

Message du Conseil communal au Conseil général
N° 144 du mardi 4 février 2020

Objet : Prendre connaissance et accepter les budgets communaux et bourgeois 2020 ainsi que les taxes y relatives.

1. INTRODUCTION

Le budget est l'état prévisionnel et limitatif des dépenses et des recettes à réaliser au cours d'une année.

L'année 2020 est une année transition et de changement du point de vue comptable, avec l'introduction au 1^{er} janvier du Modèle Comptable Harmonisé 2 (MCH2) pour toutes les corporations de droit public de notre canton.

De facto, les budgets qui sont soumis à votre approbation sont présentés selon les normes MCH2.

La mise en application des normes MCH2 a impliqué une refonte complète des plans comptables et du mode de présentation des comptes. Nous citons quelques recommandations qui ont une influence directe sur la présentation des comptes :

- MCH2 préconise de limiter le recours aux imputations internes, qui permettent la répartition des charges et produits effectifs dans les différents centres de charge, en privilégiant la comptabilisation directe selon la fonction de la dépense. Cela a pour effet de réduire les totaux généraux.
- Différentes directives cantonales fixent les lignes directrices de comptabilisation et de répartition des charges liées.
- La délimitation entre Patrimoine Administratif (PA) et Patrimoine Financier (PF) est clairement fixée.
- Le budget d'investissement regroupe uniquement les investissements réalisés pour le patrimoine administratif. Les transactions qui touchent le patrimoine financier sont considérés comme des flux de trésorerie.
- Le Décret sur l'administration financière des communes (RSJU 190.611) règle de manière précise les amortissements et détermine les méthodes d'amortissement pour les objets réalisés avant l'introduction du MCH2.
- Ledit décret, à l'article 29, fixe la limite d'inscription à l'actif des dépenses d'investissement. Toutes dépenses d'investissement inférieures à CHF 20'000.- doivent être inscrites dans le compte de résultat.

A noter qu'au fil des différents exercices écoulés d'entente avec l'organe de révision, plusieurs principes MCH2 ont été mis en application par anticipation, notamment les règles régissant le patrimoine financier ou encore les amortissements.

Comparabilité par rapport au budget 2019

Du point de vue de la présentation, les montants portés dans la colonne « budget 2019 » ont été retraités pour permettre la comparabilité avec les montants du budget 2020. Cela implique, vu les modifications des méthodes comptables MCH2, que les totalisations ne correspondent plus forcément à celle du budget 2019 approuvé en date du 26 février 2019. Ceci notamment en raison de la neutralisation des effets des imputations internes.

2. Budget de la commune mixte

Par le biais d'une directive cantonale, la présentation du budget se fait au travers d'un 'Rapport relatif au budget', ce document est transmis en annexe avec le budget détaillé.

Les principaux postes du budget sont :

en milliers de francs	Budget 2019	Budget 2020	Variation
Charges	27 096	25 686	-5.20%
Revenus	26 191	25 083	-4.23%
Investissements nets	7 261	8 575	18.10%
Rentrées fiscales nettes	15 515	16 346	5.36%
Quotité d'impôts	2.10	2.10	inchangée
Résultat (+ excédent, - déficit)	- 905	- 603	-33.37%

3. Budget de la bourgeoisie de Bassecourt

Les principaux postes du budget sont :

en CHF	Budget 2019	Budget 2020	Variation
Charges	450 500	435 770	-3.27%
Revenus	452 300	407 200	-9.97%
Investissements nets	450 000	780 000	73.33%
Résultat (+ excédent, - déficit)	1 800	- 28 570	-1687.22%

4. Budget de la bourgeoisie de Courfaivre

Les principaux postes du budget sont :

en CHF	Budget 2019	Budget 2020	Variation
Charges	287 950	253 860	-11.84%
Revenus	257 250	224 950	-12.56%
Investissements nets	28 000	28 000	0.00%
Résultat (+ excédent, - déficit)	- 30 700	- 28 910	-5.83%

5. Budget de la bourgeoisie de Glovelier

Les principaux postes du budget sont :

en CHF	Budget 2019	Budget 2020	Variation
Charges	450 310	471 360	4.67%
Revenus	450 310	444 990	-1.18%
Investissements nets	-	50 000	-
Résultat (+ excédent, - déficit)	-	- 26 370	-

6. Budget de la bourgeoisie de Soulce

Les principaux postes du budget sont :

en CHF	Budget 2019	Budget 2020	Variation
Charges	401 100	427 583	6.60%
Revenus	399 180	421 630	5.62%
Investissements nets	138 000	138'000	0.00 %
Résultat (+ excédent, - déficit)	- 1 920	- 5 953	210.05%

Préavis et recommandations

Lors de sa séance du 6 janvier 2020, le Conseil communal, a préavisé favorablement cet objet.

Le Conseil communal invite le Conseil général à approuver le budget 2020, tel que présenté.

AU NOM DU CONSEIL COMMUNAL

Le Président

le Chancelier

Jean-Bernard Vallat

Raphaël Messerli

Bassecourt, le 15 janvier 2020

Annexes :

- Rapport relatif au budget 2020 – Commune mixte de Haute-Sorne – Annexe B-1
- Budgets 2020 – Bourgeoisie de Bassecourt – annexe B-7
- Budgets 2020 – Bourgeoisie de Courfaivre – Annexe B-9
- Budgets 2020 – Bourgeoisie de Glovelier – Annexe B-12
- Budgets 2020 – Bourgeoisie de Soulce – annexe – B-14

RAPPORT RELATIF AU BUDGET 2020

En droit :

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

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

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

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

¹ RSJU 190.611

Table des matières

INTRODUCTION	3
SYNTHÈSES	4
QUOTITÉ D'IMPÔT ET TAXES COMMUNALES	5
QUOTITÉ D'IMPÔT	5
TAXES COMMUNALES	5
<i>Taxes de l'approvisionnement en eau potable :</i>	5
<i>Taxes de l'assainissement et du traitement des eaux :</i>	5
<i>Taxes des déchets annuelle :</i>	5
<i>Taxes d'approvisionnement en électricité (Service électrique de Soulce)</i>	5
<i>Taxes inhumations :</i>	6
<i>Taxe immobilière :</i>	6
<i>Taxe des eaux de surface :</i>	6
<i>Taxe cadastrale :</i>	6
<i>Taxe d'entretien des ouvrages collectifs :</i>	6
<i>Taxe des chiens :</i>	6
<i>Taxes d'encrancement :</i>	6
PRINCIPES RELATIFS À LA PRÉSENTATION DES COMPTES SELON LE MODÈLE COMPTABLE HARMONISÉ 2 (MCH2)	7
GÉNÉRALITÉS	7
TERMINOLOGIE	7
AMORTISSEMENTS	7
COMPTE DES INVESTISSEMENTS / LIMITE D'INSCRIPTION À L'ACTIF	7
PASSAGE DU MCH1 AU MCH2 (PATRIMOINE ADMINISTRATIF)	7
RÉSULTAT	8
VUE D'ENSEMBLE	8
CLÔTURE DU COMPTE DE RÉSULTATS (RÉSULTAT GLOBAL)	9
COMPTE DES INVESTISSEMENTS	9
RÉSULTAT DU FINANCEMENT (AUTOFINANCEMENT)	10
RÉSULTAT DU FINANCEMENT SPÉCIAL « APPROVISIONNEMENT EN EAU (710) »	10
RÉSULTAT DU FINANCEMENT SPÉCIAL « ASSAINISSEMENT DES EAUX (720) »	11
RÉSULTAT DU FINANCEMENT SPÉCIAL « GESTION DES DÉCHETS (730) »	11
RÉSULTAT DU FINANCEMENT SPÉCIAL « CORRECTION DES COURS D'EAU (741) »	12
RÉSULTAT DU FINANCEMENT SPÉCIAL « INHUMATION (771) »	12
RÉSULTAT DU FINANCEMENT « ENTRETIEN DES CHEMINS AF (812) »	13
COMPTE DE RÉSULTATS	14
APERÇU DU COMPTE DE RÉSULTATS SELON LES GROUPES DE MATIÈRES	14
APERÇU DU COMPTE DE RÉSULTATS SELON LES FONCTIONS.....	15
COMPTE DES INVESTISSEMENTS	16
APERÇU DU COMPTE DES INVESTISSEMENTS SELON LES GROUPES DE MATIÈRES	16
COMPTE DE RÉSULTATS	17
<i>Aperçu du compte d'investissements selon les fonctions</i>	17
PROPOSITION DU CONSEIL COMMUNAL/MUNICIPAL	18
APPROBATION DU BUDGET	20

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.

Synthèses

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

a) Les adaptations législatives

Plusieurs adaptations législatives sont prévues en 2020 :

- Règlement sur les constructions.
- Règlement d'organisation et d'administration (ROAC).
- Règlement statut du personnel

b) Les spécificités communales

1. Le Service électrique de Soulce a rejoint la société SACEN SA, qui est active dans l'approvisionnement et la commercialisation de l'électricité.
2. La commune mixte de Haute-Sorne administre également les biens des bourgeoisies de Bassecourt, Courfaivre, Glovelier et Soulce.

c) La quotité d'impôt prévue

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.

En ce qui concerne le patrimoine financier il est prévu de :

- Terminer les travaux liés à la viabilisation du quartier des Longues Royes à Bassecourt
- Débuter la viabilisation de quartier de La Combe à Courfaivre

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

Une augmentation de l'endettement est prévue, en fonction du degré de réalisation des projets mentionnés dans le budget des investissements.

f) Appréciation du Conseil communal

Se référer aux recommandations figurant sous le point proposition du présent rapport.

Quotité d'impôt et taxes communales

Quotité d'impôt

Le budget 2020 est présenté avec une quotité d'impôt de : 2.10 points

Taxes communales

Le budget 2020 est présenté avec les taxes communales suivantes :

Taxes de l'approvisionnement en eau potable :

a) Taxe d'utilisation (de consommation) au m ³	1.40 francs ¹⁾
b) Taxe de base annuelle en fonction du diamètre du compteur	
15 mm / ½"	120.00 francs ¹⁾
20 mm / ¾"	193.00 francs ¹⁾
25 mm / 1"	301.00 francs ¹⁾
32 mm / 1 ¼"	481.00 francs ¹⁾
40 mm / 1 ½"	770.00 francs ¹⁾
50 mm / 2"	1'204.00 francs ¹⁾
65 mm / 2 ½"	1'916.00 francs ¹⁾
80 mm / 3"	3'119.00 francs ¹⁾
100 mm / 4"	4'815.00 francs ¹⁾

1) Les taxes sont indiquées hors TVA au taux de 2.50%

Taxes de l'assainissement et du traitement des eaux :

a) Taxe de raccordement unique, en pour mille de la VO	12 ‰ ²⁾
b) Taxe d'utilisation (de consommation) au m ³	1.45 francs ²⁾
c) Taxe de base annuelle en fr./m ² de la surface pondérée	0.11 francs ²⁾

2) Les taxes sont indiquées hors TVA au taux de 7.70%

Taxes des déchets annuelle :

a) Taxe de base personne physiques (dès 19 ans)	80.00 francs ³⁾
b) Taxe de base résidence secondaire	128.00 francs ³⁾
c) Taxe de base entreprises commerciales (selon surface)	68.00 à 1680.00 francs ³⁾
d) Taxe de base entreprises sous gestion	64.00 francs ³⁾
e) Taxe de base entreprises industrielles (selon surface)	68.00 à 1680.00 francs ³⁾
f) Taxe de base établissements publics (selon places)	354.00 à 712.00 francs ³⁾
g) Taxe de base sites d'hébergements (nbre lits)	134.00 à 528.00 francs ³⁾
h) Taxe de base camping (par emplacement)	26.00 francs ³⁾
i) Taxe de base exploitations agricoles	68.00 francs ³⁾
j) Taxe de base établissements médico-sociaux (par lit)	52.00 francs ³⁾
k) Taxe forfaitaire (entreprises et indépendants qui éliminent Les déchets par leurs propres moyens)	50.00 francs ³⁾

3) Les taxes sont indiquées hors TVA au taux de 7.70%

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 7.70%.

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 1.10 ‰

Taxe des eaux de surface :

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

Taxe cadastrale :

a) Taxe cadastrale sur la valeur officielle 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 25.00 francs

Taxe des chiens :

a) Par chien 80.00 francs

Taxes d'encrannage :

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

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

Généralités

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

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

Terminologie

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

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

Amortissements

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

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

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

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

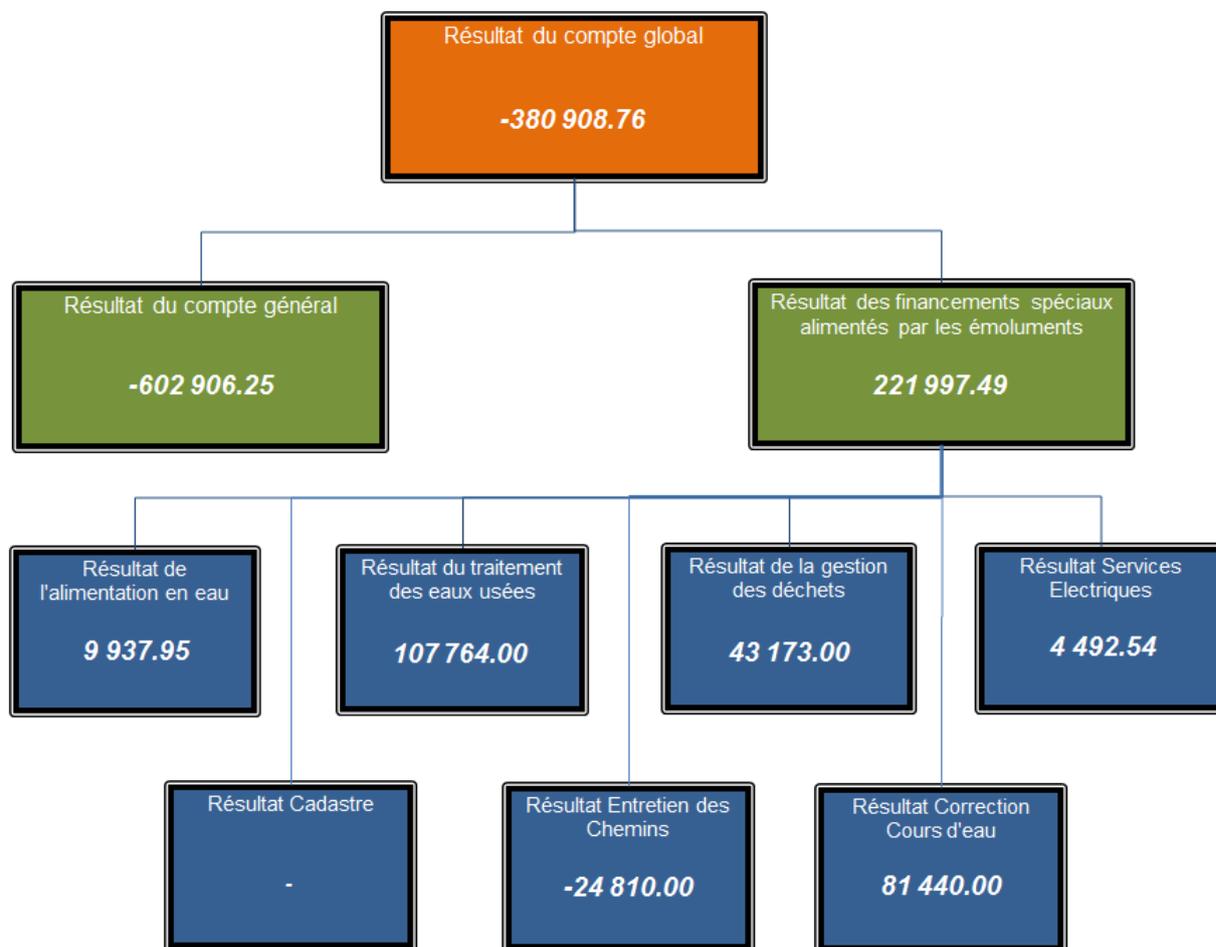
En principe, le Conseil communal inscrit les dépenses d'investissement au compte de résultats jusqu'à concurrence de 20'000 francs. Au-delà de cette limite, elles doivent en principe être inscrites dans le compte des investissements.

Passage du MCH1 au MCH2 (patrimoine administratif)

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

Résultat

Vue d'ensemble



Comptes	Libellés	Budget 2020	Budget 2019
90	Clôture du compte de résultats	-380 909	-688 600
900	Compte général	-602 906	-904 360
901	Clôture des fonds et financements spéciaux	221 997	215 760
400	Impôts directs, personnes physiques	14 439 500	13 763 000
401	Impôts directs, personnes morales	1 907 000	1 752 000
4021	Impôts fonciers	1 137 550	1 092 700
5 ./ 6	Investissements nets	8 575 535	7 261 235

Commentaires :

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

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

Clôture du compte de résultats (résultat global)

Comptes	Libellés	Budget 2020	Budget 2019
30, 31, 33, 35, 36, 37	Charges d'exploitation	24 843 131	24 196 040
40, 41, 42, 43, 45, 46, 47	Revenus d'exploitation	24 467 712	22 630 080
	RÉSULTAT DE L'ACTIVITÉ D'EXPLOITATION	-375 419	-1 565 960
34	Charges financières	529 450	434 500
44	Revenus financiers	523 960	566 000
	RÉSULTAT PROVENANT DE FINANCEMENTS	-5 490	131 500
	RÉSULTAT OPÉRATIONNEL	-380 909	-1 434 460
38	Charges extraordinaires	-	40 300
48	Revenus extraordinaires	-	650 000
	RÉSULTAT EXTRAORDINAIRE	-	-609 700
39	<i>Imputations internes</i> - Charges	66 948	567 310
49	Imputations internes - Revenus	66 948	487 710
	IMPUTATIONS INTERNES	-	79 600
	RÉSULTAT TOTAL	-380 909	-1 964 560
90	RÉSULTAT TOTAL, COMPTE DE RÉSULTATS	-380 909	-472 840

Compte des investissements

Comptes	Libellés	Budget 2020	Budget 2019
690	Report au bilan des dépenses	10 101 535	10 632 325
590	Report au bilan des recettes	1 526 000	3 371 000
	Résultat du compte des investissements	8 575 535	7 261 325

Commentaires :

Le compte des investissements présente uniquement les investissements du Patrimoine Financier. Les montants figurant sous 2019 ont été retraités pour permettre la comparaison.

Résultat du financement (autofinancement)

Comptes		Libellés	Budget 2020	Budget 2019
90		Clôture du compte de résultats	-380 909	-688 600
33	+	Amortissement du patrimoine administratif	1 176 100	1 142 000
35	+	Attributions aux fonds et financements spéciaux	488 619	674 720
45	-	Prélèvement sur les fonds et financements spéciaux	21 000	38 630
364	+	Réévaluation des prêts du patrimoine administratif	-	-
365	+	Réévaluation des participations du patrimoine administratif	-	-
366	+	Amortissements des subventions d'investissements	-	-
389	+	Attributions aux capitaux propres	-	40 300
4490	-	Revalorisation du patrimoine financier	-	-
489	-	Prélèvement sur les capitaux propres	-	300 000
		Autofinancement (Cash-flow)	1 262 810	829 790

690 ./ 590		Résultat du compte des investissements (selon chiffre 5.3 ci-dessus)	8 575 535	7 261 325
------------	--	--	-----------	-----------

		Résultat de financement (+ = excédent / - = découvert de financement)	-7 312 725	-6 431 535
--	--	--	-------------------	-------------------

Commentaires :

Le découvert de financement représente le recours à l'emprunt.

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

Comptes		Libellés	Budget 2020	Budget 2019
30, 31, 33, 35, 36, 37		Charges d'exploitation	1 087 182	973 360
40, 41, 42, 43, 45, 46, 47		Revenus d'exploitation	1 121 000	1 242 100
		RÉSULTAT DE L'ACTIVITÉ D'EXPLOITATION	33 818	268 740
34		Charges financières	-	-
44		Revenus financiers	-	-
		RÉSULTAT PROVENANT DE FINANCEMENTS	-	-
		RÉSULTAT OPÉRATIONNEL	33 818	268 740
38		Charges extraordinaires	-	-
48		Revenus extraordinaires	-	-
		RÉSULTAT EXTRAORDINAIRE	-	-
39		Imputations internes - Charges	23 880	252 860
49		Imputations internes - Revenus	-	-
		IMPUTATIONS INTERNES	-23 880	-252 860
		RÉSULTAT TOTAL	9 938	15 880
90100.30 / 90110.30		RÉSULTAT TOTAL, COMPTE DE RÉSULTATS	9 938	15 880

Commentaires :

Le résultat total est calculé après attribution de la provision au fonds de maintien de la valeur (MV).

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

Comptes	Libellés	Budget 2020	Budget 2019
30, 31, 33, 35, 36, 37	Charges d'exploitation	1 053 596	1 035 620
40, 41, 42, 43, 45, 46, 47	Revenus d'exploitation	1 185 000	1 323 850
	RÉSULTAT DE L'ACTIVITÉ D'EXPLOITATION	131 404	288 230
34	Charges financières	-	-
44	Revenus financiers	-	-
	RÉSULTAT PROVENANT DE FINANCEMENTS	-	-
	RÉSULTAT OPÉRATIONNEL	131 404	288 230
38	Charges extraordinaires	-	-
48	Revenus extraordinaires	-	-
	RÉSULTAT EXTRAORDINAIRE	-	-
39	<i>Imputations internes</i> - Charges	23 640	125 670
49	<i>Imputations</i> internes - Revenus	-	-
	IMPUTATIONS INTERNES	-23 640	-125 670
	RÉSULTAT TOTAL	107 764	162 560
90100.20 / 90110.20	RÉSULTAT TOTAL, COMPTE DE RÉSULTATS	107 764	162 560

Commentaires :

Le résultat total est calculé après attribution de la provision au fonds de maintien de la valeur (MV).

