'000         | -              | 10'206.80         | -                 |
| 31422.01    | Entretien des pièges à gravier                              | 5'000          | -              | 6'000          | -              | 2'897.10          | -                 |
| 31424.00    | Entretien courant - cours d'eau                             | 40'000         | -              | 40'000         | -              | 65'837.80         | -                 |
| 31424.10    | Lutte contre les plantes invasives                          | 22'000         | -              | 10'000         | -              | 8'913.00          | -                 |
| 31425.00    | Entretien courant - plan d'eau et étangs du PA              | -              | -              | -              | -              | 1'000.00          | -                 |
| 31429.00    | Autres charges d'entretien - gestion eau de surface         | 35'000         | -              | 55'000         | -              | 14'639.35         | -                 |
| 31811.00    | Pertes s/créances de prestations                            | -              | -              | -              | -              | 1'292.70          | -                 |
| 33002.00    | Amortissements planifiés - Aménag. plans et cours d'eau PA  | 46'000         | -              | 31'000         | -              | 10'213.80         | -                 |
| 34090.00    | Financements spéciaux - imputation intérêts passifs         | 14'560         | -              | 5'400          | -              | 7'150.00          | -                 |
| 36121.00    | Prestations du personnel communal                           | 69'900         | -              | 58'400         | -              | 69'393.00         | -                 |
| 36602.00    | Amort. planifié - subv. d'investissements - fds équilibre   | -              | -              | 330'000        | -              | -                 | -                 |
| 42400.10    | Redevances d'utilisation des eaux de surface                | -              | 275'600        | -              | 258'000        | -                 | 265'264.60        |
| 42606.00    | Remboursements et participations de tiers                   | -              | -              | -              | -              | -                 | 8'683.30          |
| 44015.00    | Rémunérations des fonds des financements spéciaux           | -              | 10'460         | -              | 10'460         | -                 | 11'156.00         |
| 45109.00    | Prélèvement financement spécial eaux de surface             | -              | -              | -              | 330'000        | -                 | -                 |
| 46310.01    | Subventions cantonales - plantes invasives                  | -              | 10'500         | -              | 4'500          | -                 | 3'491.60          |
| 46321.00    | Subventions commune de St-Brais                             | -              | 500            | -              | 500            | -                 | -                 |
| <b>75</b>   | <b>Protection des espèces et du paysage</b>                 | <b>25'000</b>  | -              | <b>25'000</b>  | -              | <b>5'000.00</b>   | -                 |
| <b>750</b>  | <b>Protection des espèces et du paysage</b>                 | <b>25'000</b>  | -              | <b>25'000</b>  | -              | <b>5'000.00</b>   | -                 |
| <b>7504</b> | <b>Protection des espèces végétales</b>                     | <b>25'000</b>  | -              | <b>25'000</b>  | -              | <b>5'000.00</b>   | -                 |

|             |                                                              |                |                |                |                |                   |                  |
|-------------|--------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|-------------------|------------------|
| 31321.01    | Honoraires d'exploitation - projets - CEP                    | 25'000         | -              | -              | -              | -                 | -                |
| 31409.00    | Prestations tiers - CEP                                      | -              | -              | 25'000         | -              | 5'000.00          | -                |
| <b>76</b>   | <b>Lutte contre la pollution de l'environnement</b>          | <b>315'000</b> | <b>365'200</b> | <b>100'900</b> | <b>365'200</b> | <b>89'916.00</b>  | <b>90.00</b>     |
| <b>769</b>  | <b>Autre lutte contre la pollution de l'environnement</b>    | <b>315'000</b> | <b>365'200</b> | <b>100'900</b> | <b>365'200</b> | <b>89'916.00</b>  | <b>90.00</b>     |
| <b>7696</b> | <b>Consommation électrique et efficacité énergétique</b>     | <b>315'000</b> | <b>365'200</b> | <b>100'900</b> | <b>365'200</b> | <b>89'916.00</b>  | <b>90.00</b>     |
| 31011.00    | Matériel et fournitures - efficacité énergétique             | 1'500          | -              | 1'500          | -              | -                 | -                |
| 31300.00    | Cotisations - Cité de l'Energie                              | 3'000          | -              | 3'000          | -              | 3'000.00          | -                |
| 31300.10    | Prestations administratives (contrat SACEN)                  | 72'000         | -              | 72'000         | -              | 60'417.05         | -                |
| 31309.00    | Actions "Cité de l'énergie"                                  | 3'000          | -              | 3'000          | -              | 535.95            | -                |
| 31330.00    | Licence "EnergO" - gestion énergétique des bâtiments         | 10'000         | -              | -              | -              | -                 | -                |
| 36121.00    | Prestations du personnel communal                            | 55'000         | -              | 21'400         | -              | 13'963.00         | -                |
| 36321.16    | Subvention FS énergétique - abris PC                         | 24'000         | -              | -              | -              | -                 | -                |
| 36321.21    | Subvention FS énergétique - bâtiments scolaires              | 37'500         | -              | -              | -              | -                 | -                |
| 36321.34    | Subvention FS énergétique - bâtiments - sports - loisirs - a | 35'500         | -              | -              | -              | -                 | -                |
| 36321.54    | Subvention FS énergétique - crèches et garderies             | 10'000         | -              | -              | -              | -                 | -                |
| 36321.61    | Subvention FS énergétique - bâtiments d'exploitation         | 3'500          | -              | -              | -              | -                 | -                |
| 36379.00    | Subventions FS énergétique - ménages privés                  | 50'000         | -              | -              | -              | -                 | -                |
| 36406.75    | Réévaluations - Prêts du PA (amortissements)                 | -              | -              | -              | -              | 12'000.00         | -                |
| 36602.96    | Subvention d'investissement FS énergétique - PF              | 10'000         | -              | -              | -              | -                 | -                |
| 42400.10    | Redevance à vocation énergétique                             | -              | 365'200        | -              | 365'200        | -                 | -                |
| 42509.50    | Vente Wattmètre                                              | -              | -              | -              | -              | -                 | 90.00            |
| <b>77</b>   | <b>Autres fonctions de la protection de l'environnement</b>  | <b>159'540</b> | <b>52'000</b>  | <b>146'160</b> | <b>55'000</b>  | <b>182'260.10</b> | <b>53'190.00</b> |
| <b>771</b>  | <b>Cimetières et crématoires</b>                             | <b>114'140</b> | <b>52'000</b>  | <b>104'160</b> | <b>55'000</b>  | <b>140'176.15</b> | <b>53'190.00</b> |
| <b>7710</b> | <b>Administration - cimetières</b>                           | <b>114'140</b> | <b>52'000</b>  | <b>104'160</b> | <b>55'000</b>  | <b>140'176.15</b> | <b>53'190.00</b> |
| 31011.00    | Matériel et fourn. d'exploit. pour l'entr. courant           | 3'000          | -              | 3'000          | -              | 1'161.10          | -                |
| 31021.00    | Journal officiel / Feuille officielle                        | 1'500          | -              | 1'500          | -              | 744.00            | -                |
| 31203.00    | Déchets du PA                                                | 3'500          | -              | 3'500          | -              | 3'335.85          | -                |
| 31300.00    | Prestations de tiers pour monuments funéraires               | 8'000          | -              | 8'000          | -              | 11'730.00         | -                |
| 31302.00    | Frais de port                                                | 340            | -              | 340            | -              | -                 | -                |
| 31340.00    | Assurance immobilière (ECA) du PA                            | -              | -              | -              | -              | 65.00             | -                |
| 31430.00    | Entretien courant - cimetières                               | 10'000         | -              | 10'000         | -              | 16'523.00         | -                |
| 33004.30    | Amortissements planifiés - terrains bâtis PA                 | 7'300          | -              | 6'600          | -              | 7'246.20          | -                |
| 39100.00    | Imputation interne personnel administratifs                  | 18'000         | -              | 20'100         | -              | 18'017.00         | -                |
| 39101.00    | Imputation interne personnel d'exploitation                  | 60'000         | -              | 48'000         | -              | 81'354.00         | -                |

|             |                                                            |                |                |                |                |                   |                   |
|-------------|------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|-------------------|-------------------|
| 39400.00    | PA - imputation interne intérêt dettes service             | 2'500          | -              | 3'120          | -              | -                 | -                 |
| 42403.00    | Taxes pour dépôt d'urne funéraire                          | -              | 27'000         | -              | 25'000         | -                 | 27'185.00         |
| 42403.01    | Taxes d'inhumation                                         | -              | 10'000         | -              | 14'000         | -                 | 10'255.00         |
| 42403.02    | Taxes pour renouvellement de concessions                   | -              | 7'000          | -              | 8'000          | -                 | 5'250.00          |
| 42606.00    | Remboursements et participations de tiers                  | -              | 8'000          | -              | 8'000          | -                 | 10'500.00         |
| <b>779</b>  | <b>Autres fonctions de protection de l'environnement</b>   | <b>45'400</b>  | <b>-</b>       | <b>42'000</b>  | <b>-</b>       | <b>42'083.95</b>  | <b>-</b>          |
| <b>7795</b> | <b>Toilettes pour chiens</b>                               | <b>45'400</b>  | <b>-</b>       | <b>42'000</b>  | <b>-</b>       | <b>42'083.95</b>  | <b>-</b>          |
| 31011.00    | Mat. et fourn. d'expl. pour l'entr. courant - poub. chiens | 7'000          | -              | 7'000          | -              | 4'263.95          | -                 |
| 36013.00    | Autres contributions (Part à la taxe des chiens)           | 15'400         | -              | 14'000         | -              | 14'040.00         | -                 |
| 39101.00    | Imputation interne personnel d'exploitation                | 23'000         | -              | 21'000         | -              | 23'780.00         | -                 |
| <b>79</b>   | <b>Aménagement du territoire</b>                           | <b>52'000</b>  | <b>-</b>       | <b>180'700</b> | <b>-</b>       | <b>61'050.35</b>  | <b>-</b>          |
| <b>790</b>  | <b>Aménagement du territoire</b>                           | <b>52'000</b>  | <b>-</b>       | <b>180'700</b> | <b>-</b>       | <b>61'050.35</b>  | <b>-</b>          |
| <b>7900</b> | <b>Administration</b>                                      | <b>52'000</b>  | <b>-</b>       | <b>180'700</b> | <b>-</b>       | <b>61'050.35</b>  | <b>-</b>          |
| 31311.01    | Planifications PS Tangente Nord-Est" Etape 1 - Etude       | -              | -              | 100'000        | -              | 26'270.10         | -                 |
| 31311.02    | Panification PS Tangente Nord-Est - Etape 2 - Etude        | -              | -              | 30'000         | -              | -                 | -                 |
| 31321.01    | Honoraires d'exploitation - projets                        | 20'000         | -              | 10'000         | -              | 3'833.50          | -                 |
| 33209.00    | Amort. autres immobilisations incorporelles du PA - RO     | 32'000         | -              | 40'700         | -              | 30'946.75         | -                 |
| <b>8</b>    | <b>ECONOMIE PUBLIQUE</b>                                   | <b>726'410</b> | <b>561'210</b> | <b>663'250</b> | <b>576'560</b> | <b>754'305.70</b> | <b>934'149.85</b> |
| <b>81</b>   | <b>Agriculture</b>                                         | <b>104'850</b> | <b>104'760</b> | <b>105'650</b> | <b>104'760</b> | <b>104'875.75</b> | <b>114'042.00</b> |
| <b>811</b>  | <b>Administration, exécution et contrôle</b>               | <b>3'500</b>   | <b>2'500</b>   | <b>3'500</b>   | <b>2'500</b>   | <b>2'897.30</b>   | <b>2'526.00</b>   |
| <b>8110</b> | <b>Administration</b>                                      | <b>3'500</b>   | <b>2'500</b>   | <b>3'500</b>   | <b>2'500</b>   | <b>2'897.30</b>   | <b>2'526.00</b>   |
| 31300.01    | Prestations de tiers - places de concours bétail           | 1'000          | -              | 1'000          | -              | 447.30            | -                 |
| 36369.00    | Subside communal pour organisation manifestation           | 2'500          | -              | 2'500          | -              | 2'450.00          | -                 |
| 42409.00    | Participation sur pesées d'animaux                         | -              | 2'500          | -              | 2'500          | -                 | 2'526.00          |
| <b>812</b>  | <b>Améliorations structurelles</b>                         | <b>101'350</b> | <b>102'260</b> | <b>102'150</b> | <b>102'260</b> | <b>101'978.45</b> | <b>111'516.00</b> |
| <b>8120</b> | <b>Administration</b>                                      | <b>101'350</b> | <b>102'260</b> | <b>102'150</b> | <b>102'260</b> | <b>101'978.45</b> | <b>111'516.00</b> |
| 31300.00    | Prestation de tiers                                        | 1'000          | -              | 1'000          | -              | -                 | -                 |
| 31411.00    | Entretien - routes et chemins ruraux du PA (y.c. drainage) | 34'000         | -              | 34'000         | -              | 27'350.90         | -                 |
| 33001.00    | Amortissements planifiés - routes et voies de comm. du PA  | 38'600         | -              | 38'600         | -              | 38'526.45         | -                 |
| 34090.00    | Financements spéciaux - imputation intérêts passifs        | 6'500          | -              | 7'700          | -              | 7'245.00          | -                 |
| 36121.00    | Prestation du personnel communal                           | 18'000         | -              | 18'800         | -              | 25'607.00         | -                 |
| 36121.50    | Associations intercommunales du même canton                | 3'250          | -              | 2'050          | -              | 3'249.10          | -                 |
| 40212.00    | Taxes des ouvrages collectifs agricoles et vicinaux        | -              | 49'500         | -              | 49'500         | -                 | 54'043.90         |
| 40212.01    | Taxes des ouvrages collectifs forestiers ou sous-périmètre | -              | 2'110          | -              | 2'110          | -                 | 2'104.55          |

|             |                                                             |                |                |                |                |                   |                   |
|-------------|-------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|-------------------|-------------------|
| 42606.00    | Remboursements et participations de tiers                   | -              | -              | -              | -              | -                 | 180.00            |
| 46321.00    | Communes du même canton                                     | -              | 50'650         | -              | 50'650         | -                 | 55'187.55         |
| <b>84</b>   | <b>Tourisme</b>                                             | <b>49'700</b>  | <b>33'500</b>  | <b>46'700</b>  | <b>33'500</b>  | <b>31'782.00</b>  | -                 |
| <b>840</b>  | <b>Tourisme</b>                                             | <b>49'700</b>  | <b>33'500</b>  | <b>46'700</b>  | <b>33'500</b>  | <b>31'782.00</b>  | -                 |
| <b>8400</b> | <b>Administration</b>                                       | <b>49'700</b>  | <b>33'500</b>  | <b>46'700</b>  | <b>33'500</b>  | <b>31'782.00</b>  | -                 |
| 31309.00    | Autres prestations de services                              | -              | -              | -              | -              | 300.00            | -                 |
| 31309.01    | Projets touristiques - balades ressourçantes                | 2'000          | -              | 2'000          | -              | 1'000.00          | -                 |
| 33006.00    | Amortissements planifiés - panneaux d'info.                 | 15'700         | -              | 12'800         | -              | -                 | -                 |
| 36319.00    | Autres organisations cantonales (Jura Tourisme)             | 31'000         | -              | 30'600         | -              | 29'482.00         | -                 |
| 36369.00    | Autres organisations privées à but non lucratif (autres)    | 1'000          | -              | 1'300          | -              | 1'000.00          | -                 |
| 40391.00    | Rétrocession des taxes de séjour                            | -              | 2'000          | -              | 2'000          | -                 | -                 |
| 40393.00    | Taxes des résidences secondaires                            | -              | 31'500         | -              | 31'500         | -                 | -                 |
| <b>85</b>   | <b>Industrie, artisanat et commerce</b>                     | <b>236'870</b> | -              | <b>178'000</b> | <b>5'500</b>   | <b>230'418.70</b> | -                 |
| <b>850</b>  | <b>Industrie, artisanat et commerce</b>                     | <b>236'870</b> | -              | <b>178'000</b> | <b>5'500</b>   | <b>230'418.70</b> | -                 |
| <b>8500</b> | <b>Administration</b>                                       | <b>13'870</b>  | -              | <b>15'500</b>  | <b>5'500</b>   | <b>22'630.70</b>  | -                 |
| 30101.90    | Autre personnel d'exploitation - org. marché                | -              | -              | -              | -              | 3'194.95          | -                 |
| 30501.00    | Assurances AVS, AI et APG - Personnel d'exploitation        | 240            | -              | -              | -              | 188.75            | -                 |
| 30531.00    | Ass. accidents prof. AAP - Personnel administratif          | 30             | -              | -              | -              | 23.00             | -                 |
| 30541.00    | Ass. allocations familiales ALFA - Personnel d'exploitation | 100            | -              | -              | -              | 78.00             | -                 |
| 30551.00    | Ass. d'indem. journ.en cas de maladie - Pers. exploitation  | -              | -              | -              | -              | 37.10             | -                 |
| 31203.00    | Gestion des déchets foires et marchés                       | -              | -              | -              | -              | 23.45             | -                 |
| 31300.00    | Prestations tiers - organisation marchés                    | -              | -              | 12'000         | -              | 3'213.65          | -                 |
| 31330.00    | Plateforme bons d'achats communaux                          | 13'000         | -              | -              | -              | 15'571.80         | -                 |
| 36350.00    | Entreprises privées - organisation foire                    | 500            | -              | 3'500          | -              | 300.00            | -                 |
| 42409.00    | Emoluments de foire                                         | -              | -              | -              | 3'500          | -                 | -                 |
| 42409.01    | Emoluments des marches                                      | -              | -              | -              | 2'000          | -                 | -                 |
| <b>8503</b> | <b>Industrie, artisanat et commerce</b>                     | <b>223'000</b> | -              | <b>162'500</b> | -              | <b>207'788.00</b> | -                 |
| 31319.00    | Honoraires - participation étude sous-voies                 | 20'000         | -              | -              | -              | -                 | -                 |
| 36321.50    | Participation au Syndicat ZAM                               | 203'000        | -              | 162'500        | -              | 207'788.00        | -                 |
| <b>87</b>   | <b>Combustibles et énergie</b>                              | <b>334'990</b> | <b>327'950</b> | <b>332'900</b> | <b>342'800</b> | <b>387'229.25</b> | <b>735'660.60</b> |
| <b>871</b>  | <b>Service électrique de Soulce - SES</b>                   | <b>212'740</b> | <b>203'700</b> | <b>215'860</b> | <b>217'800</b> | <b>261'928.05</b> | <b>262'395.80</b> |
| <b>8710</b> | <b>Administration</b>                                       | <b>18'550</b>  | -              | <b>21'860</b>  | -              | <b>15'825.60</b>  | -                 |
| 30002.00    | Jetons de présence                                          | 400            | -              | 500            | -              | 180.00            | -                 |
| 30100.00    | Personnel administratif                                     | 8'600          | -              | 10'500         | -              | 9'893.60          | -                 |

|             |                                                             |               |               |               |               |                   |                   |
|-------------|-------------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|-------------------|-------------------|
| 30500.00    | Assurances AVS, AI et APG / AC                              | 600           | -             | 700           | -             | 662.70            | -                 |
| 30530.00    | Assurances accidents AAP / AANP                             | 120           | -             | 140           | -             | 80.60             | -                 |
| 30540.00    | Assu. allocations familiales ALFA - Personnel admin.        | 300           | -             | 360           | -             | 273.70            | -                 |
| 30550.00    | Assu. d'indemnités journalière mal. - Personnel admin.      | 130           | -             | 160           | -             | 129.40            | -                 |
| 31000.00    | Matériel et fournitures de bureau                           | -             | -             | -             | -             | 464.50            | -                 |
| 31020.00    | Imprimés et copies                                          | -             | -             | -             | -             | 232.50            | -                 |
| 31100.00    | Acquisitions - meubles et appareils de bureau               | 100           | -             | 100           | -             | -                 | -                 |
| 31300.00    | Prestation administrative (Pôle commerciale La Charte)      | 2'500         | -             | 2'500         | -             | 17.30             | -                 |
| 31302.00    | Frais de port                                               | 700           | -             | -             | -             | 310.80            | -                 |
| 31303.00    | Frais bancaires & poste - SES                               | -             | -             | -             | -             | 248.50            | -                 |
| 31306.00    | Redevances radio-télévision                                 | -             | -             | -             | -             | 160.00            | -                 |
| 31320.00    | Honoraires - administratifs                                 | -             | -             | -             | -             | 108.00            | -                 |
| 31700.00    | Frais de déplacements / hébergement / repas                 | 100           | -             | 200           | -             | -                 | -                 |
| 36309.00    | Autres organisations nationales                             | 300           | -             | 300           | -             | 300.00            | -                 |
| 36321.00    | Communes du même Canton                                     | 4'700         | -             | 6'400         | -             | 2'764.00          | -                 |
| <b>8711</b> | <b>Finances et comptabilité</b>                             | <b>20'800</b> | <b>19'800</b> | <b>24'800</b> | <b>24'800</b> | <b>28'419.35</b>  | <b>25'640.70</b>  |
| 36370.00    | Subventions pour l'efficacité énergétique                   | -             | -             | -             | -             | 2'043.85          | -                 |
| 36990.75    | Services-système (Swissgrid)                                | 3'800         | -             | 3'800         | -             | 4'643.00          | -                 |
| 36990.76    | Supplément réseau (Pronovo)                                 | 15'000        | -             | 16'000        | -             | 14'500.95         | -                 |
| 36990.77    | Taxe - Réserves d'électricité de la Confédération (REC)     | 2'000         | -             | 5'000         | -             | 7'231.55          | -                 |
| 46990.75    | Services-système (Swissgrid)                                | -             | 3'800         | -             | 3'800         | -                 | 4'524.80          |
| 46990.76    | Autres organisations nationales (Supplément réseau Pronovo) | -             | 14'000        | -             | 16'000        | -                 | 13'876.15         |
| 46990.77    | Taxe - Réserves d'électricité de la Confédération (REC)     | -             | 2'000         | -             | 5'000         | -                 | 7'239.75          |
| <b>8713</b> | <b>Electricité</b>                                          | <b>83'900</b> | <b>88'000</b> | <b>94'000</b> | <b>97'800</b> | <b>129'051.92</b> | <b>127'875.15</b> |
| 31112.00    | Acquisitions - compteurs                                    | 500           | -             | 1'500         | -             | 494.75            | -                 |
| 31112.01    | Acquisitions - autre matériel                               | 500           | -             | 500           | -             | 2'760.00          | -                 |
| 31204.01    | Electricité du PA (Achat d'électricité en approv. de base)  | 75'000        | -             | 89'000        | -             | 75'788.22         | -                 |
| 31204.02    | Electricité du PA (Achat d'électricité verte)               | 1'000         | -             | -             | -             | 1'033.95          | -                 |
| 31204.10    | Electricité du PA - marché Pro                              | -             | -             | -             | -             | 42'000.00         | -                 |
| 31430.00    | Entretien - réseau de distribution                          | 2'000         | -             | -             | -             | -                 | -                 |
| 31515.00    | Entretien - Appareils d'exploitation du PA                  | 3'000         | -             | 2'000         | -             | 6'975.00          | -                 |
| 33006.00    | Amortissements planifiés - compteurs "smartmetering"        | 1'900         | -             | 1'000         | -             | -                 | -                 |
| 42402.01    | Taxes de consommation - SES Simple OPALE                    | -             | 22'000        | -             | 26'800        | -                 | 26'374.85         |
| 42402.10    | Taxes de consommation - marché Pro                          | -             | -             | -             | -             | -                 | 42'869.80         |

|             |                                                                     |                |                |                |                |                   |                   |
|-------------|---------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|-------------------|-------------------|
| 42402.11    | Taxes de consommation - SES Double OPALE                            | -              | 38'000         | -              | 40'800         | -                 | 36'256.40         |
| 42402.21    | Taxes de consommation - SES Chaleur OPALE                           | -              | 28'000         | -              | 30'200         | -                 | 22'374.10         |
| <b>8714</b> | <b>Centrales et réseaux électriques communaux</b>                   | <b>89'490</b>  | <b>95'900</b>  | <b>74'500</b>  | <b>95'200</b>  | <b>88'631.18</b>  | <b>108'879.95</b> |
| 31204.00    | Electricité du PA (Utilisation du réseau amont (RUR))               | 50'000         | -              | 32'000         | -              | 50'288.95         | -                 |
| 31300.00    | Prestation de tiers                                                 | 13'000         | -              | 12'500         | -              | 13'066.15         | -                 |
| 31302.00    | Frais de port                                                       | -              | -              | 1'100          | -              | -                 | -                 |
| 31440.00    | Entretien - bâtiments et immeubles du SES                           | 1'000          | -              | 2'500          | -              | -                 | -                 |
| 31810.00    | Pertes s/créances de livraisons                                     | -              | -              | -              | -              | 1'031.68          | -                 |
| 33003.00    | Amortissements planifiés - autres ouvrages - SES                    | 13'000         | -              | 13'000         | -              | 13'000.00         | -                 |
| 34090.00    | Financements spéciaux - imputation intérêts passifs                 | 3'090          | -              | 3'500          | -              | 2'965.00          | -                 |
| 36991.00    | Redevance énergétique versée au canton                              | 1'100          | -              | -              | -              | -                 | -                 |
| 36992.00    | Redevance (PCP) versée au compte communal                           | 8'300          | -              | 9'900          | -              | 8'279.40          | -                 |
| 42400.00    | Taxes de raccordement                                               | -              | -              | -              | -              | -                 | 16'263.35         |
| 42401.00    | Taxes de base - Abonnement                                          | -              | 13'500         | -              | 20'500         | -                 | 20'553.00         |
| 42401.10    | Taxes de base - prestation comptage                                 | -              | 10'000         | -              | -              | -                 | -                 |
| 42402.00    | Taxes de consommation                                               | -              | 63'000         | -              | 64'800         | -                 | 62'993.80         |
| 42606.00    | Remboursements et participations de tiers                           | -              | -              | -              | -              | -                 | 925.05            |
| 46991.00    | Redevance énergétique cantonale - LAEI                              | -              | 1'100          | -              | -              | -                 | -                 |
| 46992.00    | Communes (PCP utilisation du sol)                                   | -              | 4'300          | -              | 9'900          | -                 | 8'144.75          |
| 46992.10    | Taxe communale pour efficacité énergétique                          | -              | 4'000          | -              | -              | -                 | -                 |
| <b>8717</b> | <b>Promotion</b>                                                    | -              | -              | <b>700</b>     | -              | -                 | -                 |
| 31020.00    | Imprimés et copies                                                  | -              | -              | 300            | -              | -                 | -                 |
| 31049.00    | Autre matériel didactique                                           | -              | -              | 200            | -              | -                 | -                 |
| 36361.00    | Organisations d'entraide à but non lucratif                         | -              | -              | 200            | -              | -                 | -                 |
| <b>873</b>  | <b>Energie non électrique</b>                                       | <b>122'250</b> | <b>124'250</b> | <b>117'040</b> | <b>125'000</b> | <b>125'301.20</b> | <b>473'264.80</b> |
| <b>8733</b> | <b>Energie non électrique (thermo., bio., géoth., sol. et éol.)</b> | <b>114'250</b> | <b>114'250</b> | <b>109'040</b> | <b>115'000</b> | <b>109'849.80</b> | <b>109'849.80</b> |
| 30101.00    | Personnel d'exploitation                                            | 5'200          | -              | 5'200          | -              | 562.50            | -                 |
| 31200.00    | Huile de chauffage - chaudière d'appoint                            | 5'000          | -              | 5'000          | -              | 33'470.75         | -                 |
| 31204.00    | Electricité du PA                                                   | 12'000         | -              | 12'000         | -              | -                 | -                 |
| 31206.00    | Chauffage à distance du PA (achat des plaquettes)                   | 40'000         | -              | 40'000         | -              | 17'480.65         | -                 |
| 31309.00    | Prestations d'exploitation - livraisons - temps                     | -              | -              | -              | -              | 416.20            | -                 |
| 31342.00    | Assurances des installations et des équipements du PA               | 1'500          | -              | 1'500          | -              | -                 | -                 |
| 31444.00    | Entretien - abonnement de service chaudière à bois                  | 5'000          | -              | 6'000          | -              | -                 | -                 |
| 31444.01    | Entretien installation - thermoréseau - ramonage                    | 12'500         | -              | 3'400          | -              | 30'683.50         | -                 |