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

Comptes	Libellés	Budget 2020	Budget 2019
30, 31, 33, 35, 36, 37	Charges d'exploitation	535 407	510 800
40, 41, 42, 43, 45, 46, 47	Revenus d'exploitation	585 700	572 000
	RÉSULTAT DE L'ACTIVITÉ D'EXPLOITATION	50 293	61 200
34	Charges financières	-	-
44	Revenus financiers	3 600	3 600
	RÉSULTAT PROVENANT DE FINANCEMENTS	3 600	3 600
	RÉSULTAT OPÉRATIONNEL	53 893	64 800
38	Charges extraordinaires	-	-
48	Revenus extraordinaires	-	-
	RÉSULTAT EXTRAORDINAIRE	-	-
39	<i>Imputations internes</i> - Charges	720	55 600
49	<i>Imputations</i> internes - Revenus	-	-
	IMPUTATIONS INTERNES	-720	-55 600
	RÉSULTAT TOTAL	53 173	9 200
90100.40 / 90110.40	RÉSULTAT TOTAL, COMPTE DE RÉSULTATS	43 173	9 200

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

Comptes	Libellés	Budget 2020	Budget 2019
30, 31, 33, 35, 36, 37	Charges d'exploitation	140 650	134 500
40, 41, 42, 43, 45, 46, 47	Revenus d'exploitation	230 250	212 000
	RÉSULTAT DE L'ACTIVITÉ D'EXPLOITATION	89 600	77 500
34	Charges financières	-	-
44	Revenus financiers	-	-
	RÉSULTAT PROVENANT DE FINANCEMENTS	-	-
	RÉSULTAT OPÉRATIONNEL	89 600	77 500
38	Charges extraordinaires	-	-
48	Revenus extraordinaires	-	-
	RÉSULTAT EXTRAORDINAIRE	-	-
39	<i>Imputations internes</i> - Charges	-	-
49	<i>Imputations</i> internes - Revenus	-	-
	IMPUTATIONS INTERNES	-	-
	RÉSULTAT TOTAL	89 600	77 500
90100.92 / 90110.92	RÉSULTAT TOTAL, COMPTE DE RÉSULTATS	81 440	52 750

Résultat du financement spécial « Inhumation (771) »

Comptes	Libellés	Budget 2020	Budget 2019
30, 31, 33, 35, 36, 37	Charges d'exploitation	9 038	-
40, 41, 42, 43, 45, 46, 47	Revenus d'exploitation	11 700	11 700
	RÉSULTAT DE L'ACTIVITÉ D'EXPLOITATION	2 662	11 700
34	Charges financières	-	-
44	Revenus financiers	-	-
	RÉSULTAT PROVENANT DE FINANCEMENTS	-	-
	RÉSULTAT OPÉRATIONNEL	2 662	11 700
38	Charges extraordinaires	-	-
48	Revenus extraordinaires	-	-
	RÉSULTAT EXTRAORDINAIRE	-	-
39	<i>Imputations internes</i> - Charges	-	6 000
49	<i>Imputations</i> internes - Revenus	-	-
	IMPUTATIONS INTERNES	-	-6 000
	RÉSULTAT TOTAL	2 662	5 700
90100.50 / 90110.50	RÉSULTAT TOTAL, COMPTE DE RÉSULTATS	2 662	5 700

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

Comptes	Libellés	Budget 2020	Budget 2019
30, 31, 33, 35, 36, 37	Charges d'exploitation	74 700	61 100
40, 41, 42, 43, 45, 46, 47	Revenus d'exploitation	53 550	52 700
	RÉSULTAT DE L'ACTIVITÉ D'EXPLOITATION	-21 150	-8 400
34	Charges financières	-	-
44	Revenus financiers	-	-
	RÉSULTAT PROVENANT DE FINANCEMENTS	-	-
	RÉSULTAT OPÉRATIONNEL	-21 150	-8 400
38	Charges extraordinaires	-	-
48	Revenus extraordinaires	-	-
	RÉSULTAT EXTRAORDINAIRE	-	-
39	Imputations internes - Charges	3 660	13 300
49	Imputations internes - Revenus	-	-
	IMPUTATIONS INTERNES	-3 660	-13 300
	RÉSULTAT TOTAL	-24 810	-21 700
90100.94 / 90110.94	RÉSULTAT TOTAL, COMPTE DE RÉSULTATS	-24 810	-21 700

Compte de résultats

Aperçu du compte de résultats selon les groupes de matières

CHARGES	Budget 2020		Budget 2019	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus
30 Charges de personnel	3 699 848	-	3 566 758	-
31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	4 270 634	-	4 398 922	-
33 Amortissements du patrimoine administratif	1 176 100	-	1 142 000	-
34 Charges financières	529 450	-	434 500	-
35 Attributions aux fonds et financements spéciaux	488 619	-	458 960	-
36 Charges de transfert	15 207 930	-	14 413 640	-
37 Subventions à redistribuer	-	-	-	-
38 Charges extraordinaires	-	-	40 300	-
39 Imputations internes	66 948	-	567 310	-
3 TOTAL DES CHARGES	25 439 529	-	25 022 390	-

REVENUS	Budget 2020		Budget 2019	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus
40 Revenus fiscaux	-	18 001 550	-	17 067 700
41 Revenus régaliens et de concessions	-	33 000	-	28 000
42 Taxes	-	3 843 300	-	4 029 150
43 Revenus divers	-	-	-	-
44 Revenus financiers	-	523 960	-	566 000
45 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	-	21 000	-	38 630
46 Revenus de transfert	-	2 568 862	-	1 466 600
47 Subventions à redistribuer	-	-	-	-
48 Revenus extraordinaires	-	-	-	650 000
49 Imputations internes	-	66 948	-	487 710
4 TOTAL DES REVENUS	-	25 058 620	-	24 333 790

CLÔTURE	Budget 2020		Budget 2019	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus
90 Clôture du compte de résultats	246 807	627 716	215 760	904 360
9 COMPTES DE CLÔTURE	-	380 909	-	668 600

TOTAL **25 686 336** **25 686 336** **25 238 150** **25 238 150**

Excédent de charges - - - -

Excédent de revenus - - - -

Aperçu du compte de résultats selon les fonctions

	Budget 2020		Budget 2019	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0 Administration générale	2 685 544	338 500	2 774 220	379 110
Excédent de produits/charges	-	2 347 044	-	2 395 110
1 Ordre et sécurité publics, défense	581 458	574 000	568 500	573 900
Excédent de produits/charges	-	7 458	5 400	-
2 Formation	9 714 236	452 130	9 414 610	383 200
Excédent de produits/charges	-	9 262 106	-	9 031 410
3 Culture, sports et loisirs, Eglises	792 227	149 100	472 350	161 200
Excédent de produits/charges	-	643 127	-	311 150
4 Santé	58 100	-	36 000	-
Excédent de produits/charges	-	58 100	-	36 000
5 Sécurité sociale	5 166 870	40 600	4 844 200	40 000
Excédent de produits/charges	-	5 126 270	-	4 804 200
6 Transports et télécommunications	2 011 655	395 700	2 402 440	524 000
Excédent de produits/charges	-	1 615 955	-	1 878 440
7 Protection de l'environnement et aménagement du territoire	3 034 199	3 161 050	3 486 350	3 390 950
Excédent de produits/charges	126 851	-	-	95 400
8 Économie publique	329 627	249 850	339 730	271 530
Excédent de produits/charges	-	79 777	-	68 200
9 Finances et impôts	1 312 420	20 325 406	899 750	19 514 260
Excédent de produits/charges	19 012 986	-	18 614 510	-
TOTAL	25 686 336	25 686 336	25 238 150	25 238 150
Excédent de charges		-		-
Excédent de revenus	-		-	

Compte des investissements

Aperçu du compte des investissements selon les groupes de matières

DEPENSES	Budget 2020		Budget 2019	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
50 Immobilisations corporelles	9 841 535	-	10 327 325	-
51 Investissements pour le compte de tiers	-	-	-	-
52 Immobilisations incorporelles	260 000	-	305 000	-
54 Prêts	-	-	-	-
55 Participations et capital social	-	-	-	-
56 Propres subventions d'investissements	-	-	-	-
57 Subventions des investissements à redistribuer	-	-	-	-
58 Investissements extraordinaires	-	-	-	-
5 TOTAL DES DEPENSES	10 101 535		10 632 325	

RECETTES	Budget 2020		Budget 2019	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
60 Transferts d'immobilisations corporelles	-	-	-	-
61 Remboursement de tiers	-	60 000	-	-
62 Transferts d'immobilisations incorporelles	-	-	-	-
63 Subventions d'investissement acquises	-	1 466 000	-	3 371 000
64 Remboursement de prêts	-	-	-	-
65 Report de participations	-	-	-	-
66 Remboursement de propres subventions	-	-	-	-
67 Subventions d'investissement à redistribuer	-	-	-	-
68 Recettes d'investissements extraordinaires	-	-	-	-
6 TOTAL DES RECETTES	-	1 526 000	-	3 371 000

CLÔTURE	Budget 2020		Budget 2019	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
590 Report au bilan	-	-	-	-
690 Report de dépenses au bilan	-	-	-	-

TOTAL	10 101 535	1 526 000	10 632 325	3 371 000
Excédent de dépenses		8 575 535		7 261 325
Excédent de recettes				

Commentaires :

Le budget des investissements comporte uniquement ce qui a trait au Patrimoine Administratif. Il comporte également deux projets d'envergure que sont la construction d'infrastructures du stade des Grands-Prés, l'acquisition d'un bâtiment et la création d'une unité d'accueil à Courfaivre. Y sont également prévu les travaux pour la réfection complète de 3 rues, pour leur parties route, éclairage public, mesure PGA et mesures PGEE.

Compte de résultats

Aperçu du compte d'investissements selon les fonctions

Compte des investissements	Budget 2020		Budget 2019	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
0 Administration générale	150 000	-	380 000	-
Recettes/Dépenses nettes	-	150 000	-	380 000
1 Ordre et sécurité publics, défense	-	-	-	-
Recettes/Dépenses nettes	-	-	-	-
2 Formation	550 000	950 000	931 000	900 000
Recettes/Dépenses nettes	400 000	-	-	31 000
3 Culture, sports et loisirs, Eglises	2 692 000	525 000	734 000	-
Recettes/Dépenses nettes	-	2 167 000	-	734 000
4 Santé	-	-	-	-
Recettes/Dépenses nettes	-	-	-	-
5 Sécurité sociale	1 554 000	-	-	-
Recettes/Dépenses nettes	-	1 554 000	-	-
6 Transports et télécommunications	1 911 035	-	3 728 325	120 000
Recettes/Dépenses nettes	-	1 911 035	-	3 608 325
7 Protection de l'environnement et aménagement du territoire	2 894 500	-9 000	4 801 000	2 351 000
Recettes/Dépenses nettes	-	2 903 500	-	2 450 000
8 Économie publique	350 000	60 000	58 000	-
Recettes/Dépenses nettes	-	290 000	-	58 000
9 Finances et impôts	-	-	-	-
Recettes/Dépenses nettes	-	-	-	-
TOTAL	10 101 535	1 526 000	10 632 325	3 371 000
Excédent de dépenses		8 575 535		7 261 325
Excédent de recettes		-		-

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 1.1 ‰ de la VO.

c) Approbation des taxes communales :

OUI :

NON :

Commentaires :
Aucune modification de taxe communale n'est prévue en 2020

d) Approbation du budget 2020, qui se compose comme suit :

Comptes	Libellés	Charges	Revenus
90	Clôture du compte de résultats	246 807	627 716
	Excédent de charges/de revenus	380 909	-
900 Compte général			
	Excédent de charges/de revenus	602 906	-
901?0.20 Fonds "assainissement et traitement des eaux"			
	Excédent de charges/de revenus	-	107 764
901?0.30 Fonds "approvisionnement en eau potable"			
	Excédent de charges/de revenus	9 938	-
	Excédent de charges/de revenus	-	9 938
901?0.40 Fonds "gestion des déchets"			
	Excédent de charges/de revenus	43 173	-
	Excédent de charges/de revenus	-	43 173
901?0.92 Fonds "Correction des Cours d'Eau"			
	Excédent de charges/de revenus	81 440	-
	Excédent de charges/de revenus	-	81 440
901?0.70 Fonds "Services Electriques"			
	Excédent de charges/de revenus	4 493	-
	Excédent de charges/de revenus	-	4 493
901?0.94 Fonds "Entretien des Chemins AF"			
	Excédent de charges/de revenus	-	24 810
	Excédent de charges/de revenus	24 810	-

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

Bassecourt, le 17 janvier 2020

Au nom de la commune mixte de Haute-Sorne :

Jean-Bernard Vallat
Maire

Raphaël Messerli
Chancelier

Mirco Bellè
Administrateur des finances

Approbation du budget

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

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

Bassecourt, le 4 février 2020

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

Vincent Voyame
Président

Raphaël Messerli
Secrétaire

Budget de fonctionnement par classification administrative

Compte	Libellé	Budget	2020	Budget	2019	Comptes	2018
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
0	ADMINISTRATION GENERALE	2,685,543.85	338,500.00	3,515,770.00	1,120,660.00	3,227,070.69	1,056,454.61
			2,347,043.85		2,395,110.00		2,170,616.08
01	Législatif et exécutif	512,070.33	105,450.00	411,020.00	73,290.00	390,460.15	67,788.95
011	Législatif	68,390.00		42,900.00		38,598.90	
0112	Conseil général / de ville	11,000.00		11,500.00		11,739.35	
0112.30002.00	Jetons de présence	8,000.00		8,000.00		8,520.00	
0112.31021.00	Journal officiel / Feuille officielle	3,000.00		3,500.00		3,219.35	
0116	Votations et élections	57,390.00		31,400.00		26,859.55	
0116.30000.00	Traitements	9,000.00					
0116.30000.90	Traitements - autorités et commissions			3,000.00		2,280.00	
0116.30002.00	Jetons de présence	8,400.00		6,000.00		4,731.25	
0116.30990.00	Subsistance du bureau de vote	3,000.00		400.00			
0116.31023.00	Imprimés pour votation / élections (bulletin de vote, e	7,730.00		5,000.00		3,334.70	
0116.31302.00	Frais de ports	29,260.00		17,000.00		16,513.60	
012	Exécutif	443,680.33	105,450.00	368,120.00	73,290.00	351,861.25	67,788.95
0120	Conseil communal	423,680.33	105,450.00	346,120.00	73,290.00	339,746.25	67,788.95
0120.30000.00	Traitements	245,100.00		245,100.00		245,100.00	
0120.30002.00	Jetons de présence	7,200.00		7,200.00		7,100.00	
0120.30500.00	Assurances AVS, AI et APG / AC	15,529.80					
0120.30520.00	Assurances de prévoyance LPP - Personnel administratif	14,228.50					
0120.30530.00	Assurances accidents AAP / AANP	686.28					
0120.30540.00	Assu. allocations familiales ALFA - Personnel admin.	6,392.40					
0120.30560.00	Assurances maladies LAMal - Personnel administratif	2,083.35					
0120.30900.00	Formation - Personnel administratif	2,500.00				120.00	
0120.30990.00	Repas de fin d'année, collations et apéritifs	6,400.00		12,000.00		6,831.40	
0120.31022.00	Imprimés journal d'information	56,000.00		15,000.00			
0120.31320.00	Honoraires administratifs	10,000.00		5,000.00		28,166.35	
0120.31700.00	Frais de déplacements / hébergement / repas	2,000.00					
0120.31705.00	Indemnités appareils et d'équipements privés	18,360.00		19,320.00		18,360.00	
0120.31999.00	Autres indem. et charges d'expl. (crédit libre Conseil	3,500.00		10,000.00		10,484.30	

Budget de fonctionnement par classification administrative

Compte	Libellé	Budget	2020	Budget	2019	Comptes	2018
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
0120.36321.00	Cotisation AJC	14,200.00		10,500.00		6,928.00	
0120.36360.00	Subventions organisations privées à but non lucratif	19,500.00		22,000.00		16,656.20	
0120.42606.00	Remboursements et participations de tiers		36,000.00				1,038.95
0120.46121.00	Dédommagement services communaux		44,650.00				
0120.46121.75	Dédommagements des bourgeoisies		24,800.00		29,300.00		24,600.00
0120.49100.00	Personnel administratif				43,990.00		42,150.00
0121	Commissions communales	20,000.00		22,000.00		12,115.00	
0121.30000.00	Traitements	5,000.00					
0121.30002.00	Jetons de présence	15,000.00		22,000.00		12,115.00	
02	Services généraux	2,173,473.52	233,050.00	3,104,750.00	1,047,370.00	2,836,610.54	988,665.66
022	Services généraux et autres services	2,049,073.52	233,050.00	2,959,650.00	1,047,370.00	2,806,778.84	984,533.26
0220	Chancellerie, secrétariat et contrôle des habitants	2,049,073.52	233,050.00	2,959,650.00	1,047,370.00	2,806,778.84	984,533.26
0220.30100.00	Personnel administratif	1,315,000.00		1,208,150.00		1,138,619.00	
0220.30100.01	Personnel administratif - heures supplémentaires	13,150.00		10,000.00		4,651.50	
0220.30100.25	Personnel administratif - Stagiaires	52,500.00		55,500.00		28,795.60	
0220.30100.50	Personnel administratif - Apprentis	42,900.00		43,900.00		44,136.70	
0220.30100.90	Autre personnel administratif	1,000.00					
0220.30100.99	Indemnités d'assurances sociales				25,000.00	10,726.25	
0220.30500.00	Assurances AVS, AI et APG / AC	86,790.00		424,000.00	169,750.00	591,113.20	
0220.30520.00	Assurances de prévoyance LPP - Personnel administratif	145,700.00		428,700.00	139,500.00	479,359.90	
0220.30530.00	Assurances accidents AAP / AANP	3,949.12		130,100.00	65,000.00	187,200.85	
0220.30540.00	Assu. allocations familiales ALFA - Personnel admin.	38,276.00					
0220.30550.00	Assu. d'indemnités journalière mal. - Personnel admin.	11,988.40					
0220.30900.00	Formation - Personnel administratif	13,150.00		16,500.00		23,483.45	
0220.30900.50	Formation - Personnel administratif - apprentis	4,950.00		5,000.00		2,327.90	
0220.30910.00	Recrutement - Personnel administratif	1,200.00		3,000.00		849.40	
0220.30990.00	Repas de fin d'année, collations et apér. - Personnel a	3,500.00					
0220.31000.00	Matériel et fournitures de bureau	12,000.00		31,400.00		37,358.60	
0220.31020.00	Imprimés et copies	17,800.00					
0220.31100.00	Meubles et appareils de bureau	5,000.00		15,000.00		1,371.65	
0220.31130.00	Ordinateurs, écrans et accessoires informatiques	10,000.00					
0220.31300.00	Prestations administratives (y.c. frais de poursuite)	7,000.00		7,000.00		6,554.10	
0220.31301.00	Frais de téléphone	8,800.00		46,000.00		46,795.51	

Budget de fonctionnement par classification administrative

Compte	Libellé	Budget	2020	Budget	2019	Comptes	2018
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
0220.31302.00	Frais de port	25,000.00					
0220.31309.00	Cotisations sécurité au travail	700.00		2,000.00		647.90	
0220.31320.00	Honoraires administratifs	35,000.00		25,000.00		23,245.05	
0220.31330.01	Maintenance, licences et droits d'accès informatiques	61,700.00		53,300.00		53,147.95	
0220.31342.00	Assurances des installations et des équipements du PA	1,000.00					
0220.31500.00	Meubles de bureau administratifs du PA			3,500.00		1,713.65	
0220.31580.00	Maintenance des logiciels administratifs du PA	96,800.00		82,800.00		84,314.30	
0220.31620.00	Meubles, appareils et équipements administratifs du PA	5,300.00					
0220.31700.00	Abonnements de transports publics	10,000.00		10,000.00		6,163.65	
0220.31705.00	Appareils et d'équipements privés	1,920.00					
0220.31811.00	Pertes Créances de prestations	15,000.00		15,000.00		29,452.08	
0220.31999.00	Autres indemnités et autres charges d'exploitation	2,000.00		1,500.00		3,410.65	
0220.36369.00	Subv. - autres organisations privées à but non lucratif					1,340.00	
0220.42606.00	Remboursements et participations de tiers		12,000.00		15,000.00		15,000.00
0220.42606.10	Remboursement frais de poursuites		4,000.00		8,000.00		6,665.11
0220.42609.00	Remboursements et participations de tiers		13,600.00		500.00		745.35
0220.46110.00	Indemnités RCJU formation apprentis		1,200.00		1,200.00		1,140.00
0220.46111.00	Indemnité ECA pour registre des VI				5,500.00		5,631.20
0220.46121.00	Dédommagements des services communaux		102,050.00				
0220.46121.75	Dédommagements des bourgeoisies		100,000.00		107,000.00		106,691.80
0220.46321.00	Subventions bourgeoisie - acte classification		200.00		200.00		200.00
0220.49100.00	Personnel administratif				137,400.00		121,167.00
0220.49101.00	Personnel d'exploitation			30,600.00		53,399.00	
0220.49107.00	Imputation interne charges sociales du personnel			311,700.00	328,600.00		629,821.80
0220.49307.00	Imputation interne - maintenance informatique				26,370.00		25,912.00
0220.49309.00	Imputation interne - frais de port				18,350.00		18,160.00
029	Immeubles administratifs	124,400.00		145,100.00		29,831.70	4,132.40
0290	Administration	124,400.00		145,100.00		29,831.70	4,132.40
0290.31011.00	Matériel et fournitures d'exploit. pour l'entretien cou			2,000.00		102.90	
0290.31200.00	Matériel de chauffage et combustibles du PA	29,000.00		29,000.00			
0290.31201.00	Assainissement des eaux (eaux usées et pluviales) du PA	1,250.00		23,000.00			
0290.31202.00	Approvisionnement en eau du PA	1,000.00					
0290.31204.00	Electricité du PA	20,000.00					
0290.31340.00	Assurance immobilière (ECA) du PA	2,150.00					

Budget de fonctionnement par classification administrative

Compte	Libellé	Budget 2020		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
0290.31341.00	Assurances des bâtiments, des immeubles et des locaux d	22,000.00		22,000.00		21,769.30	
0290.31440.00	Bâtiments et immeubles administratifs du PA	20,000.00		15,000.00			
0290.31510.00	Entretien machines d'exploitation du PA			10,000.00		7,959.50	
0290.33004.00	Bâtiments, locaux et équipements du PA	29,000.00		37,400.00			
0290.38929.00	Attribution à la réserve entretien de bâtiments du PA			6,700.00			
0290.44702.00	Bâtiments et immeubles administratifs du PA						4,132.40