|             |                                                                  |                  |                   |                  |                   |                     |                      |
|-------------|------------------------------------------------------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|---------------------|----------------------|
| 33004.00    | Amortissements planifiés - bâtiments du PA                       | 27'300           | -                 | 25'800           | -                 | 27'236.20           | -                    |
| 39400.00    | PA - imputation interne intérêt dettes service                   | 5'750            | -                 | 10'140           | -                 | -                   | -                    |
| 42402.00    | Taxes de consommation (vente de chaleur en kwh)                  | -                | -                 | -                | -                 | -                   | 3'600.00             |
| 42906.00    | Indemnités d'assurance                                           | -                | -                 | -                | -                 | -                   | 324.30               |
| 49000.00    | Imputation interne CAD                                           | -                | 114'250           | -                | 115'000           | -                   | 105'925.50           |
| <b>8734</b> | <b>Energie non électrique - bornes électriques</b>               | <b>8'000</b>     | -                 | <b>8'000</b>     | -                 | -                   | -                    |
| 31300.00    | Mandat de gestion bornes électriques                             | 3'000            | -                 | 3'000            | -                 | -                   | -                    |
| 33006.00    | Amortissements planifiés - Bornes électriques                    | 5'000            | -                 | 5'000            | -                 | -                   | -                    |
| <b>8739</b> | <b>Autres fonctions de l'énergie non électrique - Géothermie</b> | -                | <b>10'000</b>     | -                | <b>10'000</b>     | <b>15'451.40</b>    | <b>363'415.00</b>    |
| 31300.00    | Honoraires - mandats pour tiers                                  | -                | -                 | -                | -                 | 15'451.40           | -                    |
| 42609.00    | Autres remboursements et participations                          | -                | 10'000            | -                | 10'000            | -                   | 10'000.00            |
| 48309.00    | Redevance unique démarrage des travaux                           | -                | -                 | -                | -                 | -                   | 100'000.00           |
| 48407.00    | Indemnité compensatoire changement de zone                       | -                | -                 | -                | -                 | -                   | 253'415.00           |
| <b>89</b>   | <b>Autres exploitations artisanales</b>                          | -                | <b>95'000</b>     | -                | <b>90'000</b>     | -                   | <b>84'447.25</b>     |
| <b>890</b>  | <b>Autres exploitations artisanales</b>                          | -                | <b>95'000</b>     | -                | <b>90'000</b>     | -                   | <b>84'447.25</b>     |
| <b>8900</b> | <b>Administration</b>                                            | -                | <b>95'000</b>     | -                | <b>90'000</b>     | -                   | <b>84'417.20</b>     |
| 41206.00    | Extraction de roches et de gravier                               | -                | 45'000            | -                | 30'000            | -                   | 43'612.40            |
| 41206.01    | Remblayage DTA Morée Glovelier                                   | -                | 50'000            | -                | 60'000            | -                   | 40'551.45            |
| 41206.02    | Remblayage DTB Morée Glovelier                                   | -                | -                 | -                | -                 | -                   | 253.35               |
| <b>8901</b> | <b>Finances et comptabilité</b>                                  | -                | -                 | -                | -                 | -                   | <b>30.05</b>         |
| 44990.00    | Bonifications de l'escompte (facturation en brut)                | -                | -                 | -                | -                 | -                   | 30.05                |
| <b>9</b>    | <b>FINANCES - IMPÔTS</b>                                         | <b>1'626'120</b> | <b>23'739'330</b> | <b>1'707'710</b> | <b>23'597'330</b> | <b>3'310'431.42</b> | <b>23'966'771.20</b> |
| <b>91</b>   | <b>Impôts</b>                                                    | <b>202'500</b>   | <b>20'946'100</b> | <b>178'000</b>   | <b>19'986'000</b> | <b>313'417.72</b>   | <b>22'063'171.51</b> |
| <b>910</b>  | <b>Impôts</b>                                                    | <b>202'500</b>   | <b>20'946'100</b> | <b>178'000</b>   | <b>19'986'000</b> | <b>313'417.72</b>   | <b>22'063'171.51</b> |
| <b>9100</b> | <b>Impôts directs des personnes physiques (PPH)</b>              | <b>202'500</b>   | <b>16'963'500</b> | <b>178'000</b>   | <b>16'524'000</b> | <b>298'793.92</b>   | <b>16'549'304.75</b> |
| 31302.00    | Frais de port                                                    | 8'000            | -                 | 4'000            | -                 | 8'192.00            | -                    |
| 31803.00    | Réévaluation créances fiscales PPH (Ducroire)                    | -                | -                 | -                | -                 | 84'100.00           | -                    |
| 31813.00    | Pertes s/créances fiscales (éliminations)                        | 180'000          | -                 | 160'000          | -                 | 192'331.97          | -                    |
| 36110.00    | Canton - Prestations de tiers (émol. partages / révis. VO)       | 14'500           | -                 | 14'000           | -                 | 14'169.95           | -                    |
| 40000.00    | Impôts sur le revenu des PPH                                     | -                | 13'385'000        | -                | 12'950'000        | -                   | 12'634'524.05        |
| 40001.00    | Rappels d'impôts s/revenu et amendes des PPH(Suppl./répres.)     | -                | 80'000            | -                | 80'000            | -                   | 101'570.15           |
| 40002.00    | Répart. fisc. - Impôt s/revenu des PPH non dom. dans commu.      | -                | 135'000           | -                | 124'000           | -                   | 143'592.20           |
| 40002.99    | Répart. fiscales-Impôt sur revenu PPH domic. dans com.(dim.)     | -                | -78'000           | -                | -72'000           | -                   | -79'150.85           |
| 40004.00    | Imputations forfaitaires d'impôts des PPH                        | -                | -                 | -                | -                 | -                   | -859.80              |

|             |                                                              |                |                  |                |                  |                   |                     |
|-------------|--------------------------------------------------------------|----------------|------------------|----------------|------------------|-------------------|---------------------|
| 40007.00    | Var. des années anté. - des impôts sur le revenu des PPH     | -              | 950'000          | -              | 950'000          | -                 | 968'668.20          |
| 40007.99    | Variations années antéri.- impôts sur revenu des PPH (dim.)  | -              | -150'000         | -              | -350'000         | -                 | -271'127.17         |
| 40008.00    | Encaiss. de créances fiscales amorties -Impôts des PPH (ADB) | -              | 45'000           | -              | 50'000           | -                 | 41'409.75           |
| 40009.00    | Autres impôts sur le revenu des PPH                          | -              | -                | -              | -                | -                 | 711.80              |
| 40010.00    | Impôts sur la fortune des PPH                                | -              | 970'000          | -              | 925'000          | -                 | 927'804.20          |
| 40017.00    | Var. des années anté. - des impôts sur la fortune des PPH    | -              | 120'000          | -              | 104'000          | -                 | 134'799.00          |
| 40017.99    | Variations années antéri.- impôts sur fortune des PPH (dim.) | -              | -15'000          | -              | -45'000          | -                 | -17'548.80          |
| 40020.00    | Impôts à la source des PPH                                   | -              | 180'000          | -              | 168'000          | -                 | 217'794.00          |
| 40022.00    | Imposition des travailleurs frontaliers (PPH)                | -              | 1'691'500        | -              | 1'990'000        | -                 | 1'991'701.02        |
| 40022.99    | Imposition des frontaliers - compensation mesure 610         | -              | -350'000         | -              | -350'000         | -                 | -244'583.00         |
| <b>9101</b> | <b>Impôts directs des personnes morales (PM)</b>             | -              | <b>1'536'000</b> | -              | <b>1'411'600</b> | <b>9'653.84</b>   | <b>2'773'174.95</b> |
| 31803.00    | Réévaluation créances fiscales PM (Ducroire)                 | -              | -                | -              | -                | 7'600.00          | -                   |
| 31813.00    | Pertes s/créances fiscales (éliminations)                    | -              | -                | -              | -                | 2'053.84          | -                   |
| 40100.00    | Impôts sur le bénéfice des PM                                | -              | 1'070'000        | -              | 900'000          | -                 | 944'872.55          |
| 40102.99    | Répart. fiscales-Impôts sur bénéfice des PM domic.dans com.  | -              | -40'000          | -              | -                | -                 | -64'322.05          |
| 40107.00    | Var. des années anté. - impôts sur le bénéfice des PM        | -              | 300'000          | -              | 300'000          | -                 | 2'149'714.75        |
| 40107.99    | Variations années antéri.- impôts sur bénéfice des PM (dim.) | -              | -75'000          | -              | -75'000          | -                 | -586'419.00         |
| 40110.00    | Impôts sur le capital des PM                                 | -              | 191'000          | -              | 168'600          | -                 | 184'782.90          |
| 40117.00    | Var. des années anté. - impôts sur le cap. des PM            | -              | 52'000           | -              | 52'000           | -                 | 123'230.95          |
| 40117.99    | Variations années antéri. - impôts sur capital des PM (dim.) | -              | -35'000          | -              | -                | -                 | -52'403.15          |
| 46110.00    | Compensation pertes fiscales impositions de PM               | -              | 73'000           | -              | 66'000           | -                 | 73'718.00           |
| <b>9102</b> | <b>Autres impôts directs</b>                                 | -              | <b>2'446'600</b> | -              | <b>2'050'400</b> | <b>4'969.96</b>   | <b>2'740'691.81</b> |
| 31813.00    | Pertes s/créances autres créances fiscales                   | -              | -                | -              | -                | 4'969.96          | -                   |
| 40210.00    | Taxes immobilières                                           | -              | 1'250'000        | -              | 1'140'000        | -                 | 1'148'763.10        |
| 40220.00    | Impôts sur les gains immobiliers/fortune                     | -              | 600'000          | -              | 330'000          | -                 | 954'716.60          |
| 40221.00    | Impôts sur les prestations en capital                        | -              | 500'400          | -              | 500'400          | -                 | 512'024.36          |
| 40240.00    | Impôts sur les successions et les donations                  | -              | 35'000           | -              | 24'000           | -                 | 70'467.75           |
| 40330.00    | Taxes sur les chiens                                         | -              | 61'200           | -              | 56'000           | -                 | 54'720.00           |
| <b>93</b>   | <b>Péréquation financière et compensation des charges</b>    | <b>234'000</b> | <b>1'492'500</b> | <b>247'000</b> | <b>2'303'000</b> | <b>244'473.00</b> | <b>1'480'997.00</b> |
| <b>930</b>  | <b>Péréquation financière et compensation des charges</b>    | <b>234'000</b> | <b>1'492'500</b> | <b>247'000</b> | <b>2'303'000</b> | <b>244'473.00</b> | <b>1'480'997.00</b> |
| <b>9300</b> | <b>Péréquation financière - Cantons et concordats</b>        | <b>234'000</b> | <b>1'492'500</b> | <b>247'000</b> | <b>2'303'000</b> | <b>244'473.00</b> | <b>1'480'997.00</b> |
| 36228.00    | Versement des charges communes centres                       | 234'000        | -                | 247'000        | -                | 244'473.00        | -                   |
| 46227.00    | Encaissement de la péréquation financière directe            | -              | 1'492'500        | -              | 2'303'000        | -                 | 1'480'997.00        |