Budget de fonctionnement par classification administrative

Compte	Libellé	Budget	2020	Budget	2019	Comptes	2018
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
1	ORDRE ET SECURITE PUBLICS - DEFENSE	581,458.00	574,000.00	568,500.00	573,900.00	607,992.55	655,005.75
			7,458.00	5,400.00		47,013.20	
11	Sécurité publique	62,500.00	9,500.00	63,500.00	15,000.00	62,300.00	8,315.00
111	Police	62,500.00	9,500.00	63,500.00	15,000.00	62,300.00	8,315.00
1110	Administration	62,500.00	9,500.00	63,500.00	15,000.00	62,300.00	8,315.00
1110.31300.01	Contrat de prestation Police Cantonale	60,000.00		60,000.00		60,000.00	
1110.31719.00	Excursions Patrouilleurs scolaires	2,500.00		3,500.00		2,300.00	
1110.42700.00	Amendes d'ordre		9,500.00		15,000.00		8,315.00
14	Questions juridiques	192,600.00	272,000.00	211,300.00	301,900.00	180,986.40	283,184.60
140	Questions juridiques	192,600.00	272,000.00	211,300.00	301,900.00	180,986.40	283,184.60
1400	Administration	111,600.00	181,000.00	110,300.00	200,900.00	95,385.95	197,584.15
1400.31021.00	Journal officiel / Feuille officielle	12,000.00		12,000.00		10,702.75	
1400.31344.00	Assurances de responsabilité civile et protection jurid	24,000.00		25,000.00		23,569.60	
1400.36012.00	Police des étrangers	21,600.00		14,400.00		20,339.00	
1400.36012.01	Permis de construire - Emoluments RCJU	35,000.00		42,500.00		28,095.00	
1400.36019.00	Permis de construire - Emoluments ECA	18,000.00		14,400.00		12,275.00	
1400.36019.01	Permis de construire - Emoluments autres institutions	1,000.00		2,000.00		404.60	
1400.42100.00	Prestations et interventions de services		19,800.00		20,000.00		16,355.55
1400.42100.10	Police des constructions		132,000.00		148,900.00		138,538.40
1400.42100.30	Police des étrangers		25,200.00		24,000.00		35,028.00
1400.42109.01	Emoluments administratifs - frais de rappel		4,000.00		8,000.00		7,662.20
1401	Finances et comptabilité	81,000.00	91,000.00	101,000.00	101,000.00	85,600.45	85,600.45
1401.31320.01	Maintenance cadastre numérisé et RF	1,000.00		1,000.00		815.30	
1401.31320.02	Honoraires pour mise à jour	70,000.00		90,000.00		66,468.10	
1401.31320.03	Honoraires pour mutations, morcellements ...	10,000.00		10,000.00		7,688.55	
1401.35100.00	Compte général					10,628.50	
1401.40211.00	Taxes cadastrales		91,000.00		87,000.00		85,600.45
1401.45109.00	Prélèvement financement spécial travaux cadastraux				14,000.00		
15	Service d'incendie et de secours (SIS)	269,820.00	260,000.00	249,200.00	245,000.00	262,444.25	262,444.25

Budget de fonctionnement par classification administrative

Compte	Libellé	Budget	2020	Budget	2019	Comptes	2018
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
150	Service d'incendie et de secours (SIS)	269,820.00	260,000.00	249,200.00	245,000.00	262,444.25	262,444.25
1503	Service d'incendie et de secours (SIS) intercommunal	260,000.00	260,000.00	245,000.00	245,000.00	262,444.25	262,444.25
1503.31204.00	Electricité du PA	2,000.00		2,000.00		1,999.15	
1503.31301.00	Frais de téléphone					419.15	
1503.31811.00	Pertes de créances de prestations	2,500.00		2,500.00		2,546.15	
1503.36121.50	Associations intercommunales du même canton	255,500.00		240,500.00		257,479.80	
1503.42000.00	Taxes d'exemption du SIS		260,000.00		245,000.00		262,444.25
1508	Immeubles, locaux, équipements et biens mobiliers	9,820.00		4,200.00			
1508.31204.00	Electricité du PA			200.00			
1508.31340.00	Assurance immobilière (ECA) du PA	320.00					
1508.31440.00	Entretien bâtiments et immeubles administratifs du PA	9,500.00		4,000.00			
16	Défense	56,538.00	32,500.00	44,500.00	12,000.00	102,261.90	101,061.90
161	Défense militaire	1,200.00		1,000.00		1,200.00	
1610	Administration	1,200.00		1,000.00		1,200.00	
1610.31300.00	Prest. admin. (Indemn. pour organisation tirs obligatoi	1,200.00		1,000.00		1,200.00	
162	Défense civile	55,338.00	32,500.00	43,500.00	12,000.00	101,061.90	101,061.90
1620	Administration	21,000.00	29,000.00	20,000.00	8,000.00	20,061.10	99,365.90
1620.36110.00	Cantons	21,000.00		20,000.00		20,061.10	
1620.45000.00	Prélèvements sur fonds d'abris		21,000.00				95,865.90
1620.46110.00	Cantons		8,000.00		8,000.00		3,500.00
1628	Immeu., locaux, install., équipements et biens mobilier	34,338.00	3,500.00	23,500.00	4,000.00	81,000.80	1,696.00
1628.30101.00	Personnel d'exploitation	4,000.00		4,000.00		3,850.00	
1628.30501.00	Assurances AVS, AI et APG / AC	264.00					
1628.30531.00	Assurances accidents AAP / AANP	52.00					
1628.30541.00	Assu. allocations familiales ALFA - Personnel d'exploit	112.00					
1628.31011.00	Matériel et fourn. d'exploit. pour l'entr. courant	200.00		1,000.00		48.90	
1628.31100.00	Meubles, Machines et véhicules	500.00		500.00		482.50	
1628.31200.00	Matériel de chauffage et combustibles du PA	7,700.00		11,000.00		13,438.85	
1628.31201.00	Assainissement des eaux (eaux usées et pluviales) du PA	290.00					
1628.31202.00	Approvisionnement en eau du PA	760.00					
1628.31204.00	Electricité du PA	10,900.00					

Budget de fonctionnement par classification administrative

Compte	Libellé	Budget 2020		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
1628.31301.00	Frais de téléphone et internet	1,000.00		1,000.00		909.00	
1628.31340.00	Assurance immobilière (ECA) du PA	2,560.00					
1628.31440.00	Bâtiments et immeubles administratifs du PA	5,000.00		5,000.00		1,271.55	
1628.31515.00	Entretien sirènes PC et autres installations	1,000.00		1,000.00			
1628.33004.00	Bâtiments, locaux et équipements du PA					61,000.00	
1628.44703.00	Bâtiments et immeubles d'exploitation du PA		3,500.00		4,000.00		1,696.00

Budget de fonctionnement par classification administrative

Compte	Libellé	Budget	2020	Budget	2019	Comptes	2018
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
2	FORMATION	9,714,235.75	452,130.00	10,214,510.00	1,183,100.00	10,588,869.85	320,800.65
			9,262,105.75		9,031,410.00		10,268,069.20
21	Scolarité obligatoire	8,734,535.75	452,130.00	10,184,510.00	1,183,100.00	10,562,669.85	320,800.65
212	Degré primaire	5,295,085.75	307,130.00	9,064,910.00	1,038,100.00	9,361,795.84	320,800.65
2120	Administration	6,000.00		6,000.00		4,975.00	
2120.30002.00	Jetons de présence autorités et commissions	6,000.00		6,000.00		4,975.00	
2122	Enseignement du degré primaire	3,968,868.00	38,650.00	7,388,410.00	42,300.00	7,159,583.29	39,742.45
2122.31000.00	Matériel et fournitures de bureau	3,978.00					
2122.31020.00	Imprimés et copies	34,586.00					
2122.31040.00	Matériel didactique pour l'enseignement	206,236.00		254,100.00		248,710.94	
2122.31110.00	Meubles, machines, appareils et véhicules	19,800.00		21,300.00		17,562.60	
2122.31130.00	Ordinateurs, écrans et accessoires informatiques	19,800.00		19,500.00		24,000.00	
2122.31330.00	Charges informatiques	7,893.00		6,900.00		4,515.85	
2122.31340.00	Assurance accident des élèves	3,500.00		3,700.00		2,271.30	
2122.31510.00	Entretien machines/meubles/instruments/mat. gym	7,344.00					
2122.31530.00	Ordis, écrans et accessoires informatiques admin. du PA	12,981.00		3,700.00		1,500.00	
2122.31712.00	Camps scolaires	21,250.00		17,000.00		20,000.00	
2122.36110.00	Canton (Contribution au traitement des enseignants)	3,610,000.00		7,010,910.00		6,810,700.60	
2122.36121.00	Frais d'écolage à d'autres communes	8,000.00		6,500.00		10,322.00	
2122.36121.01	Transports effectués par la commune	10,500.00					
2122.36122.00	Communes en dehors du canton	3,000.00					
2122.39101.00	Imputation interne - transports pour EP - hors péréquat			44,800.00		20,000.00	
2122.46110.00	Cantons		14,000.00		14,000.00		13,482.00
2122.46110.01	Subventions cantonale bibliothèques		2,000.00		2,000.00		1,887.00
2122.46121.00	Frais d'écolage de la scolarité obligatoire - Saulcy		6,650.00		12,800.00		15,396.00
2122.46121.01	Frais d'écolage de la scolarité obligatoire		16,000.00		12,000.00		7,477.45
2122.46321.00	Subventions bourgeoisie - acte classification				1,500.00		1,500.00
2125	Transport	407,842.25	224,500.00	274,700.00	284,300.00	253,546.35	243,517.40
2125.30101.00	Personnel d'exploitation	80,500.00		77,700.00		82,490.00	
2125.30101.99	Indemnités d'assurances sociales					993.70	
2125.30501.00	Assurances AVS, AI et APG - Personnel d'exploitation	5,313.00					

Budget de fonctionnement par classification administrative

Compte	Libellé	Budget Charges	2020 Produits	Budget Charges	2019 Produits	Comptes Charges	2018 Produits
2125.30521.00	Assurances de prévoyance LPP - Personnel d'exploitation	8,855.00					
2125.30531.00	Assu. accidents professionnels AAP - Personnel d'explo	966.00					
2125.30541.00	Assu. allocations familiales ALFA - Personnel d'explo	2,254.00					
2125.30551.00	Assu. d'indemnités journalière mal. - Personnel d'explo	684.25					
2125.30901.00	Formation - Personnel d'exploitation	1,200.00					
2125.31012.00	Carburants et marchandises d'exploitation	3,700.00		4,500.00		4,198.35	
2125.31309.00	Abonnements de transports publics (vagabonds)	2,500.00		125,000.00		124,492.10	
2125.31309.01	Prestations de tiers (taxis)	48,000.00		50,000.00		20,862.85	
2125.31309.02	Contrats de prestation entreprises de transports public	99,000.00					
2125.31309.03	Prestations de tiers (taxis)					7,660.00	
2125.31345.00	Assurances des véhicules	3,200.00		3,100.00		2,966.80	
2125.31517.00	Véhicules d'exploitation du PA	5,000.00		6,000.00		2,695.75	
2125.31705.00	Indemnités appareils et d'équipements privés	600.00		600.00		600.00	
2125.31705.10	Indemnités - transports avec véhicule privé					186.80	
2125.31901.00	Formation - Personnel d'exploitation			1,000.00		400.00	
2125.33006.00	Biens mobiliers du PA	6,000.00		6,000.00		6,000.00	
2125.36110.00	Canton (Dédom. au canton des frais de transp. du primai	139,500.00					
2125.39400.00	Patrimoine administratif (PA)	570.00		800.00			
2125.42606.00	Remboursements et participations de tiers		9,000.00		12,500.00		
2125.46110.01	Canton (Dédomm. du canton des frais de trans. primaire)		205,000.00		227,000.00		222,431.40
2125.46121.01	Participation EPHS - courses hors péréquation		10,500.00				
2125.49101.00	Imputation interne - transports pour EP - hors péréquat				44,800.00		20,000.00
2128	Immeubles, locaux, install., équipements et biens mobil	912,375.50	43,980.00	1,395,800.00	711,500.00	1,943,691.20	37,540.80
2128.30101.00	Personnel d'exploitation	319,000.00		351,000.00		400,309.20	
2128.30101.01	Provision heures supplémentaires et vacances	6,360.00		4,000.00			
2128.30101.90	Personnel d'exploitation - auxiliaires			125,500.00		98,305.65	
2128.30101.99	Indemnités d'assurances sociales					1,610.90	
2128.30501.00	Assurances AVS, AI et APG / AC	21,054.00					
2128.30521.00	Assurances de prévoyance LPP - Personnel d'exploitation	28,835.00					
2128.30531.00	Assurances accidents AAP / AANP	3,828.00					
2128.30541.00	Assu. allocations familiales ALFA - Personnel d'exploit	8,932.00					
2128.30551.00	Assu. d'indemnités journalière mal. - Personnel d'explo	2,711.50					
2128.30901.00	Formation - Personnel d'exploitation	8,115.00					
2128.31011.00	Matériel et fournitures d'exploit. pour l'entretien cou	33,000.00		33,000.00		33,937.65	
2128.31012.00	Carburants et marchandises d'exploitation	1,000.00		1,000.00		22,111.40	

Budget de fonctionnement par classification administrative

Compte	Libellé	Budget	2020	Budget	2019	Comptes	2018
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
2128.31111.00	Machines	5,000.00		23,000.00		21,245.20	
2128.31120.00	Vêtements du personnel	1,800.00		1,800.00		1,644.65	
2128.31200.00	Matériel de chauffage et combustibles du PA	77,500.00		82,000.00			
2128.31201.00	Assainissement des eaux (eaux usées et pluviales) du PA	7,800.00		42,100.00			
2128.31202.00	Approvisionnement en eau du PA	6,310.00					
2128.31203.00	Déchets du PA	3,000.00		3,300.00		1,721.10	
2128.31204.00	Electricité du PA	38,400.00					
2128.31340.00	Assurance immobilière (ECA) du PA	18,080.00					
2128.31345.00	Assurances des véhicules	700.00					
2128.31440.00	Bâtiments et immeubles administratifs du PA	77,500.00		66,000.00			
2128.31510.00	Entretien machines d'exploitation du PA	7,000.00		20,500.00		16,384.10	
2128.31517.00	Véhicules d'exploitation du PA	2,000.00		2,000.00		548.00	
2128.31705.00	Indemnités appareils et d'équipements privés	3,200.00		3,600.00		2,193.85	
2128.33004.00	Bâtiments, locaux et équipements du PA	231,250.00					
2128.38929.00	Attribution à la réserve entretien de bâtiments du PA			12,700.00			
2128.39101.00	Imputations internes personnel d'expl.			624,300.00	654,900.00	1,343,679.50	
2128.42609.00	Remboursements et participations de tiers						2,173.05
2128.44722.00	Bâtiments et immeubles admin. du PA (location de salle)				12,600.00		19,527.75
2128.44722.01	Bâtiments et immeubles administratif du PA (location UA)		18,200.00		18,200.00		15,840.00
2128.46321.00	Subventions bourgeoisie - acte classification		25,780.00		25,800.00		
213	Degré secondaire I	3,416,250.00	145,000.00	1,119,600.00	145,000.00	1,200,874.01	
2130	Administration	902,800.00		974,600.00		910,163.26	
2130.36121.00	Communes du même canton			40,000.00		52,195.00	
2130.36121.01	Contribution à l'école secondaire - part enseignement	902,800.00		934,600.00		857,968.26	
2132	Enseignement du secondaire I	2,289,350.00					
2132.36110.02	Contrib. au traitement des enseignants (Écoles secondai	2,256,000.00					
2132.36110.03	Contrib. au trait. des enseignants (Écoles transfrontal	33,350.00					
2135	Transport	224,100.00	145,000.00	145,000.00	145,000.00	290,710.75	
2135.31309.00	Abonnements de transports publics (vagabonds)	145,000.00		145,000.00		146,271.90	
2135.36110.04	Canton (Dédomm. au canton des frais de transp. du secon	79,100.00			145,000.00	144,438.85	
2135.46110.03	Canton (Dédomm. du canton des frais de transp. du secon		145,000.00				1,086.00
219	Autres fonctions de la scolarité obligatoire	23,200.00					

Budget de fonctionnement par classification administrative

Compte	Libellé	Budget 2020		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
2199	Autres fonctions de la scolarité obligatoire	23,200.00					
2199.36110.05	Contrib. au traitement des enseignants (centre d'émulat	23,200.00					
22	Ecoles spécialisées	952,700.00					
220	Ecoles spécialisées	952,700.00					
2202	Enseignement spécialisé	952,700.00					
2202.36110.06	Contrib. au traitement des enseignants (institutions sp	710,300.00					
2202.36110.07	Contrib. au trait. des enseignants (mesures pédagogique	242,400.00					
29	Autres fonctions de la formation	27,000.00		30,000.00		26,200.00	
299	Formation non mentionnée ailleurs	27,000.00		30,000.00		26,200.00	
2990	Administration	27,000.00		30,000.00		26,200.00	
2990.36371.00	Allocation de formation (Bourses communales)	27,000.00		30,000.00		26,200.00	

Budget de fonctionnement par classification administrative

Compte	Libellé	Budget	2020	Budget	2019	Comptes	2018
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
3	CULTURE - SPORTS - LOISIRS - EGLISES	792,226.90	149,100.00	472,350.00	161,200.00	312,661.77	18,361.30
			643,126.90		311,150.00		294,300.47
31	Héritage culturel	20,000.00		2,000.00		5,044.70	
312	Conservation des monuments historiques et protec. du pa	20,000.00		2,000.00		5,044.70	
3120	Administration	20,000.00		2,000.00		5,044.70	
3120.31410.00	Entretien des horloges des Eglises	20,000.00		2,000.00		5,044.70	
32	Autres fonctions de la culture	73,000.00		77,500.00		62,079.20	
321	Bibliothèques et médiathèques	28,000.00		28,000.00		27,720.00	
3210	Administration	28,000.00		28,000.00		27,720.00	
3210.36363.00	Contribution au Bibliobus & Autres	28,000.00		28,000.00		27,720.00	
329	Autres fonctions de la culture	45,000.00		49,500.00		34,359.20	
3290	Administration	45,000.00		49,500.00		21,464.20	
3290.31011.00	Achat de matériel - fleurs	12,000.00		12,000.00		6,461.70	
3290.31309.00	Cérémonies des mérites, nouveaux citoyens	16,500.00		22,000.00		2,544.50	
3290.36359.00	Subventions - société de développement et embellissemen	4,500.00		3,500.00		2,200.00	
3290.36369.00	Contribution au CCRD	12,000.00		12,000.00		10,258.00	
3294	Manifestations, échanges, séjours et camps					12,895.00	
3294.36364.00	Contributions au bibliobus					12,895.00	
34	Sports et loisirs	699,226.90	149,100.00	392,850.00	161,200.00	245,537.87	18,361.30
341	Sports	580,772.50	121,000.00	265,200.00	133,600.00	126,099.10	
3410	Administration	180,592.50		3,500.00		9,904.10	
3410.30101.00	Personnel d'exploitation	145,000.00					
3410.30101.01	Provision heures supplémentaires et vacances	1,450.00					
3410.30501.00	Assurances AVS, AI et APG / AC	9,570.00					
3410.30521.00	Assurances de prévoyance LPP - Personnel d'exploitation	12,540.00					
3410.30531.00	Assurances accidents AAP / AANP	1,740.00					
3410.30541.00	Assu. allocations familiales ALFA - Personnel d'exploit	4,060.00					

Budget de fonctionnement par classification administrative

Compte	Libellé	Budget	2020	Budget	2019	Comptes	2018
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
3410.30551.00	Assu. d'indemnités journalière mal. - Personnel d'explo	1,232.50					
3410.31111.00	Machines	5,000.00		3,000.00		8,852.70	
3410.31203.00	Déchets du PA			500.00		629.10	
3410.31705.00	Indemnités appareils et d'équipements privés					422.30	
3411	Finances et comptabilité	22,000.00		22,000.00		21,097.00	
3411.36121.50	Associations intercommunales du même canton	22,000.00		22,000.00		21,097.00	
3413	Promotion des sports - Terrains de football	68,500.00	15,000.00	36,400.00		85.90	
3413.31440.00	Bâtiments et immeubles administratifs du PA	44,000.00		36,000.00			
3413.31510.00	Meubles administratifs du PA	8,500.00					
3413.33006.00	Amortissements bien mobiliers du PA	16,000.00		400.00		85.90	
3413.42606.00	Remboursements et participations de tiers		15,000.00				
3418	Halles polyvalentes et halles des fêtes	309,680.00	106,000.00	203,300.00	133,600.00	82,117.10	
3418.31011.00	Matériel et fourn. d'exploit. pour l'entr. courant			7,500.00		2,003.85	
3418.31200.00	Combustible installations sportives et salles	21,500.00		22,000.00			
3418.31201.00	Assainissement des eaux	6,950.00		68,500.00		34,490.65	
3418.31202.00	Approvisionnement en eau du PA	3,500.00					
3418.31204.00	Electricité du PA	32,000.00					
3418.31205.00	Combustible installations sportives et salles			8,000.00			
3418.31301.00	Frais de téléphone			600.00		328.40	
3418.31340.00	Assurance immobilière (ECA) du PA	11,230.00		45,000.00		44,404.20	
3418.31379.00	Permis de débit de boissons			1,000.00		890.00	
3418.31440.00	Entretien bâtiments et immeubles administratifs du PA	68,000.00		27,000.00			
3418.31510.00	Entretien des machines et appareils du PA	23,000.00		12,000.00			
3418.33004.00	Bâtiments, locaux et équipements du PA	143,500.00					
3418.38929.00	Attribution à la réserve entretien de bâtiments du PA			11,700.00			
3418.44702.00	Revenus -bâtiments et immeubles administratifs du PA		29,000.00		54,500.00		
3418.44722.00	Revenus -bâtiments et immeubles administratifs du PA		77,000.00		79,100.00		
3419	Autres fonctions des sports					12,895.00	
3419.36364.10	Contributions aux sociétés locales (sports)					12,895.00	
342	Loisirs	118,454.40	28,100.00	127,650.00	27,600.00	119,438.77	18,361.30
3420	Ludothèque et maison des jeunes	9,140.00		7,600.00		4,810.15	
3420.31200.00	Combustible bâtiment du PA	2,500.00		2,000.00			

Budget de fonctionnement par classification administrative

Compte	Libellé	Budget	2020	Budget	2019	Comptes	2018
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
3420.31201.00	Assainissement des eaux (eaux usées et pluviales) du PA	250.00		600.00			
3420.31202.00	Approvisionnement en eau du PA	320.00					
3420.31204.00	Electricité du PA	700.00					
3420.31340.00	Assurance immobilière (ECA) du PA	370.00					
3420.31440.00	Entretien bâtiments et immeubles administratifs du PA	2,000.00		2,000.00			
3420.36350.00	Entreprises privées	1,000.00		1,000.00		2,810.15	
3420.36363.00	Contribution a la ludothèque	2,000.00		2,000.00		2,000.00	
3422	Parcs, places de jeux et de divertissements			5,000.00		1,159.15	2,079.40
3422.31510.00	Entretien meubles administratifs du PA - places de jeux			5,000.00		1,159.15	
3422.42606.00	Remboursements et participations de tiers						2,079.40
3424	Manifestations, échanges, séjours et camps	17,910.00	9,600.00	17,550.00	9,600.00	8,372.02	2,280.00
3424.30101.00	Personnel d'exploitation	5,500.00		5,018.00			
3424.31701.00	Frais de déplacements / hébergement / repas	2,590.00		7,532.00		6,238.02	
3424.31702.00	Hébergement	4,500.00		5,000.00		2,134.00	
3424.31702.01	Subsistance	5,320.00					
3424.42609.00	Colonie de vacances - participation des parents		9,600.00		9,600.00		2,280.00
3428	Colonie du Cerneux-Godat - bâtiment	33,404.40	18,500.00	37,500.00	18,000.00	32,414.45	14,001.90
3428.30101.00	Personnel d'exploitation	7,200.00		7,200.00		7,618.70	
3428.30501.00	Assurances AVS, AI, APG et AC - Personnel d'exploitatio	475.20					
3428.30531.00	Assurances accidents AAP / AANP - Personnel d'exploitat	86.40					
3428.30541.00	Assurances allocations fam. ALFA - Personnel d'exploit.	201.60					
3428.30551.00	Assurances indemnités journ. maladie - Personnel d'expl	61.20					
3428.31011.00	Matériel et fourn. d'exploit. pour l'entr. courant			500.00		621.10	
3428.31200.00	Matériel de chauffage et combustibles du PA			1,000.00			
3428.31201.00	Assainissement des eaux (eaux usées et pluviales) du PA			7,500.00		7,964.00	
3428.31301.00	Frais de téléphone	450.00		500.00		407.10	
3428.31340.00	Assurance immobilière (ECA) du PA	630.00				233.85	
3428.31379.00	Taxe de séjour sur nuitées	1,000.00		500.00		1,164.00	
3428.31440.00	Entretien bâtiments et immeubles administratifs du PA	20,000.00					
3428.31510.00	Entretien des machines et appareils du PA	3,000.00		20,000.00		4,593.40	
3428.31705.00	Indemnités appareils et d'équipements privés	300.00		300.00		268.30	
3428.36321.25	Contributions au remaniement - Les Bois					9,544.00	
3428.44722.00	Revenus ponctuels - bâtiments et immeubles admin. du PA		18,500.00		18,000.00		14,001.90

Budget de fonctionnement par classification administrative

Compte	Libellé	Budget 2020		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
3429	Autres fonctions des loisirs	58,000.00		60,000.00		72,683.00	
3429.36364.20	Contributions aux sociétés locales (loisirs)	40,000.00		60,000.00		72,683.00	
3429.36364.21	Contributions aux sociétés locales - subsides loisirs	18,000.00					

Budget de fonctionnement par classification administrative

Compte	Libellé	Budget	2020	Budget	2019	Comptes	2018
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
4	SANTE	58,100.00		36,000.00		22,419.75	
			58,100.00		36,000.00		22,419.75
43	Promotion de la santé et prévention	58,100.00		36,000.00		22,419.75	
433	Service médical et dentaire scolaire	57,100.00		35,000.00		21,726.95	
4333	Médecin et infirmière scolaires	29,100.00					
4333.36110.00	Canton (Participation aux infirmières scolaires)	29,100.00					
4335	Dentiste scolaire	28,000.00		35,000.00		21,726.95	
4335.36372.00	Contribution aux soins dentaires (parents)	28,000.00		35,000.00		21,726.95	
434	Contrôle des denrées alimentaires	1,000.00		1,000.00		692.80	
4340	Administration	1,000.00		1,000.00		692.80	
4340.31300.00	Prest. admin. (Indemn. aux contrôleurs champignons)	1,000.00					
4340.36121.00	Communes du même canton			1,000.00		692.80	

Budget de fonctionnement par classification administrative

Compte	Libellé	Budget	2020	Budget	2019	Comptes	2018
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
5	PREVOYANCE SOCIALE	5,166,870.00	40,600.00	4,844,200.00	40,000.00	5,117,325.45	468,125.54
			5,126,270.00		4,804,200.00		4,649,199.91
53	Vieillesse et survivants	2,256,000.00	14,200.00	2,053,000.00	13,600.00	2,050,630.75	13,907.00
531	Assurance-vieillesse et survivants (AVS)		14,200.00		13,600.00		13,907.00
5310	Administration		14,200.00		13,600.00		13,907.00
5310.46330.20	Part CCJU - aux frais agence AVS		14,200.00		13,600.00		13,907.00
532	Prestations complémentaires (AVS)	2,233,000.00		2,030,000.00		2,030,376.00	
5322	Prestations complémentaires (AVS)	2,233,000.00		2,030,000.00		2,030,376.00	
5322.36330.20	Contributions aux charges de l'AVS	2,233,000.00		2,030,000.00		2,030,376.00	
533	Prestations pour retraités	23,000.00		23,000.00		20,254.75	
5332	Prestations pour retraités	23,000.00		23,000.00		20,254.75	
5332.36379.00	Autres privés (jubil. et activités pour les aînés)	23,000.00		23,000.00		20,254.75	
54	Famille et jeunesse	110,770.00	26,400.00	1,217,100.00	26,400.00	1,166,581.80	
545	Prestations pour familles	110,770.00	26,400.00	1,217,100.00	26,400.00	1,166,581.80	
5453	Prestations pour familles	43,300.00		38,100.00		43,883.30	
5453.36370.00	Allocation de naissance	19,500.00		16,500.00		20,400.00	
5453.36370.01	Distribution de sacs taxés (enfants et cas médicaux)	22,000.00		20,000.00		22,383.30	
5453.36370.02	Contribution pour visite aux personnes malades	1,800.00		1,600.00		1,100.00	
5455	Crèches et garderies			1,171,000.00		1,122,698.50	
5455.36110.10	Cantons (Participation crèches et garderie)			1,171,000.00		1,122,698.50	
5456	Accueil familial de jour	42,000.00					
5456.36350.00	Subvention à crèche privée	42,000.00					
5458	Immeubles, locaux, install., équipements et biens mobil	25,470.00	26,400.00	8,000.00	26,400.00		
5458.31201.00	Assainissement des eaux (eaux usées et pluviales) du PA	320.00		2,000.00			
5458.31202.00	Approvisionnement en eau du PA	600.00					
5458.31340.00	Assurance immobilière (ECA) du PA	1,050.00					
5458.31440.00	Bâtiments et immeubles administratifs du PA	6,000.00		6,000.00			

Budget de fonctionnement par classification administrative

Compte	Libellé	Budget 2020	Budget 2019	Comptes 2018
		Charges	Produits	Charges
5458.33004.00	Bâtiments, locaux et équipements du PA	7,000.00		
5458.33006.00	Biens mobiliers du PA	10,500.00		
5458.44702.00	Bâtiments et immeubles administratifs du PA		26,400.00	26,400.00
55	Chômage	176,100.00		195,487.50
559	Autres prestations de chômage	176,100.00		195,487.50
5592	Autres prestations de chômage	176,100.00		195,487.50
5592.36110.30	Cantons - LACI	80,600.00		195,487.50
5592.36110.31	Cantons - mesures cantonales SEE	95,500.00		
57	Aide sociale et asile	2,624,000.00	1,394,100.00	1,704,625.40
572	Aides économiques			1,612,341.10
5722	Aides économiques légales			1,612,341.10
5722.36370.00	Ménages priv. (prest. d'aide soc. individ. (décision SA			1,612,341.10
5722.46370.00	Ménages privés (Remboursement d'aide sociale)			454,218.54
579	Autres assistances de l'aide sociale	2,624,000.00	1,394,100.00	92,284.30
5790	Administration	15,000.00	15,000.00	15,742.40
5790.36321.00	Part. communale à l'off. intercom. locat.	6,000.00	6,000.00	8,028.40
5790.36370.02	Contribution au Service d'aide et de soins à domicile	3,500.00	3,500.00	3,464.00
5790.36370.03	Contributions à Pro-Infirmis	3,500.00	3,500.00	3,450.00
5790.36370.04	Contributions cours de français pour allophones	2,000.00	2,000.00	800.00
5799	Autres fonctions des autres assistances de l'aide socia	2,609,000.00	1,379,100.00	76,541.90
5799.36110.10	Participation communale aux charges AS de l'Etat	2,609,000.00	1,379,100.00	76,541.90

Budget de fonctionnement par classification administrative

Compte	Libellé	Budget	2020	Budget	2019	Comptes	2018
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
6	TRAFIC - TRANSPORTS - TELECOMMUNICATIONS	2,011,654.75	395,700.00	2,402,440.00	524,000.00	2,447,500.77	573,955.40
			1,615,954.75		1,878,440.00		1,873,545.37
61	Circulation routière	1,736,804.75	395,700.00	2,143,440.00	524,000.00	2,265,999.77	573,955.40
615	Routes communales	1,736,804.75	395,700.00	2,143,440.00	524,000.00	2,265,999.77	573,955.40
6150	Administration	1,387,024.75	120,700.00	1,819,140.00	248,700.00	1,958,736.85	289,989.00
6150.30101.00	Personnel d'exploitation	519,000.00		566,800.00		648,421.30	
6150.30101.01	Provision heures supplémentaires et vacances	10,380.00		6,000.00		3,040.00	
6150.30101.50	Personnel d'exploitation - Apprentis	20,500.00		23,490.00		19,619.20	
6150.30101.90	Personnel d'exploitation - auxiliaires			36,750.00		650.00	
6150.30101.99	Indemnités d'assurances sociales					43,612.10	
6150.30501.00	Assurances AVS, AI et APG / AC	34,254.00					
6150.30521.00	Assurances de prévoyance LPP - Personnel d'exploitation	57,090.00					
6150.30531.00	Assurances accidents AAP / AANP	6,474.00					
6150.30541.00	Assu. allocations familiales ALFA - Personnel d'exploit	15,106.00					
6150.30551.00	Assu. d'indemnités journalière mal. - Personnel d'explo	4,585.75					
6150.30901.00	Formation - Personnel d'exploitation	5,190.00					
6150.30911.00	Recrutement - Personnel d'exploitation	500.00					
6150.31011.00	Matériel et fournitures d'exploit. pour l'entretien cou	10,000.00		10,000.00		11,834.35	
6150.31012.00	Carburants et marchandises d'exploitation	26,000.00		26,000.00		21,683.80	
6150.31111.00	Machines	32,000.00		26,000.00		17,640.00	
6150.31119.00	Matériel de sécurité et équipement personnel	1,000.00		2,000.00		1,318.15	
6150.31120.00	Vêtements du personnel	5,400.00		6,000.00		5,166.00	
6150.31203.00	Autres prestations de services	24,600.00		22,500.00		16,869.95	
6150.31321.00	Honoraires d'exploitation - chargé de sécurité	1,500.00		1,500.00		3,015.60	
6150.31321.01	Honoraires d'exploitation - projets	8,000.00					
6150.31345.00	Assurances des véhicules	12,100.00		18,000.00		15,963.50	
6150.31371.00	Droits de circulation pour véhicules	4,900.00		4,500.00		3,853.00	
6150.31400.00	Entretien des bocages - mandats de prestations	1,200.00		1,200.00		1,200.00	
6150.31410.00	Routes et trottoirs à l'intérieur du périmètre bâti du	40,000.00		150,000.00		173,896.00	
6150.31419.00	Autres routes du PA	10,000.00				988.00	
6150.31419.50	Autres voies de communication du PA	6,400.00		6,400.00		6,284.30	
6150.31511.00	Meubles d'exploitation du PA			50,000.00		56,395.25	

Budget de fonctionnement par classification administrative

Compte	Libellé	Budget	2020	Budget	2019	Comptes	2018
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
6150.31517.00	Véhicules d'exploitation du PA	50,000.00					
6150.31602.00	Locaux administratifs du PA	19,200.00		18,600.00		21,093.80	
6150.31612.00	Location véhicules et outillage	4,000.00		6,000.00		3,889.25	
6150.31700.00	Frais de déplacement / hébergement / subsistance	2,000.00		2,000.00		524.00	
6150.31705.00	Indemnités appareils et d'équipements privés	5,760.00		7,200.00		5,069.40	
6150.31901.00	Formation - Personnel d'exploitation	7,785.00		9,000.00		787.75	
6150.31901.50	Formation apprentis - Personnel d'exploitation	3,000.00		3,000.00		2,308.60	
6150.33001.00	Routes et voies de communication du PA	400,800.00		808,200.00		866,613.55	
6150.33006.00	Amortissement biens mobiliers du PA	30,300.00					
6150.36321.00	Contribution aux communes du même canton	8,000.00		8,000.00		7,000.00	
6150.42606.00	Remboursements et participations de tiers		3,000.00		3,000.00		5,608.75
6150.42606.01	Remboursements et participations de tiers - prest. Voir		10,000.00		2,000.00		21,862.25
6150.46110.00	Contribution cantonale entretien route		3,200.00		3,200.00		
6150.46121.00	Part des services au traitements personnel technique		104,500.00		10,000.00		10,000.00
6150.49101.00	Personnel d'exploitation				230,500.00		252,518.00
6154	Places stationnement, d'évitement, parcs couverts, d'éc	3,700.00		3,700.00		1,796.40	
6154.31601.00	Biens-fonds d'exploitation du PA	3,700.00		3,700.00		1,796.40	
6156	Signalisation et éclairage public	276,300.00	275,000.00	241,100.00	275,300.00	280,228.27	283,966.40
6156.31011.01	Mat. et fourn. d'exploit. pour l'entr. courant (éclaira	1,500.00		1,500.00			
6156.31011.02	Mat. et fourn. d'exploit. pour l'entr. courant - peintu	20,000.00		10,000.00		9,643.75	
6156.31011.03	Mat. et fourn. d'exploit. pour l'entr. courant - signau	25,000.00					
6156.31204.00	Electricité du PA (Consommation d'électricité)	100,000.00		100,000.00		179,536.97	
6156.31309.00	Autres prestations de services - signalisation			25,000.00		15,563.45	
6156.31410.00	Entretien éclairage public	75,000.00		75,000.00		75,484.10	
6156.33001.00	Routes et voies de communication du PA	54,800.00		29,600.00			
6156.42606.00	Remboursements et participations de tiers						1,831.55
6156.46350.00	Entreprises privées (contribution BKW Energie SA)		265,000.00		265,000.00		272,790.00
6156.46351.00	Entreprises privées (contribution SES)		10,000.00		10,300.00		9,344.85
6157	Entretien (nettoyage, déneige., herbe, végétation, etc.	45,000.00		60,000.00		25,238.25	
6157.31011.01	Matériel et fourn. d'exploit. pour l'entr. courant (sel	10,000.00		15,000.00		6,055.80	
6157.31309.00	Autres prestations de services - déneigement			45,000.00		19,182.45	
6157.31410.00	Prestations de tiers pour routes et trottoirs (déneigem	35,000.00					
6158	Immeubles, locaux, install., équipements et biens mobil	24,780.00		19,500.00			

Budget de fonctionnement par classification administrative

Compte	Libellé	Budget 2020	Budget 2019	Comptes 2018
		Charges	Produits	Charges
			Produits	Produits
6158.31200.00	Matériel de chauffage et combustibles du PA	8,000.00		2,000.00
6158.31201.00	Assainissement des eaux (eaux usées et pluviales) du PA	300.00		2,500.00
6158.31202.00	Approvisionnement en eau du PA	360.00		
6158.31204.00	Electricité du PA	2,700.00		500.00
6158.31340.00	Assurance immobilière (ECA) du PA	920.00		
6158.31440.00	Bâtiments et immeubles administratifs du PA			14,500.00
6158.33004.00	Bâtiments, locaux et équipements du PA	12,500.00		
62	Transports publics	274,850.00		181,501.00
622	Trafic régional et d'agglomération	274,850.00		181,501.00
6223	Trafic régional et d'agglomération	274,850.00		181,501.00
6223.36110.40	Canton (Contributions au transports)	175,000.00		167,645.00
6223.36110.50	Canton - Contributions transports urbains	85,850.00		70,000.00
6223.36350.00	Entreprises privées - Noctambus	14,000.00		13,856.00

Budget de fonctionnement par classification administrative

Compte	Libellé	Budget	2020	Budget	2019	Comptes	2018
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
7	PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT - AMENAGEMENT DU	3,034,199.05	3,161,050.00	3,491,350.00	3,395,950.00	3,559,496.48	3,490,240.93
		126,850.95			95,400.00		69,255.55
71	Approvisionnement en eau	1,111,062.05	1,121,000.00	1,242,100.00	1,242,100.00	1,216,207.05	1,216,207.05
710	Approvisionnement en eau	1,111,062.05	1,121,000.00	1,242,100.00	1,242,100.00	1,216,207.05	1,216,207.05
7100	Administration	1,111,062.05	1,121,000.00	1,242,100.00	1,242,100.00	1,216,207.05	1,216,207.05
7100.30002.00	Jetons de présence	3,000.00		3,000.00		660.00	
7100.30101.00	Personnel d'exploitation	153,500.00		80,500.00		80,678.90	
7100.30101.01	Provision heures supplémentaires et vacances	3,070.00					
7100.30501.00	Assurances AVS, AI et APG / AC	10,131.00					
7100.30521.00	Assurances de prévoyance LPP - Personnel d'exploitation	16,885.00					
7100.30531.00	Assurances accidents AAP / AANP	2,118.30					
7100.30541.00	Assu. allocations familiales ALFA - Personnel d'exploit	4,298.00					
7100.30551.00	Assu. d'indemnités journalière mal. - Personnel d'explo	1,304.75					
7100.30901.00	Formation - Personnel d'exploitation	5,295.00					
7100.31000.00	Matériel et fourniture de bureau	1,200.00		1,200.00		249.35	
7100.31011.00	Matériel et fournitures d'exploit. pour l'entretien cou	56,000.00		54,000.00		82,348.75	
7100.31012.00	Carburants et marchandises d'exploitation	2,000.00		1,800.00		2,017.35	
7100.31112.00	Appareils (compteurs d'eau)	2,000.00		55,100.00		17,240.00	
7100.31119.00	Matériel de sécurité et équipement personnel	1,000.00		500.00		89.80	
7100.31120.00	Vêtements du personnel	1,200.00		1,000.00			
7100.31202.02	Achat d'eau au SEF	19,200.00		45,800.00		20,129.60	
7100.31202.03	Achat d'eau au SIDP	20,000.00		20,000.00		12,344.40	
7100.31204.00	Electricité du PA			42,000.00		39,026.50	
7100.31300.00	Prestation de tiers (analyse, chlorage)	15,000.00		15,000.00		19,018.25	
7100.31300.01	Honoraires pour mise à jour de plans	2,000.00		2,000.00			
7100.31301.00	Frais de téléphone et internet	2,500.00		3,160.00		3,297.95	
7100.31302.00	Frais de port	4,050.00					
7100.31306.00	Redevances radio-télévision	1,000.00					
7100.31309.00	Autres prestations de services	10,000.00		10,000.00			
7100.31309.01	Honoraires pour étude globale PGA - Haute-Sorne			5,000.00		14,292.40	
7100.31330.00	Maintenance informatique administration - outsourcing	9,600.00		5,000.00		4,850.00	
7100.31331.00	Maintenance informatique exploitation - outsourcing	1,500.00		7,000.00		6,128.40	

Budget de fonctionnement par classification administrative

Compte	Libellé	Budget	2020	Budget	2019	Comptes	2018
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
7100.31340.00	Assurance immobilière (ECA) du PA	3,840.00					
7100.31345.00	Assurances d'exploitation / bâtiments			2,900.00		1,545.80	
7100.31345.01	Assurances des véhicules	600.00					
7100.31373.01	TVA - REDIP					-46,854.30	
7100.31430.00	Autres ouvrages de génie civil du PA (Entretien du rése	167,000.00		167,000.00		165,707.70	
7100.31515.00	Entretien des appareils d'exploitation du PA	7,000.00		7,000.00		690.00	
7100.31515.01	Entr. des appareils d'exploit. du PA - install. chambre	1,000.00		1,000.00			
7100.31515.02	Entr. des appareils d'exploit. du PA - bornes hydrantes	22,800.00		22,800.00		20,302.20	
7100.31517.00	Entretien véhicules d'exploitation du PA			2,000.00		1,604.75	
7100.31531.00	Ordis, écrans et accessoires informatiques d'exploit. d	2,000.00		1,000.00			
7100.31611.00	Location système de surveillance LORNO	72,000.00		72,000.00			
7100.31691.00	Emoluments droit de passage CFF	1,100.00		1,100.00		50.00	
7100.31705.00	Appareils et d'équipements privés	1,280.00					
7100.31810.00	Créances de livraisons	5,000.00					
7100.31901.00	Formation - Personnel d'exploitation			1,000.00			
7100.31920.00	Indemnités de droits d'util. à des tiers (zone 'S'	12,000.00		12,000.00		12,000.00	
7100.33003.00	Amortissements planifiés - installations eau potable	81,600.00		100,500.00		146,782.35	
7100.35103.00	Attribution financement spécial - maintien de la valeur	228,610.00		155,880.00		242,472.95	
7100.35103.01	Attribution financement spécial - approvisionnement en					58,207.05	
7100.36121.00	Communes du même canton	35,500.00					
7100.36121.25	Associations communales du même canton	95,000.00		91,000.00		109,109.20	
7100.36340.00	Cotisation SSIGE	3,000.00					
7100.39100.00	Personnel administratif			59,840.00		15,776.00	
7100.39101.00	Personnel d'exploitation			128,000.00		136,738.00	
7100.39107.00	Imputation interne charges sociales du personnel			16,900.00		18,273.90	
7100.39307.00	Imputation interne - maintenance informatique			6,810.00			
7100.39309.00	Imputation interne - frais de port			6,810.00		6,576.00	
7100.39400.00	Patrimoine administratif (PA)	23,880.00		34,500.00		24,853.80	
7100.42400.00	Taxe de raccordement						52,150.00
7100.42400.20	Acomptes selon RETE						2,330.00
7100.42401.00	Taxe de base - Fourniture d'eau		461,000.00		480,100.00		460,952.20
7100.42402.00	Taxe de consommation - Fourniture d'eau au m3		595,000.00		700,000.00		592,081.90
7100.42509.50	Vente autres biens mobiliers - pièces et matériel		25,000.00		27,000.00		50,556.25
7100.42606.00	Remboursements et participations de tiers		20,000.00		15,000.00		39,630.10
7100.42606.01	Prestation du personnel pour service intercom. eau C'té		20,000.00		20,000.00		18,487.50