|             |                                                                    |                |                |                |                |                     |                   |
|-------------|--------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------------|-------------------|
| <b>96</b>   | <b>Administration de la fortune et de la dette</b>                 | <b>627'170</b> | <b>668'190</b> | <b>650'250</b> | <b>356'400</b> | <b>1'451'682.85</b> | <b>420'382.39</b> |
| <b>961</b>  | <b>Intérêts</b>                                                    | <b>496'770</b> | <b>226'150</b> | <b>512'750</b> | <b>206'160</b> | <b>534'529.44</b>   | <b>298'539.89</b> |
| <b>9610</b> | <b>Intérêts actifs</b>                                             | -              | <b>217'900</b> | -              | <b>189'900</b> | -                   | <b>298'539.89</b> |
| 44000.00    | Revenu des comptes-courants et financement spéciaux                | -              | 8'000          | -              | -              | -                   | 10'892.59         |
| 44010.00    | Int. des créances résult. de livr. et prest. envers tiers          | -              | 7'500          | -              | 7'500          | -                   | 7'181.70          |
| 44011.00    | Intérêts sur créances fiscales                                     | -              | 200'000        | -              | 180'000        | -                   | 278'065.60        |
| 44090.00    | Autres intérêts du patrim. financier (acte classification)         | -              | 2'400          | -              | 2'400          | -                   | 2'400.00          |
| <b>9611</b> | <b>Intérêts négatifs</b>                                           | <b>496'770</b> | <b>8'250</b>   | <b>512'750</b> | <b>16'260</b>  | <b>534'529.44</b>   | -                 |
| 34001.00    | Int. passifs des eng. courants - comptes cour. avec tiers          | -              | -              | -              | -              | 3'422.40            | -                 |
| 34002.00    | Intérêts passifs des engagements courants - Impôts et TVA          | 1'000          | -              | 1'000          | -              | 15'940.23           | -                 |
| 34005.00    | Int. passifs des engag. courants - Comptes courants internes       | 60'360         | -              | 60'360         | -              | 66'837.00           | -                 |
| 34010.00    | Intérêts sur dettes (court terme)                                  | -              | -              | -              | -              | 82'259.98           | -                 |
| 34011.00    | Intérêts sur dettes (moyen et long terme)                          | 594'820        | -              | 594'640        | -              | 503'595.83          | -                 |
| 34090.99    | Financements spéciaux - imputation intérêts                        | -159'410       | -              | -143'250       | -              | -137'526.00         | -                 |
| 49400.00    | Patrimoine administratif (PA)                                      | -              | 8'250          | -              | 16'260         | -                   | -                 |
| <b>963</b>  | <b>Biens immobiliers et mobiliers du patrimoine financier (PF)</b> | <b>121'400</b> | <b>142'040</b> | <b>128'000</b> | <b>150'240</b> | <b>68'527.30</b>    | <b>108'807.50</b> |
| <b>9630</b> | <b>Biens immobiliers corporels du PF</b>                           | <b>121'400</b> | <b>142'040</b> | <b>128'000</b> | <b>150'240</b> | <b>68'527.30</b>    | <b>108'807.50</b> |
| 34011.00    | Intérêts sur dettes (moyen et long terme)                          | -              | -              | 14'850         | -              | -                   | -                 |
| <b>9630</b> | <b>Entretien courant des bâtiments du PF</b>                       | <b>63'100</b>  | -              | <b>46'500</b>  | -              | -                   | -                 |
| 34314.90    | Entretien bâtiments et immeubles du PF                             | -              | -              | -              | -              | 20'218.80           | -                 |
| <b>9630</b> | <b>Entretien courant du mobilier et des machines du PF</b>         | <b>5'000</b>   | -              | <b>5'000</b>   | -              | -                   | -                 |
| 34317.90    | Entretien appareils, machines des bâtiments du PF                  | -              | -              | -              | -              | 4'474.60            | -                 |
| <b>9630</b> | <b>Matériel de chauffage et combustibles du PF</b>                 | <b>34'700</b>  | -              | <b>39'600</b>  | -              | -                   | -                 |
| 34390.90    | Matériel de chauffage et combustibles du PF                        | -              | -              | -              | -              | 28'278.40           | -                 |
| <b>9630</b> | <b>Assainissement des eaux (eaux usées et pluviales) du PF</b>     | <b>3'050</b>   | -              | <b>3'250</b>   | -              | -                   | -                 |
| 34391.90    | Assainissement des eaux (eaux usées et pluviales) du PF            | -              | -              | -              | -              | 2'735.30            | -                 |
| <b>9630</b> | <b>Approvisionnement en eau du PF</b>                              | <b>2'750</b>   | -              | <b>2'800</b>   | -              | -                   | -                 |
| 34392.90    | Approvisionnement en eau du PF                                     | -              | -              | -              | -              | 2'191.50            | -                 |
| <b>9630</b> | <b>Electricité du PF</b>                                           | <b>4'800</b>   | -              | <b>4'800</b>   | -              | -                   | -                 |
| 34394.90    | Electricité du PF                                                  | -              | -              | -              | -              | 3'479.35            | -                 |
| <b>9630</b> | <b>Primes d'assurances du PF</b>                                   | <b>7'400</b>   | -              | <b>8'800</b>   | -              | -                   | -                 |
| 34396.90    | Primes d'assurances du PF                                          | -              | -              | -              | -              | 5'429.35            | -                 |
| 34399.50    | Autres charges du PF - frais gérance                               | 600            | -              | 2'400          | -              | 1'720.00            | -                 |

|             |                                                          |                |                |                |                |                     |                  |
|-------------|----------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------------|------------------|
| 41209.00    | Autres concessions - "Swisscom"                          | -              | 5'000          | -              | 5'000          | -                   | 5'000.00         |
| 44300.00    | Terrains non bâtis du PF - loyers encaissés              | -              | 8'400          | -              | 7'600          | -                   | 8'481.00         |
| 44301.00    | Terrains bâtis du PF                                     | -              | -              | -              | -              | -                   | 2'511.00         |
| <b>9630</b> | <b>Revenus des immeubles du PF (loyers appartements)</b> | -              | <b>125'640</b> | -              | <b>133'140</b> | -                   | -                |
| 44302.90    | Bâtiments, locaux et équipements du PF                   | -              | -              | -              | -              | -                   | 92'815.50        |
| <b>9630</b> | <b>Revenus des immeubles du PF (location locaux)</b>     | -              | <b>3'000</b>   | -              | <b>4'500</b>   | -                   | -                |
| <b>969</b>  | <b>Autres biens du patrimoine financier (PF)</b>         | <b>9'000</b>   | <b>300'000</b> | <b>9'500</b>   | -              | <b>848'626.11</b>   | <b>13'035.00</b> |
| <b>9690</b> | <b>Placements financiers du PF</b>                       | <b>9'000</b>   | -              | <b>9'500</b>   | -              | <b>6'526.11</b>     | -                |
| 31303.00    | Frais bancaires                                          | 9'000          | -              | 9'500          | -              | 6'526.11            | -                |
| <b>9691</b> | <b>Titres du PF</b>                                      | -              | -              | -              | -              | -                   | <b>13'035.00</b> |
| 44200.30    | Dividendes sur titres du PF                              | -              | -              | -              | -              | -                   | 5'907.00         |
| 44300.00    | Terrains non bâtis du PF                                 | -              | -              | -              | -              | -                   | 3'100.00         |
| 44400.00    | Actions et parts sociales du PF                          | -              | -              | -              | -              | -                   | 4'028.00         |
| <b>9699</b> | <b>Autres fonctions des autres biens du PF</b>           | -              | <b>300'000</b> | -              | -              | <b>842'100.00</b>   | -                |
| 36504.75    | Réévaluation participation du PA (amortissements)        | -              | -              | -              | -              | 10'000.00           | -                |
| 38940.00    | Attribution à la réserve de politique budgétaire         | -              | -              | -              | -              | 832'100.00          | -                |
| 48940.00    | Prélèvement de la réserve de politique budgétaire        | -              | 300'000        | -              | -              | -                   | -                |
| <b>97</b>   | <b>Redistributions</b>                                   | -              | <b>2'000</b>   | -              | <b>2'000</b>   | -                   | <b>2'220.30</b>  |
| <b>971</b>  | <b>Redistributions</b>                                   | -              | <b>2'000</b>   | -              | <b>2'000</b>   | -                   | <b>2'220.30</b>  |
| <b>9710</b> | <b>Redistributions liées à la taxe sur le CO2</b>        | -              | <b>2'000</b>   | -              | <b>2'000</b>   | -                   | <b>2'220.30</b>  |
| 46990.25    | Taxe sur le CO2 à la Confédération                       | -              | 2'000          | -              | 2'000          | -                   | 2'220.30         |
| <b>99</b>   | <b>Postes non répartis</b>                               | <b>562'450</b> | <b>630'540</b> | <b>632'460</b> | <b>949'930</b> | <b>1'300'857.85</b> | -                |
| <b>999</b>  | <b>Clôture</b>                                           | <b>562'450</b> | <b>630'540</b> | <b>632'460</b> | <b>949'930</b> | <b>1'300'857.85</b> | -                |
| <b>9990</b> | <b>Compte général</b>                                    | -              | <b>611'600</b> | -              | <b>756'220</b> | <b>976'090.13</b>   | -                |
| 90000.00    | Compte général (excédent produits)                       | -              | -              | -              | -              | 976'090.13          | -                |
| 90010.00    | Compte général (excédent charges)                        | -              | 611'600        | -              | 756'220        | -                   | -                |
| <b>9991</b> | <b>Financements spéciaux et fonds du capital propre</b>  | <b>562'450</b> | <b>18'940</b>  | <b>632'460</b> | <b>193'710</b> | <b>324'767.72</b>   | -                |
| 90100.20    | Assainissement des eaux                                  | 181'550        | -              | 166'840        | -              | 132'182.90          | -                |
| 90100.30    | Approvisionnement en eau                                 | 126'040        | -              | -              | -              | 14'699.32           | -                |
| 90100.40    | Déchets                                                  | 203'750        | -              | 199'270        | -              | 101'881.70          | -                |
| 90100.70    | Service électrique                                       | -              | -              | 1'940          | -              | 467.75              | -                |
| 90100.90    | Efficacité énergétique                                   | 50'200         | -              | 264'300        | -              | -                   | -                |
| 90100.92    | Taxe des eaux de surface (digues)                        | -              | -              | -              | -              | 65'998.50           | -                |

|          |                                   |     |       |     |         |          |   |
|----------|-----------------------------------|-----|-------|-----|---------|----------|---|
| 90100.94 | Taxe des ouvrages collectifs (AF) | 910 | -     | 110 | -       | 9'537.55 | - |
| 90110.30 | Approvisionnement en eau          | -   | -     | -   | 20'550  | -        | - |
| 90110.70 | Service électrique                | -   | 9'040 | -   | -       | -        | - |
| 90110.92 | Taxe des eaux de surface (digues) | -   | 9'900 | -   | 173'160 | -        | - |

## 7. Compte des investissements

### 7.1 Aperçu du compte des investissements selon les groupes de matières

| DEPENSES                    |                                                | Budget 2026      |          | Budget 2025      |          | Comptes 2024        |          |
|-----------------------------|------------------------------------------------|------------------|----------|------------------|----------|---------------------|----------|
|                             |                                                | Dépenses         | Recettes | Dépenses         | Recettes | Dépenses            | Recettes |
| 50                          | Immobilisations corporelles                    | 3'526'000        | -        | 3'240'000        | -        | 2'722'010.35        | -        |
| 51                          | Investissements pour le compte de tiers        | -                | -        | -                | -        | -                   | -        |
| 52                          | Immobilisations incorporelles                  | 200'000          | -        | 140'000          | -        | 297'978.95          | -        |
| 54                          | Prêts                                          | -                | -        | -                | -        | -                   | -        |
| 55                          | Participations et capital social               | -                | -        | -                | -        | -                   | -        |
| 56                          | Propres subventions d'investissements          | -                | -        | -                | -        | -                   | -        |
| 57                          | Subventions des investissements à redistribuer | -                | -        | -                | -        | -                   | -        |
| 58                          | Investissements extraordinaires                | -                | -        | -                | -        | -                   | -        |
| <b>5 TOTAL DES DEPENSES</b> |                                                | <b>3'726'000</b> | <b>-</b> | <b>3'380'000</b> | <b>-</b> | <b>3'019'989.30</b> | <b>-</b> |

| RECETTES                    |                                             | Budget 2026 |                | Budget 2025 |                  | Comptes 2024 |                   |
|-----------------------------|---------------------------------------------|-------------|----------------|-------------|------------------|--------------|-------------------|
|                             |                                             | Dépenses    | Recettes       | Dépenses    | Recettes         | Dépenses     | Recettes          |
| 60                          | Transferts d'immobilisations corporelles    | -           | -              | -           | -                | -            | -                 |
| 61                          | Remboursement de tiers                      | -           | -              | -           | -                | -            | 369'521.00        |
| 62                          | Transferts d'immobilisations incorporelles  | -           | -              | -           | -                | -            | -                 |
| 63                          | Subventions d'investissement acquises       | -           | 795'000        | -           | 1'575'000        | -            | 318'314.75        |
| 64                          | Remboursement de prêts                      | -           | -              | -           | -                | -            | -                 |
| 65                          | Report de participations                    | -           | -              | -           | -                | -            | -                 |
| 66                          | Remboursement de propres subventions        | -           | -              | -           | -                | -            | -                 |
| 67                          | Subventions d'investissement à redistribuer | -           | -              | -           | -                | -            | -                 |
| 68                          | Recettes d'investissements extraordinaires  | -           | -              | -           | -                | -            | -                 |
| <b>6 TOTAL DES RECETTES</b> |                                             | <b>-</b>    | <b>795'000</b> | <b>-</b>    | <b>1'575'000</b> | <b>-</b>     | <b>687'835.75</b> |

| CLÔTURE |                             | Budget 2026 |           | Budget 2025 |           | Comptes 2024 |              |
|---------|-----------------------------|-------------|-----------|-------------|-----------|--------------|--------------|
|         |                             | Dépenses    | Recettes  | Dépenses    | Recettes  | Dépenses     | Recettes     |
| 590     | Report au bilan             | 795'000     | -         | 1'575'000   | -         | 687'835.75   | -            |
| 690     | Report de dépenses au bilan | -           | 3'726'000 | -           | 3'380'000 | -            | 3'019'989.30 |

#### Commentaires :

Le budget des investissements relatifs aux biens du Patrimoine Administratif (PA).

Le montant des investissements net est de CHF 2'931'000.-.