Budget de fonctionnement par classification administrative

Compte	Libellé	Budget	2020	Budget	2019	Comptes	2018
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
7100.44000.00	Revenu des comptes-courants et financement spéciaux						19.10
72	Assainissement des eaux	1,077,236.00	1,185,000.00	1,323,850.00	1,323,850.00	1,417,926.60	1,417,926.60
720	Assainissement des eaux	1,077,236.00	1,185,000.00	1,323,850.00	1,323,850.00	1,417,926.60	1,417,926.60
7200	Administration	1,069,486.00	1,185,000.00	1,316,450.00	1,323,850.00	1,414,838.75	1,417,926.60
7200.31011.00	Matériel et fournitures d'exploit. pour l'entretien cou	500.00		500.00		453.90	
7200.31111.00	Machines	1,500.00					
7200.31204.00	Electricité du PA	1,800.00		1,800.00		1,070.50	
7200.31300.00	Prestation de tiers	15,000.00		5,000.00		7,171.55	
7200.31300.01	Prestations de tiers - entretien dépotoirs de routes	25,000.00		22,410.00		40,982.95	
7200.31302.00	Frais de port	4,050.00					
7200.31306.00	Redevances radio-télévision	400.00					
7200.31345.00	Assurances d'exploitation / bâtiments	430.00					
7200.31373.01	TVA - REDIP					5,179.80	
7200.31433.00	Collecteurs et canalisations du PA	117,500.00		127,500.00		70,028.45	
7200.31518.00	Maintenance informatique	7,000.00				4,550.00	
7200.31810.00	Créances de livraisons	5,000.00					
7200.33003.10	Amortissements planifiés - autres ouvrages GC, eaux usé	103,600.00		126,000.00		101,810.63	
7200.35102.00	Attrib. financ. spécial - maintien valeur MV - eaux us	260,009.00		466,090.00		370,979.07	
7200.35102.01	Attribution financement spécial - eaux usées					262,260.25	
7200.36121.00	Prestation du personnel communal	63,500.00					
7200.36121.50	Associations intercom. du même canton (Syndicat SEDE/SE	304,226.00		440,980.00		411,998.20	
7200.36121.51	Associations intercom. même canton (Syndicat SEDE / SEP	135,831.00				26,647.10	
7200.36990.50	Taxe sur les micropolluants à la Confédération	500.00		500.00			
7200.39100.00	Personnel administratif			60,500.00		52,109.00	
7200.39101.00	Personnel d'exploitation			21,000.00		24,984.00	
7200.39307.00	Imputation interne - maintenance informatique			6,810.00		6,576.00	
7200.39309.00	Imputation interne - frais de port			4,540.00		4,384.00	
7200.39400.00	Patrimoine administratif (PA)	23,640.00		32,820.00		23,653.35	
7200.42400.00	Taxes uniques de raccordement		120,000.00		100,000.00		368,770.25
7200.42400.20	Acomptes selon RETE						3,854.65
7200.42401.00	Taxe de base - Elimination des eaux		485,000.00		498,850.00		479,272.95
7200.42402.00	Taxe de consommation - Elimination des eaux au m3		580,000.00		725,000.00		566,018.60
7200.44000.00	Revenu des comptes-courants et financement spéciaux						10.15

Budget de fonctionnement par classification administrative

Compte	Libellé	Budget Charges	2020 Produits	Budget Charges	2019 Produits	Comptes Charges	2018 Produits
7208	Immeubles, locaux, install., équipements et biens mobil	7,750.00		7,400.00		3,087.85	
7208.31300.00	Prestations de tiers (analyse)	1,300.00		1,300.00		349.00	
7208.31300.01	Prestations de tiers - vidange des boues	2,000.00		2,000.00		968.00	
7208.31341.00	Assurances d'exploitation / bâtiments	450.00		100.00		51.05	
7208.31440.00	Entretien immeubles d'exploitation du PA	1,000.00		3,000.00		877.65	
7208.31445.00	Installations des bâtiments et immeubles d'exploit. du	3,000.00		1,000.00		842.15	
73	Gestion des déchets	536,127.00	589,300.00	575,600.00	575,600.00	573,003.05	573,003.05
730	Déchets	536,127.00	589,300.00	575,600.00	575,600.00	573,003.05	573,003.05
7300	Administration	536,127.00	589,300.00	575,600.00	575,600.00	573,003.05	573,003.05
7300.30002.00	Jetons de présence	2,800.00		2,800.00		2,265.00	
7300.30101.00	Personnel d'exploitation	30,000.00		25,000.00		26,737.50	
7300.30531.00	Assurances accidents AAP / AANP	321.00					
7300.30551.00	Assu. d'indemnités journalière mal. - Personnel d'explo	255.00					
7300.30990.00	Repas de fin d'année, collations et apéritifs	500.00					
7300.31011.00	Matériel et fournitures d'exploit. pour l'entretien cou	2,000.00		2,000.00		4,234.00	
7300.31011.01	Achats de conteneurs SEOD - pour revente	3,000.00		3,000.00		2,425.50	
7300.31011.02	Achat de sacs taxés SEOD - pour revente			3,000.00		67.80	
7300.31111.00	Machines	5,000.00		10,000.00		8,573.50	
7300.31302.00	Frais de port	4,600.00					
7300.31309.01	Prestations de tiers - DUC			5,000.00		-35.00	
7300.31309.02	Prestations de tiers - DEC	96,000.00		138,000.00		141,428.60	
7300.31309.03	Prestations de tiers - Déchets verts	198,000.00		192,000.00		198,481.75	
7300.31309.04	Prestations de tiers - Papier-carton	36,780.00		35,500.00		43,156.10	
7300.31309.05	Prestations de tiers - verre	28,800.00		30,000.00		27,478.90	
7300.31309.06	Prestations de tiers - ferraille / fer blanc	21,000.00		16,000.00		11,901.00	
7300.31309.07	Prestations de tiers - sagex	4,280.00					
7300.31309.08	Prestations de tiers - huiles	3,000.00		2,500.00		2,285.95	
7300.31309.09	Prestations de tiers - inertes	19,371.00		18,000.00		5,161.60	
7300.31309.10	Prestations de tiers - autres déchets	1,000.00		1,000.00		1,839.40	
7300.31373.01	TVA - REDIP					13,898.45	
7300.31430.00	Autres ouvrages de génie civ. (ent. éco-points / déchet	5,000.00		5,000.00		1,593.50	
7300.31602.00	Locaux administratifs du PA	3,600.00					
7300.31810.00	Créances de livraisons	5,000.00		5,000.00		6,287.80	

Budget de fonctionnement par classification administrative

Compte	Libellé	Budget	2020	Budget	2019	Comptes	2018
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
7300.33000.20	Amortissements planifiés - déchets	6,000.00		6,000.00		6,000.00	
7300.36121.00	Communes du même canton	48,100.00					
7300.36121.50	Associations intercommunales du même canton - déchets c	11,000.00		11,000.00		10,408.30	
7300.38921.00	Attrib. aux réserves domaines envel. budgét. - déchets			9,200.00			
7300.39100.00	Personnel administratif			28,200.00		33,797.00	
7300.39101.00	Personnel d'exploitation			12,900.00		10,616.40	
7300.39307.00	Imputation interne - maintenance informatique			7,000.00		7,200.00	
7300.39309.00	Imputation interne - frais de port			7,000.00		7,200.00	
7300.39400.00	Patrimoine administratif (PA)	720.00		500.00			
7300.42404.00	Taxe de base		544,000.00		530,000.00		534,684.95
7300.42508.07	Vente ferraille et fer blanc		9,500.00				
7300.42509.05	Vente verre		28,000.00		30,000.00		30,132.01
7300.42509.50	Vente autres biens mobiliers - conteneurs déchets verts		3,000.00		3,000.00		1,595.00
7300.42509.51	Vente autres biens mobiliers - sacs taxés				1,000.00		1,226.40
7300.42606.00	Remboursements et participations de tiers				5,000.00		203.20
7300.42700.00	Amendes service des déchets		1,200.00		3,000.00		810.00
7300.44702.00	Bâtiments et immeubles administratifs du PA		3,600.00		3,600.00		4,320.00
7300.48924.00	Déchets						31.49
74	Aménagements	149,710.00	230,250.00	210,500.00	212,000.00	218,188.18	221,752.48
741	Corrections de cours d'eau	149,710.00	230,250.00	210,500.00	212,000.00	218,188.18	221,752.48
7410	Administration	149,710.00	230,250.00	210,500.00	212,000.00	218,188.18	221,752.48
7410.30002.00	Jetons de présence de la commission	3,000.00		3,000.00		3,200.00	
7410.31309.00	Prestations de tiers	28,500.00		28,500.00		4,730.85	
7410.31422.00	Entretien des cours d'eau	15,000.00		15,000.00		32,540.15	
7410.31422.01	Entretien des pièges à gravier	6,000.00		5,000.00		7,604.60	
7410.31424.00	Rives, talus et gabarits d'espace libre des cours d'eau	30,000.00		30,000.00		32,747.70	
7410.31424.10	Lutte contre les plantes invasives	8,500.00		15,000.00		6,997.50	
7410.31425.00	Rives, talus et gabarits d'espace libre étangs du PA					14,595.50	
7410.31429.00	Autres charges des cours d'eau	15,000.00		35,000.00		12,178.10	
7410.33002.00	Aménagement des plans d'eau et des cours d'eau du PA	13,500.00		3,000.00		1.00	
7410.35109.00	Attribution financement spécial eaux de surface			52,750.00		82,127.78	
7410.36121.00	Prestations du personnel communal	21,150.00					
7410.39100.00	Imputations internes personnel administratif			11,900.00		10,880.00	
7410.39101.00	Personnel d'exploitation			7,000.00		6,305.00	

Budget de fonctionnement par classification administrative

Compte	Libellé	Budget	2020	Budget	2019	Comptes	2018
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
7410.39307.00	Imputation interne - maintenance informatique			4,350.00		4,280.00	
7410.39400.00	intérêts Patrimoine administratif (PA)	9,060.00					
7410.42400.10	Redevances d'utilisation des eaux de surface		226,000.00		212,000.00		212,265.40
7410.46310.01	Subventions cantonales - plantes invasives		3,750.00				9,487.08
7410.46321.00	Subventions commune de St-Brais		500.00				
75	Protection des espèces et du paysage	15,000.00	15,000.00	15,000.00	15,000.00		5,000.00
750	Protection des espèces et du paysage	15,000.00	15,000.00	15,000.00	15,000.00		5,000.00
7504	Protection des espèces végétales	15,000.00	15,000.00	15,000.00	15,000.00		5,000.00
7504.31321.01	Honoraires d'exploitation - projets - CEP	5,000.00		5,000.00			
7504.31409.00	Prestations tiers - CEP	10,000.00		10,000.00			
7504.46321.00	Contribution bourgeoisie - CEP		1,000.00		1,000.00		5,000.00
7504.46361.00	Contribution autres organisations - CEP		14,000.00		14,000.00		
76	Lutte contre la pollution de l'environnement	2,600.00		2,600.00			
769	Autre lutte contre la pollution de l'environnement	2,600.00		2,600.00			
7696	Consommation électrique et efficacité énergétique	2,600.00		2,600.00			
7696.31300.00	Cotisations - Cité de l'Energie	2,600.00		2,600.00			
77	Autres fonctions de la protection de l'environnement	127,464.00	20,500.00	111,700.00	27,400.00	113,393.85	56,351.75
771	Cimetières et crématoires	100,464.00	20,500.00	95,900.00	22,400.00	103,159.05	46,351.75
7710	Administration	100,464.00	20,500.00	95,900.00	22,400.00	103,159.05	46,351.75
7710.31011.00	Matériel et fourn. d'exploit. pour l'entr. courant	2,000.00		2,000.00		408.75	
7710.31021.00	Journal officiel / Feuille officielle	1,000.00		1,000.00		1,497.25	
7710.31203.00	Déchets du PA	4,500.00		4,500.00		4,107.90	
7710.31300.00	Prestations de tiers	5,000.00		6,400.00		7,699.40	
7710.31302.00	Frais de port	340.00					
7710.31430.00	Autres ouvrages de génie civil du PA (ent. cimetières)	10,000.00		6,000.00		1,211.75	
7710.33004.30	Amortissements planifiés - terrains bâtis PA	7,000.00		7,000.00		7,000.00	
7710.36121.00	Communes du même canton	68,500.00					
7710.39100.00	Personnel administratif			9,900.00		9,549.00	
7710.39101.00	Personnel d'exploitation			58,600.00		71,685.00	
7710.39400.00	Patrimoine administratif (PA)	2,124.00		500.00			
7710.42403.00	Taxes pour dépôt d'urne funéraire		3,000.00		12,000.00		15,446.25

Budget de fonctionnement par classification administrative

Compte	Libellé	Budget	2020	Budget	2019	Comptes	2018
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
7710.42403.01	Taxes d'inhumation		2,500.00		4,000.00		5,200.00
7710.42403.02	Taxes pour renouvellement de concessions		10,000.00				18,900.00
7710.42606.00	Remboursements et participations de tiers		5,000.00		6,400.00		6,805.50
779	Autres fonctions de protection de l'environnement	27,000.00		15,800.00	5,000.00	10,234.80	10,000.00
7795	Toilettes pour chiens	27,000.00		15,800.00	5,000.00	10,234.80	10,000.00
7795.31011.00	Mat. et fourn. d'expl. pour l'entr. courant - poub. chi	5,000.00		5,000.00		4,274.80	
7795.36013.00	Autres contributions (Part à la taxe des chiens)	14,000.00		5,800.00		5,960.00	
7795.36121.00	Prestations du personnel communal	8,000.00					
7795.49101.00	Personnel d'exploitation			5,000.00	5,000.00		10,000.00
79	Aménagement du territoire	15,000.00		10,000.00		20,777.75	
790	Aménagement du territoire	15,000.00		10,000.00		20,777.75	
7900	Administration	15,000.00		10,000.00		20,777.75	
7900.31020.00	Imprimés et copies					235.00	
7900.31321.01	Honoraires d'exploitation - projets	15,000.00		10,000.00		20,542.75	

Budget de fonctionnement par classification administrative

Compte	Libellé	Budget	2020	Budget	2019	Comptes	2018
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
8	ECONOMIE PUBLIQUE	329,627.46	249,850.00	339,730.00	271,530.00	316,383.50	260,726.85
			79,777.46		68,200.00		55,656.65
81	Agriculture	81,360.00	53,550.00	77,400.00	76,900.00	74,606.95	75,766.60
811	Administration, exécution et contrôle	3,000.00		3,000.00	2,500.00	1,938.35	3,098.00
8110	Administration	3,000.00		3,000.00	2,500.00	1,938.35	3,098.00
8110.31300.00	Prestations de tiers	2,000.00		2,000.00		1,735.00	
8110.31300.01	Prestations de tiers - places de concours bétail	1,000.00		1,000.00		203.35	
8110.42409.00	Participation sur pesées d'animaux				2,500.00		3,098.00
812	Améliorations structurelles	78,360.00	53,550.00	74,400.00	74,400.00	72,668.60	72,668.60
8120	Administration	78,360.00	53,550.00	74,400.00	74,400.00	72,668.60	72,668.60
8120.31411.00	Routes et chemins ruraux du PA	55,000.00		55,000.00		31,693.40	
8120.33001.00	Routes et voies de communication du PA			4,900.00		12,771.00	
8120.33004.00	Bâtiments, locaux et équipements du PA	9,750.00					
8120.36121.25	Associations communales du même canton	8,800.00					
8120.36121.75	Autres organisations communales et intercom. du même ca	1,150.00		1,200.00		390.00	
8120.39100.00	Personnel administratif			4,400.00		3,930.00	
8120.39101.00	Personnel d'exploitation			3,000.00		18,138.00	
8120.39307.00	Imputation interne - maintenance informatique			1,400.00		1,280.00	
8120.39400.00	Patrimoine administratif (PA)	3,660.00		4,500.00		4,466.20	
8120.40212.00	Taxes des ouvrages collectifs agricoles et vicinaux		44,500.00		45,700.00		44,625.65
8120.40212.01	Taxes des ouvrages collectifs forestiers ou sous-périmè		2,050.00				
8120.45100.00	Prélèvement sur les financements spéciaux (ouvrages AF)				21,700.00		21,042.95
8120.46321.00	Communes du même canton		7,000.00		7,000.00		7,000.00
84	Tourisme	25,260.00	800.00	30,700.00		31,494.10	109.85
840	Tourisme	25,260.00	800.00	30,700.00		31,494.10	109.85
8400	Administration	25,260.00	800.00	30,700.00		31,494.10	109.85
8400.31309.00	Autres prestations de services			5,500.00		5,454.00	
8400.31309.01	Projets touristiques - balades ressourçantes	3,000.00		3,000.00		600.00	
8400.36319.00	Autres organisations cantonales (Jura Tourisme)	21,000.00		22,200.00		25,440.10	

Budget de fonctionnement par classification administrative

Compte	Libellé	Budget Charges	2020 Produits	Budget Charges	2019 Produits	Comptes Charges	2018 Produits
8400.36369.00	Autres organisations privées à but non lucratif (autres	1,260.00					
8400.42606.00	Remboursements et participations de tiers		800.00				109.85
85	Industrie, artisanat et commerce	65,500.00	3,500.00	66,000.00	4,000.00	55,325.95	
850	Industrie, artisanat et commerce	65,500.00	3,500.00	66,000.00	4,000.00	55,325.95	
8500	Administration	3,500.00	3,500.00	4,000.00	4,000.00	300.00	
8500.31300.00	Prestations administratives					300.00	
8500.36350.00	Entreprises privées	3,500.00		4,000.00			
8500.42409.00	Emoluments de foire		3,500.00		4,000.00		
8503	Industrie, artisanat et commerce	62,000.00		62,000.00		55,025.95	
8503.36321.50	Participation au Syndicat ZAM	62,000.00		62,000.00		55,025.95	
87	Combustibles et énergie	157,507.46	162,000.00	165,630.00	165,630.00	154,956.50	154,956.50
871	Service électrique de Soulce - SES	157,507.46	162,000.00	165,630.00	165,630.00	154,956.50	154,956.50
8710	Administration	16,013.46		17,150.00		16,002.00	
8710.30002.00	Jetons de présence	500.00		500.00		1,055.00	
8710.30100.00	Personnel administratif	8,200.00		9,200.00		8,147.00	
8710.30500.00	Assurances AVS, AI et APG / AC	541.20					
8710.30530.00	Assurances accidents AAP / AANP	22.96					
8710.30540.00	Assu. allocations familiales ALFA - Personnel admin.	229.60					
8710.30550.00	Assu. d'indemnités journalière mal. - Personnel admin.	69.70					
8710.31000.00	Matériel et fournitures de bureau			400.00			
8710.31100.00	Meubles et appareils de bureau	400.00					
8710.31700.00	Abonnements de transports publics	200.00		200.00			
8710.36309.00	Autres organisations nationales	200.00		200.00		150.00	
8710.36321.00	Communes du même Canton	5,650.00					
8710.39100.00	Personnel administratif			6,650.00		6,650.00	
8711	Finances et comptabilité	14,000.00	14,000.00	12,000.00	14,000.00	18,924.15	18,811.05
8711.36990.75	Autres organisations nationales (Services-système Swiss	4,300.00		4,000.00		18,856.95	
8711.36990.76	Autres organisations nationales (Supplément réseau Pron	9,700.00		8,000.00		67.20	
8711.46990.75	Autres organisations nationales (Services-système Swiss		4,300.00		2,500.00		1,543.00
8711.46990.76	Autres organisations nationales (Supplément réseau Pron		9,700.00		11,500.00		17,268.05
8713	Electricité	52,500.00	56,000.00	59,500.00	58,930.00	51,968.50	44,963.85

Budget de fonctionnement par classification administrative

Compte	Libellé	Budget	2020	Budget	2019	Comptes	2018
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
8713.31112.00	Compteurs	1,500.00		1,500.00			
8713.31112.01	Achats autre matériel	1,000.00		1,000.00		1,345.00	
8713.31204.01	Electricité du PA (Achat d'électricité en approv. de ba	48,000.00		55,000.00		45,194.05	
8713.31515.00	Appareils d'exploitation du PA	2,000.00		2,000.00		1,635.35	
8713.35107.00	Attribution aux financements spéciaux (achat d'énergie)					3,794.10	
8713.42402.01	Taxes de consommation - SES Simple OPALE		17,500.00		17,500.00		14,925.75
8713.42402.11	Taxes de consommation - SES Double OPALE		24,200.00		24,200.00		18,698.25
8713.42402.21	Taxes de consommation - SES Chaleur OPALE		14,300.00		14,300.00		11,339.85
8713.45107.00	Prélèvements sur les financements spéciaux (achat d'éne				2,930.00		
8714	Centrales et réseaux électriques communaux	74,294.00	92,000.00	76,280.00	92,500.00	68,061.85	91,181.60
8714.31204.00	Electricité du PA (Utilisation du réseau amont (RUR))	32,000.00		32,000.00		27,161.20	
8714.31300.00	Prestation de tiers	12,500.00		12,500.00		7,394.65	
8714.31302.00	Frais de port	1,100.00		500.00		1,081.80	
8714.31373.01	TVA Charge finale - REDIP					3,279.50	
8714.31440.00	Bâtiments et immeubles administratifs du PA	2,500.00		2,000.00		3,262.85	
8714.31810.00	Créances de livraisons					241.75	
8714.33003.00	Autres ouvrages de génie civil du PA	13,000.00		13,000.00		13,001.00	
8714.36121.00	Redevance versée au compte communal	9,900.00		10,300.00		9,344.85	
8714.39400.00	Patrimoine administratif (PA)	3,294.00		5,980.00		3,294.25	
8714.42400.00	Taxes de raccordement						4,800.00
8714.42401.00	Taxes de base		17,300.00		17,300.00		16,501.50
8714.42402.00	Taxes de consommation		64,800.00		64,800.00		60,535.25
8714.46992.00	Communes (PCP utilisation du sol)		9,900.00		10,400.00		9,344.85
8717	Promotion	700.00		700.00	200.00		
8717.31020.00	Imprimés et copies	300.00		300.00			
8717.31049.00	Autre matériel didactique	200.00		200.00			
8717.36361.00	Organisations d'entraide à but non lucratif	200.00		200.00			
8717.42606.00	Remboursements et participations de tiers				200.00		
89	Autres exploitations artisanales		30,000.00		25,000.00		29,893.90
890	Autres exploitations artisanales		30,000.00		25,000.00		29,893.90
8900	Administration		30,000.00		25,000.00		29,893.90
8900.41206.00	Extraction de roches et de gravier		30,000.00		25,000.00		29,893.90

Budget de fonctionnement par classification administrative

Compte	Libellé	Budget 2020		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
9	FINANCES - IMPÔTS	1,312,420.49	20,325,406.25	1,211,250.00	18,921,400.00	1,946,391.13	20,625,167.79
		19,012,985.76		17,710,150.00		18,678,776.66	
91	Impôts	294,000.00	17,864,000.00	527,500.00	17,545,000.00	282,522.20	18,416,459.85
910	Impôts	294,000.00	17,864,000.00	527,500.00	17,545,000.00	282,522.20	18,416,459.85
9100	Impôts directs des personnes physiques (PPH)	294,000.00	14,439,500.00	402,500.00	14,248,000.00	282,069.60	14,380,162.90
9100.31813.00	Créances fiscales (éliminations)	292,000.00		215,000.00		276,881.60	
9100.36110.00	Prestations de tiers (émol. partages / révis. VO)	2,000.00		2,500.00		5,188.00	
9100.40000.00	Impôts sur le revenu des PPH		11,492,000.00		11,284,000.00		11,284,387.25
9100.40001.00	Rappels d'impôts sur le revenu et amendes des PPH						44,385.65
9100.40002.00	Répart. fisc. - Impôt s/revenu des PPH non dom. dans co		35,000.00		30,000.00		100,731.35
9100.40002.99	Répart. fiscales-Impôt sur revenu PPH domic. dans com.(20,000.00	25,000.00			82,612.80
9100.40007.00	Var. des années anté. - des impôts sur le revenu des PP		370,000.00		350,000.00		379,274.40
9100.40007.99	Variations années antéri.- impôts sur revenu des PPH (d		200,000.00	160,000.00			163,689.95
9100.40008.00	Encaissements de créances fiscales amorties - Impôts de		48,000.00		35,000.00		72,697.65
9100.40010.00	Impôts sur la fortune des PPH		822,500.00		859,000.00		859,094.90
9100.40020.00	Impôts à la source des PPH		252,000.00		240,000.00		245,399.95
9100.40022.00	Impôts à la source des frontaliers (PPH)		1,200,000.00		1,150,000.00		1,147,889.00
9100.48920.00	Prélèvement à la réserve de politique budgétaire				300,000.00		
9101	Impôts directs des personnes morales (PM)		1,907,000.00	125,000.00	1,877,000.00	452.60	2,381,945.95
9101.31813.00	Créances fiscales (éliminations)					452.60	
9101.40100.00	Impôts sur le bénéfice des PM		972,000.00		952,000.00		1,074,965.50
9101.40102.00	Répart. fisc. - Impôts s/bénéf. des PM non dom. dans co				490,000.00		489,296.80
9101.40102.99	Répart. fiscales-Impôts sur bénéfice des PM domic.dans			25,000.00			43,826.50
9101.40107.00	Var. des années anté. - impôts sur le bénéfice des PM		200,000.00				
9101.40107.99	Variations années antéri.- impôts sur bénéfice des PM (50,000.00				
9101.40110.00	Impôts sur le capital des PM		310,000.00		295,000.00		298,647.10
9101.40112.00	Répart. fisc. - Impôts s/cap. des PM non dom. dans la c		375,000.00				
9101.40117.00	Var. des années anté. - impôts sur le cap. des PM				140,000.00		391,801.25
9101.40117.99	Variations années antéri. - impôts sur capital des PM (100,000.00			83,408.80
9102	Autres impôts directs		1,517,500.00		1,420,000.00		1,654,351.00
9102.40210.00	Taxes immobilières		1,000,000.00		960,000.00		932,690.55

Budget de fonctionnement par classification administrative

Compte	Libellé	Budget 2020		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
9102.40220.00	Impôts sur les gains immobiliers		192,000.00		204,000.00		266,803.95
9102.40221.00	Impôts sur les gains en capital		260,000.00		198,000.00		376,493.35
9102.40240.00	Impôts sur les successions et les donations		12,000.00		10,000.00		28,874.25
9102.40330.00	Taxes sur les chiens		52,000.00		47,000.00		48,440.00
9102.40391.00	Taxes de séjour		1,500.00		1,000.00		1,048.90
93	Péréquation financière et compensation des charges	230,163.00	1,414,182.00	238,750.00	670,000.00	218,750.00	1,410,050.00
930	Péréquation financière et compensation des charges	230,163.00	1,414,182.00	238,750.00	670,000.00	218,750.00	1,410,050.00
9300	Péréquation financière - Cantons et concordats	230,163.00	1,414,182.00	238,750.00	670,000.00	218,750.00	1,410,050.00
9300.36228.00	Versement des charges communes centres	230,163.00		238,750.00		218,750.00	
9300.46227.00	Encaissement de la péréquation financière directe		1,414,182.00		670,000.00		1,410,050.00
96	Administration de la fortune et de la dette	541,450.00	417,708.00	445,000.00	704,600.00	1,445,118.93	794,807.94
961	Intérêts	426,500.00	253,848.00	374,500.00	191,900.00	374,667.31	228,101.99
9610	Intérêts actifs		186,900.00	1,500.00	191,900.00		
9610.44000.00	Revenu des comptes-courants et financement spéciaux		3,000.00	1,500.00	4,500.00		14,062.74
9610.44010.00	Int. des créances résult. de livr. et prest. envers tie		7,500.00		10,000.00		10,001.55
9610.44011.00	Intérêts sur créances fiscales		174,000.00		175,000.00		191,722.45
9610.44090.00	Autres intérêts du patrim. financier (acte classificati		2,400.00		2,400.00		2,400.00
9611.34001.00	Int. passifs des eng. courants - comptes cour. avec tie				1,000.00		51.30
9611.34002.00	Intérêts passifs des engagements courants - Impôts et T	1,500.00		500.00		1,088.25	
9611.34010.00	Intérêts sur dettes (court terme)			1,500.00		3,673.90	
9611.34011.00	Intérêts sur dettes (moyen et long terme)	425,000.00		370,000.00		369,853.86	
9611.49400.00	Patrimoine administratif (PA)		66,948.00				
9612.44994.00	Intérêts négatifs						9,915.25
963	Biens immobiliers et mobiliers du patrimoine financier	102,950.00	163,860.00	61,500.00	162,700.00		3,904.00
9630	Biens immobiliers corporels du PF	102,950.00	163,860.00	61,500.00	162,700.00		3,904.00
9630.34314.00	Bâtiments et immeubles du PF	45,500.00		18,500.00			
9630.34317.00	Entretien appareils, machines des bâtiments du PF	11,000.00		9,000.00			
9630.34390.00	Matériel de chauffage et combustibles du PF	30,000.00		22,000.00			
9630.34391.00	Assainissement des eaux (eaux usées et pluviales) du PF	3,650.00		12,000.00			
9630.34392.00	Approvisionnement en eau du PF	2,850.00					
9630.34394.00	Electricité du PF	3,800.00					

Budget de fonctionnement par classification administrative

Compte	Libellé	Budget	2020	Budget	2019	Comptes	2018
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
9630.34396.00	Primes d'assurances du PF	6,150.00					
9630.41209.00	Autres concessions - "Swisscom"		3,000.00		3,000.00		3,000.00
9630.42606.00	Remboursements et participations de tiers				500.00		1,180.00
9630.44300.00	Terrains non bâtis du PF		5,000.00		5,000.00		-276.00
9630.44301.00	Terrains bâtis du PF				2,500.00		
9630.44302.00	Bâtiments, locaux et équipements du PF		155,860.00		151,700.00		
969	Autres biens du patrimoine financier (PF)	12,000.00		9,000.00	350,000.00	1,070,451.62	562,801.95
9690	Placements financiers du PF	12,000.00		9,000.00	350,000.00	12,795.42	508,801.95
9690.31303.00	Frais bancaires	12,000.00		9,000.00		10,720.42	
9690.34400.00	Rééval. placements fin. - actions et part sociales - PF					2,075.00	
9690.44400.00	Adaptations des titres aux valeurs marchandes du PF						8,822.55
9690.48400.00	Revenus des intérêts						109.60
9690.48401.00	Gains réalisés du patrimoine financier - PF				350,000.00		499,869.80
9699	Autres fonctions des autres biens du PF					1,057,656.20	54,000.00
9699.33019.00	Amortissements non planifiés					707,656.20	
9699.38940.00	Attribution à la réserve de politique budgétaire					350,000.00	
9699.48940.00	Prélèvement de la réserve de politique budgétaire						54,000.00
97	Redistributions		1,800.00		1,800.00		3,850.00
971	Redistributions		1,800.00		1,800.00		3,850.00
9710	Redistributions liées à la taxe sur le CO2		1,800.00		1,800.00		3,850.00
9710.46990.25	Taxe sur le CO2 à la Confédération		1,800.00		1,800.00		3,850.00
99	Postes non répartis	246,807.49	627,716.25				
999	Clôture	246,807.49	627,716.25				
9990	Compte général		602,906.25				
9990.90010.00	Compte général		602,906.25				
9991	Financements spéciaux et fonds du capital propre	246,807.49	24,810.00				
9991.90100.20	Assainissement des eaux	107,764.00					
9991.90100.30	Approvisionnement en eau	9,937.95					
9991.90100.40	Déchets	43,173.00					
9991.90100.70	Service électrique	4,492.54					

Budget de fonctionnement par classification administrative

Compte	Libellé	Budget 2020	Budget 2019	Comptes 2018
		Charges	Produits	Charges
9991.90100.92	Taxe des eaux de surface (digues)	81,440.00		
9991.90110.94	Taxe des ouvrages collectifs (AF)		24,810.00	

Budget de fonctionnement par classification administrative

Compte	Libellé	Budget 2020		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
		25,686,336.25	25,686,336.25	27,096,100.00	26,191,740.00	28,146,111.94	27,468,838.82
	Excédent de charge				904,360.00		
	Excédent de charge						677,273.12
		25,686,336.25	25,686,336.25	27,096,100.00	27,096,100.00	28,146,111.94	28,146,111.94

Budget d'Investissement par classification administrative

Compte	Libellé	Budget 2020		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
0	ADMINISTRATION GENERALE	150,000.00					
			150,000.00				
02	Services généraux	150,000.00					
022	Services généraux et autres services	60,000.00					
0220	Chancellerie, secrétariat et contrôle des habitants	60,000.00					
0220.52000.00	Logiciels informatiques GED / modules / processus	30,000.00					
0220.52002.00	Licences de logiciels - passage à MCH2	30,000.00					
029	Immeubles administratifs	90,000.00					
0290	Administration	90,000.00					
0290.50400.00	Administration - aménagement des bureaux	90,000.00					

Budget d'Investissement par classification administrative

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

1 **ORDRE ET SECURITE PUBLICS - DEFENSE**

Budget d'Investissement par classification administrative

Compte	Libellé	Budget 2020		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
2	FORMATION	550,000.00	950,000.00				
		400,000.00					
21	Scolarité obligatoire	550,000.00	950,000.00				
212	Degré primaire	550,000.00	950,000.00				
2128	Immeubles, locaux, install., équipements et biens mobil	550,000.00	950,000.00				
2128.50400.00	Renovation Ecole primaire - Collège 11	500,000.00					
2128.50400.01	Rénovation EE Rue des Sports - étude	15,000.00					
2128.50400.02	EP Rue des Ecoles Glovelier - différents travaux	35,000.00					
2128.63100.00	Subventions - rénovation EP Collège 11		950,000.00				

Budget d'Investissement par classification administrative

Compte	Libellé	Budget 2020		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
3	CULTURE - SPORTS - LOISIRS - EGLISES	2,692,000.00	525,000.00				
			2,167,000.00				
34	Sports et loisirs	2,692,000.00	525,000.00				
341	Sports	2,692,000.00	525,000.00				
3413	Promotion des sports	2,000,000.00	525,000.00				
3413.50402.00	Infrastructures terrain football - Bassecourt	2,000,000.00					
3413.63101.00	Subventions - indemnités ECA		525,000.00				
3418	Immeubles, locaux, install., équipements et biens mobil	692,000.00					
3418.50401.00	Rénovation CCSC	692,000.00					

Budget d'Investissement par classification administrative

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

4 **SANTE**

Budget d'Investissement par classification administrative

Compte	Libellé	Budget 2020		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
5	PREVOYANCE SOCIALE	1,554,000.00					
			1,554,000.00				
54	Famille et jeunesse	1,554,000.00					
545	Prestations pour familles	1,554,000.00					
5458	Immeubles, locaux, install., équipements et biens mobil	1,554,000.00					
5458.50400.01	Aquisition et aménagement UA - Courfaivre - PA	1,500,000.00					
5458.50400.02	Bâtiment Choquard - différents aménagements	54,000.00					

Budget d'Investissement par classification administrative

Compte	Libellé	Budget	2020	Budget	2019	Comptes	2018
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
6	TRAFIC - TRANSPORTS - TELECOMMUNICATIONS	1,911,035.00					
			1,911,035.00				
61	Circulation routière	1,911,035.00					
615	Routes communales	1,911,035.00					
6150	Administration	1,645,035.00					
6150.50100.00	Routes communales - crédit cadre	200,000.00					
6150.50100.01	Réfection de la rue de la Papeterie	240,000.00					
6150.50100.02	Réfection rue de l'Ecole - Berlincourt	128,000.00					
6150.50100.03	Réfection de la rue des Ecoles - Glovelier	450,000.00					
6150.50100.05	Réfection rue des Romains - avant-projet	10,600.00					
6150.50100.06	Réfection rue St-Pierre - avant-projet	9,200.00					
6150.50100.07	Equipement de base Rue du Midi - part communale	112,235.00					
6150.50100.08	Equipement de base Jardins de la Tuilerie - part comm.	450,000.00					
6150.50605.50	Véhicules d'exploitation - remplacement pick-up	45,000.00					
6154	Places stationnement, d'évitement, parcs couverts, d'éc	20,000.00					
6154.50409.00	Aménagement d'un parc à vélo - Courfaivre Gare	20,000.00					
6156	Signalisation et éclairage public	246,000.00					
6156.50109.00	Eclairage public - changement LED	100,000.00					
6156.50109.01	Réfection rue de la Papeterie - EPU	40,000.00					
6156.50109.02	Réfection rue de l'Ecole - Berlincourt - EPU	25,000.00					
6156.50109.03	Réfection rue des Ecoles - Glovelier - EPU	78,000.00					
6156.50109.05	Réfection rue des Romains - avant-projet - EPU	1,700.00					
6156.50109.06	Réfection rue St-Pierre - avant-projet - EPU	1,300.00					

Budget d'Investissement par classification administrative

Compte	Libellé	Budget	2020	Budget	2019	Comptes	2018
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
7	PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT - AMENAGEMENT DU	2,894,500.00	-9,000.00				
			2,903,500.00				
71	Approvisionnement en eau	1,358,200.00					
710	Approvisionnement en eau	1,358,200.00					
7100	Administration	1,358,200.00					
7100.50303.00	Conduite d'eau de secours - Bass-Ber-Glo	689,000.00					
7100.50303.01	Réfection rue de la Papeterie - PGA	84,000.00					
7100.50303.02	Réfection rue de l'Ecole - Berlincourt - PGA	43,000.00					
7100.50303.03	Réfection rue des Ecoles - Glovelier - PGA	129,000.00					
7100.50303.05	Réfection rue des Romains - avant-projet - PGA	4,000.00					
7100.50303.06	Réfection rue St-Pierre - avant-projet - PGA	3,200.00					
7100.50403.50	Rénovation réservoir de compensation Berlincourt	350,000.00					
7100.50604.50	Renouvellement des compteurs d'eau	56,000.00					
72	Assainissement des eaux	1,029,000.00					
720	Assainissement des eaux	1,029,000.00					
7200	Administration	1,029,000.00					
7200.50302.01	Réfection rue de la Papeterie - PGEE	234,000.00					
7200.50302.02	Réfection rue de l'Ecole - Berlincourt - PGEE	253,000.00					
7200.50302.03	Réfection rue des Ecoles - Glovelier - PGEE	212,000.00					
7200.50302.05	Réfection rue des Romains - avant-projet - PGEE	8,700.00					
7200.50302.06	Réfection rue St-Pierre - avant-projet - PGEE	6,300.00					
7200.50302.20	Courfaivre - 23 actions PGEE	60,000.00					
7200.50302.21	Glovelier - 11 actions PGEE	255,000.00					
73	Gestion des déchets	160,000.00					
730	Déchets	160,000.00					
7300	Administration	160,000.00					
7300.50404.00	Installation de moloks - aménagements	100,000.00					
7300.50404.01	Installations Eco-points - aménagements	60,000.00					

Budget d'Investissement par classification administrative

Compte	Libellé	Budget	2020	Budget	2019	Comptes	2018
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
74	Aménagements	147,300.00	-9,000.00				
741	Corrections de cours d'eau	147,300.00	-9,000.00				
7410	Administration	147,300.00	-9,000.00				
7410.50200.00	Pré-étude réouverture du Métro - Glovelier	25,000.00					
7410.50204.00	Protection contre les crues - Bassecourt Nord	82,300.00					
7410.50204.02	Protection contre les crues - Ruedin-Biernol	40,000.00					
7410.63100.00	Subvention - Pré-étude réouverture du Métro		-9,000.00				
79	Aménagement du territoire	200,000.00					
790	Aménagement du territoire	200,000.00					
7900	Administration	200,000.00					
7900.52905.00	Plans d'aménagement de zones - PAL	200,000.00					

Budget d'Investissement par classification administrative

Compte	Libellé	Budget 2020		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
8	ECONOMIE PUBLIQUE	350,000.00	60,000.00				
			290,000.00				
81	Agriculture	120,000.00					
812	Améliorations structurelles	120,000.00					
8120	Administration	120,000.00					
8120.50101.00	Réfection chemin du Domont - AF	120,000.00					
87	Combustibles et énergie	230,000.00	60,000.00				
873	Energie non électrique	230,000.00	60,000.00				
8733	Energie non électrique (thermo., bio., géoth., sol. et	230,000.00	60,000.00				
8733.50409.00	Installation de panneaux photovoltaïques	230,000.00					
8733.61409.00	Participation tiers installation panneaux photo.		60,000.00				

Budget d'Investissement par classification administrative

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

9 FINANCES - IMPÔTS

RAPPORT RELATIF AU BUDGET 2020

En droit :

- En application de l'article 4, alinéa 1, du décret concernant l'administration financière des communes¹, les principes de la comptabilité publique découlant du modèle comptable harmonisé (MCH2) doivent être appliqués.
- En application de l'article 7, alinéa 1, du décret concernant l'administration financière des communes, les communes établissent un plan financier arrêté par l'exécutif. Il est mis à jour régulièrement et selon les besoins, mais au moins une fois par année.
- En application de l'article 11, alinéa 1, du décret concernant l'administration financière des communes, le budget contient :
 - a) les charges devant être approuvées et les revenus estimés dans le compte de résultats ;
 - b) les dépenses devant être approuvées et les recettes estimées dans le compte des investissements.
- En application de l'article 16, alinéa 2, du décret concernant l'administration financière des communes, le budget, présenté par l'exécutif, comprend toutes les charges et tous les revenus, y compris les amortissements obligatoires. Il est établi sur la base du plan financier annexé au présent rapport.

¹ RSJU 190.611

Table des matières

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

Introduction

Le budget est établi selon les principes suivants :

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

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

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

Généralités

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

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

Terminologie

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

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

Amortissements

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

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

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

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

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

Passage du MCH1 au MCH2 (patrimoine administratif)

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

Résultat

Commentaires :

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

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

Clôture du compte de résultats (résultat global)

Comptes	Libellés	Budget 2020	Budget 2019
30, 31, 33, 35, 36, 37	Charges d'exploitation	419 270	432 000
40, 41, 42, 43, 45, 46, 47	Revenus d'exploitation	306 100	350 900
	RÉSULTAT DE L'ACTIVITÉ D'EXPLOITATION	-113 170	-81 100
34	Charges financières	16 500	14 500
44	Revenus financiers	101 100	101 400
	RÉSULTAT PROVENANT DE FINANCEMENTS	84 600	86 900
	RÉSULTAT OPÉRATIONNEL	-28 570	-5 800
38	Charges extraordinaires	-	4 000
48	Revenus extraordinaires	-	-
	RÉSULTAT EXTRAORDINAIRE	-	-4 000
39	<i>Imputations internes</i> - Charges	-	-
49	Imputations internes - Revenus	-	-
	IMPUTATIONS INTERNES	-	-
	RÉSULTAT TOTAL	-28 570	1 800
90	RÉSULTAT TOTAL, COMPTE DE RÉSULTATS	- 28 570	1 800

Compte de résultats

Aperçu du compte résultats selon les fonctions

Compte de résultats	Budget 2020		Budget 2019	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
0 Administration générale	78 410	92 000	88 500	89 300
Recettes/Dépenses nettes	13 590	-	6 800	-
1 Ordre et sécurité publics, défense	-	-	-	-
Recettes/Dépenses nettes	-	-	-	-
2 Formation	-	-	-	-
Recettes/Dépenses nettes	-	-	-	-
3 Culture, sports et loisirs, Eglises	-	-	-	-
Recettes/Dépenses nettes	-	-	-	-
4 Santé	-	-	-	-
Recettes/Dépenses nettes	-	-	-	-
5 Sécurité sociale	-	-	-	-
Recettes/Dépenses nettes	-	-	-	-
6 Transports et télécommunications	-	-	-	-
Recettes/Dépenses nettes	-	-	-	-
7 Protection de l'environnement et aménagement du territoire	-	-	-	-
Recettes/Dépenses nettes	-	-	-	-
8 Économie publique	327 860	306 100	335 000	353 900
Recettes/Dépenses nettes	-	21 760	18 900	-
9 Finances et impôts	29 500	9 100	27 000	9 100
Recettes/Dépenses nettes	-	20 400	-	17 900
TOTAL	435 770	407 200	450 500	452 300
Excédent de dépenses		28 570		-
Excédent de recettes	-		1 800	

Compte des investissements

Comptes	Libellés	Budget 2020	Budget 2019
690	Report au bilan des dépenses	980 000	900 000
590	Report au bilan des recettes	200 000	450 000
	Résultat du compte des investissements	780 000	450 000

Compte des investissements Patrimoine administratif	Budget 2020		Budget 2019	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
Projet d'étude aménagement Loge Essert Jacques	10 000	-	-	-
Projet rénovation hangar des Vieilles-Forges	470 000	-	-	-
1 Réfection des chemins forestiers Parie Nord	400 000	200 000	900 000	450 000
TOTAL	980 000	200 000	900 000	450 000
Investissements nets		780 000		450 000