## 7.2 Aperçu du compte d'investissements selon les fonctions

| Compte des investissements                               | Budget 2026      |                  | Budget 2025      |                  | Comptes 2024        |                     |
|----------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|---------------------|---------------------|
|                                                          | Dépenses         | Recettes         | Dépenses         | Recettes         | Dépenses            | Recettes            |
| 0 Administration générale                                | 50'000           | -                | 310'000          | -                | 112'988.25          | -                   |
| Recettes/Dépenses nettes                                 | -                | 50'000           | -                | 310'000          | -                   | 112'988.25          |
| 1 Ordre et sécurité publics, défense                     | -                | -                | -                | -                | -                   | -                   |
| Recettes/Dépenses nettes                                 | -                | -                | -                | -                | -                   | -                   |
| 2 Formation                                              | 650'000          | -                | 30'000           | -                | 104'427.80          | 50'000.00           |
| Recettes/Dépenses nettes                                 | -                | 20'000           | -                | -                | -                   | 54'427.80           |
| 3 Culture, sports et loisirs, Eglises                    | 29'000           | -                | 61'000           | -                | 94'857.35           | 18'529.35           |
| Recettes/Dépenses nettes                                 | -                | 29'000           | -                | 61'000           | -                   | 75'328.10           |
| 4 Santé                                                  | -                | -                | -                | -                | -                   | -                   |
| Recettes/Dépenses nettes                                 | -                | -                | -                | -                | -                   | -                   |
| 5 Prévoyance sociale                                     | -                | -                | 105'000          | -                | -                   | -                   |
| Recettes/Dépenses nettes                                 | -                | -                | -                | 105'000          | -                   | -                   |
| 6 Transports et télécommunications                       | 389'000          | -                | 200'000          | -                | 480'352.97          | -                   |
| Recettes/Dépenses nettes                                 | -                | 389'000          | -                | 200'000          | -                   | 480'352.97          |
| 7 Protection de l'environnement et aménag. du territoire | 2'518'000        | 775'000          | 2'501'000        | 1'575'000        | 2'016'086.53        | 366'982.90          |
| Recettes/Dépenses nettes                                 | -                | 1'743'000        | -                | 926'000          | -                   | 1'649'103.63        |
| 8 Économie publique                                      | 80'000           | -                | 173'000          | -                | 211'276.40          | 251'323.50          |
| Recettes/Dépenses nettes                                 | -                | 80'000           | -                | 173'000          | 40'047.10           | -                   |
| 9 Finances et impôts                                     | -                | -                | -                | -                | -                   | -                   |
| Recettes/Dépenses nettes                                 | -                | -                | -                | -                | -                   | -                   |
| <b>TOTAL</b>                                             | <b>3'726'000</b> | <b>795'000</b>   | <b>3 380 000</b> | <b>1 575 000</b> | <b>3'019'989.30</b> | <b>687'835.75</b>   |
| <b>Investissements nets</b>                              |                  | <b>2'931'000</b> |                  | <b>1 805 000</b> |                     | <b>2'332'153.55</b> |

### 7.3 Compte des investissements

|             |                                                                    | Budget 2026    |               | Budget 2025    |          | Exercice 2024     |                  |
|-------------|--------------------------------------------------------------------|----------------|---------------|----------------|----------|-------------------|------------------|
|             |                                                                    | Dépenses       | Recettes      | Dépenses       | Recettes | Dépenses          | Recettes         |
| <b>0</b>    | <b>ADMINISTRATION GENERALE</b>                                     | <b>50'000</b>  | <b>-</b>      | <b>310'000</b> | <b>-</b> | <b>112'988.25</b> | <b>-</b>         |
| <b>02</b>   | <b>Services généraux</b>                                           | <b>50'000</b>  | <b>-</b>      | <b>310'000</b> | <b>-</b> | <b>112'988.25</b> | <b>-</b>         |
| <b>029</b>  | <b>Immeubles administratifs</b>                                    | <b>50'000</b>  | <b>-</b>      | <b>310'000</b> | <b>-</b> | <b>112'988.25</b> | <b>-</b>         |
| <b>0290</b> | <b>Administration</b>                                              | <b>50'000</b>  | <b>-</b>      | <b>310'000</b> | <b>-</b> | <b>112'988.25</b> | <b>-</b>         |
| 50400.01    | Bâtiments administratifs - travaux entretien                       | -              | -             | -              | -        | 15'242.65         | -                |
| 50400.02    | Archives communales - aménagements locaux et centralisation        | 50'000         | -             | 70'000         | -        | 86'945.60         | -                |
| 50400.03    | Analyse des bâtiments communaux                                    | -              | -             | -              | -        | 10'800.00         | -                |
| 50409.00    | Bâtiment administratif - panneaux photovoltaïques                  | -              | -             | 240'000        | -        | -                 | -                |
| <b>2</b>    | <b>FORMATION</b>                                                   | <b>650'000</b> | <b>20'000</b> | <b>30'000</b>  | <b>-</b> | <b>104'427.80</b> | <b>50'000.00</b> |
| <b>21</b>   | <b>Scolarité obligatoire</b>                                       | <b>650'000</b> | <b>20'000</b> | <b>30'000</b>  | <b>-</b> | <b>104'427.80</b> | <b>50'000.00</b> |
| <b>212</b>  | <b>Degré primaire</b>                                              | <b>650'000</b> | <b>20'000</b> | <b>30'000</b>  | <b>-</b> | <b>104'427.80</b> | <b>50'000.00</b> |
| 50602.50    | EPHS - renouvellement parc informatique                            | 60'000         | -             | -              | -        | -                 | -                |
| 63100.00    | Subvention cantonale - renouv. parc. info                          | -              | 20'000        | -              | -        | -                 | -                |
| <b>2128</b> | <b>Immeubles, locaux, install., équipements et biens mobiliers</b> | <b>590'000</b> | <b>-</b>      | <b>30'000</b>  | <b>-</b> | <b>104'427.80</b> | <b>50'000.00</b> |
| 50400.03    | EP Bassecourt - construction de 4 classes                          | -              | -             | -              | -        | 33'015.45         | -                |
| 50400.05    | Réaménagement des places des EP - projet global                    | -              | -             | -              | -        | 71'412.35         | -                |
| 50400.32    | EP Courfaivre - 2 classe en conteneur - août 2026                  | 550'000        | -             | -              | -        | -                 | -                |
| 50600.00    | EP Glovelier - Mobilier pour salle de classe                       | 40'000         | -             | 30'000         | -        | -                 | -                |
| 63509.00    | Autres organisations privées - subv. projet Biodiversité Glo       | -              | -             | -              | -        | -                 | 50'000.00        |
| <b>3</b>    | <b>CULTURE - SPORTS - LOISIRS - EGLISES</b>                        | <b>29'000</b>  | <b>-</b>      | <b>61'000</b>  | <b>-</b> | <b>94'857.35</b>  | <b>19'529.35</b> |
| <b>34</b>   | <b>Sports et loisirs</b>                                           | <b>29'000</b>  | <b>-</b>      | <b>61'000</b>  | <b>-</b> | <b>94'857.35</b>  | <b>19'529.35</b> |
| <b>341</b>  | <b>Sports</b>                                                      | <b>29'000</b>  | <b>-</b>      | <b>61'000</b>  | <b>-</b> | <b>94'857.35</b>  | <b>19'529.35</b> |
| <b>3413</b> | <b>Promotion des sports</b>                                        | <b>29'000</b>  | <b>-</b>      | <b>21'000</b>  | <b>-</b> | <b>62'560.60</b>  | <b>19'529.35</b> |
| 50402.01    | Terrain football Courfaivre - arrosage automatique                 | -              | -             | -              | -        | 39'058.70         | -                |
| 50605.00    | Acquisition de robots de tonte (renouvellement)                    | 29'000         | -             | 21'000         | -        | 23'501.90         | -                |
| 61402.01    | Participation de tiers - arrosage terrain Courfaivre               | -              | -             | -              | -        | -                 | 19'529.35        |
| <b>3418</b> | <b>Immeubles, locaux, install., équipements et biens mobiliers</b> | <b>-</b>       | <b>-</b>      | <b>40'000</b>  | <b>-</b> | <b>32'296.75</b>  | <b>-</b>         |
| 50401.01    | Halle des fêtes Bassecourt - réfection distrib. gaz                | -              | -             | -              | -        | 32'296.75         | -                |
| 50600.00    | CCSC - Mobilier de gymnastique                                     | -              | -             | 40'000         | -        | -                 | -                |

|             |                                                                    |                  |                |                  |                  |                     |                   |
|-------------|--------------------------------------------------------------------|------------------|----------------|------------------|------------------|---------------------|-------------------|
| <b>5</b>    | <b>PREVOYANCE SOCIALE</b>                                          | -                | -              | <b>105'000</b>   | -                | -                   | -                 |
| <b>54</b>   | <b>Famille et jeunesse</b>                                         | -                | -              | <b>105'000</b>   | -                | -                   | -                 |
| <b>545</b>  | <b>Prestations pour familles</b>                                   | -                | -              | <b>105'000</b>   | -                | -                   | -                 |
| <b>5458</b> | <b>Immeubles, locaux, install., équipements et biens mobiliers</b> | -                | -              | <b>105'000</b>   | -                | -                   | -                 |
| 50400.02    | Bâtiment Choquard - réfection du toit                              | -                | -              | 105'000          | -                | -                   | -                 |
| <b>6</b>    | <b>TRAFIC - TRANSPORTS - TELECOMMUNICATIONS</b>                    | <b>389'000</b>   | -              | <b>200'000</b>   | -                | <b>480'352.97</b>   | -                 |
| <b>61</b>   | <b>Circulation routière</b>                                        | <b>389'000</b>   | -              | <b>200'000</b>   | -                | <b>480'352.97</b>   | -                 |
| <b>615</b>  | <b>Routes communales</b>                                           | <b>389'000</b>   | -              | <b>200'000</b>   | -                | <b>480'352.97</b>   | -                 |
| <b>6150</b> | <b>Administration</b>                                              | <b>279'000</b>   | -              | <b>200'000</b>   | -                | <b>268'167.27</b>   | -                 |
| 50100.00    | Routes communales - crédit cadre I                                 | -                | -              | -                | -                | 12'149.65           | -                 |
| 50100.03    | Réfection de la rue des Ecoles - Glovelier                         | -                | -              | -                | -                | 127'431.22          | -                 |
| 50100.17    | Routes communales - crédit cadre II (24-28) - invest. 2024         | -                | -              | -                | -                | 104'131.25          | -                 |
| 50100.18    | Routes communales - crédit cadre II (24-28) - invest. 2025         | -                | -              | 200'000          | -                | -                   | -                 |
| 50100.19    | Routes communales - crédit cadre II (24-28) - invest. 2026         | 200'000          | -              | -                | -                | -                   | -                 |
| 50101.01    | Chemin reliant Undervelier au Lac Vert - avant-projet              | 40'000           | -              | -                | -                | -                   | -                 |
| 50605.00    | Machines d'exploitation - Motofaucheuse                            | -                | -              | -                | -                | 24'455.15           | -                 |
| 50605.01    | Machines d'exploitation - invest. 2025                             | 39'000           | -              | -                | -                | -                   | -                 |
| <b>6156</b> | <b>Signalisation et éclairage public</b>                           | -                | -              | -                | -                | <b>211'085.70</b>   | -                 |
| 50109.03    | Réfection rue des Ecoles - Glovelier - EPU                         | -                | -              | -                | -                | 187'705.85          | -                 |
| 50604.50    | Signalisation - pose signaux lumineux triflash                     | -                | -              | -                | -                | 23'379.85           | -                 |
| <b>6158</b> | <b>Immeubles, locaux, install., équipements et biens mobiliers</b> | <b>110'000</b>   | -              | -                | -                | <b>1'100.00</b>     | -                 |
| 50400.50    | Construction d'un bâtiment de voirie à Bassecourt                  | 110'000          | -              | -                | -                | 1'100.00            | -                 |
| <b>7</b>    | <b>PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT - AMENAGEMENT DU TERRITOIRE</b>   | <b>2'518'000</b> | <b>775'000</b> | <b>2'501'000</b> | <b>1'575'000</b> | <b>2'016'086.53</b> | <b>366'982.90</b> |
| <b>71</b>   | <b>Approvisionnement en eau</b>                                    | <b>505'000</b>   | -              | <b>461'000</b>   | <b>25'000</b>    | <b>627'155.22</b>   | <b>55'337.35</b>  |
| <b>710</b>  | <b>Approvisionnement en eau</b>                                    | <b>505'000</b>   | -              | <b>461'000</b>   | <b>25'000</b>    | <b>627'155.22</b>   | <b>55'337.35</b>  |
| <b>7100</b> | <b>Administration</b>                                              | <b>505'000</b>   | -              | <b>461'000</b>   | <b>25'000</b>    | <b>627'155.22</b>   | <b>55'337.35</b>  |
| 50303.03    | Réfection rue des Ecoles - Glovelier - PGA                         | -                | -              | -                | -                | 324'714.52          | -                 |
| 50303.10    | Approvisionnement en eau - crédit cadre (2024-2028)                | 375'000          | -              | 286'000          | -                | 67'656.70           | -                 |
| 50303.25    | Rue Colonel Hoffmeyer - part eau potable                           | 80'000           | -              | -                | -                | -                   | -                 |
| 50303.30    | Réalisations communales avec part Suprarégionale                   | -                | -              | 100'000          | -                | -                   | -                 |
| 50604.50    | Renouvellement des compteurs d'eau - année 2022                    | -                | -              | -                | -                | 51'784.00           | -                 |
| 50604.53    | Renouvellement compteurs 2e étape (dès 2025)                       | 50'000           | -              | 75'000           | -                | -                   | -                 |
| 50606.00    | Remplacement corrélateur                                           | -                | -              | -                | -                | 18'548.15           | -                 |

|             |                                                         |                |                |                |                |                   |                   |
|-------------|---------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|-------------------|-------------------|
| 52903.02    | Crédit projets d'ouvrages et mesures suprarégionales    | -              | -              | -              | -              | 164'451.85        | -                 |
| 63101.04    | Subvention ECA - Rue des Ecoles Glovelier               | -              | -              | -              | -              | -                 | 39'035.15         |
| 63101.10    | Subventions ECA - Interventions crédit cadre (24-25)    | -              | -              | -              | 25'000         | -                 | -                 |
| 63101.16    | Subvention ECA - Finage de Seupis - Sceut               | -              | -              | -              | -              | -                 | 8'707.20          |
| 63700.21    | Participation de tiers - Rue de la Rauracie             | -              | -              | -              | -              | -                 | 7'595.00          |
| <b>72</b>   | <b>Assainissement des eaux</b>                          | <b>713'000</b> | -              | <b>700'000</b> | <b>350'000</b> | <b>614'847.16</b> | <b>4'625.35</b>   |
| <b>720</b>  | <b>Assainissement des eaux</b>                          | <b>713'000</b> | -              | <b>700'000</b> | <b>350'000</b> | <b>614'847.16</b> | <b>4'625.35</b>   |
| <b>7200</b> | <b>Administration</b>                                   | <b>713'000</b> | -              | <b>700'000</b> | <b>350'000</b> | <b>614'847.16</b> | <b>4'625.35</b>   |
| 50302.03    | Réfection rue des Ecoles - Glovelier - PGEE             | -              | -              | -              | -              | 379'656.81        | -                 |
| 50302.10    | Assainissement des eaux - crédit cadre (2024-2028)      | 393'000        | -              | 700'000        | -              | 240'951.40        | -                 |
| 50302.20    | Courfaivre - 23 actions PGEE                            | -              | -              | -              | -              | -5'761.05         | -                 |
| 50302.25    | Rue Colonel Hoffmeyer - part eaux usées                 | 320'000        | -              | -              | -              | -                 | -                 |
| 61302.20    | Participation tiers - Courfaivre - PGEE                 | -              | -              | -              | -              | -                 | 4'625.35          |
| 63201.00    | Subventions acquises du FS RETE - fds équilibre         | -              | -              | -              | 350'000        | -                 | -                 |
| <b>73</b>   | <b>Gestion des déchets</b>                              | <b>750'000</b> | <b>600'000</b> | <b>600'000</b> | <b>600'000</b> | <b>254'958.60</b> | <b>11'197.95</b>  |
| <b>730</b>  | <b>Déchets</b>                                          | <b>750'000</b> | <b>600'000</b> | <b>600'000</b> | <b>600'000</b> | <b>254'958.60</b> | <b>11'197.95</b>  |
| <b>7300</b> | <b>Administration</b>                                   | <b>750'000</b> | <b>600'000</b> | <b>600'000</b> | <b>600'000</b> | <b>254'958.60</b> | <b>11'197.95</b>  |
| 50304.01    | Assainissement de la décharge du Paddock                | 750'000        | -              | 600'000        | -              | 10'000.00         | -                 |
| 50404.00    | Installation de moloks - aménagements                   | -              | -              | -              | -              | 4'915.00          | -                 |
| 50404.01    | Installations Eco-points - aménagements                 | -              | -              | -              | -              | 240'043.60        | -                 |
| 61304.00    | Participation SEOD - implantation moloks                | -              | -              | -              | -              | -                 | 11'197.95         |
| 63100.01    | Subventions cantonales et fédérales - Paddock           | -              | 600'000        | -              | 480'000        | -                 | -                 |
| 63201.00    | Subventions acquises du FS Déchets - fds équilibre      | -              | -              | -              | 120'000        | -                 | -                 |
| <b>74</b>   | <b>Aménagements</b>                                     | <b>430'000</b> | <b>175'000</b> | <b>600'000</b> | <b>600'000</b> | <b>385'598.45</b> | <b>291'822.25</b> |
| <b>741</b>  | <b>Corrections de cours d'eau</b>                       | <b>430'000</b> | <b>175'000</b> | <b>600'000</b> | <b>600'000</b> | <b>385'598.45</b> | <b>291'822.25</b> |
| <b>7410</b> | <b>Administration</b>                                   | <b>430'000</b> | <b>175'000</b> | <b>600'000</b> | <b>600'000</b> | <b>385'598.45</b> | <b>291'822.25</b> |
| 50204.00    | Protection contre les crues - Bassecourt Nord           | 250'000        | -              | 500'000        | -              | 56'650.95         | -                 |
| 50204.02    | Protection contre les crues - Ruedin-Biernol            | -              | -              | -              | -              | 242'805.15        | -                 |
| 50204.03    | Protection contre les crues - Chételay et Noir-Bois     | -              | -              | -              | -              | 4'179.40          | -                 |
| 50204.05    | Protection crues - Montates / ZAM                       | 100'000        | -              | -              | -              | 23'933.35         | -                 |
| 50204.06    | Protection crues - Jardins de la Tuilerie               | -              | -              | -              | -              | 58'029.60         | -                 |
| 50209.00    | Mesures générales de protection contre le ruissellement | -              | -              | 100'000        | -              | -                 | -                 |
| 52904.00    | Etude projet canal du Métro - Glovelier                 | 80'000         | -              | -              | -              | -                 | -                 |
| 61204.02    | Participation de tiers - Ruedin-Biernol                 | -              | -              | -              | -              | -                 | 167'844.85        |

|             |                                                             |               |         |                |         |                   |                   |
|-------------|-------------------------------------------------------------|---------------|---------|----------------|---------|-------------------|-------------------|
| 61209.00    | Reprise passage inférieur Noir-Bois                         | -             | -       | -              | -       | -                 | 15'000.00         |
| 63100.01    | Subventions - Bassecourt Nord                               | -             | 125'000 | -              | 225'000 | -                 | 37'572.00         |
| 63100.02    | Subventions - Ruedin-Biernol                                | -             | -       | -              | -       | -                 | 13'375.80         |
| 63100.05    | Subventions - prot. crues ZAM                               | -             | 50'000  | -              | -       | -                 | -                 |
| 63100.06    | Subventions - Prot. crues et revitalisation Sorne           | -             | -       | -              | -       | -                 | 58'029.60         |
| 63100.09    | Subventions - protection contre le ruissellement            | -             | -       | -              | 45'000  | -                 | -                 |
| 63201.00    | Subventions acquises du FS RGES - fds équilibre             | -             | -       | -              | 330'000 | -                 | -                 |
| <b>75</b>   | <b>Protection des espèces et du paysage</b>                 | <b>90'000</b> | -       | -              | -       | -                 | -                 |
| <b>750</b>  | <b>Protection des espèces et du paysage</b>                 | <b>90'000</b> | -       | -              | -       | -                 | -                 |
| <b>7504</b> | <b>Protection des espèces végétales</b>                     | <b>90'000</b> | -       | -              | -       | -                 | -                 |
| 52908.50    | Etude promotion biodiversité + désimperméabilisations sols  | 90'000        | -       | -              | -       | -                 | -                 |
| <b>76</b>   | <b>Lutte contre la pollution de l'environnement</b>         | -             | -       | -              | -       | <b>20'944.40</b>  | <b>4'000.00</b>   |
| <b>769</b>  | <b>Autre lutte contre la pollution de l'environnement</b>   | -             | -       | -              | -       | <b>20'944.40</b>  | <b>4'000.00</b>   |
| <b>7696</b> | <b>Consommation électrique et efficacité énergétique</b>    | -             | -       | -              | -       | <b>20'944.40</b>  | <b>4'000.00</b>   |
| 52900.00    | Plan directeur - Portail de l'énergie Haute-Sorne           | -             | -       | -              | -       | 9'593.90          | -                 |
| 52908.50    | Honoraires - cité de l'Energie                              | -             | -       | -              | -       | 11'350.50         | -                 |
| 63500.00    | Subvention - entreprises privées                            | -             | -       | -              | -       | -                 | 4'000.00          |
| <b>77</b>   | <b>Autres fonctions de la protection de l'environnement</b> | <b>30'000</b> | -       | -              | -       | -                 | -                 |
| <b>771</b>  | <b>Cimetières et crématoires</b>                            | <b>30'000</b> | -       | -              | -       | -                 | -                 |
| <b>7710</b> | <b>Administration - cimetières</b>                          | <b>30'000</b> | -       | -              | -       | -                 | -                 |
| 50010.00    | Cimetière Glovelier - mur d'enceinte                        | 30'000        | -       | -              | -       | -                 | -                 |
| <b>79</b>   | <b>Aménagement du territoire</b>                            | -             | -       | <b>140'000</b> | -       | <b>112'582.70</b> | -                 |
| <b>790</b>  | <b>Aménagement du territoire</b>                            | -             | -       | <b>140'000</b> | -       | <b>112'582.70</b> | -                 |
| <b>7900</b> | <b>Administration</b>                                       | -             | -       | <b>140'000</b> | -       | <b>112'582.70</b> | -                 |
| 52905.00    | Plans d'aménagement de zones - PAL                          | -             | -       | 50'000         | -       | 35'874.45         | -                 |
| 52905.03    | Etude gestion du stationnement, circulation                 | -             | -       | 50'000         | -       | 42'721.60         | -                 |
| 52905.04    | Etude du développement territorial suite à révision du PAL  | -             | -       | 40'000         | -       | 33'986.65         | -                 |
| <b>8</b>    | <b>ECONOMIE PUBLIQUE</b>                                    | <b>90'000</b> | -       | <b>173'000</b> | -       | <b>211'276.40</b> | <b>251'323.50</b> |
| <b>81</b>   | <b>Agriculture</b>                                          | <b>30'000</b> | -       | -              | -       | -                 | -                 |
| <b>812</b>  | <b>Améliorations structurelles</b>                          | <b>30'000</b> | -       | -              | -       | -                 | -                 |
| <b>8123</b> | <b>Remaniements parcellaires</b>                            | <b>30'000</b> | -       | -              | -       | -                 | -                 |
| 52900.00    | Remaniement parcellaire - Soulce-Undervelier                | 30'000        | -       | -              | -       | -                 | -                 |
| <b>84</b>   | <b>Tourisme</b>                                             | <b>50'000</b> | -       | <b>100'000</b> | -       | <b>33'399.70</b>  | -                 |
| <b>840</b>  | <b>Tourisme</b>                                             | <b>50'000</b> | -       | <b>100'000</b> | -       | <b>33'399.70</b>  | -                 |

|             |                                                     |                |                  |                  |                  |                   |                     |
|-------------|-----------------------------------------------------|----------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|---------------------|
| <b>8400</b> | <b>Administration</b>                               | <b>50'000</b>  | -                | <b>100'000</b>   | -                | <b>33'399.70</b>  | -                   |
| 50909.00    | Panneaux d'information                              | 50'000         | -                | 100'000          | -                | 33'399.70         | -                   |
| <b>87</b>   | <b>Combustibles et énergie</b>                      | <b>10'000</b>  | -                | <b>73'000</b>    | -                | <b>177'876.70</b> | <b>251'323.50</b>   |
| <b>871</b>  | <b>Service électrique de Soulce - SES</b>           | <b>10'000</b>  | -                | <b>23'000</b>    | -                | -                 | -                   |
| <b>8713</b> | <b>Electricité</b>                                  | <b>10'000</b>  | -                | <b>23'000</b>    | -                | -                 | -                   |
| 50604.50    | Installation compteurs électriques "intelligents    | 10'000         | -                | 23'000           | -                | -                 | -                   |
| <b>873</b>  | <b>Energie non électrique</b>                       | -              | -                | <b>50'000</b>    | -                | <b>177'876.70</b> | <b>251'323.50</b>   |
| <b>8733</b> | <b>Chauffage à distance - Fenatte 14</b>            | -              | -                | -                | -                | <b>152'515.25</b> | <b>251'323.50</b>   |
| 50406.50    | Bâtiments - Chauffage à distance                    | -              | -                | -                | -                | 1'191.80          | -                   |
| 50409.00    | Installation de panneaux photovoltaïques            | -              | -                | -                | -                | 151'323.45        | -                   |
| 61409.00    | Participation tiers installation panneaux photo.    | -              | -                | -                | -                | -                 | 151'323.50          |
| 63509.00    | Autres organisations Patenschaft - subv. pr CAD     | -              | -                | -                | -                | -                 | 100'000.00          |
| <b>8734</b> | <b>Energie non électrique - bornes électriques</b>  | -              | -                | <b>50'000</b>    | -                | <b>25'361.45</b>  | -                   |
| 50409.00    | Installation de bornes électriques                  | -              | -                | 50'000           | -                | 25'361.45         | -                   |
| <b>9</b>    | <b>FINANCES - IMPÔTS</b>                            | <b>795'000</b> | <b>3'726'000</b> | <b>1'575'000</b> | <b>3'380'000</b> | <b>687'835.75</b> | <b>3'019'989.30</b> |
| <b>999</b>  | <b>Clôture</b>                                      | <b>795'000</b> | <b>3'726'000</b> | <b>1'575'000</b> | <b>3'380'000</b> | <b>687'835.75</b> | <b>3'019'989.30</b> |
| <b>9990</b> | <b>Compte général</b>                               | <b>795'000</b> | <b>3'726'000</b> | <b>1'575'000</b> | <b>3'380'000</b> | <b>687'835.75</b> | <b>3'019'989.30</b> |
| 59000.00    | Investissements du PA - recettes reportées au bilan | 795'000        | -                | 1'575'000        | -                | 687'835.75        | -                   |
| 69000.00    | Investissements du PA - Dépenses reportées au bilan | -              | 3'726'000        | -                | 3'380'000        | -                 | 3'019'989.30        |

## 7.4 Synthèse des investissements relatifs au plan financier 2026 – 2030

Pour l'année 2026, le tableau ci-dessous présente les investissements nets portés au budget.

La projection 2027-2030 représente les besoins en investissements pour pérenniser le patrimoine de la commune. Cette liste, non exhaustive, a été élaborée en collaboration avec les différents dicastères au début de l'année 2025. Pour l'heure le Conseil Communal n'a pas encore arrêté la planification des projets et l'échéancier de réalisation.

Les investissements sont « classés » en deux catégories, soit les investissements de plus de CHF 200'000 qui sont de la compétence du Conseil général et ceux jusqu'à CHF 200'000.- qui eux sont de la compétence du Conseil communal. Pour ces derniers, un cumul de CHF 400'000.- par année comptable a été arrêté.