Proposition du Conseil communal/municipal

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

Bassecourt, le 17 janvier 2020

Au nom de la commune mixte de Haute-Sorne :

Jean-Bernard Vallat
Maire

Raphaël Messerli
Chancelier

Mirco Bellè
Administrateur des finances

Approbation du budget

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

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

Bassecourt, le 4 février 2020

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

Vincent Voyame
Président

(signature)

Raphael Messerli
Secrétaire

(signature)

Budget de fonctionnement par classification administrative

Compte	Libellé	Budget	2020	Budget	2019	Comptes	2018
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
0	ADMINISTRATION GENERALE	78,410.00	92,000.00	85,500.00	89,300.00		
		13,590.00		3,800.00			
01	Législatif et exécutif	2,300.00		2,300.00			
012	Exécutif	2,300.00		2,300.00			
0121	Commissions communales	2,300.00		2,300.00			
0121.30000.00	Traitements			2,300.00			
0121.30002.00	Jetons de présence	2,300.00					
02	Services généraux	76,110.00	92,000.00	83,200.00	89,300.00		
022	Services généraux et autres services	48,210.00		51,800.00			
0220	Chancellerie, secrétariat et contrôle des habitants	48,210.00		51,800.00			
0220.30990.00	Repas de fin d'année, coll.et apéritifs - Pers.administ	1,000.00					
0220.31320.00	Honoraires administratif			500.00			
0220.31340.00	Assurance immobilière (ECA) du PA	2,600.00		5,600.00			
0220.31341.00	Assurances des bâtiments, des immeubles et des locaux d	2,000.00					
0220.31379.01	Emoluments d'apurement des comptes	1,800.00		2,400.00			
0220.36121.00	Commune mixte de Haute-Sorne	32,510.00		34,000.00			
0220.36321.00	Communes du même canton - acte classification	2,800.00		2,800.00			
0220.36360.00	Organisations religieuses à but non lucratif	4,000.00		4,000.00			
0220.36369.00	Contributions et subventions	1,500.00		2,500.00			
029	Immeubles administratifs	27,900.00	92,000.00	31,400.00	89,300.00		
0290	Administration	27,900.00	92,000.00	31,400.00	89,300.00		
0290.31200.02	Fourniture combustible - hangar 'Vieille-Forge'			500.00			
0290.31200.03	Fourniture de bois - Cabane 3 barrières			1,000.00			
0290.31204.01	Electricité			4,000.00			
0290.31440.01	Entretien bâtiment - UAPE	4,000.00		3,000.00			
0290.31440.03	Entretien bâtiment - Cabane 3 barrières	3,000.00					
0290.31440.04	Entretien bâtiment - Ferme du Pré Borbet			1,400.00			
0290.31510.02	Entretien mobilier - hangar 'Vieille-Forge'	5,000.00					
0290.33004.00	Bâtiments, locaux et équipements du PA	15,900.00		17,500.00			

Budget de fonctionnement par classification administrative

Compte	Libellé	Budget 2020		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
0290.38920.00	Attribution réserve compte général			4,000.00			
0290.44701.00	Loyers et fermages terrains d'exploitation du PA		39,500.00		40,000.00		
0290.44701.01	Loyers - practice Golf		2,000.00				
0290.44703.00	Loyers - UAPE		44,200.00				
0290.44703.01	Loyers et fermages - Ferme Pré Borbet		5,100.00		49,300.00		
0290.44703.03	Loyers - Cabane 3 Barrières		1,200.00				

Budget de fonctionnement par classification administrative

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

1 ORDRE ET SECURITE PUBLICS - DEFENSE

Budget de fonctionnement par classification administrative

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

2 FORMATION

Budget de fonctionnement par classification administrative

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

3 CULTURE - SPORTS - LOISIRS - EGLISES

Budget de fonctionnement par classification administrative

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

4 **SANTE**

Budget de fonctionnement par classification administrative

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

5 **PREVOYANCE SOCIALE**

Budget de fonctionnement par classification administrative

Compte	Libellé	Budget 2020		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
6	TRAFIC - TRANSPORTS - TELECOMMUNICATIONS			3,000.00			
					3,000.00		
61	Circulation routière			3,000.00			
615	Routes communales			3,000.00			
6150	Administration			3,000.00			
6150.36121.75	Contribution au syndicat amélioration foncière - SAF			3,000.00			

Budget de fonctionnement par classification administrative

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

7 PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT - AMENAGEMENT DU

Budget de fonctionnement par classification administrative

Compte	Libellé	Budget	2020	Budget	2019	Comptes	2018
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
8	ECONOMIE PUBLIQUE	327,860.00	306,100.00	335,000.00	353,900.00		
			21,760.00	18,900.00			
81	Agriculture	67,000.00	127,100.00	40,500.00	127,800.00		
811	Administration, exécution et contrôle	67,000.00	127,100.00	40,500.00	127,800.00		
8113	Administration, exécution et contrôle	67,000.00	127,100.00	40,500.00	127,800.00		
8113.31010.00	Matériel et fournitures d'exploit. pour le gros entreti	1,500.00		1,500.00			
8113.31011.01	Matériel et fournitures d'exploitation - engrais	5,000.00		5,000.00			
8113.31202.03	Eau			5,000.00			
8113.31300.00	Entretien pâturage - fauchage			10,000.00			
8113.31300.01	Entretien pâturage - barrières	25,000.00					
8113.31300.03	Entretien Loge	5,000.00					
8113.31309.00	Entretien autres	10,000.00					
8113.31409.00	Entretien drainages	4,000.00		4,000.00			
8113.36350.00	Restitution aux détenteurs de bétail	16,500.00		15,000.00			
8113.42408.00	Taxe d'encrancement - pâturage A		10,000.00		6,000.00		
8113.42408.01	Taxe d'encrancement - pâturage B		38,800.00		39,800.00		
8113.44703.02	Loyers et fermage - Loge Esserts-Jacques				3,000.00		
8113.46310.00	Subventions d'estivage		78,300.00		79,000.00		
82	Sylviculture	260,860.00	179,000.00	294,500.00	226,100.00		
820	Sylviculture	260,860.00	179,000.00	294,500.00	226,100.00		
8200	Administration	260,860.00	179,000.00	294,500.00	226,100.00		
8200.31011.00	Matériel et fournitures d'exploit. pour l'entretien cou	500.00		3,200.00			
8200.31309.01	Prestations de tiers - abattage et façonnage	120,000.00		208,000.00			
8200.31309.02	Prestations de tiers - débardage	40,000.00					
8200.31309.04	Prestations de tiers - soins culturaux	16,000.00		8,400.00			
8200.31412.00	Entretien routes et chemins forestiers du PA	10,000.00		5,400.00			
8200.34990.00	Déduction de l'escompte (facturation en brut)	8,000.00		4,500.00			
8200.36121.00	Contribution au triage	66,360.00		65,000.00			
8200.42506.01	Ventes de grumes		120,000.00		156,000.00		
8200.42506.02	Vente de bois d'industrie		50,000.00		49,200.00		

Budget de fonctionnement par classification administrative

Compte	Libellé	Budget 2020		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
8200.42506.03	Vente de bois de feu		7,000.00		400.00		
8200.42506.04	Vente de copeaux				4,500.00		
8200.42606.00	Remboursements et participations de tiers				300.00		
8200.46310.01	Canton (Subventions soins cultureux)				15,000.00		
8200.46900.00	Remboursement droits de douanes		2,000.00		700.00		

Budget de fonctionnement par classification administrative

Compte	Libellé	Budget 2020		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
9	FINANCES - IMPÔTS	29,500.00	9,100.00	27,000.00	9,100.00		
			20,400.00		17,900.00		
96	Administration de la fortune et de la dette	29,500.00	9,100.00	27,000.00	9,100.00		
961	Intérêts		100.00		100.00		
9610.44000.00	Revenu des comptes-courants et financement spéciaux		100.00		100.00		
963	Biens immobiliers et mobiliers du patrimoine financier	8,500.00	9,000.00	10,000.00	9,000.00		
9630	Biens immobiliers corporels du PF		9,000.00		9,000.00		
9630.44709.00	Droits de superficie autres biens immobiliers du PA		9,000.00		9,000.00		
9633	Biens immobiliers corporels et incorporels bougeois du	8,500.00		10,000.00			
9633.34011.00	Intérêts sur dettes (moyen et long terme)	8,500.00		10,000.00			
969	Autres biens du patrimoine financier (PF)	21,000.00		17,000.00			
9695.31375.00	Impôts sur le revenu et la fortune	13,200.00		12,000.00			
9695.31376.00	Taxe immobilière et autres taxes	7,800.00		5,000.00			

Budget de fonctionnement par classification administrative

Compte	Libellé	Budget Charges	2020 Produits	Budget Charges	2019 Produits	Comptes Charges	2018 Produits
		435,770.00	407,200.00	450,500.00	452,300.00		
	Excédent de charge		28,570.00				
	Excédent de revenu			1,800.00			
		435,770.00	435,770.00	452,300.00	452,300.00		

RAPPORT RELATIF AU BUDGET 2020

En droit :

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

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

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

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

¹ RSJU 190.611

Table des matières

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

Introduction

Le budget est établi selon les principes suivants :

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

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

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

Généralités

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

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

Terminologie

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

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

Amortissements

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

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

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

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

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

Passage du MCH1 au MCH2 (patrimoine administratif)

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

Résultat

Commentaires :

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

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

Clôture du compte de résultats (résultat global)

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

Compte de résultats

Aperçu du compte résultats selon les fonctions

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

Compte des investissements

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

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

Commentaires :

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

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

Proposition du Conseil communal/municipal

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

Bassecourt, le 17 janvier 2020

Au nom de la commune mixte de Haute-Sorne :

Jean-Bernard Vallat
Maire

Raphaël Messerli
Chancelier

Mirco Bellè
Administrateur des finances

Approbation du budget

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

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

Bassecourt, le 4 février 2020

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

Vincent Voyame
Président

(signature)

Raphael Messerli
Secrétaire

(signature)

Budget de fonctionnement par classification administrative

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

Budget de fonctionnement par classification administrative

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

Budget de fonctionnement par classification administrative

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

Budget de fonctionnement par classification administrative

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

2 **FORMATION**

Budget de fonctionnement par classification administrative

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

3 **CULTURE - SPORTS - LOISIRS - EGLISES**

Budget de fonctionnement par classification administrative

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

4 **SANTE**

Budget de fonctionnement par classification administrative

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

5 **PREVOYANCE SOCIALE**

Budget de fonctionnement par classification administrative

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

Budget de fonctionnement par classification administrative

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

7 PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT - AMENAGEMENT DU

Budget de fonctionnement par classification administrative

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

Budget de fonctionnement par classification administrative

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

Budget de fonctionnement par classification administrative

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

Budget de fonctionnement par classification administrative

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

Budget de fonctionnement par classification administrative

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

Budget de fonctionnement par classification administrative

Compte	Libellé	Budget 2020	Budget 2019	Comptes 2018
		Charges	Produits	Charges
		471,360.00	444,990.00	396,006.49
	Excédent de charge		26,370.00	
	Excédent de revenu			291,462.90
		471,360.00	471,360.00	687,469.39

RAPPORT RELATIF AU BUDGET 2020

En droit :

- En application de l'article 4, alinéa 1, du décret concernant l'administration financière des communes¹, les principes de la comptabilité publique découlant du modèle comptable harmonisé (MCH2) doivent être appliqués.
- En application de l'article 7, alinéa 1, du décret concernant l'administration financière des communes, les communes établissent un plan financier arrêté par l'exécutif. Il est mis à jour régulièrement et selon les besoins, mais au moins une fois par année.
- En application de l'article 11, alinéa 1, du décret concernant l'administration financière des communes, le budget contient :
 - a) les charges devant être approuvées et les revenus estimés dans le compte de résultats ;
 - b) les dépenses devant être approuvées et les recettes estimées dans le compte des investissements.
- En application de l'article 16, alinéa 2, du décret concernant l'administration financière des communes, le budget, présenté par l'exécutif, comprend toutes les charges et tous les revenus, y compris les amortissements obligatoires. Il est établi sur la base du plan financier annexé au présent rapport.

¹ RSJU 190.611

Table des matières

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

Introduction

Le budget est établi selon les principes suivants :

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

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

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

Généralités

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

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

Terminologie

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

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

Amortissements

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

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

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

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

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

Passage du MCH1 au MCH2 (patrimoine administratif)

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

Résultat

Commentaires :

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

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

Clôture du compte de résultats (résultat global)

Comptes	Libellés	Budget 2020	Budget 2019
30, 31, 33, 35, 36, 37	Charges d'exploitation	242 260	275 850
40, 41, 42, 43, 45, 46, 47	Revenus d'exploitation	164 000	196 250
	RÉSULTAT DE L'ACTIVITÉ D'EXPLOITATION	- 78 260	- 79 600
34	Charges financières	11 600	12 100
44	Revenus financiers	60 950	61 000
	RÉSULTAT PROVENANT DE FINANCEMENTS	49 350	48 900
	RÉSULTAT OPÉRATIONNEL	-28 910	-30 700
38	Charges extraordinaires	-	-
48	Revenus extraordinaires	-	-
	RÉSULTAT EXTRAORDINAIRE	-	-
39	<i>Imputations internes</i> - Charges	-	-
49	Imputations internes - Revenus	-	-
	IMPUTATIONS INTERNES	-	-
	RÉSULTAT TOTAL	-28 910	-30 700
90	RÉSULTAT TOTAL, COMPTE DE RÉSULTATS	-28 910	-30 700

Compte de résultats

Aperçu du compte résultats selon les fonctions

Compte des investissements	Budget 2020		Budget 2019	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
0 Administration générale	55 700	49 000	49 800	49 000
Recettes/Dépenses nettes	-	6 700	-	800
1 Ordre et sécurité publics, défense	-	-	-	-
Recettes/Dépenses nettes	-	-	-	-
2 Formation	-	-	-	-
Recettes/Dépenses nettes	-	-	-	-
3 Culture, sports et loisirs, Eglises	-	-	-	-
Recettes/Dépenses nettes	-	-	-	-
4 Santé	-	-	-	-
Recettes/Dépenses nettes	-	-	-	-
5 Sécurité sociale	-	-	-	-
Recettes/Dépenses nettes	-	-	-	-
6 Transports et télécommunications	-	-	-	-
Recettes/Dépenses nettes	-	-	-	-
7 Protection de l'environnement et aménagement du territoire	-	-	-	-
Recettes/Dépenses nettes	-	-	-	-
8 Économie publique	183 020	164 000	220 400	196 250
Recettes/Dépenses nettes	-	19 020	-	24 150
9 Finances et impôts	15 140	11 950	17 750	12 000
Recettes/Dépenses nettes	-	3 190	-	5 750
TOTAL	253 860	224 950	287 950	257 250
Excédent de dépenses		28 910		30 700
Excédent de recettes	-		-	

Compte des investissements

Comptes	Libellés	Budget 2020	Budget 2019
690	Report au bilan des dépenses	70 000	70 000
590	Report au bilan des recettes	42 000	42 000
	Résultat du compte des investissements	28 000	28 000-

Commentaires :

Compte des investissements Patrimoine administratif	Budget 2020		Budget 2019	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
Réfection chemin de la Chenal	70 000	42 000	70 000	42 000
1				
TOTAL	70 000	42 000	70 000	42 000
Investissements nets		28 000		28 000-

Proposition du Conseil communal/municipal

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

Bassecourt, le 17 janvier 2020

Au nom de la commune mixte de Haute-Sorne :

Jean-Bernard Vallat
Maire

Raphaël Messerli
Chancelier

Mirco Bellè
Administrateur des finances

Approbation du budget

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

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

Bassecourt, le 4 février 2020

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

Vincent Voyame
Président

(signature)

Raphael Messerli
Secrétaire

(signature)

Budget de fonctionnement par classification administrative

Compte	Libellé	Budget	2020	Budget	2019	Comptes	2018
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
0	ADMINISTRATION GENERALE	55,700.00	49,000.00	49,800.00	49,000.00	50,476.55	49,084.35
			6,700.00		800.00		1,392.20
01	Législatif et exécutif			2,100.00		2,205.50	
012	Exécutif			2,100.00		2,205.50	
0121	Commissions communales			2,100.00		2,205.50	
0121.30000.00	Traitements			1,600.00		1,665.00	
0121.31700.00	Frais de déplacements / hébergement / repas			500.00		540.50	
02	Services généraux	55,700.00	49,000.00	47,700.00	49,000.00	48,271.05	49,084.35
022	Services généraux et autres services	44,200.00		39,200.00		38,668.95	
0220	Chancellerie, secrétariat et contrôle des habitants	44,200.00		39,200.00		38,668.95	
0220.30100.00	Personnel administratif			25,000.00		25,000.00	
0220.30990.00	Repas de fin d'année, collations et apéritifs	600.00					
0220.31000.00	Matériel et fournitures de bureau	400.00		500.00		393.75	
0220.31379.00	Autres impôts et taxes - droits d'auteurs	4,700.00					
0220.31379.01	Emoluments d'apurement des comptes	1,600.00		1,600.00		1,570.00	
0220.31700.00	Abonnements de transports publics	100.00					
0220.36121.00	Commune mixte de Haute-Sorne	32,200.00		7,500.00		7,150.00	
0220.36321.00	Communes du même canton - acte classification	3,000.00		3,000.00		3,000.00	
0220.36360.00	Organisations religieuses à but non lucratif	600.00		600.00		600.00	
0220.36369.00	Contributions et subventions	1,000.00		1,000.00		955.20	
029	Immeubles administratifs	11,500.00	49,000.00	8,500.00	49,000.00	9,602.10	49,084.35
0290	Administration	11,500.00	49,000.00	8,500.00	49,000.00	9,602.10	49,084.35
0290.31011.00	Matériel et fourn. d'exploitation pour l'entretien cour					33.95	
0290.31300.00	Prestations administratives (y.c. frais de poursuite)			2,000.00		3,011.25	
0290.31340.00	Assurance immobilière (ECA) du PA			1,500.00		1,554.90	
0290.31341.00	Assurances des bâtiments, des immeubles et des locaux d	1,500.00					
0290.31440.00	Bâtiments et immeubles administratifs du PA	5,000.00					
0290.33004.00	Bâtiments, locaux et équipements du PA	5,000.00		5,000.00		5,002.00	
0290.44701.00	Loyers et fermages terrains d'exploitation du PA		49,000.00		49,000.00		49,084.35

Budget de fonctionnement par classification administrative

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

1 **ORDRE ET SECURITE PUBLICS - DEFENSE**

Budget de fonctionnement par classification administrative

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

2 FORMATION

Budget de fonctionnement par classification administrative

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

3 **CULTURE - SPORTS - LOISIRS - EGLISES**

Budget de fonctionnement par classification administrative

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

4 **SANTE**

Budget de fonctionnement par classification administrative

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

5 PREVOYANCE SOCIALE

Budget de fonctionnement par classification administrative

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

6 TRAFIC - TRANSPORTS - TELECOMMUNICATIONS

Budget de fonctionnement par classification administrative

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

7 PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT - AMENAGEMENT DU

Budget de fonctionnement par classification administrative

Compte	Libellé	Budget	2020	Budget	2019	Comptes	2018
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
8	ECONOMIE PUBLIQUE	183,020.00	164,000.00	220,400.00	196,250.00	225,540.13	197,985.20
			19,020.00		24,150.00		27,554.93
81	Agriculture	45,500.00	78,000.00	70,000.00	82,000.00	52,440.00	77,942.40
811	Administration, exécution et contrôle	45,500.00	78,000.00	70,000.00	82,000.00	52,440.00	77,942.40
8113	Administration, exécution et contrôle	45,500.00	78,000.00	70,000.00	82,000.00	52,440.00	77,942.40
8113.30309.00	Autres prestations de services			500.00		1,188.30	
8113.31011.00	Matériel et fourn. d'expl. pour l'entret. courant	2,000.00					
8113.31011.01	Matériel et fournitures d'exploitation - engrais	6,000.00		6,000.00		6,240.00	
8113.31011.02	Matériel et fournitures d'exploitation - fourrage			5,000.00		9,451.20	
8113.31011.03	Matériel et fournitures d'exploitation - sel pour bétail	4,000.00					
8113.31300.00	Entretien pâturage - fauchage	6,000.00		10,000.00		14,902.00	
8113.31300.01	Entretien pâturage - barrières	2,000.00					
8113.31301.00	Frais de téléphone et internet	500.00		500.00			
8113.31309.00	Autres prestations de services	500.00					
8113.31321.00	Honoraires d'exploitation	8,000.00					
8113.31409.00	Entretien drainages	2,000.00		31,000.00		9,009.55	
8113.31409.01	Entretien fontaines et alimentation			3,000.00			
8113.31409.09	Entretien autres	5,000.00		3,000.00		2,601.45	
8113.36350.00	Restitution aux détenteurs de bétail	9,500.00		11,000.00		9,047.50	
8113.42408.01	Taxe d'encrannage		19,000.00		22,000.00		18,095.00
8113.46310.00	Subventions d'estivage		59,000.00		60,000.00		59,847.40
82	Sylviculture	137,520.00	86,000.00	150,400.00	114,250.00	173,100.13	120,042.80
820	Sylviculture	137,520.00	86,000.00	150,400.00	114,250.00	173,100.13	120,042.80
8200	Administration	137,520.00	86,000.00	150,400.00	114,250.00	173,100.13	120,042.80
8200.30990.00	Repas de fin d'année collations et apéritifs					36.30	
8200.31011.00	Matériel et fourn. d'expl. pour l'entretien courant	1,000.00		400.00			
8200.31309.01	Prestations de tiers - abattage et façonnage	80,000.00		104,000.00		120,731.05	
8200.31309.04	Prestations de tiers - soins culturaux	14,000.00		5,600.00		8,059.15	
8200.31409.09	Entretien autres					452.50	
8200.31412.00	Entretien routes et chemins forestiers du PA	5,500.00		4,400.00		10,153.35	

Budget de fonctionnement par classification administrative

Compte	Libellé	Budget	2020	Budget	2019	Comptes	2018
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
8200.34990.00	Déduction de l'escompte (facturation en brut)	1,600.00		2,100.00		2,714.00	
8200.36121.00	Contribution au triage			32,000.00		28,937.70	
8200.36321.00	Contribution au triage forestier	33,000.00					
8200.36321.10	Contributions à Lignum Jura	200.00		200.00		160.00	
8200.36321.20	Contributions à ForêtJura	2,000.00		1,500.00		1,382.10	
8200.36350.00	Contributions à Lignum Suisse	220.00		200.00		216.00	
8200.38926.00	Attributions aux fonds forestiers					150.16	
8200.38929.00	Attributions aux financements des pâturages					107.82	
8200.42506.01	Ventes de grumes		50,000.00		78,000.00		72,471.90
8200.42506.02	Vente de bois d'industrie		10,000.00		24,600.00		
8200.42506.03	Vente de bois de feu				4,500.00		32,851.30
8200.42506.04	Vente de copeaux				150.00		
8200.42606.00	Remboursements et participations de tiers				1,000.00		2,507.60
8200.46310.00	Canton (Subventions dégâts aux forêts)		6,000.00				
8200.46310.01	Canton (Subventions soins culturaux)		20,000.00		6,000.00		12,212.00

Budget de fonctionnement par classification administrative

Compte	Libellé	Budget	2020	Budget	2019	Comptes	2018
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
9	FINANCES - IMPÔTS	15,140.00	11,950.00	17,750.00	12,000.00	8,151.75	22,803.98
			3,190.00		5,750.00	14,652.23	
96	Administration de la fortune et de la dette	15,140.00	11,950.00	17,750.00	12,000.00	8,151.75	22,803.98
961	Intérêts		150.00		200.00		257.98
9610.44000.00	Revenu des comptes-courants et financement spéciaux		150.00		200.00		257.98
963	Biens immobiliers et mobiliers du patrimoine financier	10,000.00	11,800.00	10,000.00	11,800.00	1,120.05	22,546.00
9630	Biens immobiliers corporels du PF	10,000.00	11,800.00	10,000.00	11,800.00	1,120.05	22,546.00
9630.34304.00	Gros entretien Loge de Chambion	10,000.00		10,000.00		1,120.05	
9630.41209.01	Autres concessions - "BKW et ou Swissgrid"						10,746.00
9630.44432.00	Loyers et fermages - Chambion		11,800.00		11,800.00		11,800.00
969	Autres biens du patrimoine financier (PF)	5,140.00		7,750.00		7,031.70	
9690	Placements financiers du PF	100.00		50.00		88.00	
9690.31303.00	Frais bancaires	100.00		50.00		88.00	
9695.31375.00	Impôts sur le revenu et la fortune	5,040.00		5,500.00		4,880.15	
9695.31376.00	Taxe immobilière et autres taxes			2,200.00		2,063.55	

Budget de fonctionnement par classification administrative

Compte	Libellé	Budget Charges	2020 Produits	Budget Charges	2019 Produits	Comptes Charges	2018 Produits
		253,860.00	224,950.00	287,950.00	257,250.00	284,168.43	269,873.53
	Excédent de charge		28,910.00				
	Excédent de charge				30,700.00		
	Excédent de charge						14,294.90
		253,860.00	253,860.00	287,950.00	287,950.00	284,168.43	284,168.43

RAPPORT RELATIF AU BUDGET 2020

En droit :

- En application de l'article 4, alinéa 1, du décret concernant l'administration financière des communes¹, les principes de la comptabilité publique découlant du modèle comptable harmonisé (MCH2) doivent être appliqués.
- En application de l'article 7, alinéa 1, du décret concernant l'administration financière des communes, les communes établissent un plan financier arrêté par l'exécutif. Il est mis à jour régulièrement et selon les besoins, mais au moins une fois par année.
- En application de l'article 11, alinéa 1, du décret concernant l'administration financière des communes, le budget contient :
 - a) les charges devant être approuvées et les revenus estimés dans le compte de résultats ;
 - b) les dépenses devant être approuvées et les recettes estimées dans le compte des investissements.
- En application de l'article 16, alinéa 2, du décret concernant l'administration financière des communes, le budget, présenté par l'exécutif, comprend toutes les charges et tous les revenus, y compris les amortissements obligatoires. Il est établi sur la base du plan financier annexé au présent rapport.

¹ RSJU 190.611

Table des matières

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

Introduction

Le budget est établi selon les principes suivants :

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

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

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

Généralités

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

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

Terminologie

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

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

Amortissements

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

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

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

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

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

Passage du MCH1 au MCH2 (patrimoine administratif)

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

Résultat

Commentaires :

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

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

Clôture du compte de résultats (résultat global)

Comptes	Libellés	Budget 2020	Budget 2019
30, 31, 33, 35, 36, 37	Charges d'exploitation	402 413	379 700
40, 41, 42, 43, 45, 46, 47	Revenus d'exploitation	328 700	299 100
	RÉSULTAT DE L'ACTIVITÉ D'EXPLOITATION	- 73 713	- 80 600
34	Charges financières	25 170	26 900
44	Revenus financiers	82 930	82 080
	RÉSULTAT PROVENANT DE FINANCEMENTS	57 760	55 180
	RÉSULTAT OPÉRATIONNEL	- 15 953	- 25 420
38	Charges extraordinaires	-	-
48	Revenus extraordinaires	10 000	12 500
	RÉSULTAT EXTRAORDINAIRE	10 000	12 500
39	<i>Imputations internes</i> - Charges	-	-
49	Imputations internes - Revenus	-	-
	IMPUTATIONS INTERNES	-	-
	RÉSULTAT TOTAL	- 5 953	- 12 920
90	RÉSULTAT TOTAL, COMPTE DE RÉSULTATS	- 5 953	- 12920

Compte de résultats

Aperçu du compte résultats selon les fonctions

Compte de résultats	Budget 2020		Budget 2019	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
0 Administration générale	81 650	18 900	87 700	24 400
Recettes/Dépenses nettes	-	62 750	-	63 300
1 Ordre et sécurité publics, défense	-	-	-	-
Recettes/Dépenses nettes	-	-	-	-
2 Formation	-	-	-	-
Recettes/Dépenses nettes	-	-	-	-
3 Culture, sports et loisirs, Eglises	6 340	2 200	14 000	-
Recettes/Dépenses nettes	-	4 140	-	14 000
4 Santé	-	-	-	-
Recettes/Dépenses nettes	-	-	-	-
5 Sécurité sociale	-	-	-	-
Recettes/Dépenses nettes	-	-	-	-
6 Transports et télécommunications	-	-	-	-
Recettes/Dépenses nettes	-	-	-	-
7 Protection de l'environnement et aménagement du territoire	-	-	-	-
Recettes/Dépenses nettes	-	-	-	-
8 Économie publique	290 723	356 700	253 900	329 600
Recettes/Dépenses nettes	65 97	-	75 700	-
9 Finances et impôts	48 870	43 830	45 500	45 180
Recettes/Dépenses nettes	-	5 040	-	320
TOTAL	427 583	421 630	401 100	399 180
Excédent de dépenses		5 953		1 920
Excédent de recettes	-		-	

Compte des investissements

Comptes	Libellés	Budget 2020	Budget 2019
690	Report au bilan des dépenses	90'000-	190 000
590	Report au bilan des recettes	-	52 000
	Résultat du compte des investissements	90'000	138 000

Compte des investissements Patrimoine administratif	Budget 2020		Budget 2019	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
Acquisition chalet Combe aux Loups	90 000	-	90 000	-
Rénovation chemins forestiers	100 000	52 000	100 000	52 000
1				
TOTAL	190 000	52 000	190 000-	52 000
Investissements nets		138 000		138 000-

Commentaires :

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

Patrimoine Financier	Budget 2020		Budget 2019	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
Rénovation cuisine Sur Ville 74	75 000	-	-	-
1 Rénovation cuisine halle de fêtes	10 000			
TOTAL	75 000	-	-	-
Investissements nets		75 000		-

Proposition du Conseil communal/municipal

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

Bassecourt, le 17 janvier 2020

Au nom de la commune mixte de Haute-Sorne :

Jean-Bernard Vallat
Maire

Raphaël Messerli
Chancelier

Mirco Bellè
Administrateur des finances

Approbation du budget

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

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

Bassecourt, le 4 février 2020

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

Vincent Voyame
Président

(signature)

Raphael Messerli
Secrétaire

(signature)

Budget de fonctionnement par classification administrative

Compte	Libellé	Budget	2020	Budget	2019	Comptes	2018
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
0	ADMINISTRATION GENERALE	81,650.00	18,900.00	87,700.00	24,400.00	83,078.05	18,915.00
			62,750.00		63,300.00		64,163.05
01	Législatif et exécutif	1,500.00		1,600.00		990.00	
012	Exécutif	1,500.00		1,600.00		990.00	
0121	Commissions communales	1,500.00		1,600.00		990.00	
0121.30000.00	Traitements			1,600.00		990.00	
0121.30002.00	Jetons de présence	1,500.00					
02	Services généraux	80,150.00	18,900.00	86,100.00	24,400.00	82,088.05	18,915.00
022	Services généraux et autres services	52,790.00		70,700.00	5,500.00	66,758.05	15.00
0220	Chancellerie, secrétariat et contrôle des habitants	52,790.00		70,700.00	5,500.00	66,758.05	15.00
0220.30100.00	Personnel administratif					262.50	
0220.30500.00	Assurances AVS, AI et APG / AC				3,000.00	2,060.85	
0220.30520.00	Assurances de prévoyance LPP - Personnel administratif			6,000.00	2,000.00	6,816.05	
0220.30530.00	Assurances accidents AAP / AANP			6,500.00	500.00	5,833.50	
0220.30540.00	Assurances allocations familiales ALFA - Personnel admi			1,800.00		1,727.10	
0220.30990.00	Repas de fin d'année, collations et apéritifs	1,200.00		500.00		371.90	
0220.31300.00	Prestations administratives (y.c. frais de poursuite)	200.00		200.00		200.85	
0220.31320.00	Honoraires administratifs	2,000.00					
0220.31340.00	Assurance immobilière (ECA) du PA			1,500.00		1,164.15	
0220.31341.00	Assurances des bâtiments, des immeubles et des locaux d	1,500.00					
0220.31379.00	Autres impôts et taxes - droits d'auteurs	7,550.00					
0220.31379.01	Emoluments d'apurement des comptes	1,340.00		2,000.00		1,340.00	
0220.36121.00	Commune mixte de Haute-Sorne	32,200.00		32,500.00		32,150.00	
0220.36321.00	Communes du même canton - acte classification	6,000.00		16,000.00		13,968.50	
0220.36350.00	Credit libre du conseil	500.00		500.00			
0220.36369.00	Contributions et subventions	300.00		1,700.00		862.65	
0220.36370.00	Subventions aux ménages privés - subv. Logement			1,000.00			
0220.36370.01	Subventions aux ménages privés - autres			500.00			
0220.43900.00	Autres revenus						15.00
029	Immeubles administratifs	27,360.00	18,900.00	15,400.00	18,900.00	15,330.00	18,900.00

Budget de fonctionnement par classification administrative

Compte	Libellé	Budget	2020	Budget	2019	Comptes	2018
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
0290	Administration	27,360.00	18,900.00	15,400.00	18,900.00	15,330.00	18,900.00
0290.31300.00	Prestations administratives (y.c. frais de poursuite)					258.45	
0290.31340.00	Assurance immobilière (ECA) du PA	1,960.00		4,400.00		4,670.55	
0290.31440.00	Bâtiments et immeubles administratifs du PA	15,000.00					
0290.33004.00	Bâtiments, locaux et équipements du PA	10,400.00		11,000.00		10,401.00	
0290.44703.00	Loyers et fermages - Pré de Vigne		10,500.00		10,500.00		10,500.00
0290.44703.01	Loyers et fermages - Loge de Folpotat		8,400.00		8,400.00		8,400.00

Budget de fonctionnement par classification administrative

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

1 **ORDRE ET SECURITE PUBLICS - DEFENSE**

Budget de fonctionnement par classification administrative

Compte		Budget	2020	Budget	2019	Comptes	2018
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits

2 **FORMATION**

Budget de fonctionnement par classification administrative

Compte	Libellé	Budget	2020	Budget	2019	Comptes	2018
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
3	CULTURE - SPORTS - LOISIRS - EGLISES	6,340.00	2,200.00	14,000.00		12,060.50	
			4,140.00		14,000.00		12,060.50
34	Sports et loisirs	6,340.00	2,200.00	14,000.00		12,060.50	
341	Sports	6,340.00	2,200.00	14,000.00		12,060.50	
3418	Immeubles, locaux, install., équipements et biens mobil	6,340.00	2,200.00	14,000.00		12,060.50	
3418.31011.00	Matériel pour l'entretien courant - Halle des fêtes	500.00		1,200.00			
3418.31201.00	Taxe assainissement des eaux - Halle des fêtes	400.00		300.00		704.25	
3418.31202.00	Approvisionnement en eau du PA - Halle des fêtes	280.00					
3418.31204.00	Electricité du PA - Halle des fêtes	160.00					
3418.31440.00	Entretien bâtiments et immeubles - Halle des fêtes	4,000.00		12,000.00		11,356.25	
3418.31510.00	Entretien mobilier et machines - Halle des fêtes	1,000.00		500.00			
3418.44702.00	Bâtiments et immeubles administratifs du PA		1,500.00				
3418.44722.00	Bâtiments et immeubles administratifs du PA		700.00				

Budget de fonctionnement par classification administrative

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

4 **SANTE**

Budget de fonctionnement par classification administrative

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

5 PREVOYANCE SOCIALE

Budget de fonctionnement par classification administrative

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

6 TRAFIC - TRANSPORTS - TELECOMMUNICATIONS

Budget de fonctionnement par classification administrative

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

7 PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT - AMENAGEMENT DU

Budget de fonctionnement par classification administrative

Compte	Libellé	Budget	2020	Budget	2019	Comptes	2018
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
8	ECONOMIE PUBLIQUE	290,723.00	356,700.00	253,900.00	329,600.00	308,188.53	375,790.35
		65,977.00		75,700.00		67,601.82	
81	Agriculture	131,773.00	211,700.00	124,900.00	213,300.00	131,676.55	198,521.60
811	Administration, exécution et contrôle	131,773.00	211,700.00	124,900.00	213,300.00	131,676.55	198,521.60
8113	Administration, exécution et contrôle	131,773.00	211,700.00	124,900.00	213,300.00	131,676.55	198,521.60
8113.30101.00	Personnel d'exploitation	34,000.00		34,000.00		30,089.00	
8113.30101.02	Personnel d'exploitation - buissons			2,000.00			
8113.30501.00	Assurances AVS, AI et APG / AC	2,244.00					
8113.30521.00	Assurances de prévoyance LPP - Personnel d'exploitation	3,740.00					
8113.30531.00	Assurances accidents AAP / AANP	408.00					
8113.30541.00	Assu. allocations familiales ALFA - Personnel d'exploit	952.00					
8113.30551.00	Assu. d'indemnités journalière mal. - Personnel d'explo	289.00					
8113.31011.01	Matériel et fournitures d'exploitation - engrais	10,000.00		10,000.00		9,440.00	
8113.31011.02	Matériel et fournitures d'exploitation - clôtures barri	4,000.00		4,000.00		2,538.10	
8113.31011.03	Matériel et fournitures d'exploitation - buissons			20,000.00		12,530.00	
8113.31011.04	Matériel et fournitures d'exploitation - fourrage - sel	8,000.00		4,000.00		7,167.45	
8113.31011.05	Matériel et fournitures d'exploitation - bovi-stop			10,000.00			
8113.31201.00	Taxe assainissement des eaux			3,000.00		4,378.00	
8113.31202.00	Approvisionnement en eau du PA	3,600.00					
8113.31204.00	Electricité du PA	100.00					
8113.31300.00	Entretien pâturage - fauchage	20,000.00		2,500.00		8,982.65	
8113.31300.03	Entretien Loge			5,000.00		472.00	
8113.31300.05	Prestations de service de tiers	10,000.00		5,000.00			
8113.31340.00	Assurance immobilière (ECA) du PA	1,940.00		2,400.00		1,824.05	
8113.31440.00	Entretien courant immeubles	25,000.00		15,000.00		3,655.30	
8113.31705.00	Indemnités appareils et d'équipements privés					600.00	
8113.31999.00	Autres indemnités et autres charges d'exploitation	4,000.00					
8113.35100.00	Attributions aux financements des pâturages					45,000.00	
8113.36121.00	Contribution à commune HS - PAC Vallon / Scouts	3,500.00		5,000.00		5,000.00	
8113.38929.00	Attributions aux financements des pâturages			3,000.00			
8113.42408.00	Taxe d'encrancement - pâturage du Droit		23,500.00		32,000.00		25,020.00
8113.42408.01	Taxe d'encrancement - pâturage Sur le Mont/Les Rangs		37,700.00		20,000.00		19,920.00

Budget de fonctionnement par classification administrative

Compte	Libellé	Budget	2020	Budget	2019	Comptes	2018
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
8113.42408.02	Taxe d'encrancement - pâturage Sur les Rangs				10,000.00		8,820.00
8113.42408.03	Taxe d'encrancement - pâturage Folpotat		6,000.00		7,000.00		7,320.00
8113.42606.01	Participations de tiers - indem. TVD		500.00		300.00		320.00
8113.44701.00	Loyers et fermages terrains d'exploitation du PA		11,000.00		11,000.00		11,020.00
8113.44701.01	Location des pâturages - Scouts		7,000.00		7,000.00		
8113.46310.00	Subventions d'estivage		126,000.00		126,000.00		126,101.60
82	Sylviculture	158,950.00	145,000.00	129,000.00	116,300.00	176,511.98	177,268.75
820	Sylviculture	158,950.00	145,000.00	129,000.00	116,300.00	176,511.98	177,268.75
8200	Administration	158,950.00	145,000.00	129,000.00	116,300.00	176,511.98	177,268.75
8200.30101.00	Personnel d'exploitation					200.00	
8200.31011.00	Matériel et fourn. d'exploit. pour l'entretien courant	500.00		200.00			
8200.31309.01	Prestations de tiers - abattage et façonnage	105,000.00		50,000.00		113,444.15	
8200.31309.02	Prestations de tiers - débardage			20,000.00			
8200.31309.04	Prestations de tiers - soins culturaux	4,000.00		8,000.00		2,015.00	
8200.31320.00	Honoraires tiers - études	10,000.00		10,000.00		350.00	
8200.31412.00	Entretien routes et chemins forestiers du PA	8,000.00		5,000.00		2,138.15	
8200.34990.00	Déduction de l'escompte (facturation en brut)	3,900.00		2,000.00		3,614.65	
8200.36121.00	Frais de réception			25,200.00		19,259.50	
8200.36321.00	Contribution au triage forestier	25,000.00					
8200.36321.10	Contributions à Lignum Jura			100.00			
8200.36321.20	Contributions à ForêtJura	2,550.00		4,000.00		1,871.50	
8200.36321.30	Certification bois FSC			2,500.00			
8200.36369.00	Contributions et subventions			500.00		297.70	
8200.38926.00	Attributions aux fonds forestiers			1,500.00		33,321.33	
8200.42402.00	Redevance réserve forestière - stockage CO2						28,557.00
8200.42506.01	Ventes de grumes		130,000.00		74,000.00		128,303.20
8200.42506.02	Vente de bois d'industrie				14,000.00		
8200.42506.03	Vente de bois de feu				500.00		
8200.42506.04	Vente de copeaux				4,800.00		7,873.05
8200.42506.05	Vente de produits dérivés (piquets, etc)						115.00
8200.42606.00	Remboursements et participations de tiers				500.00		
8200.46310.01	Canton (Subventions soins culturaux)		4,000.00		8,000.00		11,550.10
8200.46310.02	Canton (Subventions chemins forestiers)				1,000.00		
8200.46900.00	Remboursement droits de douanes		1,000.00		1,000.00		870.40

Budget de fonctionnement par classification administrative

Compte	Libellé	Budget 2020		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
8200.48926.00	Prélèvement - financements spéciaux des capitaux de tie		10,000.00		12,500.00		

Budget de fonctionnement par classification administrative

Compte	Libellé	Budget	2020	Budget	2019	Comptes	2018
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
9	FINANCES - IMPÔTS	48,870.00	43,830.00	45,500.00	45,180.00	54,486.77	57,230.44
			5,040.00		320.00	2,743.67	
96	Administration de la fortune et de la dette	48,870.00	43,830.00	45,500.00	45,180.00	54,486.77	57,230.44
961	Intérêts	4,760.00		7,500.00		6,394.55	102.34
9610.44000.00	Revenu des comptes-courants et financement spéciaux						102.34
9611.34010.00	Intérêts sur dettes (court terme)			1,000.00			
9611.34011.00	Intérêts sur dettes (moyen et long terme)	4,760.00		6,500.00		6,394.55	
963	Biens immobiliers et mobiliers du patrimoine financier	19,510.00	43,830.00	20,400.00	45,180.00	25,067.42	57,128.10
9630	Biens immobiliers corporels du PF	19,510.00	43,830.00	20,400.00	45,180.00	14,550.60	57,128.10
9630.30101.00	Personnel d'exploitation	3,000.00		3,000.00		3,000.00	
9630.34011.00	Intérêts sur dettes (moyen et long terme)	1,080.00					
9630.34304.00	Entretien des biens-fonds PF - Sur Ville 64			8,400.00			
9630.34314.00	Bâtiments et immeubles du PF	4,500.00					
9630.34390.00	Combustible - Sur Ville 64	7,200.00		8,000.00		8,484.60	
9630.34391.00	Assainissement des eaux PF - Sur Ville 64	950.00		1,000.00		3,066.00	
9630.34392.00	Approvisionnement en eau du PF	900.00					
9630.34394.00	Electricité du PF	1,000.00					
9630.34396.00	Primes d'assurances du PF	880.00					
9630.41209.01	Autres concessions - BKW et ou Swissgrid						10,559.80
9630.42606.01	Enaissement 'machine à laver'						380.80
9630.44302.00	Bâtiments, locaux et équipements du PF				1,500.00		2,050.00
9630.44432.00	Loyers et fermages - Sur Ville 64		43,680.00		43,680.00		44,137.50
9630.44433.00	Biens mobiliers du PF		150.00				
9638	Autres fonction des biens immobiliers du PF					10,516.82	
9638.38920.00	Attribution réserve compte général					10,516.82	
969	Autres biens du patrimoine financier (PF)	24,600.00		17,600.00		23,024.80	
9695.31375.00	Impôts sur le revenu et la fortune	24,000.00		15,000.00		22,903.75	
9695.31376.00	Taxe immobilière et autres taxes	600.00		2,600.00		121.05	

Budget de fonctionnement par classification administrative

Compte	Libellé	Budget Charges	2020 Produits	Budget Charges	2019 Produits	Comptes Charges	2018 Produits
		427,583.00	421,630.00	401,100.00	399,180.00	457,813.85	451,935.79
	Excédent de charge		5,953.00				
	Excédent de charge				1,920.00		
	Excédent de charge						5,878.06
		427,583.00	427,583.00	401,100.00	401,100.00	457,813.85	457,813.85