Les investissements sont mentionnés en KCHF et sont portés au NET dans le tableau de synthèse.

| Fonction |     | Désignation                                                                     | 2026 | 2027  | 2028  | 2029 | 2030  |
|----------|-----|---------------------------------------------------------------------------------|------|-------|-------|------|-------|
| 02       | ADM | Archives communales - (aménagement locaux et centralisation)                    | 50   | -     | -     | -    |       |
| 21       | EAS | Renouvellement parc informatique enseignants                                    | 40   | -     | -     | -    | -     |
| 21       | BAT | Aménagement de 2 salles de classe - conteneurs - Courfaivre                     | 550  | -     | -     | -    | -     |
| 21       | BAT | Bâtiment Ecole Infantile - rue des sports - étude globale rénovation ; 1 état 1 | -    | -     | -     | 350  | 1'250 |
| 21       | BAT | Mobilier salle de classe                                                        | 40   | -     | -     | -    | 50    |
| 21       | BAT | EP Glovelier - mobilier salle de classe                                         | -    | -     | -     | -    |       |
| 31       | TP  | Terrains de football - remplacements robots de tonte                            | 29   | -     | -     | -    | -     |
| 31       | BAT | Halle des fêtes de Bassecourt                                                   | -    | 150   | -     | -    | -     |
| 31       | BAT | Sonorisation et projection halle polyvalente Glovelier + CCSC                   | -    | 150   | -     | -    | -     |
| 31       | BAT | Halle polyvalente Glovelier - réfection façades ouest/nord/nord-est             | -    | -     | -     | 250  | -     |
| 61       | BAT | Hangar voirie - variante nouvelle construction y.c. achat terrain               | 110  | 1'900 | 1'280 | -    | -     |
| 61       | BAT | Hangar "Barbara" - réfection                                                    | -    | -     | -     | 50   | -     |
| 61       | TP  | Réfection des Rues - base programme SACR - Crédit cadre                         | 200  | 200   | 250   | 200  | 200   |
| 61       | TP  | Renouvellement patrimoine routier                                               | -    | 686   | 686   | 686  | 686   |
| 61       | TP  | Déconstruction rond-point A16                                                   | -    | -     | 550   | -    | -     |
| 61       | TP  | Etudes et projets                                                               | 40   | -     | -     | -    | -     |
| 61       | TP  | Renouvellement parc véhicules                                                   | 39   | 200   | 200   | 200  | 200   |
| 61       | URB | Programme de places de parc manquantes                                          | -    | 100   | -     | -    | -     |
| 61       | TP  | Renouvellement éclairage public                                                 | -    | 50    | 50    | 50   | 50    |

|                                            |      |                                                                          |              |              |              |              |              |
|--------------------------------------------|------|--------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 71                                         | EAU  | Crédit cadre - PGA - différentes actions communales (2024-2028)          | 375          | 291          | 100          | 300          | 300          |
| 71                                         | EAU  | Crédit cadre - PGA - réalisations avec part suprarégionale (2025 – 203x) | -            | 1'200        | 1'600        | 1'600        | 800          |
| 71                                         | EAU  | Remplacement compteurs d'eau / suite                                     | 50           | 15           | 15           | 15           | 15           |
| 71                                         | EAU  | Projet Rue du Colonel-Hoffmeyer - Rue Abbé Monnin                        | 80           | 80           | -            | -            | -            |
| 71                                         | EAU  | Renouvellement selon plan d'action PGA                                   | -            | 746          | 746          | 746          | 746          |
| 72                                         | EU   | Crédit cadre Mesures PGEE - (2024 - 2028)                                | 393          | 232          | 316          | 2'029        | 2'029        |
| 72                                         | EU   | Projet Rue du Colonel-Hoffmeyer - Rue Abbé Monnin                        | 320          | 320          | -            | -            | -            |
| 72                                         | EU   | Renouvellement selon plan d'action PGEE                                  | -            | 1'106        | 1'106        | 1'106        | 1'106        |
| 73                                         | ENV  | Assainissement décharge du Paddock                                       | 150          | -            | -            | -            | -            |
| 73                                         | ENV  | Assainissement de la décharge de Rosireux - Etape 2                      | -            | 20           | -            | -            | -            |
| 74                                         | ENV  | Pré-étude métro Glovelier - PFI RCJU                                     | 80           | -            | 73           | 525          | 675          |
| 74                                         | ENV  | Protection crues - Champs Charbon - Montates / lié à ZAM                 | 50           | 600          | 250          | -            | -            |
| 74                                         | ENV  | Protection crues partie Nord de Bassecourt - suite                       | 125          | -            | -            | -            | -            |
| 74                                         | ENV  | Mesures générales de protection contre le ruissellement                  | -            | 55           | -            | -            | -            |
| 74                                         | ENV  | Chételay et Noir-Bois                                                    | -            | -            | -            | -            | -            |
| 75                                         | ENV  | Etude promotion biodiversité                                             | 90           | -            | -            | -            | -            |
| 77                                         | TP   | Cimetières - interventions pour entretiens                               | 30           | -            | -            | -            | -            |
| 79                                         | URB  | PS - Frange-Nord "Quartier EST" - participation communale                | -            | -            | -            | -            | -            |
| 79                                         | URB  | PAL / RO                                                                 | -            | -            | -            | -            | -            |
| 79                                         | URB  | Etude gestion du stationnement, circulation                              | -            | -            | -            | -            | -            |
| 81                                         | URB  | Remaniement parcellaire Undervelier - Soulce                             | 30           | -            | -            | -            | -            |
| 84                                         | CHAN | Panneaux informations                                                    | 50           | -            | -            | -            | -            |
| 87                                         | BAT  | Installation bornes électriques                                          | -            | -            | -            | -            | -            |
| 87                                         | SES  | Installation de compteurs intelligents (smart metering)                  | 10           | -            | -            | -            | -            |
| <b>Total investissements nets projetés</b> |      |                                                                          | <b>2'931</b> | <b>8'101</b> | <b>7'222</b> | <b>8'107</b> | <b>8'107</b> |

## **Commentaires :**

La planification des investissements est une étape de la planification financière qui consiste à prévoir les projets dans le temps afin de pouvoir faire la projection des charges financières induites. Cette planification tient compte des projets à l'instant T, en fonction de l'évolution des besoins, les projets se veulent « glissants », pouvant être avancés ou respectivement reportés dans le temps.

Certains projets ont été intégrés à la planification des investissements en fonction des échéances de réalisation fixées par des arrêtés cantonaux, des décisions d'octroi de subventions ou encore de la planification cantonale.

Pour l'exercice 2026, le Conseil communal a planifié des investissements nets pour un montant de CHF 2'931'000.-.

## 8. Annexes

### 8.1 Annexes A) et B) au budget annuel

#### A) Règles régissant la présentation des comptes

**Lettre a) uniquement lors de la présentation des comptes annuels**

#### B) Les raisons qui motivent d'éventuelles dérogations aux recommandations du modèle comptable harmonisé 2 (MCH2)

Les dérogations au MCH2 qui résultent de la législation cantonale sur les communes sont énumérées ci-dessous :

- Concernant la recommandation N° 4, les amortissements supplémentaires ne sont pas autorisés contrairement à ladite recommandation qui prévoit une comptabilisation dans les charges extraordinaires.
  - *Pas d'amortissements supplémentaires pour l'exercice 2025.*
- Concernant la recommandation N° 4 et la directive N° 1 du délégué aux affaires communales, les investissements consentis avant la mise en œuvre du MCH2, soit avant le 1<sup>er</sup> janvier 2020, sont amortis selon les dispositions du décret concernant l'administration financière des communes du 21 mai 1987 et selon les décisions d'approbation du délégué aux affaires communales ainsi que du plan financier communal.
  - *Les charges d'amortissements ont été calculées et intégrées dans le budget 2025 dans le respect de la recommandation n° 4 et la directive n° du délégué aux affaires communales.*
- Concernant la recommandation N° 6, le patrimoine administratif ne sera pas réévalué lors de la mise en œuvre du MCH2.
  - *Cette recommandation a été mise en application lors de la conversion du bilan de MCH1 vers MCH2, lors de l'exercice 2020.*
- Concernant la recommandation N° 8 et la directive N° 2 du délégué aux affaires communales, les préfinancements du patrimoine administratif peuvent exceptionnellement être autorisés pour un investissement conséquent devenu indispensable à la collectivité publique. Cette opération nécessite l'approbation du Délégué aux affaires communales ainsi que l'autorisation de l'organe compétent. Les préfinancements du patrimoine financier ne sont pas autorisés.
  - *Pas de préfinancement prévu.*
- Concernant les bourgeoisies et autres collectivités soumises à l'impôt, les amortissements complémentaires, les provisions, les réserves d'amortissement et les rectifications de valeur sont régis par les prescriptions de la législation fiscale.
  - *Ne s'applique pas aux comptes / budget de la municipalité.*

- Concernant la recommandation N° 13, interprétation consolidée, celle-ci ne sera pas appliquée immédiatement. Une étude de faisabilité doit encore être menée.
  - *Aucune directive cantonale à sujet.*
- Tableau des immobilisations.
  - *N'est pas présenté dans le rapport relatif au budget.*

Bassecourt, le 31 octobre 2025

Au nom de la commune mixte de Haute-Sorne

Mirco Bellè  
Caissier Communal

## 8.2 Annexes C) au budget annuel

### Etat des capitaux propres

L'état des capitaux propres présente les causes des changements intervenus. La réévaluation de différents éléments du patrimoine financier pourrait entraîner des changements dans les réserves liées à l'évaluation.

#### En droit :

L'article 32, lettre c) du décret concernant l'administration financière des communes prévoit que l'annexe aux comptes annuels contienne l'état des capitaux propres.

Les soldes des fonds « Abris PC » sont comptabilisés sous capitaux de tiers (compte 20910.xx).

#### Explications :

##### **2900 Financements spéciaux enregistrés sous capital propre**

Afin de ne plus dissimuler les résultats des financements spéciaux par des prélèvements ou attributions aux fonds afin d'obtenir l'équilibre, les résultats desdits financements seront dorénavant comptabilisés au passif du bilan sous capital propre (compte 2900).

##### **2930 Préfinancements (réserve pour projet à venir)**

En principe, les préfinancements ne sont pas autorisés afin de respecter la règle de l'équité intergénérationnelle. Cependant, le maintien de la valeur relatif à l'approvisionnement en eau et à l'assainissement des eaux est obligatoire et devra être comptabilisé sous les comptes 29302 et 29303 en application de la Légau<sup>2</sup>. Il n'est pas autorisé de recourir à des préfinancements pour couvrir des charges du compte de résultats.

##### **26000 Réserves liées au retraitement du patrimoine financier (voire directive COM N°3)**

Dès la mise en œuvre du MCH2, aucune attribution ni prélèvement ne pourra être effectué. Dès le 1<sup>er</sup> décembre 2021, ce compte sera dissout et le solde transféré sous compte 2999 « Résultat cumulé des années précédentes ».

##### **29601 Réserves liés au retraitement du patrimoine financier (voire directive COM N°3)**

Idem que compte 29600.

##### **2990 Résultat annuel**

Ce compte présente le solde du résultat cumulé du compte de résultats.

---

<sup>2</sup> LGEaux/RSJU 814.20

## 8.2.1 Tableau de l'état des capitaux propres

Commune : Haute-Sorne

Exercice : **2026**

| Capitaux propres au 1er janvier 2025 |                                                       |           | Changements intervenus pendant l'exercice                     |                                        |  |                        |                                                                   |                                      | Capitaux propres au 31 décembre 2026 |         |          |                                                     |           |
|--------------------------------------|-------------------------------------------------------|-----------|---------------------------------------------------------------|----------------------------------------|--|------------------------|-------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|---------|----------|-----------------------------------------------------|-----------|
|                                      |                                                       |           | Motif de l'augmentation                                       |                                        |  | Motif de la diminution |                                                                   |                                      |                                      |         |          |                                                     |           |
| Comptes                              | Libellés                                              | CHF       | Comptes                                                       | motifs                                 |  | CHF                    | Comptes                                                           | motifs                               |                                      | CHF     | Comptes  | Libellés                                            | CHF       |
| 2900                                 | Financements spéciaux enregistrés sous capital propre | 5'189'454 | Attributions aux FS, capitaux propres                         |                                        |  | 468 550                | Prélèvements sur les FS, capitaux propres                         |                                      |                                      | 307 990 | 2900     | Financement spéciaux enregistré sous capital propre | 6'171'534 |
| 29002.00                             | Assainissement des eaux                               | 2'315'353 | 35102.00                                                      | R2025 CHF 166'840<br>R2026 CHF 181'550 |  | 348'390                | 45102.00                                                          |                                      |                                      |         | 29002.00 | Assainissement des eaux                             | 2'663'743 |
| 29003.00                             | Approvisionnement en eau                              | 374'427   | 35103.00                                                      | Résultat 2026                          |  | 126 040                | 45103.00                                                          | Résultat 2025                        |                                      | 20'550  | 29003.00 | Approvisionnement en eau                            | 479'917   |
| 29004.00                             | Déchets                                               | 330'718   | 35104.00                                                      | R2025 CHF 199'270<br>R2026 CHF 203'750 |  | 403'020                | 45104.00                                                          |                                      |                                      | -       | 29004.00 | Déchets                                             | 733'738   |
| 29007.00                             | Service électrique                                    | 19'426    | 35107.00                                                      | R2025 CHF 1'940                        |  | 1 940                  | 45107.00                                                          | Résultat 2026                        |                                      | 9'040   | 29007.00 | Service électrique                                  | 12'146    |
| 29007.01                             | Service électrique (énergie)                          | 18'500    | 35108.00                                                      |                                        |  | -                      | 45108.00                                                          |                                      |                                      | -       | 29007.01 | Service électricité (énergie)                       | 18'500    |
| 29009.10                             | Cadastre                                              | 241'549   | 35109.10                                                      |                                        |  | -                      | 45109.10                                                          |                                      |                                      | -       | 29009.10 | Cadastre                                            | 241'549   |
| 29009.20                             | Taxe des eaux de surface (dignes)                     | 1'903'718 | 35109.20                                                      |                                        |  |                        | 45109.20                                                          | R2025 CHF 173'160<br>R2026 CHF 9'900 |                                      | 183'060 | 29009.20 | Taxe des eaux de surface (dignes)                   | 1'720'658 |
| 29009.40                             | Taxe des ouvrages collectifs (AF)                     | - 14'237  | 35109.40                                                      | R2025 CHF 110<br>R2026 CHF 910         |  | 1'020                  | 45109.40                                                          |                                      |                                      | -       | 29009.40 | Taxe des ouvrages collectifs (AF)                   | -13'217   |
| 29009.xx                             | Efficacité énergétique                                | -         | 35109.50                                                      | R2025 CHF 264'300<br>R2026 CHF 50'200  |  | 314'500                | 45109.50                                                          |                                      |                                      | -       | 29009.xx | Service électricité (énergie)                       | 314'500   |
|                                      |                                                       |           |                                                               |                                        |  |                        |                                                                   |                                      |                                      |         |          |                                                     |           |
| 2910                                 | Fonds enregistrés sous capital propre                 | 269'725   | Attributions au fonds enregistrés sous capital propre         |                                        |  | -                      | Prélèvements enregistrés sous capital propre                      |                                      |                                      | -       | 2910     | Fonds enregistré sous capital propre                | 269'725   |
| 29119.01                             | Fonds « Hameau de Sceut »                             | 71'195    | 35119.00                                                      |                                        |  | -                      | 45119.00                                                          |                                      |                                      | -       | 29119.01 | Fonds « Hameau de Sceut »                           | 71'195    |
| 29119.02                             | Fonds « Ecole enfantine Glovelier »                   | 91'051    | 35119.00                                                      |                                        |  | -                      | 45119.00                                                          |                                      |                                      | -       | 29119.02 | Fonds « Ecole enfantine Glovelier »                 | 91'051    |
| 29119.03                             | Fonds « Ecole enfantine Undervelier »                 | 44'492    | 35119.00                                                      |                                        |  | -                      | 45119.00                                                          |                                      |                                      | -       | 29119.03 | Fonds « Ecole enfantine Undervelier »               | 44'492    |
| 29119.05                             | Fonds Demange – Courfaivre                            | 23'336    | 35119.00                                                      |                                        |  | -                      | 45119.00                                                          |                                      |                                      | -       | 29119.05 | Fonds Demange – Courfaivre                          | 23'336    |
| 29119.06                             | Fonds – Sté embellissement Undervelier                | 10'019    | 35119.00                                                      |                                        |  | -                      | 45119.00                                                          |                                      |                                      | -       | 29119.06 | Fonds – Sté embellissement Undervelier              | 10'019    |
| 29119.10                             | Legs à but déterminé – Sté de tir de C'faivre         | 7'639     | 35119.00                                                      |                                        |  | -                      | 45119.00                                                          |                                      |                                      | -       | 29119.10 | Legs à but déterminé – Sté de tir de C'faivre       | 7'639     |
| 29119.11                             | Legs but déterminé – Fanfare Undervelier              | 21'993    | 35119.00                                                      |                                        |  | -                      | 45119.00                                                          |                                      |                                      | -       | 29119.11 | Legs à but déterminé – Fanfare Undervelier          | 21'993    |
|                                      |                                                       |           |                                                               |                                        |  |                        |                                                                   |                                      |                                      |         |          |                                                     | -         |
| 2920                                 | Réserves des domaines de l'enveloppe budgétaire       | 0.00      | Attributions aux réserves provenant de l'enveloppe budgétaire |                                        |  | 0.00                   | Prélèvements sur les réserves provenant de l'enveloppe budgétaire |                                      |                                      | 0.00    | 2920     | Réserve des domaines de l'enveloppe budgétaire      | -         |

| Capitaux propres au 1er janvier 2025 |                                                                      |           | Changements intervenus pendant l'exercice             |                        |           |                        |                                                           |           | Capitaux propres au 31 décembre 2026 |                                                  |                                                                      |           |
|--------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|-----------|-------------------------------------------------------|------------------------|-----------|------------------------|-----------------------------------------------------------|-----------|--------------------------------------|--------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|-----------|
|                                      |                                                                      |           | Motif de l'augmentation                               |                        |           | Motif de la diminution |                                                           |           |                                      |                                                  |                                                                      |           |
| Comptes                              | Libellés                                                             | CHF       | Comptes                                               | motifs                 | CHF       | Comptes                | motifs                                                    | CHF       | Comptes                              | Libellés                                         | CHF                                                                  |           |
| 2930                                 | Préfinancements / maintien de la valeur                              | 4 614 052 | Attributions aux préfinancements des capitaux propres |                        |           | 1 997 780              | Prélèvements sur les préfinancements des capitaux propres |           | 795'910                              | 2930                                             | Préfinancements / maintien de la valeur                              | 5'815'922 |
| 29302.00                             | Assainissement des eaux / maintien de la valeur                      | 2'599'637 | 38932.00                                              | Attribution MV 25 + 26 | 1 046 160 | 48932.00               | B2025 CHF 162'000<br>B2026 CHF 182'550                    | 343'730   | 29302.00                             | Assainissement des eaux / maintien de la valeur  | 3'302'067                                                            |           |
| 29303.00                             | Approvisionnement en eau / maintien de la valeur                     | 2'014'415 | 38933.00                                              | Attribution MV 25 + 26 | 951 620   | 48933.00               | B2025 CHF 226'350<br>B2026 CHF 230'750                    | 452'180   | 29303.00                             | Approvisionnement en eau / maintien de la valeur | 2'513'855                                                            |           |
|                                      |                                                                      |           |                                                       |                        |           |                        |                                                           |           |                                      |                                                  |                                                                      |           |
| 2940                                 | Réserves de politique budgétaire                                     | 1'470'000 | Attributions à la réserve de politique budgétaire     |                        |           | -                      | Prélèvements de la réserve de politique budgétaire        |           | 300'000                              | 2940                                             | Réserves de politique budgétaire                                     | 1'170'000 |
| 29400.00                             | Compte général                                                       | 1'470'000 | 38940.00                                              |                        | -         | 48940.00               | Prélèvement 2026                                          | 300'000   | 29400.00                             | Compte général                                   | 1'170'000                                                            |           |
|                                      |                                                                      |           |                                                       |                        |           |                        |                                                           |           |                                      |                                                  |                                                                      |           |
| 2950                                 | Réserves liées à la réévaluation (subventions à des syndicats)       | 1'717'641 | Attributions à la réserve de politique budgétaire     |                        |           |                        | Prélèvements de la réserve de politique budgétaire        |           |                                      | 2950                                             | Réserves liées à la réévaluation (subventions à des syndicats)       | 1'587'342 |
| 29400.00                             | Compte général                                                       | 385'274   | 38940.00                                              |                        | -         | 48940.00               | Charges d'amortissement 2024 + 2025                       | 56'773    | 29400.00                             | Compte général                                   | 328'501                                                              |           |
| 29409.00                             | Autres réserves de la politique budgétaire                           | 1'332'367 | 38949.00                                              |                        | -         | 48949.00               | Charges d'amortissement                                   | 73'526    | 29409.00                             | Autres réserves de la politique budgétaire       | 1'258'841                                                            |           |
|                                      |                                                                      |           |                                                       |                        |           |                        |                                                           |           |                                      |                                                  |                                                                      |           |
| 29600                                | Réserves liées au retraitement des placements financiers du PF       | -         | Attributions à la réserve liée au retraitement du PF  |                        |           | -                      | Prélèvements de la réserve liée au retraitement du PF     |           | -                                    | 2960                                             | Réserves liées au retraitement des placements financiers du PF       | -         |
|                                      |                                                                      |           |                                                       |                        |           |                        |                                                           |           |                                      |                                                  |                                                                      |           |
| 29601                                | Réserves liées au retraitement des immobilisations corporelles du PF | -         | Attributions à la réserve liée au retraitement du PF  |                        |           | -                      | Prélèvements de la réserve liée au retraitement du PF     |           | -                                    | 29601                                            | Réserves liées au retraitement des immobilisations corporelles du PF | -         |
|                                      |                                                                      |           |                                                       |                        |           |                        |                                                           |           |                                      |                                                  |                                                                      |           |
| 2980                                 | Autres capitaux propres                                              | -         | Attributions aux autres capitaux propres              |                        |           | -                      | Prélèvements aux autres capitaux propres                  |           | -                                    | 2980                                             | Autres capitaux propres                                              | -         |
| 29800.00                             | Compte général                                                       | -         | 38980.00                                              |                        | -         | 48980.00               |                                                           | -         | 29800.00                             | Compte général                                   | -                                                                    |           |
|                                      |                                                                      |           |                                                       |                        |           |                        |                                                           |           |                                      |                                                  |                                                                      |           |
| 2990                                 | Résultat annuel - excédent/découvert du bilan                        | 1 077 807 |                                                       |                        |           | 0.00                   |                                                           |           | 1'367'820                            | 2990                                             | Résultat annuel - excédent/découvert du bilan                        | -290'013  |
| 29900.00                             | Compte général – résultat annuel                                     | 976 090   | 29900                                                 | Excédent (+)           | 0.00      | 29900                  | Déficit (-) 25 CHF 756'220<br>Déficit (-) 26 CHF 611'600  | 1'367'820 | 29900.00                             | Compte général                                   | -290'013                                                             |           |
| 29990.00                             | Compte général – fortune nette                                       | 101 716   | 29900                                                 | Excédent (+)           | 0.00      | 29900                  | Déficit (-)                                               |           | 29990.00                             | Compte général                                   | -                                                                    |           |

Les variations induites par les budgets 2025 et 2026 sont prises en considération dans le tableau des capitaux propres.

## 8.2.2 Annexes C) au budget

### a) Financements spéciaux (comptes 2900)

Les financements spéciaux, sont les comptes d'équilibre des services autofinancés, qui comptabilisent les résultats annuels.

### b) Fonds enregistrés sous capital propre (comptes 2901)

Les fonds enregistrés sous capital propre, présentent des montants collectés dans des buts idéaux et qui ont été « légués » à la commune suite à la disparition du but ou à la dissolution des organismes concernés.

### c) Réserves des domaines de l'enveloppe budgétaire (comptes 2920)

néant

### d) Préfinancement / maintien de la valeur (comptes 2930)

Les préfinancements autorisés sont ceux relatifs à l'approvisionnement en eau et à l'assainissement des eaux qui sont obligatoires en application de la loi sur la gestion des eaux. Il n'est pas autorisé de recourir à des préfinancements pour couvrir des charges du compte de résultats

### e) Réserve de politique budgétaire (comptes 2940)

Selon les directives MCH2 elle est la « seule réserve autorisée ».

Le budget 2026 table sur un prélèvement de CHF 300'000.-.

### f) Réserve liée au retraitement des placements du PF (comptes 29600)

Les opérations de retraitement du patrimoine financier ont été réalisées en application des directives cantonales et validés par l'organe de contrôle lors de l'audit des comptes 2020.

### g) Réserve liée au retraitement des immobilisations corporelles PF (comptes 29601)

Néant.

## h) Excédent ou découvert au bilan (comptes 2990)

Au 31 décembre 2024, la fortune nette (résultat annuel +résultats cumulés des années précédentes) affiche un excédent de CHF 1'077'806.83.

Le budget 2025, le compte de résultat table sur un excédent de charges de CHF 756 220.-.

Le budget 2026, le compte de résultat table sur un excédent de charges de CHF 611'600.-.

La fortune nette projeté au 31 décembre 2026 est négative et se monte à CHF – 290'013.-.

### 1.1 Annexes H) au budget annuel

#### 8.3.1 Annexes C) au budget

Pas obligatoire pour l'élaboration du budget.

| 2990     | Résultat annuel -<br>excédent/découvert du bilan | 1 077 807 |       |              | 0.00 |       |                                                          | 1'367'820 | 2990     | Résultat annuel -<br>excédent/découvert du bilan | -290'013 |
|----------|--------------------------------------------------|-----------|-------|--------------|------|-------|----------------------------------------------------------|-----------|----------|--------------------------------------------------|----------|
| 29900.00 | Compte général – résultat annuel                 | 976 090   | 29900 | Excédent (+) | 0.00 | 29900 | Déficit (-) 25 CHF 756'220<br>Déficit (-) 26 CHF 611'600 | 1'367'820 | 29990.00 | Compte général                                   | -290'013 |
| 29990.00 | Compte général – fortune nette                   | 101 716   | 29900 | Excédent (+) | 0.00 | 29900 | Déficit (-)                                              |           | 29990.00 | Compte général                                   | -        |

## 9. Proposition du Conseil communal/municipal

a) Approbation de la quotité d'impôt applicable aux impôts communaux :

OUI : ☒

NON : ☐

### Commentaires :

La quotité d'impôts de 2.10 est inchangée

b) Approbation de la quotité d'impôt applicable à la taxe immobilière :

OUI : ☒

NON : ☐

### Commentaires :

Le taux applicable à la taxe immobilière est inchangé et est de 1,10‰ de la Valeur Officielle (VO).

c) Approbation des taxes communales :

OUI : ☒

NON : ☐

### Commentaires :

Aucune modification.

d) Approbation du budget 2026, qui se compose comme suit :

| Comptes  | Libellés                                             | Charges – CHF | Revenus - CHF |
|----------|------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| 90       | <b>Clôture du compte de résultats</b>                | 562'450       | 630'540       |
|          | Excédent de charges                                  | 68'090        | -             |
| 900      | <b>Compte général</b>                                | -             | 611'600       |
|          | Excédent de charges                                  | 611'600       | -             |
| 90100.20 | <b>Fonds "assainissement et traitement des eaux"</b> | 181'550       | -             |
|          | Excédent de revenus                                  | -             | 181'550       |
| 90110.30 | <b>Fonds "approvisionnement en eau potable"</b>      | 126'040       | -             |
|          | Excédent de revenus                                  | -             | 126'040       |
| 90100.40 | <b>Fonds "gestion des déchets"</b>                   | 203'750       | -             |
|          | Excédent de revenus                                  | -             | 203'750       |
| 90110.92 | <b>Fonds "Correction des Cours d'Eau"</b>            | -             | 9'900         |
|          | Excédent de charges                                  | 9'900         | -             |
| 90100.70 | <b>Fonds "Services Electriques"</b>                  | -             | 9'040         |
|          | Excédent de charges                                  | 9'040         | -             |
| 90100.90 | <b>Fonds « Efficacité énergétique »</b>              | 50'200        | -             |
|          | Excédent de revenus                                  | -             | 50'200        |
| 90100.94 | <b>Fonds "Entretien des Chemins AF"</b>              | 910           | -             |
|          | Excédent de revenus                                  | -             | 910           |

Il est proposé au Conseil général d'approuver le budget relatif à l'exercice 2026.

Bassecourt, le 7 novembre 2025

Au nom de la commune mixte de Haute-Sorne :

Eric Dobler  
Maire

Alexis Schouller  
Chancelier

Mirco Bellé  
Caissier communal

## 10. Approbation du budget

Le conseil général de la commune mixte de Haute-Sorne a approuvé le budget 2026 en date du 8 décembre 2025 conformément à la proposition du Conseil communal du 7 novembre 2025.

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

Bassecourt, le 8 décembre 2025

Au nom du Conseil général :

Théo Comte  
Président

Michèle Bailat  
Secrétaire